

## INDICE AGGIORNAMENTO LINEE DIRETTIVE E PIANO FINANZIARIO (2010-2013)

|   | <b>Pagina</b> |
|---|---------------|
| <b>1. INTRODUZIONE</b>                  | <b>3</b>      |
| <b>2. IL FABBISOGNO TENDENZIALE</b>     | <b>5</b>      |
| 2.1. Le ipotesi di base                 | 5             |
| 2.2. Le uscite della gestione corrente  | 7             |
| 2.3. Le entrate della gestione corrente | 9             |
| 2.4. Le risultanze d'esercizio          | 11            |
| <b>3. IL GETTITO FISCALE</b>            | <b>13</b>     |
| 3.1. Alcune riflessioni                 | 13            |
| 3.2. Gettito 2010                       | 13            |
| 3.3. Gettiti 2011-2013                  | 13            |
| 3.4. Le sopravvenienze                  | 15            |
| <b>4. OBIETTIVI FINANZIARI</b>          | <b>16</b>     |
| 4.1. Premessa                           | 16            |
| 4.2. Gli obiettivi finanziari           | 16            |
| 4.3. Altri obiettivi                    | 17            |

|                                    |           |
|------------------------------------|-----------|
| <b>5. LA GESTIONE INVESTIMENTI</b> | <b>18</b> |
| 5.1 Introduzione                   | 18        |
| 5.2 Scelta delle priorità          | 18        |
| 5.3 Commenti alle singole opere    | 19        |
| <br>                               |           |
| <b>6. PIANO DEL BILANCIO</b>       | <b>37</b> |
| <br>                               |           |
| <b>7. CONSIDERAZIONI FINALI</b>    | <b>39</b> |

## 1) INTRODUZIONE

Signori Presidente e Consiglieri,

ci preghiamo presentarvi per vostra discussione l'aggiornamento del piano finanziario e del piano delle opere del Comune. Come noto, la Legge organica comunale (art. 156) sancisce l'obbligatorietà dell'allestimento di un PF, per i Comuni con una popolazione superiore ai 500 abitanti. Inoltre, a partire dal 2009 *“il piano finanziario va aggiornato quando vi sono modifiche di rilievo, in ogni caso dopo due anni, con comunicazione al Consiglio comunale”*.

Con la pubblicazione degli ultimi consuntivi sono state date ulteriori indicazioni circa lo stato di salute delle finanze comunali. L'analisi dei consuntivi degli ultimi 3 anni evidenzia diversi elementi che indicano un miglioramento del substrato fiscale della nostra Città che si è concretizzato con l'accertamento di importanti sopravvenienze d'imposta. Questa evoluzione, accompagnata ovviamente dalla necessità di ossequiare ai disposti legislativi, come pure del fatto che siamo giunti a metà dell'attuale legislatura, rendono ancor più utile la presentazione di un aggiornamento del documento strategico del Municipio.

Il piano finanziario, come il suo aggiornamento, deve contenere delle indicazioni (art. 156 LOC):

- sulle spese e ricavi della gestione corrente
- sul fabbisogno finanziario e il possibile finanziamento
- sugli investimenti
- sull'evoluzione del patrimonio, dei debiti e del capitale proprio

Nei vari capitoli del presente documento vi forniamo queste informazioni, accompagnate anche da commenti e delucidazioni in merito ad aspetti rilevanti e puntuali.

Per ovvi motivi, il periodo di osservazione dell'aggiornamento è differente da quello del piano finanziario originale. Nelle nostre previsioni, si è ritenuto di non andare oltre il 2013 essenzialmente per due motivi: da un lato perché l'anno prossimo si voterà sul progetto aggregativo della sponda sinistra della Maggia e il nuovo Comune dovrebbe concretizzarsi proprio negli anni 2012-2013, dall'altro perché questo è comunque un documento di aggiornamento del Piano finanziario esistente, che andava dal 2009 al 2012.

Prima di entrare nel vivo delle cifre e dei relativi commenti, nel prossimo capitolo vi illustriamo le ipotesi di base utilizzate nelle valutazioni, con evidenziate le differenze rispetto al documento originario.

Il miglioramento della situazione di bilancio della nostra Città ci lascia guardare al futuro con maggiore ottimismo, ma non può e non deve stravolgere gli obiettivi a cui l'Esecutivo mira lavorando, assieme a voi, su diversi fronti. Gli obiettivi toccano ambiti evidentemente di stretta natura finanziaria, come pure pianificatoria e di strategia politica. Siamo quindi dell'avviso di poter sottoscrivere quanto già indicato nell'introduzione del piano finanziario originale.

*“Il presente quadriennio rappresenta un importante periodo che definiamo di consolidamento finanziario e di preparazione alle aggregazioni. In questo senso il Municipio segue una chiara strategia di ulteriore riduzione del debito pubblico, attraverso una politica degli investimenti mirata e di controllo dell’evoluzione del fabbisogno, accompagnata dalla valorizzazione del patrimonio della Città con la rivalutazione rispettivamente la vendita di alcuni beni. Al rigore finanziario si aggiunge una politica di rilancio economico e di sostegno agli investimenti di valenza regionale che siano in grado di dare valore aggiunto alle peculiarità del Locarnese.”*

Nelle prossime settimane vi saranno sottoposti i preventivi 2011 che andranno ad inserirsi, con tutte le modifiche e gli approfondimenti necessari, nel contesto presentatovi con il presente documento.

## 2) PIANO FINANZIARIO: LA GESTIONE CORRENTE

### 2.1) Le ipotesi di base

Più volte in passato ci siamo dovuti abituare a convivere con cambiamenti delle situazioni quadro, dovuti ad esempio a modifiche legislative. Ciò non toglie che non possiamo venir meno dallo stabilire alcune ipotesi di lavoro al fine di prevedere l'evoluzione delle finanze comunali, per disporre poi degli elementi utili per prendere un determinato indirizzo strategico, accompagnato da misure operative. L'evoluzione della gestione corrente, la determinazione del fabbisogno e i risultati d'esercizio sono stati calcolati tenuto conto di diversi fattori, indicati nella tabella che segue. Fra parentesi e in corsivo sono indicate le ipotesi che figuravano nel PF originale, nel caso in cui siano diverse rispetto a quelle considerate nell'aggiornamento, allo scopo di facilitare il confronto fra i due documenti.

| <b>Ipotesi</b> | <b>PARAMETRO</b>   | <b>IPOTESI-BASE / DI LAVORO</b>  |
|----------------|--|--|
| 0              | Dati di partenza   | Consuntivi 2009 e preventivi 2010 votati ( <i>preventivo 2009 con emendamenti</i> ).   |
| 1              | Evoluzione demografica                                   | Incremento regolare della popolazione di circa 100 abitanti.   |
| 2              | Tasso di inflazione                                      | 2010 0.5% ( <i>1.5%</i> ), 2011: 1% ( <i>2%</i> ), 2012 1.5% (-)   |
| 3              | Evoluzione massa salariale                               | Dal 2011 concessione rincaro integrale e scatti d'anzianità, soppressione contributo di risanamento. Unita lavorative come preventivo 2010.<br>( <i>Carovita plafonato al 1%, concessione scatti, contributo di risanamento del 2.4%, esenti fr. 30'000.-</i> ). |
| 4              | Tasso d'interesse medio sui prestiti                     | 2010: 3.2%; 2011-13: 3.0%  |
| 5              | Tasso medio d'ammortamento sulla sostanza ammortizzabile | 2010: 7%, 2011: 7.5%,<br>2012: 8%, 2013: 8.5%  |
| 6              | Indice di forza finanziaria                              | punti 88,76<br>sussidi: 51%, contributi 49%  |
| 7              | Alienazione terreni comunali                             | Rispetto alle ipotesi contenute nel PF originale, la vendita dei mappali 76 (torre) e 5204 (zona Saleggi) sono state posticipate dal 2010 al 2011. Quelle dei mappali 40 (ex macello) e 29/5542 (tennis/canottieri) sono posticipate dal 2012 al 2013.           |

|    |                                    |  |
|----|------------------------------------|--|
|    |                                    | <p>Gli utili derivanti dalla vendita e dalla rivalutazione sono utilizzati per la registrazione di ammortamenti supplementari di pari importo e permettono di ridurre la sostanza amministrativa e quindi il debito pubblico.</p>  |
| 8  | Rapporti finanziari con il Cantone | <p>La modifica riguarda in particolare la nuova LPI, la cui entrata in vigore è prevista nel 2011. Per il resto come indicato nel preventivo 2010.</p> <p>Riversamenti quotaparti imposte cantonali: TUI si, immobiliare PG no, successione si.</p> <p>Non è considerato l'impatto della revisione del regolamento della CP del Cantone, la cui entrata in vigore è stata posticipata al 2012. Le modifiche sostanziali dovrebbero riguardare un contributo straordinario del Cantone di 30 mio all'anno e l'aumento dei premi del 2% a carico del Cantone e degli affiliati. Per Locarno questo comporterebbe un maggior onere di ca. fr. 80'000.- dovuto ai docenti affiliati alla CP dello Stato.</p> |
| 9  | Società Elettrica Sopracenerina    | <p>Mantenimento dei tributi pubblici come sinora (tributo differenziato per piccoli e grossi consumatori, 1 rispettivamente 2 cts/Kwh).</p> <p>Nessun maggior onere per illuminazione pubblica.</p>  |
| 10 | Regolamenti comunali               | <p>Modifica del Regolamento dell'Istituto di previdenza professionale dei dipendenti del Comune di Locarno a partire dal 1.1.2011.</p> <p>PF allestito con ipotesi di contributo straordinario di fr. 5'000'000.- nel 2011 e aumento contributi del 2%. Maggior costo annuo di ca. fr. 600'000.- (<i>nel PF originale nessun intervento</i>).</p> <p>Regolamento sulla raccolta rifiuti basato sulla tassa sul sacco sospeso (<i>introduzione nel 2011</i>).</p>   |

|    |                            |   |
|----|----------------------------|---|
| 11 | Evoluzione gettito fiscale | Come notato in passato, forti oscillazioni possono derivare in particolare dalle persone giuridiche (banche o industrie). Si sono quindi valutati questi maggiori contribuenti, cercando di effettuare una valutazione realistica, basandosi anche sull'esperienza del passato. |
|    | Sopravvenienze d'imposta   | Sono inserite sopravvenienze pari a fr. 3'000'000.- annui (500'000.-).  |

## 2.2) Le uscite della gestione corrente

Nella tabella alla pagina seguente è indicata l'evoluzione prevista delle uscite per i prossimi tre anni. Le cifre aggiornate del Piano finanziario si riferiscono unicamente al triennio 2011-2013, mentre per il 2010 sono ripresi i dati del preventivo. Per facilitare il confronto in corsivo sono riportati gli importi pubblicati nel Piano finanziario originale.

Segnaliamo che per il periodo 2011-2013 gli importi degli ammortamenti (categoria 33) sono al netto degli ammortamenti straordinari derivanti dagli utili delle vendite dei terreni. Lo stesso vale per i redditi della sostanza (entrate, categoria 42), i quali sono al netto dei previsti utili derivanti dall'alienazione dei terreni.

Notiamo che le uscite evolvono globalmente in maniera contenuta con uno 0.1% medio annuo.

Le percentuali delle spese per il personale sono maggiori e sono dovute a due fattori: innanzitutto alla soppressione del contributo di risanamento del 2.4%, contenuto però nel preventivo 2010, come pure alla nuova ipotesi di concessione integrale del rincaro.

