



Città di Locarno

MM no. 105 ACCOMPAGNANTE
I CONTI PREVENTIVI DEL COMUNE E DELL'AZIENDA ACQUA
POTABILE DI LOCARNO E FISSAZIONE DEL MOLTIPLICATORE
D'IMPOSTA PER L'ANNO 2020

Approvati dal Lod. Municipio il 22 ottobre 2019

Signor Presidente e Signori Consiglieri, a tenore dell'art. 169 LOC, con il presente messaggio sottoponiamo alla vostra attenzione i conti preventivi 2020.

Locarno, 25 ottobre 2019

INDICE GENERALE MESSAGGIO MUNICIPALE SUL PREVENTIVO 2020

- 1) INTRODUZIONE E DATI RIASSUNTIVI pag. 3
- 2) LA SITUAZIONE DELLE FINANZE COMUNALI pag. 6
- 3) GESTIONE CORRENTE pag. 12
- 4) IL GETTITO FISCALE pag. 30
- 5) OSSERVAZIONI DI DETTAGLIO AI VARI CENTRI DI COSTO pag. 34
- 6) LA GESTIONE INVESTIMENTI pag. 50
- 7) AZIENDA ACQUA POTABILE pag. 58
- 8) CONCLUSIONI pag. 60

1) INTRODUZIONE E DATI RIASSUNTIVI

Il presente messaggio riguarda il preventivo dell'ultimo anno di legislatura. Se dal punto di vista tecnico-contabile non vi sono cambiamenti di rilievo rispetto a conti già da voi analizzati in passato, come giusto che sia, i conti preventivi che vi sottoponiamo non sono un copia-incolla di quelli passati. La loro elaborazione ha infatti richiesto un investimento di tempo non indifferente per vari motivi, quali ad esempio la volontà di non lesinare gli sforzi per cercare di contenere l'evoluzione del fabbisogno, le condizioni quadro sempre più spesso mutevoli o contraddistinte da varie incognite, l'importanza nel garantire dei servizi di qualità ai nostri Cittadini e assicurare anche a medio-lungo termine una buona capacità di azione del nostro Comune. Quest'ultima potrà essere presente anche grazie alle opere realizzate nelle scorse legislature, rispettivamente in fase di realizzazione o previste nei prossimi anni.

L'importo degli investimenti previsti è di tutto rispetto e ammonta a 13.2 milioni netti. La cifra contempla diverse opere importanti non solo a livello di impatto finanziario, seguite da una serie di interventi di minore entità, che sommati raggiungono comunque degli importi ragguardevoli.

A livello di cifre, oltre ad una gestione corrente che indica un risultato positivo (fr. 29'610.- di utile d'esercizio) mantenendo invariato il moltiplicatore al 90%, mettiamo in evidenza due aspetti. Dapprima la mancanza di sopravvenienze di imposte, la cui presenza ci ha accompagnato per diversi anni, ma che purtroppo le nostre valutazioni aggiornate indicano come sostanzialmente esaurite. Un altro elemento riguarda gli ammortamenti supplementari di fr. 5'160'000.- che scaturiscono da una rivalutazione delle azioni della Società Elettrica Sopracenerina SA.

Il tasso di ammortamento medio previsto per il 2020 sulla sostanza ammortizzabile è pari all'8.2%, aliquota che rispetta il minimo LOC dell'8%.

Se vogliamo gettare un altro sguardo sul futuro riferito alle sfide, possiamo sicuramente citare ad esempio i rapporti con l'Autorità cantonale, intesa qui in particolare in ambito di rapporti fra i due Enti e il grande progetto Ticino 2020, l'evoluzione della nostra popolazione, oppure ancora l'andamento del gettito fiscale. Abbiamo citato questi tre grandi ambiti, poiché in comune hanno sempre più spesso la caratteristica di essere imprevedibili, il che non facilita la pianificazione e l'esecuzione dei compiti a cui l'ultimo anello istituzionale, il Comune, è chiamato a svolgere sempre meglio e a costi minori. Ci preme specificare l'ambito dei rapporti con il Cantone portando alla vostra attenzione due esempi recenti, avvenuti lo scorso mese di settembre, oggetto pure di discussione in seno all'incontro fra Associazione dei Comuni Ticinesi (ACT) e Consiglio di Stato. Il primo concerne la riduzione del numero massimo di allievi delle scuole elementari da 24 a 22 portata avanti dal Governo escludendo le necessarie discussioni e ponderazioni ad esempio in sede di lavori di *Ticino 2020*. L'altro elemento riguarda la fissazione di determinati parametri da parte di uffici cantonali - in questo specifico caso nel settore anziani e servizi a cure a domicilio - che sono a volte comunicati in tempo non più utile per l'aggiornamento del preventivo comunale.