Gli interessi passivi e gli ammortamenti sono evidentemente influenzati dalla vendita dei terreni, che riducono la sostanza ammortizzabile e la necessità di liquidità grazie all'apporto di cash flow. La sostanza ammortizzabile al 1.1.2011 è stata valutata in 72.6 milioni di franchi, mentre quella al 1.1.2013 a 67.2 milioni. Ai risparmi ottenuti si contrappone per contro l'aumento del tasso medio d'ammortamento dello 0.5% annuo. Rendiamo attenti che l'importo degli ammortamenti 2010 di oltre 9 milioni di franchi si riferisce al preventivo e contempla ammortamenti supplementari dei beni amministrativi di 3 milioni provenienti dalla vendita del mappale 76 ("Torre Piazza Castello"), prevista inizialmente nel 2010.

Il mercato dei capitali che da tempo non dà segnali verso un innalzamento del livello dei tassi d'interesse, accompagnato dalla riduzione dei debiti bancari ottenuto grazie all'alienazione di alcuni beni patrimoniali, spiegano la contrazione degli oneri di questa categoria.

| Conto | Ricapitolazione generale            | Consuntivo<br>2009 | Prev.         | Piano finanziario (in '000) |               |               | Osservazioni                       |                     |
|-------|-------------------------------------|--------------------|---------------|-----------------------------|---------------|---------------|------------------------------------|---------------------|
|       |                                     |                    | 2010          | 2011                        | 2012          | 2013          | crescita<br>periodo<br>2010 / 2013 | crescita<br>annuale |
| 30    | SPESE PER IL PERSONALE              | 33'873'659         | 34'669        | 35'573                      | 36'109        | 36'782        | 6.09%                              | 1.99%               |
| 31    | SPESE PER BENI E SERVIZI            | 11'781'115         | 11'183        | 11'369                      | 11'411        | 11'439        | 2.28%                              | 0.76%               |
| 32    | INTERESSI PASSIVI                   | 3'440'185          | 3'617         | 3'592                       | 3'134         | 3'134         | -13.35%                            | -4.67%              |
| 33    | AMMORTAMENTI                        | 7'624'831          | 9'160         | 6'777                       | 6'691         | 7'026         | -23.30%                            | -8.46%              |
| 34    | CONTR SENZA PRECISA DESTINAZIONE    | 257'527            | 0             | 0                           | 0             | 0             | 0.00%                              | 0.00%               |
| 35    | RIMBORSI A ENTI PUBBLICI            | 1'917'309          | 2'070         | 2'090                       | 2'090         | 2'090         | 0.99%                              | 0.33%               |
| 36    | CONTRIBUTI PROPRI                   | 11'089'777         | 11'986        | 12'063                      | 12'222        | 12'463        | 3.98%                              | 1.31%               |
| 38    | VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI | 188'115            | 180           | 180                         | 180           | 180           | 0.00%                              | 0.00%               |
| 39    | ADDEBITI INTERNI                    | 4'158'939          | 4'065         | 4'000                       | 4'000         | 4'000         | -1.60%                             | -0.54%              |
|       | <b>TOTALE GENERALE</b>              | <b>74'331'458</b>  | <b>76'931</b> | <b>75'644</b>               | <b>75'837</b> | <b>77'113</b> | <b>0.24%</b>                       | <b>0.08%</b>        |

73'880 73'680 73'751



### **2.3) Le entrate della gestione corrente**

Anche per le entrate vi presentiamo l'evoluzione delle entrate, escluso il gettito di competenza, prevista per i prossimi tre anni, con in corsivo gli importi pubblicati nel Piano finanziario originale. Globalmente si nota una stabilità, mentre sono da commentare due categorie che mostrano importanti variazioni fra l'inizio e la fine del periodo in esame.

La categoria 40, imposte senza gettito fiscale comunale di competenza, contempla le imposte alla fonte, le imposte suppletorie e multe tributarie, quelle sui redditi speciali e le sopravvenienze. Nel periodo in esame del piano finanziario, 2011-2013, sono considerati importi annui derivanti da sopravvenienze nella misura di 3 milioni di franchi, contro i fr. 500'000.- inseriti prudenzialmente nella prima versione delle linee direttive. Per ulteriori delucidazioni in questo ambito rimandiamo al capitolo sul gettito fiscale.

La forte riduzione percentuale dei redditi della sostanza non è reale, poiché scaturisce dall'importo di 3 milioni contenuto nel preventivo 2010 relativo all'utile proveniente dalla prevista vendita del mappale 76 ("Torre Piazza Castello"), aspetto evidenziato nel paragrafo precedente negli ammortamenti.

I ricavi per prestazioni, tasse e multe sono i più importanti delle entrate, evidentemente dopo il gettito di competenza. Notiamo come la cifra prevista nel 2013 risulti, per caso, esattamente la stessa contenuta nel preventivo 2010, sebbene sia formata di oltre 50 voci.

Il riversamento da parte del Cantone delle imposte (utili immobiliari TUI, immobiliare persone giuridiche e successione) e il contributo di livellamento sono contabilizzati come contributi senza fine specifico (categoria 44). La modifica della Legge sulla perequazione intercomunale (LPI) votata dal Gran Consiglio lo scorso 18 ottobre, entrerà in vigore il 1.1.2011 e, come noto, avrà delle ripercussioni per diversi comuni, in particolare per i due centri del sopraceneri, Bellinzona e Locarno. Nel periodo in esame il contributo è stimato in fr. 900'000.-, a fronte di fr. 1'500'000.- del preventivo 2010 e fr. 1'719'000.- del consuntivo 2009.

Per contro, come illustrato nel MM sui preventivi 2010, a partire dal 2010 riprendono i riversamenti della TUI, sospesa dal 2006 al 2009. Dal 2011, valutiamo la quotaparte della TUI in fr. 700'000.-, contro i fr. 250'000.- del preventivo 2010. Il sostanzioso aumento è dovuto a due fattori: innanzitutto è risaputo che in un determinato anno i Comuni incassano solo una parte (ca. il 50%) riferito all'anno di computo, mentre il resto deriva da trapassi di proprietà effettuati in anni precedenti. In effetti, l'importo del preventivo 2010 è una stima dell'incasso unicamente sulle transazioni del 2010, a causa della sospensione nei quattro anni precedenti. Inoltre, l'aumento marcato delle transazioni immobiliari registrate negli ultimi 2-3 anni, come pure i dati a livello cantonale relativi agli incassi globali della TUI, ci permettono di prevedere un certo aumento di questa posta, valutato in fr. 200'000.- annui.

| Conto | Ricapitolazione generale                               | Consuntivo<br>2009 | Prev.         | Piano finanziario (in '000) |               |               |                                    | Osservazioni        |  |
|-------|--|--------------------|---------------|-----------------------------|---------------|---------------|------------------------------------|---------------------|--|
|       |  |                    | 2010          | 2011                        | 2012          | 2013          | crescita<br>periodo<br>2010 / 2013 | crescita<br>annuale |  |
| 40    | IMPOS TE (escluso gettito di competenza)               | 43'572'109         | 3'700         | 6'400                       | 6'300         | 6'200         | 67.57%                             | 18.78%              |  |
| 41    | REGALIE E CONCESSIONI                                  | 2'311'546          | 3'700         | 3'700                       | 3'700         |               |                                    |                     |  |
| 42    | REDDITI DELLA SOSTANZA                                 | 4'657'346          | 2'076         | 2'046                       | 2'046         | 2'046         | -1.45%                             | -0.48%              |  |
| 43    | RICAVI PER PRESTAZ., VENDITE, TASSE<br>DIRITTI E MULTE | 16'127'984         | 2'076         | 2'076                       | 2'076         |               |                                    |                     |  |
| 44    | CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO                        | 1'999'508          | 4'439         | 4'406                       | 4'416         |               |                                    |                     |  |
| 45    | RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI                              | 1'058'213          | 14'428        | 14'177                      | 14'159        |               |                                    |                     |  |
| 46    | CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI                          | 5'927'420          | 1'832         | 1'702                       | 1'702         | 1'702         | -7.10%                             | -2.42%              |  |
| 48    | PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECI                    | 276'000            | 1'822         | 1'472                       | 1'472         |               |                                    |                     |  |
| 49    | ACCREDITI INTERNI                                      | 4'158'939          | 1'059         | 1'063                       | 1'068         |               |                                    |                     |  |
|       |  |                    | 5'921         | 5'587                       | 5'637         | 5'714         | -3.49%                             | -1.18%              |  |
|       |  |                    | 5'953         | 5'952                       | 6'020         |               |                                    |                     |  |
|       |  |                    | 100           | 100                         | 100           |               |                                    |                     |  |
|       |  |                    | 4'065         | 4'000                       | 4'000         | 4'000         | -1.60%                             | -0.54%              |  |
|       |  |                    | 4'024         | 4'100                       | 4'100         |               |                                    |                     |  |
|       | <b>TOTALE GENERALE</b>                                 | <b>80'089'064</b>  | <b>41'228</b> | <b>40'287</b>               | <b>40'302</b> | <b>40'295</b> | <b>-2.26%</b>                      | <b>-0.76%</b>       |  |

37'601 37'046 37'110

## **2.4) Le risultanze d'esercizio**

I risultati del conto di gestione corrente presentano degli avanzi importanti eccezion fatta per l'anno 2010 dove, come indicato in precedenza, sono riportati i dati relativi alle uscite e alle entrate (fabbisogno) del preventivo il quali, fra le altre cose, era previsto un importo da sopravvenienze di soli fr. 500'000.-.

I risultati d'esercizio indicati alla pagina seguente includono:

- i fabbisogni (entrate extrafiscali – uscite) calcolati secondo le ipotesi descritte
- le entrate extrafiscali considerano sopravvenienze nella misura di fr. 3'000'000.- annui (fr. 500'000.- nella colonna 2010)
- gettiti fiscali cantonali valutati, ai quali viene applicato il moltiplicatore politico comunale (92%)

Le incognite insite in un piano finanziario impongono indubbiamente uno sforzo nel valutare le cifre nel modo più realistico possibile, basandosi sia sugli ultimi anni sia sulle plausibili evoluzioni a corto-medio termine. Ricordiamo, sebbene già evidenziato in passato, che i dati contenuti nei piani finanziari si basano su ipotesi di lavoro che possono essere ritenute verosimili. Per sua natura, il documento è da considerarsi uno strumento di lavoro dinamico per cui le variazioni principali vi saranno segnalate in sede di presentazione dei preventivi.

Dalla tabella riassuntiva che presentiamo alla pagina seguente, constatiamo che

1. se le ipotesi di evoluzione del gettito fiscale dovessero concretizzarsi nella misura prevista,
2. se il fabbisogno dovesse evolversi nella misura indicata,
3. raggiungendo gli obiettivi di vendita dei terreni e
4. contabilizzando parte delle sopravvenienze nella maniera indicata,

il moltiplicatore aritmetico necessario per chiudere a pareggio i conti si situerebbe attorno al 90%.

**PIANO FINANZIARIO 2010 - 2013 : FABBISOGNO TENDENZIALE**  
**VARIANTE MOLTIPLICATORE 92%**

| CATEGORIA  | PREV.         | PIANO FINANZIARIO |               |               |
|--|---------------|-------------------|---------------|---------------|
|  | 2010          | 2011              | 2012          | 2013          |
| DATI IN 1'000 fr.  |               |                   |               |               |
| TOTALE USCITE CORRENTI                                   | 76'931        | 75'644            | 75'837        | 77'113        |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI                                  | 41'228        | 40'287            | 40'302        | 40'295        |
| <b>FABBISOGNO PREVISTO</b>                               | <b>35'703</b> | <b>35'357</b>     | <b>35'535</b> | <b>36'818</b> |
| TASSA IMMOB. E PERSONALE                                 | 2'050         | 2'050             | 2'050         | 2'050         |
| <b>SALDO DA COPRIRE MEDIANTE IMPOSTA</b>                 | <b>33'653</b> | <b>33'307</b>     | <b>33'485</b> | <b>34'768</b> |
| <b>GETTITO FISCALE CANTONALE</b>                         | <b>36'515</b> | <b>37'427</b>     | <b>38'102</b> | <b>38'963</b> |
| <b>MOLTIPLICATORE ARITMETICO</b>                         | <b>92.16%</b> | <b>88.99%</b>     | <b>87.88%</b> | <b>89.23%</b> |
| <b>APPLICANDO UN TASSO DI MOLTIPLICATORE<br/>DEL 92%</b> | <b>33'594</b> | <b>34'433</b>     | <b>35'054</b> | <b>35'846</b> |
| <b>RISULTANO I SEGUENTI RISULTATI D'ESERCIZIO</b>        | <b>-59</b>    | <b>1'126</b>      | <b>1'569</b>  | <b>1'078</b>  |
| <b>Gettito comunale con MP 92%</b>                       | <b>35'644</b> | <b>36'483</b>     | <b>37'104</b> | <b>37'896</b> |
| <i>Gettito con MP 97% PF originale</i>                   | <i>35'661</i> | <i>36'631</i>     | <i>36'853</i> |               |

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

#### **3.1) Alcune riflessioni**

Si tratta indubbiamente del fattore più importante nell'ambito di un allestimento di un piano finanziario. Occorre rilevare che le possibilità di previsione sono limitate a delle valutazioni; esse si riferiscono agli ultimi dati noti in modo completo, risalenti a 2-3 anni fa con un aggiornamento in base alle più attuali tendenze.

Nei precedenti piani finanziari si evidenziavano preoccupazioni dovute a importanti disavanzi di gestione previsti, oscillanti indicativamente fra 1 e 3 milioni di franchi. In sostanza le previsioni oggi sono certamente più positive, essenzialmente per due motivi: da un lato la riduzione del fabbisogno ottenuta sia dalla diminuzione del debito pubblico sia dal controllo della spesa pubblica, d'altro canto le rivalutazioni dei gettiti fiscali scaturite in sostanziali sopravvenienze di cui possiamo beneficiare in questi anni.

L'evoluzione positiva del gettito fiscale registrata in particolare nel triennio 2005-2007, risultata al di sopra delle aspettative, fa sì che la base di partenza, cioè i dati definitivi e le valutazioni dei gettiti degli ultimi periodi effettuate con un margine d'errore limitato, ci permettono di effettuare le proiezioni per il periodo oggetto del piano finanziario con una maggiore tranquillità, consci evidentemente della presenza di potenziali incognite tali da poter condizionare lo sviluppo dei gettiti futuri.

#### **3.2) Gettito 2010**

La nuova valutazione del gettito di quest'anno è stata effettuata sulla base dei dati definitivi degli anni precedenti, disponibili nella misura del 82% per il 2008, del 92% del 2007 e del 96% del 2006; per il 2009 disponevamo invece di circa un quarto delle notifiche.

Per le persone fisiche riteniamo che gli importi del 2009 possano essere riconfermati applicando una crescita globale del 2% per il 2009 e del 1% per il 2010.

Le persone giuridiche per contro sono valutate in maniera più differenziata, separando gli istituti bancari dagli altri grossi contribuenti, che sono meno di 15. In questo ambito soggetto a volte a forti oscillazioni abbiamo operato tenendo in considerazione sia i risultati degli scorsi anni, sia le ultime informazioni disponibili in merito, cercando poi di proiettare il tutto nel modo più realistico possibile.

#### **3.3) Gettiti 2011-2013**

Per i prossimi anni permangono evidentemente diversi punti che dovranno trovare conferma, ma pure potranno evolvere in maniera più positiva di quanto attualmente ipotizzato. Ci riferiamo in particolare sia all'andamento della congiuntura internazionale alla quale sono legate diverse nostre aziende attive sul nostro territorio, come pure all'evoluzione della situazione sui mercati finanziari, con importanti impatti sui gettiti fiscali degli istituti bancari.

Nella tabella esposta alla pagina seguente è indicata l'ipotizzata evoluzione del gettito fiscale per il presente quadriennio, suddiviso per persone fisiche, persone giuridiche (istituti bancari e altre), e l'imposta immobiliare e personale. I gettiti sono espressi sia su base cantonale sia comunale, applicando le varianti di moltiplicatore 97 e 92%.

| <b>EVOLUZIONE GETTITO FISCALE PERIODO 2007 - 2013</b> |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>C A T E G O R I A</b>                              | <b>2007</b>       | <b>2008</b>       | <b>2009</b>       | <b>2010</b>       | <b>2011</b>       | <b>2012</b>       | <b>2013</b>       |
| PERSONE FISICHE                                       | 26'650'000        | 27'550'000        | 28'410'000        | 28'645'000        | 28'930'000        | 29'220'000        | 29'510'000        |
| PERSONE GIURIDICHE - BANCHE                           | 2'300'000         | 940'000           | 1'210'000         | 1'440'000         | 2'020'000         | 2'360'000         | 2'380'000         |
| PERSONE GIURIDICHE - ALTRE                            | 8'245'000         | 5'680'000         | 5'882'270         | 6'430'000         | 6'476'000         | 6'520'000         | 7'075'000         |
| <b>TOTALE GETTITO CANTONALE</b>                       | <b>37'195'000</b> | <b>34'170'000</b> | <b>35'502'270</b> | <b>36'515'000</b> | <b>37'426'000</b> | <b>38'100'000</b> | <b>38'965'000</b> |
| imp comunale 97%                                      | 36'079'150        | 33'144'900        | 34'437'202        | 35'419'550        | 36'303'220        | 36'957'000        | 37'796'050        |
| imp comunale 97% dal 2007, 92% dal 2010               |                   |                   |                   | 33'593'800        | 34'431'920        | 35'052'000        | 35'847'800        |
| tassa immobiliare e personale                         | 2'000'000         | 2'000'000         | 2'050'000         | 2'050'000         | 2'050'000         | 2'050'000         | 2'050'000         |
| <b>TOTALE GETTITO COMUNALE 97%</b>                    | <b>38'079'150</b> | <b>35'144'900</b> | <b>36'487'202</b> | <b>37'469'550</b> | <b>38'353'220</b> | <b>39'007'000</b> | <b>39'846'050</b> |
| <b>TOTALE GETTITO COMUNALE 92%</b>                    |                   |                   |                   | <b>35'643'800</b> | <b>36'481'920</b> | <b>37'102'000</b> | <b>37'897'800</b> |

NB: dati elaborati settembre 2010

### **3.4) Le sopravvenienze**

Ricordiamo a questo proposito che in occasione della presentazione dei consuntivi sono state fornite alla vostra Commissione della Gestione diverse delucidazioni in merito all'origine, alla valutazione e alla contabilizzazione delle sopravvenienze. L'importo stimato in ca. 13 milioni riferito in particolare al triennio 2006-2008 troverà spazio nei consuntivi dei prossimi anni, a dipendenza della presenza di notifiche definitive rispettivamente degli incassi effettivi di imposte relative al triennio citato.

La stima risultata prudente del gettito fiscale delle passate gestioni continuerà a influenzare positivamente l'andamento delle sopravvenienze d'imposta. Nel capitolo iniziale dedicato alle ipotesi di base vi abbiamo segnalato l'inserimento di un importo annuo di queste entrate pari a 3 milioni di franchi. In futuro queste entrate straordinarie andranno a diminuire, limitando pertanto il loro effetto positivo sul conto di gestione corrente.

#### 4) **OBIETTIVI FINANZIARI**

##### 4.1) **Premessa**

Con la pubblicazione dei consuntivi 2009 prima, e sulla base delle aggiornate previsioni a medio termine poi, si può oggettivamente ritenere che la situazione di bilancio della nostra Città sia migliorata. In questo ambito segnaliamo in particolare due importanti indicatori finanziari: la quota di capitale proprio (5.3% a fine 2009 contro una media degli ultimi dieci anni pari al 2.1%) e il debito pubblico pro capite (fr. 4'150.- dopo le rivalutazioni contabili, contro una media di fr. 7'005.- nell'ultimo decennio).

Il miglioramento delle previsioni rispetto al Piano finanziario originale, dovuto essenzialmente alle recenti valutazioni dei gettiti fiscali, non modifica sostanzialmente la necessità di un continuo rigore finanziario nella gestione della cosa pubblica e quindi nell'impiego efficiente ed efficace dei mezzi a disposizione.

##### 4.2) **Gli obiettivi finanziari**

Per questi motivi gli obiettivi finanziari che l'Esecutivo si prefigge di raggiungere e/o mantenere nei prossimi anni sono in linea con quelli indicati nel documento originale, eccezion fatta per il moltiplicatore, ove si è deciso di abbassare l'asticella al 92%. Di seguito trovate gli obiettivi con il dato in corsivo concernente quelli del piano finanziario pubblicato lo scorso mese di gennaio.

- **Tasso del moltiplicatore:** **massimo del 92%** (*massimo del 97%*)
- **Risultato d'esercizio:** **pareggio della gestione corrente** (*pareggio*)
- **Volume degli investimenti lordi (netti):** **8 mio lordi (6.5) all'anno** (*7 mio (5 mio) all'anno*)
- **Debito pubblico:** **50 milioni nel 2013** (*50 milioni nel 2012*)
- **Grado di autofinanziamento:** **100% sul quadriennio** (*superiore al 100%*)

##### 4.2.1) **Il moltiplicatore**

Come indicato in diverse pubblicazioni dell'ufficio di statistica, a partire dal 2006 i Comuni ticinesi in generale hanno registrato un miglioramento della propria situazione finanziaria, dimostrata anche da una riduzione del moltiplicatore medio a livello cantonale che, nel 2008, è pari al 79.3%. Locarno, a differenza di alcuni nostri Comuni vicini, non è in controtendenza, ma ha potuto approfittare indirettamente del positivo andamento dell'economia cantonale.

Questi motivi, accompagnati dalle modificate previsioni a medio termine, hanno fornito al Municipio gli elementi per valutare positivamente un abbassamento del moltiplicatore politico della nostra Città nella misura di 5 punti percentuali.



#### **4.2.1) Il volume degli investimenti**

La migliore situazione di bilancio della Città, che ha permesso un'attenuazione della pressione fiscale, consente pure un certo margine da utilizzare nella gestione degli investimenti. Ciò non sta però a significare l'avvio di una politica espansiva in materia d'investimenti, per il semplice motivo che l'indicatore del debito pubblico pro capite rimane ancora nella fascia definita "eccessivo", cioè superiore ai fr. 4'000.-.

Riteniamo importante segnalare che gli importi indicati negli obiettivi finanziari, 8 milioni di investimenti lordi e 6.5 di netti, non contemplano il contributo straordinario di 5 milioni di franchi ipotizzato quale misura di risanamento per l'Istituto di previdenza professionale dei dipendenti del Comune di Locarno, per il quale rimandiamo al capitolo dedicato agli investimenti. Questo importo è infatti un contributo straordinario, che esula dall'abituale piano delle opere. Comprendendo anche questo oneroso contributo, gli investimenti corrisponderebbero a circa 10 milioni lordi e 8 netti, con un autofinanziamento di poco superiore all'80%.

#### **4.3) Altri obiettivi**

Nel contesto delle discussioni e riflessioni sul moltiplicatore politico 2010, sono stati affrontati alcuni aspetti non strettamente legati fra loro, ma comunque appartenenti ad importanti ambiti della gestione politico-amministrativa della Città. Seppur consapevole della necessità di proseguire con il rigore finanziario, l'Esecutivo ritiene che vi siano la necessità e le condizioni per destinare, puntualmente, maggiori risorse in determinati settori per ottenere un miglioramento del servizio alla cittadinanza.

L'importo, pari ad un punto percentuale di moltiplicatore, corrisponde a poco meno di fr. 400'000.- e non è contemplato nelle cifre indicate nel presente documento. Esso sarà oggetto di approfondimenti nell'ambito dei preventivi e sarà comunque distribuito nelle categorie spese per il personale (30) e spese per beni e servizi (31).

## 5) LA GESTIONE INVESTIMENTI

### 5.1) Introduzione

Il Piano delle opere 2010-2013 prevede

fr. 40'058'000.- di investimenti lordi

fr. 8'329'000.- di entrate per investimenti

per un investimento netto a carico del Comune di fr. 31'729'000.- (media di fr. 7'932'000.- all'anno).

Rispetto all'ultima versione sottoposta al Legislativo, la presente è stata rivista sia nei contenuti che nella programmazione di alcune opere proposte. Molte delle opere proposte non sono ancora state consolidate a livello legislativo, di conseguenza ogni decisione in merito ad ogni singola proposta andrà confermata e decisa dal Consiglio comunale.

### 5.2) Scelta delle priorità

Le opere elencate nelle pagine seguenti rappresentano tutta una serie di investimenti indispensabili per garantire, compatibilmente con le possibilità finanziarie del nostro Comune, il necessario finanziamento delle opere già avviate, nonché quelle di valenza regionale che sapranno dare un impulso allo sviluppo di tutto il Locarnese.

Le opere sono diverse e s'inseriscono in ambiti differenti. Vogliamo citare ad esempio il contributo alla Fondazione Casa del Cinema, l'abbassamento di Via Rusca, la prima tappa della sistemazione del viale al Lido, l'urbanizzazione della zona industriale comunale, il risanamento di Palazzo Marcacci e quello delle scuole elementari di Solduno, oppure ancora la partecipazione alla società che gestirà la centrale termica di quartiere.

Come di consueto abbiamo assegnato alle singole opere un indice che informa sullo stato della procedura di approvazione:

- Indice 1: opere il cui credito è già stato accordato dal Legislativo; a parte alcuni rari casi, si tratta cioè di opere la cui fase esecutiva è già in corso o l'inizio è imminente.
- Indice 2: opere il cui credito non è stato ancora accordato, ma esiste una procedura in corso (MM per la richiesta di credito già presentato).
- Indice 3: opere di prima priorità per le quali, secondo le intenzioni del Municipio, la fase realizzativa dovrebbe iniziare ancora nel corso della legislatura.
- Indice 4: opere ancora in fase di studio preliminare, con scelta politica d'attuazione, ma la cui esecuzione dovrà essere rinviata alla prossima legislatura.

La priorità nell'esecuzione delle opere è condizionata anche da scelte operate ancora nelle passate legislature. Significativa la suddivisione delle opere per indice di priorità:

| <b>priorità</b> | <b>Opere</b>                                 | <b>Investimento (lordo)</b> |
|-----------------|--|-----------------------------|
| 1               | opere in fase di esecuzione                  | 12'498'000.-                |
| 2               | opere con MM pubblicato ma non approvato     | 2'940'000.-                 |
| 3               | opere programmate fino all'anno 2012         | 24'620'000.-                |
|                 | esecuzione nel periodo del piano finanziario | 40'058'000.-                |

### **5.3) Commenti alle singole opere**

#### **500 Acquisto terreni amministrativi**

##### Acquisto terreno Tunesi per SI alle Gerre (fr. 700'000.-, 2011)

Con il Comune di Cugnasco-Gerra sono in corso diverse collaborazioni, segnatamente nell'ambito scolastico e in quello delle infrastrutture sportive. Per la scuole dell'infanzia si era pensato di potere trasferire, a medio termine, la sezione attualmente ospitata nel prefabbricato in via Sassariente, nella nuova sede che il Municipio di Cugnasco Gerra aveva intenzione di costruire a poca distanza dalle scuole elementari. Purtroppo, per motivi finanziari, hanno dovuto reimpostare le loro priorità, procrastinando a tempo indeterminato la costruzione della nuova scuola dell'infanzia. Abbiamo quindi deciso di mantenere l'attuale sede, proponendo per il 2011 l'acquisto del sedime su cui sorge e prevedendo lo sostituzione dell'attuale prefabbricato con una nuova struttura adeguata alle esigenze tecniche e funzionali più recenti.

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

##### Pavimentazione via Cittadella - via Castelrotto (fr. 300'000.- / 2011)

La valorizzazione degli spazi pubblici è senza alcun dubbio un elemento qualificante di estrema importanza, anche in funzione di una migliore qualità di vita. Ancora di recente, nell'ambito di un sondaggio concernente la Zona d'incontro in Città Vecchia, alcuni cittadini hanno espresso la necessità d'intervenire sulla pavimentazione e sull'arredo delle strade e delle piazze di questo quartiere. In tal senso, oltre alle tratte stradali del Centro storico , dove è previsto il rifacimento della canalizzazione, il Municipio ha deciso di prevedere un importo di fr. 300'000.—per interventi alla pavimentazione, ad esempio in via Castelrotto e via Cittadella.

Realizzazione Zona 30 Città Vecchia lato est (fr. 100'000.- /2011-2012)

Come anticipato, in queste settimane è stato promosso un sondaggio sugli effetti della Zona d'incontro nella parte ovest della Città Vecchia. Lo stesso sarà valutato dal nostro consulente per il progetto, unitamente agli altri dati già raccolti dalla Polizia comunale (velocità, numero veicoli ecc.). Non vogliamo anticipare l'esito di questa sperimentazione, ma pensiamo che sia importante prevedere già fin d'ora ulteriori sviluppi, in particolare per quanto concerne altre misure di moderazione del traffico. In tal senso, riteniamo corretto introdurre una Zona 30 nel comprensorio ubicato tra il confine giurisdizionale e la via Marcacci. Questo intervento sarebbe perfettamente congruente con quanto ha in programma il Comune di Muralto, il quale, in vista degli importanti lavori stradali lungo via San Gottardo, intende pure introdurre una zona 30 a partire dall'incrocio con via Sempione (Rialto), fino al confine con la Città.

Opere selvicolturali al Bosco Isolino (fr. 200'000.- / 2012-2013)

Nelle scorse settimane il Municipio ha designato lo specialista che seguirà il progetto di recupero selvicolturale del Bosco Isolino che andrà in parallelo con l'esecuzione del nuovo parco giochi, per il quale il Municipio avvierà entro breve un mandato di studio in parallelo. Considerando le dimensioni dell'area e la durata d'esecuzione limitata del progetto, abbiamo ridotto a fr. 200'000.- il suo costo complessivo. Contiamo infatti di ottenere un certo recupero dal legname che risulterà dagli inevitabili tagli che saranno concordati con il competente servizio cantonale.

Pavimentazione nucleo di Solduno (fr. 300'000.- / 2013)

Nell'ambito dell'ultima tappa d'intervento dei riali di Solduno (Arbivecchio) sarà necessario sostituire pure la canalizzazione acque luride che corre lungo Contrada Maggiore. Riteniamo che questa sia l'occasione giusta per procedere con una sistemazione adeguata della pavimentazione del nucleo di Solduno. L'importo di fr. 300'000.- ci imporrà ovviamente delle scelte a livello di estensione dell'intervento, ma consideriamo questo credito come una prima tappa, alla quale ne potranno seguire altre.

### **503 Costruzioni edili**

Spogliatoi alla Morettina (fr. 800'000.- / 2011-2012)

Molti ricorderanno la vicenda dei campi sportivi alla Morettina, con la demolizione del vecchio prefabbricato, oramai fatiscente, e la successiva costruzione della piattaforma che doveva ospitare i nuovi spogliatoi, con i magazzini e la buvette. Nel frattempo sono trascorsi 9 anni e il Municipio ritiene che sia tempo di dare seguito a questo progetto, offrendo a tutti i membri delle società calcistiche che fanno capo a questo impianto delle condizioni logistiche adeguate. Per questo motivo, abbiamo voluto accelerare i tempi, rispetto a quanto previsto precedentemente, mettendo in programma la costruzione completa tra il 2011 e il 2012. Dal costo lordo di fr. 800'000.- bisognerà dedurre ca. fr. 200'000.- di sussidi.

Risanamento Palazzo Marcacci (fr. 1'800'000.- / 2011-)

Nella scheda 9 C del Piano finanziario (proprietà immobiliari) tra i suoi obiettivi il Municipio aveva posto quello dell'elaborazione "di un nuovo concetto di utilizzazione a medio e lungo termine" di Palazzo Marcacci. I ragionamenti sviluppati nel corso degli ultimi mesi e le constatazioni fatte durante i precedenti interventi puntuali, ci hanno indotto ad anticipare il risanamento di questo importante edificio. I dettagli sono contenuti nel MMN r. 56 di recente pubblicazione.

Interventi di cura e progettazione interventi di restauro al Castello (fr. 400'000.- / 2011-2013)

Nonostante l'esito della recente votazione sull'acquisizione del Rivellino, il Municipio intende perseguire una politica di valorizzazione dei propri beni storici e culturali. Da questo punto di vista, il Castello Visconteo, con la collezione che ospita e con le sue testimonianze del passato, è da considerare il fulcro di tale politica. In questo quadriennio avevamo previsto unicamente un importo di fr. 100'000.- per alcuni interventi di manutenzione di lieve entità. Con questo aggiornamento, abbiamo deciso di aumentare questa cifra a fr. 200'000.-, per permetterci di mettere mano alla sistemazione dei servizi (cucina e WC), ma soprattutto di prevedere un credito per l'avvio della progettazione del restauro vero e proprio del Castello, con l'intento di individuare delle soluzioni che ne favoriscano il recupero storico ed archeologico, ma che ne migliorino pure la fruizione da parte dei visitatori.

Progettazione e risanamento scuole ai Monti (fr. 750'000.-, 2013-)

Nella scheda 9 C del Piano finanziario avevamo evidenziato tra gli obiettivi anche quello di eseguire un risanamento energetico di alcuni stabili per garantire un risparmio nella gestione corrente. In tal senso, avevamo pensato alla richiesta di un credito quadro. Ci siamo però resi conto che è più semplice operare direttamente su singoli progetti, puntando in modo particolare sulle sedi scolastiche. Tra queste, intendiamo intervenire sulla scuola dei Monti che è già stata oggetto di un ampliamento, grazie alla nuova aula eseguiti secondo dei criteri Minergie. Ci sembra quindi logico completare il lavoro, progettando il risanamento dello stabile esistente ed eseguendolo poi negli anni successivi. Ricordiamo che si tratta di un'esigenza legata anche all'obbligo d'intervenire a medio termine sull'impianto di riscaldamento, con tutto quello che ne consegue.

Nuove tende, illuminazione e tetti scuole Saleggi (fr. 500'000.- / 2011-2012)

Il discorso avviato con le scuole ai Monti, vale a maggior ragione per la sede scolastica dei Saleggi, la quale abbisogna nel breve periodo di alcuni lavori di manutenzione straordinaria, sempre con l'intento di migliorare l'efficienza energetica dei nostri stabili. Quest'anno stiamo già verificando, con una prova che interessa una delle aule, quali sono le soluzioni migliori per i nuovi tendaggi e per l'illuminazione. Inoltre, a seguito di alcune infiltrazioni d'acqua, i nostri servizi tecnici stanno valutando alcune varianti tecniche per l'impermeabilizzazione e l'isolazione termica dei tetti piani. Con l'importo di fr. 500'000.- contiamo di eseguire una prima tappa, per poi testarne l'efficacia.

Teleferica + WC e arredo Colonia Vandoni (fr. 200'000.- / 2011)

Nel recente passato la colonia è già stata oggetto di alcuni interventi di manutenzione straordinaria, ma le esigenze dal punto di vista funzionale e di sicurezza per gli utenti ci impongono una nuova serie di lavori, in modo da garantirne l'utilizzo anche in futuro. Contiamo di concentrarci in particolare sul rifacimento dei servizi igienici e sugli arredi all'interno dei dormitori. Inoltre, abbiamo riscontrato seri problemi nel funzionamento della teleferica che ha comportato dei disagi di vario genere durante l'ultima colonia. Siamo convinti che questa struttura potrà espletare anche in futuro un ruolo importante nell'ambito delle offerte sociali della Città.

#### Nuovo stabile scuola infanzia alle Gerre (fr. 900'000.- / 2011)

Come già anticipato al capitolo 500, il Municipio di Cugnasco Gerra ha deciso di rinviare nel tempo la realizzazione della nuova sede di scuola dell'infanzia. A seguito di ciò, il Municipio ha deciso di avviare delle trattative con il proprietario del fondo sul quale sorge la nostra attuale struttura. Considerando che il prefabbricato risale al 1993 e doveva in origine durare una decina d'anni, ci sembra evidente che sia indispensabile non solo acquisire il fondo, ma anche prevedere la sostituzione del manufatto. Per risparmiare tempo e garantire la continuità del servizio senza eccessivi disturbi per le famiglie del nostro quartiere, abbiamo deciso di mantenere le fondamenta dell'attuale edificio, acquistando un nuovo prefabbricato che risponda ovviamente ai più recenti concetti funzionali e tecnici. Si tratterà dunque di trovare sul mercato un prodotto di qualità, con delle caratteristiche idonee allo scopo e con uno standard energetico Minergie. I lavori potranno quindi svolgersi durante i mesi estivi, con la riapertura garantita in settembre.

#### **506 Acquisto mobilio, veicoli, attrezzi**

##### Sostituzione impianti semaforici (180'000.- / 2011)

L'ultimo intervento importante sugli impianti semaforici cittadini risale al 2006, quando avevamo aggiornato completamente il sistema di regolazione dei nodi di via Orelli, acquistando un nuovo sistema e ridefinendo i flussi di traffico. Le lampade sono invece rimaste in massima parte quelle installate in concomitanza con la costruzione della rotonda di Piazza Castello (1999), mentre l'intero impianto del nodo del Debarcadere risale addirittura all'inizio degli anni '90. I costi di manutenzione, ma anche quelli energetici, sono quindi eccessivamente alti. Intendiamo dotare tutti gli impianti delle nuove lampade LED, rispettivamente vogliamo sostituire la centralina di regolazione, con i vari elementi periferici, del nodo semaforico del Debarcadere.

#### **524 Imprese a economia mista**

##### Partecipazione società centrale termica di quartiere (fr. 1'000'000.- / 2011-)

Tra gli obiettivi della scheda 9 C del Piano finanziario figurava pure la promozione del progetto di centrale di teleriscaldamento a cippato per Solduno. Il lavoro di analisi e lo studio di fattibilità sono proseguiti ed hanno portato il Municipio a decidere per una collaborazione tra pubblico e privato, per giungere alla concretizzazione del progetto. Per il momento i termini non sono ancora del tutto definiti, ma, analogamente a quanto avvenuto a Losone, l'ipotesi più accreditata è quella della società anonima a capitale misto, coinvolgendo un partner con l'adeguato know how. In ogni caso, il progetto appare quanto mai concreto.

## **565 Contributi a istituzioni private**

### Contributo fondazione Casa del cinema (fr. 1'000'000.- / 2011-2012)

La Casa del Cinema è uno dei progetti prioritari non solo per il Comune di Locarno, ma anche per l'intera regione, essendo peraltro nato dalla condivisione regionale all'interno del Convivio dei sindaci del Locarnese. Il progetto consiste nel collocare in un'unica sede il Festival del Film, una nuova sala cinematografica, un centro cantonale di competenza cinematografica e dell'audiovisivo, gli archivi del Festival e tutto quanto ruota attorno a questo settore. Lo scopo è di ancorare definitivamente il Festival del Film nel Locarnese e di dotarlo delle infrastrutture indispensabili per permettergli di crescere e reggere alla concorrenza degli altri festival nazionali e internazionali. Nel mese di luglio 2010 la Sezione della promozione economica cantonale ha comunicato la decisione di assegnare un sussidio a fondo perso per l'allestimento dello studio di fattibilità del progetto Casa del Cinema sulla base della Legge della Nuova Politica Regionale (NPR). Lo sviluppo di questo studio si concretizzerà in un Business Plan operativo, ed è parallelamente coordinato con lo studio di base della filiera dell'audiovisivo (sempre in ambito NPR) per valutare eventuali programmi di formazione da inserire nella Casa del Cinema. Lo studio di fattibilità si trova in fase avanzata, e quello riguardante la formazione sarà consegnato ad aprile 2011. Oltre alla concessione alla Fondazione Casa del Cinema di un diritto di superficie per la durata di 50 anni a titolo gratuito sul terreno e l'edificio in questione (palazzo delle ex scuole comunali), il Municipio prevede un contributo di 1 milione, così suddiviso: fr. 200'000.- nel 2011 e fr. 800'000.- nel 2012.

### Contributo straordinario a Istituto di previdenza (fr. 5'000'000.- / 2011)

Ricordiamo innanzitutto che l'attuale Regolamento dell'Istituto previdenza professionale dei dipendenti del Comune di Locarno è entrato in vigore il 1° gennaio 2007 e, sostituendo quello del 1996, ha sancito il passaggio dal primato delle prestazioni al primato dei contributi. Il passaggio di sistema avrebbe dovuto permettere di risolvere la questione del debito occulto dovuto alla copertura inferiore al 100%, che si ipotizzava di poter raggiungere nel medio-lungo termine. In realtà l'evoluzione della situazione non permette di raggiungere questo obiettivo, per cui si impone un nuovo intervento. Sebbene la Legge federale in materia previdenziale per le "casse chiuse" (Istituti con una garanzia pubblica) preveda unicamente un grado di copertura minimo dell'80%, per evitare un degrado della situazione di bilancio dell'Istituto già a corto-medio termine il Consiglio di Amministrazione ritiene necessario procedere con ulteriori misure di risanamento, quand'anche a pochi anni dalla modifica intervenuta.

Ricordiamo che nel 1991 il grado di copertura era del 101.7%, dopo di che abbiamo assistito ad un trend negativo generale fino a giungere al 75.5% di fine 2008, per poi risalire al 77.5% a fine 2009. La difficoltà nel garantire un equilibrio finanziario risiede principalmente in due fattori: innanzitutto la riduzione del rapporto fra affiliati e beneficiari di rendite, causato dalla diminuzione del numero dei dipendenti e dall'aumento della speranza di vita dei beneficiari di rendite registrata negli ultimi decenni. In secondo luogo il rendimento del patrimonio che è risultato insufficiente per poter garantire una certa stabilità.

Il Consiglio di amministrazione dell'Istituto di previdenza ha effettuato diverse verifiche e valutazioni, anche con la consulenza di esperti nel ramo. L'obiettivo dei responsabili dell'Istituto è quello di presentare entro la fine del presente anno un pacchetto di misure di risanamento, sia al Legislativo dell'Istituto (Commissione) sia alla Città. Al momento attuale non siamo ancora in grado di fornirvi delle indicazioni precise, ma possiamo anticiparvi che i provvedimenti sono praticamente quelli introdotti da tutte le Casse che hanno dovuto affrontare un risanamento. In questo

senso rientrano quindi un aumento dei contributi, una riduzione delle prestazioni per i futuri beneficiari di rendite, una revisione del sistema di concessione del carovita ai beneficiari di rendite e un contributo straordinario del datore di lavoro.

Nell'aggiornamento del Piano finanziario l'Esecutivo ha quindi ritenuto di prevedere, almeno indicativamente, un aumento dei premi a suo carico nell'ordine del 2% e un contributo straordinario di fr. 5'000'000.-.



**GESTIONE INVESTIMENTI: PIANO FINANZIARIO 2010-2013**

| O P E R A                                 | Disponibilità<br>o preventivo | Spese /<br>entrate<br>2010-2013 | Periodo esecuzione opere |               |              |              |
|---|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|
|   |                               |                                 | 2010                     | 2011          | 2012         | 2013         |
| <b><u>RIASSUNTO OPERE PREVISTE</u></b>    |                               |                                 |                          |               |              |              |
| 500 ACQUISTO TERRENI AMMINISTRATIVI       | 0                             | 700                             | 0                        | 700           | 0            | 0            |
| 501 OPERE DEL GENIO CIVILE                | 18'802                        | 15'261                          | 4'660                    | 2'270         | 3'726        | 4'605        |
| 503 COSTRUZIONI EDILI                     | 14'740                        | 8'734                           | 1'053                    | 3'931         | 2'150        | 1'600        |
| 506 ACQUISTO MOBILIO, VEICOLI, ATTREZZI   | 2'903                         | 2'582                           | 411                      | 1'425         | 480          | 266          |
| 509 ALTRI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTR. | 0                             | 0                               | 0                        | 0             | 0            | 0            |
| 524 IMPRESE A ECONOMIA MISTA              | 1'400                         | 1'100                           | 0                        | 100           | 100          | 900          |
| 56 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI            | 13'553                        | 10'934                          | 2'956                    | 5'945         | 1'593        | 440          |
| 58 ALTRE SPESE DA RIATTIVARE              | 513                           | 747                             | 193                      | 224           | 175          | 155          |
| <b>TOTALE INVESTIMENTI LORDI</b>          | <b>51'911</b>                 | <b>40'058</b>                   | <b>9'273</b>             | <b>14'595</b> | <b>8'224</b> | <b>7'966</b> |
| 6 ENTRATE PER INVESTIMENTI                | 8'258                         | 8'329                           | 1'943                    | 3'367         | 1'519        | 1'500        |
| <b>TOTALE INVESTIMENTI NETTI</b>          | <b>43'653</b>                 | <b>31'729</b>                   | <b>7'330</b>             | <b>11'228</b> | <b>6'705</b> | <b>6'466</b> |

| O P E R A   | Indice | Disponibilità<br>o preventivo | Spesa<br>periodo<br>2010/2013 | Periodo esecuzione opere |            |          |          |
|---|--------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|------------|----------|----------|
|   |        |                               |                               | 2010                     | 2011       | 2012     | 2013     |
| <b>500 <u>ACQUISTO TERRENI AMMINISTRATIVI</u></b> |        |                               |                               |                          |            |          |          |
| Acquisto terreno Tunesi Suola dell'infanzia Gerre | 3      | 700                           | <b>700</b>                    |                          | 700        |          |          |
| <b>T O T A L E 500</b>                            |        | <b>700</b>                    | <b>700</b>                    | <b>0</b>                 | <b>700</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

| O P E R A  | Indice | Disponibilità<br>o preventivo | Spesa<br>periodo<br>2010/2013 | Periodo esecuzione opere |      |      |      |
|--|--------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|------|------|------|
|  |        |                               |                               | 2010                     | 2011 | 2012 | 2013 |
| <b>501 <u>OPERE DEL GENIO CIVILE</u></b>               |        |                               |                               |                          |      |      |      |
| Sistem cartelli indicatori e toponomastica 2000        | 1      | 10                            | <b>10</b>                     | 10                       |      |      |      |
| Zona incontro Città vecchia                            | 1      | 38                            | <b>38</b>                     | 38                       |      |      |      |
| Sistemaz stradale urbanizz zona industriale PdM        | 1      | 1'229                         | <b>1'229</b>                  | 1'229                    |      |      |      |
| Canalizzazioni urbanizz zona industriale PdM           | 1      | -948                          | <b>1'300</b>                  | 1'300                    |      |      |      |
| Realizzazione rotonda Via Vigizzi                      | 1      | 93                            | <b>93</b>                     | 93                       |      |      |      |
| Sistemazione via Franzoni e posteggi esistenti         | 1      | 199                           | <b>199</b>                    | 199                      |      |      |      |
| Rifacimento pavimentazione riali Solduno               | 1      | 57                            | <b>57</b>                     | 57                       |      |      |      |
| Opere di pavimentazione stradale d'urgenza             | 1      | 52                            | <b>52</b>                     | 52                       |      |      |      |
| Consolidamento struttura porto alla Lanca              | 1      | 11                            | <b>11</b>                     | 11                       |      |      |      |
| Sistemazione viali alberati                            | 1      | 466                           | <b>466</b>                    | 200                      | 266  |      |      |
| Progettazione sistemazione viale al Lido               | 1      | 111                           | <b>111</b>                    |                          |      | 111  |      |
| Prestazioni seguite da UT x nuovo PGS                  | 1      | 60                            | <b>60</b>                     | 30                       | 30   |      |      |
| Prestazioni da uffici privati per nuovo PGS            | 1      | 415                           | <b>415</b>                    | 200                      | 215  |      |      |
| Evacuazione acque riali Solduno lato ovest             | 1      | 410                           | <b>410</b>                    | 410                      |      |      |      |
| Canalizzazioni acque evacuazioni riali Solduno         | 1      | 170                           | <b>170</b>                    | 170                      |      |      |      |
| Valorizzazione ambientale letto torrente Ramogna       | 1      | 40                            | <b>40</b>                     | 40                       |      |      |      |
| Realizzazione parcheggio mapp. 3632 Via Vallemaggia    | 1      | 39                            | <b>39</b>                     | 39                       |      |      |      |
| Segnaletica informativa centro storico                 | 1      | 22                            | <b>22</b>                     | 22                       |      |      |      |
| Risanamento montano sopra Locarno                      | 1      | 30                            | <b>30</b>                     |                          | 30   |      |      |
| Sistemazione e arredo mapp 4850/4851                   | 1      | 12                            | <b>12</b>                     | 12                       |      |      |      |
| Risanamento forestale pendio sopra Solduno             | 1      | 299                           | <b>100</b>                    | 100                      |      |      |      |
| Risanamento forestale sopra Solduno (2° tappa)         | 1      | 459                           | <b>459</b>                    | 100                      | 159  | 100  | 100  |
| Lavori di ripristino al parco giochi del Bosco Isolino | 1      | 18                            | <b>18</b>                     | 18                       |      |      |      |
| Sistemazioni parchi gioco in vari quartieri            | 1      | 370                           | <b>370</b>                    | 70                       | 300  |      |      |
| Sistemazione recinzione a confine terreno gas-Novartis | 1      | 60                            | <b>60</b>                     | 60                       |      |      |      |
| Interventi manutenzione riali Ramogna e Fregera        | 2      | 390                           | <b>390</b>                    | 200                      | 190  |      |      |

|   |   |               |               |              |              |              |              |
|---|---|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Sistemazione viale al Lido, 1° tappa                      | 3 | 1'000         | <b>1'000</b>  |              |              | 500          | 500          |
| Pavimentazione sentiero delle Vigne                       | 3 | 130           | <b>130</b>    |              |              | 130          |              |
| Canalizzazione sentiero delle Vigne                       | 3 | 100           | <b>100</b>    |              | 100          |              |              |
| Sistemazione Piazza S. Antonio                            | 3 | 300           | <b>150</b>    |              |              | 0            | 150          |
| Canalizzazione P. S. Antonio/Via Valmarella               | 3 | 150           | <b>150</b>    |              | 0            | 150          |              |
| Realizzazione zona 30 ai Monti                            | 3 | 150           | <b>150</b>    |              | 50           | 100          |              |
| Pavimentazione via Borghese                               | 3 | 300           | <b>300</b>    |              |              |              | 300          |
| Canalizzazione via Borghese                               | 3 | 300           | <b>300</b>    |              |              | 300          |              |
| Pavimentazione via Cappuccini                             | 3 | 360           | <b>360</b>    |              |              |              | 360          |
| Canalizzazione via Cappuccini                             | 3 | 360           | <b>360</b>    |              |              | 360          |              |
| Pavimentazione via Cittadella-Castelrotto                 | 3 | 300           | <b>300</b>    |              | 300          |              |              |
| Realizzazione zona 30 Città vecchia lato EST              | 3 | 100           | <b>100</b>    |              | 50           | 50           |              |
| Sistemazione vari centri rifiuti                          | 3 | 120           | <b>120</b>    |              | 120          |              |              |
| Sistema di monitoraggio per manutenzione strade           | 3 | 80            | <b>80</b>     |              | 80           |              |              |
| Sistemazione riale Arbivecchio                            | 3 | 600           | <b>600</b>    |              |              | 300          | 300          |
| Urbanizzazione zona industriale comunale                  | 3 | 1'400         | <b>1'100</b>  |              | 100          | 500          | 500          |
| Sistemazione I tratta via Varenna                         | 3 | 800           | <b>800</b>    |              |              | 200          | 600          |
| Canalizzazioni Contrada Maggiore a Solduno                | 3 | 350           | <b>350</b>    |              | 50           | 100          | 200          |
| Canalizzazioni via San Bernardo                           | 3 | 70            | <b>70</b>     |              | 70           |              |              |
| Percorsi ciclabili regionali                              | 3 | 450           | <b>150</b>    |              |              | 75           | 75           |
| Abbassamento Via Rusca                                    | 3 | 2'500         | <b>1'500</b>  |              | 0            | 500          | 1'000        |
| Opere selvicolturali al Bosco Isolino                     | 3 | 200           | <b>200</b>    |              | 0            | 100          | 100          |
| Pavimentazione nucleo Solduno                             | 3 | 300           | <b>300</b>    |              |              |              | 300          |
| Pavimentazione Via Ospedale                               | 3 | 120           | <b>120</b>    |              |              |              | 120          |
| Realizzazione zona 30 via Bastoria                        | 3 | 100           | <b>100</b>    |              | 100          |              |              |
| Realizzazione posteggio al San Carlo                      | 3 | 150           | <b>150</b>    |              |              | 150          |              |
| Sistemazione posteggio sotto via Bastoria                 | 3 | 60            | <b>60</b>     |              | 60           |              |              |
| Collegamento stradale Via Varesi-Via Balestra-Via Isolino | 4 | 800           | <b>0</b>      |              |              |              | 0            |
| Pavimentazione Piazza San Francesco                       | 4 | 800           | <b>0</b>      |              |              |              |              |
| Canalizzazione e tombinatura a Cardada 3. fase            | 4 | 240           | <b>0</b>      |              |              |              |              |
| Sistemazione Largo Zorzi                                  | 4 | 2'000         | <b>0</b>      |              |              |              |              |
| <b>T O T A L E 501</b>                                    |   | <b>18'802</b> | <b>15'261</b> | <b>4'660</b> | <b>2'270</b> | <b>3'726</b> | <b>4'605</b> |

| O P E R A  | Indice | Disponibilit<br>à o<br>preventivo | Spesa<br>periodo<br>2010/2013 | Periodo esecuzione opere |      |      |      |
|--|--------|-----------------------------------|-------------------------------|--------------------------|------|------|------|
|  |        |                                   |                               | 2010                     | 2011 | 2012 | 2013 |
| <b>503 COSTRUZIONI EDILI</b>                         |        |                                   |                               |                          |      |      |      |
| Lavori di miglioria a Palazzo Marcacci               | 1      | 337                               | <b>337</b>                    | 337                      |      |      |      |
| Progettazione nuovo centro logistico serv tecnici    | 1      | 50                                | <b>50</b>                     |                          | 50   |      |      |
| Opere sportello misto PolCan e PolCom a Palazzo      | 1      | -1                                | <b>0</b>                      | 0                        |      |      |      |
| Trasferimento UCA al CPI e modifiche logistiche      | 1      | 83                                | <b>83</b>                     | 40                       | 43   |      |      |
| Ampliamento e manut scuole Locarno-Monti             | 1      | -43                               | <b>0</b>                      |                          |      |      |      |
| Messa in sicurezza colonia Vandoni                   | 1      | 32                                | <b>32</b>                     |                          | 32   |      |      |
| Manutenzione straordinaria Asilo nido Via d'Alberti  | 1      | 45                                | <b>45</b>                     | 45                       |      |      |      |
| Sistemazione pista stadio Lido                       | 1      | 95                                | <b>95</b>                     |                          | 95   |      |      |
| Sistemazione campo fitt                              | 1      | 23                                | <b>23</b>                     | 23                       |      |      |      |
| Adeguamento normative SFL Stadio Lido                | 1      | 8                                 | <b>8</b>                      | 8                        |      |      |      |
| Adeguamento normative SFL Stadio Lido (2° tappa)     | 1      | 891                               | <b>891</b>                    | 600                      | 291  |      |      |
| Risanamento Palazzo Marcacci                         | 2      | 1'800                             | <b>1'400</b>                  |                          | 800  | 300  | 300  |
| Sistemazione terrazza Spazio sorriso                 | 2      | 50                                | <b>50</b>                     |                          | 50   |      |      |
| Spogliatoi alla Morettina                            | 3      | 800                               | <b>800</b>                    |                          | 400  | 400  | 0    |
| Interventi di cura al castello                       | 3      | 200                               | <b>200</b>                    |                          | 200  | 0    | 0    |
| Progettazione interventi di restauro al castello     | 3      | 200                               | <b>200</b>                    |                          |      | 150  | 50   |
| Progettazione scuole Solduno                         | 3      | 300                               | <b>100</b>                    |                          | 0    | 0    | 100  |
| Formazione centro ingombranti                        | 3      | 500                               | <b>500</b>                    |                          |      | 200  | 300  |
| Realizzazione officina e lavaggio Regusci            | 3      | 700                               | <b>700</b>                    |                          |      | 200  | 500  |
| Acquisto e posa contenitori per raccolta separata    | 3      | 200                               | <b>200</b>                    |                          | 100  | 100  |      |
| Progettazione risanamento statico palestra Saleggi   | 3      | 80                                | <b>80</b>                     |                          | 80   | 0    |      |
| Protezione fuoco/impianti elettrici sedi scolastiche | 3      | 800                               | <b>500</b>                    | 0                        | 100  | 200  | 200  |
| Viali e cellette ai cimiteri                         | 3      | 200                               | <b>200</b>                    |                          | 100  | 100  |      |

|  |   |               |              |              |              |              |              |
|--|---|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Risanamento e nuovi WC                           | 3 | 300           | <b>300</b>   |              | 100          | 100          | 100          |
| Manutenzione straordinaria armature campane      | 3 | 90            | <b>90</b>    |              | 90           | 0            |              |
| Progetto risanamento scuole ai Monti             | 3 | 50            | <b>50</b>    |              |              | 0            | 50           |
| Nuove tende illuminazione e tetti scuole Saleggi | 3 | 500           | <b>500</b>   |              | 200          | 300          |              |
| Impianti allarme Casa Rusca Castello Casorella   | 3 | 100           | <b>100</b>   |              | 100          |              |              |
| Teleferica + WC e arredo Colonia Vandoni         | 3 | 200           | <b>200</b>   |              | 200          |              |              |
| Nuovo stabile scuola infanzia alle Gerre         | 3 | 900           | <b>900</b>   |              | 900          |              |              |
| Interventi vari a casa Bastoria                  | 3 | 100           | <b>100</b>   |              |              | 100          | 0            |
| Ristrutturazione centro giovani                  | 3 | 0             | <b>0</b>     |              |              |              | 0            |
| Adattamento spazi CPI x Polizia                  | 4 | 500           | <b>0</b>     |              |              |              | 0            |
| (Risanamento) scuole elementari Solduno          | 4 | 3'000         | <b>0</b>     |              |              | 0            | 0            |
| Risanamento scuole ai Monti                      | 4 | 700           | <b>0</b>     |              |              |              | 0            |
| Sostituzione montacarichi al centro diurno       | 4 | 150           | <b>0</b>     |              | 0            |              |              |
| Risanamento statico palestra Saleggi             | 4 | 800           | <b>0</b>     |              |              | 0            | 0            |
| <b>T O T A L E 503</b>                           |   | <b>14'740</b> | <b>8'734</b> | <b>1'053</b> | <b>3'931</b> | <b>2'150</b> | <b>1'600</b> |

| O P E R A   | Indice | Disponibilità<br>o preventivo | Spesa<br>periodo<br>2010/2013 | Periodo esecuzione opere |              |            |            |
|---|--------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------|------------|------------|
|   |        |                               |                               | 2010                     | 2011         | 2012       | 2013       |
| <b>506 <u>ACQUISTO MOBILIO, VEICOLI, ATTREZZI</u></b> |        |                               |                               |                          |              |            |            |
| Acquisto mobilio nuova aula SE Monti                  | 1      | 20                            | <b>20</b>                     | 20                       |              |            |            |
| Acquisto veicoli PolCom, UT e diversi servizi         | 1      | 1'286                         | <b>1'286</b>                  | 335                      | 605          | 280        | 66         |
| Acquisto programmi informatici                        | 1      | 56                            | <b>56</b>                     | 56                       |              |            |            |
| Lavori miglioria e acquisto macchinari San Carlo      | 1      | 140                           | <b>140</b>                    |                          | 140          |            |            |
| Acquisto veicoli quadriennio 2012-2016                | 3      | 0                             | <b>0</b>                      |                          |              |            | 0          |
| Acquisto contenitori interrati                        | 3      | 800                           | <b>600</b>                    |                          | 200          | 200        | 200        |
| Sostituzione impianti semaforici                      | 3      | 180                           | <b>180</b>                    |                          | 180          |            |            |
| Sostituzione centralini telefonici                    | 3      | 150                           | <b>150</b>                    |                          | 150          |            |            |
| Nuovo software x gestione risorse umane               | 3      | 100                           | <b>100</b>                    |                          | 100          |            |            |
| Sostituzione bancarelle per mercato giardini Pioda    | 3      | 50                            | <b>50</b>                     |                          | 50           |            |            |
| <b>T O T A L E 506</b>                                |        | <b>2'903</b>                  | <b>2'582</b>                  | <b>411</b>               | <b>1'425</b> | <b>480</b> | <b>266</b> |

| O P E R A  | Indice | Disponibilità<br>o preventivo | Spesa<br>quadriennio<br>2009/2012 | Periodo esecuzione opere |            |            |            |
|--|--------|-------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|------------|------------|------------|
|  |        |                               |                                   | 2010                     | 2011       | 2012       | 2013       |
| <b>524 <u>PRES TIT I A IMPRE SE A ECONOMIA MISTA</u></b> |        |                               |                                   |                          |            |            |            |
| Acquisto azioni autosilo Monti                           | 3      | 400                           | <b>400</b>                        |                          |            | 0          | 400        |
| Partecipazione società centrale termica di quartiere     | 3      | 1'000                         | <b>700</b>                        |                          | 100        | 100        | 500        |
| <b>T O T A L E 524</b>                                   |        | <b>1'400</b>                  | <b>1'100</b>                      | <b>0</b>                 | <b>100</b> | <b>100</b> | <b>900</b> |



| O P E R A   | Indice | Disponibilità<br>o preventivo | Spesa<br>periodo<br>2010/2013 | Periodo esecuzione opere |              |              |            |
|---|--------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------|--------------|------------|
|   |        |                               |                               | 2010                     | 2011         | 2012         | 2013       |
| <b>56 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI</b>               |        |                               |                               |                          |              |              |            |
| <b>561 Contributi al Cantone</b>                    |        |                               |                               |                          |              |              |            |
| Partecipazione piano trasporti Locarnese e VM       | 1      | 1'627                         | <b>880</b>                    | 220                      | 220          | 220          | 220        |
| Contr CT moderazione traffico Riazзино-Gordola      | 1      | 153                           | <b>153</b>                    | 50                       | 50           | 53           |            |
| Contr al CT per compenso agricolo                   | 2      | 1'000                         | <b>1'000</b>                  | 1'000                    | 0            |              |            |
| Contr al CT per percorso ciclabile Valle Maggia     | 3      | 140                           | <b>140</b>                    | 35                       | 35           | 35           | 35         |
| <b>562 Contributi a Comuni e consorzi</b>           |        |                               |                               |                          |              |              |            |
| Contributo per rifacimento argini insommergibili    | 1      | 303                           | <b>90</b>                     |                          | 90           |              |            |
| Contributo per Consorzio Campo-Cimalmotto           | 1      | 15                            | <b>15</b>                     |                          | 15           |              |            |
| Contributo nuovo Consorzio depurazione acque (CDV)  | 1      | 1'800                         | <b>387</b>                    |                          | 129          | 129          | 129        |
| Contributo supplementare impianto acque luride      | 1      | 170                           | <b>24</b>                     | 6                        | 6            | 6            | 6          |
| Contributo realizzazione centro sportivo alle Gerre | 3      | 300                           | <b>300</b>                    |                          |              | 300          |            |
| <b>564 Contributi a Società economia mista</b>      |        |                               |                               |                          |              |              |            |
| Contr realizzazione muro contenimento porto         | 1      | 100                           | <b>100</b>                    |                          | 100          |              |            |
| Contributo per macello cantonale                    | 2      | 100                           | <b>100</b>                    |                          | 100          |              |            |
| <b>565 Contributi a istituzioni private</b>         |        |                               |                               |                          |              |              |            |
| Trasformazione prestito Autosilo Piazza Castello SA | 1      | 1'500                         | <b>1'500</b>                  | 1'500                    |              |              |            |
| Contr a Autosilo Piazza Castello SA per passerella  | 1      | 145                           | <b>145</b>                    | 145                      |              |              |            |
| Contributo Fondazione Casa del Cinema               | 3      | 1'000                         | <b>1'000</b>                  | 0                        | 200          | 800          |            |
| Contributo straordinario a Istituto di previdenza   | 3      | 5'000                         | <b>5'000</b>                  |                          | 5'000        |              |            |
| Contributo a Ente Parco Piano di Magadino           | 3      | 200                           | <b>100</b>                    |                          |              | 50           | 50         |
| <b>T O T A L E 560</b>                              |        | <b>13'553</b>                 | <b>10'934</b>                 | <b>2'956</b>             | <b>5'945</b> | <b>1'593</b> | <b>440</b> |

| O P E R A  | Indice | Disponibilità<br>o preventivo | Spesa<br>periodo<br>2010/2013 | Periodo esecuzione opere |            |            |            |
|--|--------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|------------|------------|------------|
|  |        |                               |                               | 2010                     | 2011       | 2012       | 2013       |
| <b>58 ALTRE SPESE DA RIATTIVARE</b>              |        |                               |                               |                          |            |            |            |
| <b>581 Studi pianificatori e diversi</b>         |        |                               |                               |                          |            |            |            |
| Revisione PR del Piano di Magadino               | 1      | -58                           | <b>0</b>                      |                          |            |            |            |
| Revisione PR settore 4                           | 1      | -6                            | <b>0</b>                      |                          |            |            |            |
| Concetto sviluppo urbanistico area ex-macello    | 1      | 20                            | <b>20</b>                     | 20                       |            |            |            |
| Revisione PP del centro storico e piano viario   | 1      | 59                            | <b>59</b>                     | 30                       | 29         |            |            |
| Rilievo limite boschivo settori 2 e 3            | 1      | 21                            | <b>21</b>                     | 21                       |            |            |            |
| Progetto Città dell'energia                      | 1      | 100                           | <b>100</b>                    | 25                       | 25         | 25         | 25         |
| Progetto riqualifica via Franchino Rusca         | 1      | 30                            | <b>30</b>                     |                          | 30         |            |            |
| Campagna prelievo e analisi siti contaminati     | 1      | 20                            | <b>20</b>                     |                          | 20         |            |            |
| Studio di fattibilità meridiana in Piazza Grande | 1      | 20                            | <b>20</b>                     |                          | 20         |            |            |
| Programmazione Museo del Territorio              | 3      | -46                           | <b>0</b>                      |                          |            |            |            |
| Valorizzazione area monumentale                  | 3      | -124                          | <b>0</b>                      |                          |            |            |            |
| Elaborazione Piano del paesaggio                 | 3      | 70                            | <b>70</b>                     |                          | 50         | 20         |            |
| Elaborazione di varianti di PR                   | 3      | 60                            | <b>60</b>                     |                          |            | 30         | 30         |
| Misurazione catastale                            | 3      | 250                           | <b>250</b>                    |                          | 50         | 100        | 100        |
| <b>589 Altre uscite da attivare</b>              |        |                               |                               |                          |            |            |            |
| Concorso vendita mappale 76                      | 1      | 97                            | <b>97</b>                     | 97                       |            |            |            |
| <b>T O T A L E 581</b>                           |        | <b>513</b>                    | <b>747</b>                    | <b>193</b>               | <b>224</b> | <b>175</b> | <b>155</b> |

| O P E R A   | Indice | Disponibilità<br>o preventivo | Incasso<br>periodo<br>2010/2013 | Periodo esecuzione opere |      |      |      |
|---|--------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------|------|------|------|
|   |        |                               |                                 | 2010                     | 2011 | 2012 | 2013 |
| <b>6 ENTRATE PER INVESTIMENTI</b>                       |        |                               |                                 |                          |      |      |      |
| Sussidio TI urbanizzazione zona industriale al PdM      | 1      | 565                           | <b>565</b>                      |                          | 565  |      |      |
| Sussidio cantonale per rotonda Via Vigizzi              | 1      | 300                           | <b>300</b>                      |                          | 300  |      |      |
| Contributi privati urbanizz zona industriale al PdM     | 1      | 200                           | <b>200</b>                      |                          | 200  |      |      |
| Sussidio cantonale per nuovo PGS                        | 1      | 327                           | <b>327</b>                      |                          | 327  |      |      |
| Sussidio federale per nuovo PGS                         | 1      | 18                            | <b>189</b>                      |                          | 189  |      |      |
| Suss TI canalizzazioni urbanizzazione zona industriale  | 1      | 794                           | <b>794</b>                      |                          |      | 794  |      |
| Suss CH/TI evacuazione acque riali Solduno              | 1      | 350                           | <b>350</b>                      |                          | 350  |      |      |
| Suss TI canalizzazioni riali Solduno                    | 1      | 106                           | <b>106</b>                      |                          | 106  |      |      |
| Suss TI valorizzazione ambientale letto Ramogna         | 1      | 20                            | <b>20</b>                       |                          | 20   |      |      |
| Sussidio cantonale semafori e segnaletica V.Orelli      | 1      | 330                           | <b>330</b>                      | 330                      |      |      |      |
| Suss CH/TI risanamento pendio sopra Solduno (2° fase)   | 1      | 325                           | <b>325</b>                      |                          | 100  | 100  | 125  |
| Sussidio TI per impianto solare termico San Carlo       | 1      | 13                            | <b>13</b>                       | 13                       |      |      |      |
| Contributi per 2° tappa parco delle camelie             | 1      | 30                            | <b>30</b>                       |                          | 30   |      |      |
| Contributi per segnaletica informativa centro storico   | 1      | 40                            | <b>40</b>                       |                          | 40   |      |      |
| Contributi miglioria riali Solduno                      | 1      | 190                           | <b>190</b>                      |                          | 190  |      |      |
| Prelevam fondo posteggi per prestito Autosilo           | 1      | 1'500                         | <b>1'500</b>                    | 1'500                    |      |      |      |
| Sussidi per miglorie stadio fasi 1 e 2                  | 1      | 200                           | <b>200</b>                      | 100                      | 100  |      |      |
| Da eccedenze San Carlo x miglorie e acquisto macchinari | 2      | 140                           | <b>140</b>                      |                          | 140  |      |      |

|  |   |              |              |              |              |              |              |
|--|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Da eccedenze San Carlo x posteggio                       | 3 | 150          | <b>150</b>   |              |              | 150          |              |
| Sussidi TI canalizzazioni via Borghese/Cappuccini        | 3 | 200          | <b>200</b>   |              |              | 100          | 100          |
| Sussidio TI riale Arbivecchio                            | 3 | 250          | <b>250</b>   |              |              |              | 250          |
| Sussidi per manutenzione riali Ramogna e Fregera         | 3 | 70           | <b>70</b>    |              | 70           |              |              |
| Sussidi cantonali per sistemazione strada Varenna        | 3 | 70           | <b>70</b>    |              |              | 70           |              |
| Contributi di miglioria urbanizz zona industriale comuna | 3 | 400          | <b>400</b>   |              |              |              | 400          |
| Contributo cantonale percorsi ciclabili regionali        | 3 | 150          | <b>50</b>    |              |              | 25           | 25           |
| Sussidi per sistmaz parchi gioco (CT, Fond Turismo)      | 3 | 140          | <b>140</b>   |              | 90           | 50           |              |
| Contributo da Fondazioni per campane S.Antonio           | 3 | 30           | <b>30</b>    |              | 0            | 30           |              |
| Sussidio cantonale risanamento scuola Solduno            | 3 | 200          | <b>200</b>   |              |              |              | 200          |
| Dal fondo posteggi per acq azioni Autosilo Monti         | 3 | 400          | <b>400</b>   |              |              | 0            | 400          |
| Contributi privati per compenso pecuniario PdM           | 3 | 500          | <b>500</b>   | 0            | 500          |              |              |
| Montacarichi centro diurno e terrazza spazio sorriso     | 3 | 50           | <b>50</b>    |              | 50           |              |              |
| Suss TI spogliatoio Morettina                            | 3 | 200          | <b>200</b>   |              |              | 200          |              |
| <b>T O T A L E 6</b>                                     |   | <b>8'258</b> | <b>8'329</b> | <b>1'943</b> | <b>3'367</b> | <b>1'519</b> | <b>1'500</b> |

## 6. PIANO DEL BILANCIO

La proiezione delle cifre di gestione corrente e del piano delle opere si riflettono sui bilanci dei prossimi anni che vi presentiamo nella seguente tabella:

| <b>Bilancio al 31.12 (importi in '000)</b> | <b>2008</b>    | <b>2009</b>    | <b>2010</b>    | <b>2011</b>    | <b>2012</b>    | <b>2013</b>    |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>ATTIVI</b>                              |                |                |                |                |                |                |
| Sostanza circolante                        | 33'701         | 27'475         | 24'854         | 24'854         | 24'854         | 24'854         |
| Sostanza fissa patrimoniale                | 5'754          | 5'819          | 33'000         | 33'000         | 33'000         | 33'000         |
| Sostanza fissa amministrativa              | 100'328        | 98'386         | 74'974         | 74'868         | 75'943         | 54'309         |
|  | <b>139'783</b> | <b>131'680</b> | <b>132'828</b> | <b>132'722</b> | <b>133'797</b> | <b>112'163</b> |
| <b>PASSIVI</b>                             |                |                |                |                |                |                |
| Capitale dei terzi a corto termine         | 10'496         | 10'697         | 11'000         | 11'000         | 11'000         | 11'000         |
| Capitale dei terzi a lungo termine         | 108'640        | 94'495         | 94'825         | 88'593         | 88'099         | 65'387         |
| Debiti gestioni speciali e accantonamenti  | 11'813         | 11'985         | 12'000         | 17'000         | 17'000         | 17'000         |
| Finanziamenti speciali                     | 7'718          | 7'629          | 6'129          | 6'129          | 6'129          | 6'129          |
| Capitale proprio                           | 1'116          | 6'874          | 8'874          | 10'000         | 11'569         | 12'647         |
|  | <b>139'783</b> | <b>131'680</b> | <b>132'828</b> | <b>132'722</b> | <b>133'797</b> | <b>112'163</b> |

Come avevamo già commentato nel Piano finanziario originale, l'evoluzione prevista del bilancio indica dei cambiamenti sostanziali, dovuti essenzialmente alla rivalutazione dei beni patrimoniali (contabilizzata nel 2010) e alle alienazioni di alcuni terreni, previste ora nel 2011 e nel 2013. Segnaliamo che le cifre a partire dall'anno 2010 sono delle valutazioni, mentre quelle del 2008 e 2009 riportano i dati dei bilanci consuntivi.

Notiamo che le operazioni collegate al MM 40 relativo alla rivalutazione di alcuni beni patrimoniali, che comporta la trasformazione di beni amministrativi in patrimoniali, la loro rivalutazione contabile e la contabilizzazione di ammortamenti amministrativi supplementari, comporta una riduzione marcata della sostanza fissa amministrativa.

Le previste vendite di alcuni mappali permettono la registrazione di ulteriori ammortamenti supplementari e il rimborso di prestiti bancari, ciò che contrae il capitale dei terzi a lungo termine (debiti bancari) e la sostanza amministrativa.

L'evoluzione del capitale proprio, sulla base delle risultanze evidenziate al capitolo 2.4 è positiva.

Vi presentiamo ora alcuni indicatori finanziari che scaturiscono dalle cifre del bilancio e dalle tendenze elaborate nei precedenti capitoli:

| <b>INDICATORI</b>                       | <b>2008</b> | <b>2009</b> | <b>2010</b> | <b>2011</b> | <b>2012</b> | <b>2013</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Risultato d'esercizio (MP 92% dal 2010) | 448         | 5'758       | 2'000       | 1'126       | 1'569       | 1'078       |
| Tasso d'ammortamento (ordinario)        | 6.8%        | 6.7%        | 7.1%        | 7.6%        | 7.5%        | 7.8%        |
| Grado di autofinanziamento (ordinario)  | 205.3%      | 261.0%      | 95.5%       | 60.5%       | 107.4%      | 108.8%      |
| Debito pubblico                         | 99'212      | 91'512      | 66'100      | 64'868      | 64'374      | 41'662      |
| Debito pubblico pro capite              | 6'767       | 6'019       | 4'348       | 4'267       | 4'234       | 2'740       |

E' evidente la riduzione del debito pubblico, sia in termini assoluti sia pro capite. Infatti quest'ultimo, dopo essere stato per anni oltre i fr. 6'000.-, si stabilizzerà poco al di sopra dei fr. 4'000.-, per scendere a fine 2013 sotto i fr. 3'000.-. Ricordiamo a questo proposito che il debito pubblico pro capite medio dei Comuni ticinesi è pari a fr. 4'033.- (dato 2008).

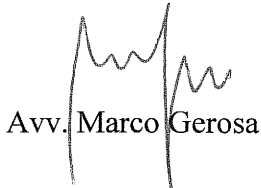
## 7. CONSIDERAZIONI FINALI

Dalle risultanze del presente documento il Municipio desidera esprimere gli intendimenti che seguono:

- L'equilibrio finanziario potrà essere mantenuto per il periodo considerato, ma bisognerà comunque tenere sotto controllo eventuali cambi di tendenza, ad esempio in ambito di gettiti fiscali (impatto crisi economiche) oppure del mercato dei capitali (tassi d'interesse).
- L'evoluzione positiva del debito pubblico non deve condurre ad una politica espansiva in ambito investimenti, ciò che causerebbe a medio-lungo termine pesanti oneri finanziari a gestione corrente.
- Sul fronte delle spese, oltre alla realizzazione delle opere pianificate, bisognerà contenere l'aumento entro limiti ragionevoli, sebbene vi sia l'intenzione dichiarata di ritoccare alcune posizioni nelle categorie del costo del personale e nelle spese per beni e servizi.
- Sarà pure indispensabile monitorare e, nel limite del possibile, contrastare eventuali nuovi compiti o oneri da parte degli enti superiori (Cantone e Confederazione).

L'abbassamento del moltiplicatore politico a partire dal 2010 è stato un segnale importante che va oltre l'aspetto tecnico-fiscale, ma che conferma il miglioramento dello stato di salute finanziaria della nostra Città, ciò che può essere solo di buon auspicio per i prossimi anni, durante i quali saremo confrontati con scelte che potrebbero anche segnare indelebilmente il futuro della Regione tutta.

PER IL MUNICIPIO:  
IL SINDACO:  
  
Dott. Avv. Carla Speziali

IL SEGRETARIO:  
  
Avv. Marco Gerosa

Locarno, 16 novembre 2010