Ricapitolazione preventivo 2020

	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
<i>CONTO DI GESTIONE CORRENTE</i>		APPROVATO IL 17.12.2018	APPROVATO IL 8.7.2019
USCITE CORRENTI	77'844'750.00	75'820'450.00	78'984'827.90
AMMORTAMENTI ORDINARI	5'850'000.00	7'550'000.00	7'065'090.00
AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI	5'160'000.00	0.00	4'467'000.00
ADDEBITI INTERNI	3'586'000.00	3'433'000.00	3'476'402.78
TOTALE SPESE CORRENTI	92'440'750.00	86'803'450.00	93'993'320.68
ENTRATE CORRENTI	37'367'360.00	36'493'860.00	41'883'367.06
UTILI CONTABILI (rivalutazioni)	5'160'000.00	0.00	0.00
INTROITI FISCALI (escluso gettito provvisorio)	5'850'000.00	6'660'000.00	48'696'930.95
ACCREDITI INTERNI	3'586'000.00	3'433'000.00	3'476'402.78
TOTALE RICAVI CORRENTI	51'963'360.00	46'586'860.00	94'056'700.79
FABBISOGNO	40'477'390.00	40'216'590.00	
GETTITO FISCALE DI COMPETENZA (MP 90%)	40'507'000.00	40'250'000.00	
RISULTATO D'ESERCIZIO	29'610.00	33'410.00	63'380.11
<i>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</i>			
USCITE PER INVESTIMENTI	16'665'000.00	19'361'000.00	8'976'353.99
ENTRATE PER INVESTIMENTI	3'425'000.00	4'441'000.00	1'910'547.77
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	13'240'000.00	14'920'000.00	7'065'806.22
<i>CONTO DI CHIUSURA</i>			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	13'240'000.00	14'920'000.00	7'065'806.22
AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI	11'010'000.00	7'550'000.00	11'532'090.00
RISULTATO D'ESERCIZIO	29'610.00	33'410.00	63'380.11
AUTOFINANZIAMENTO	11'039'610.00	7'583'410.00	11'595'470.11
RISULTATO TOTALE	-2'200'390.00	-7'336'590.00	4'529'663.89

DATI RIASSUNTIVI

I dati di maggior rilievo sono così riassunti:

Spese correnti	CHF	92'440'750
Ricavi correnti	CHF	51'963'360
Fabbisogno	CHF	40'477'390
Valutazione gettito comunale	CHF	40'507'000
Moltiplicatore aritmetico		89.93%
Avanzo previsto	CHF	29'610

COSTI

	P 2020	P 2019	C 2018
30 Spese personale	41'794'450	41'077'150	42'220'498
31 Spese beni e servizi	11'825'600	11'320'600	13'066'655
32 Interessi passivi	1'645'000	1'350'000	2'083'669
33 Ammortamenti	11'995'000	8'610'000	12'500'243
34/35/36 Rimborsi e Contributi	20'694'700	20'112'700	19'472'036
38 Versamenti fondi riserva	900'000	900'000	1'173'817
39 Addebiti interni	3'586'000	3'433'000	3'476'403
TOTALI	92'440'750	86'803'450	93'993'321

RICAVI

	P 2020	P 2019	C 2018
40 Imposte (*)	5'850'000	6'660'000	9'046'931
41 Regalie e concessioni	892'000	870'000	865'575
42 Redditi della sostanza	12'686'700	7'242'700	12'072'669
43 Ricavi per prestazioni	17'158'500	17'153'000	18'129'364
44 Contributi senza fine specifico	1'852'500	1'812'500	1'908'135
45/46 Contributi e rimborsi	9'687'660	9'165'660	8'627'624
48 Prelevamento fondi riserva	250'000	250'000	280'000
49 Accrediti interni	3'586'000	3'433'000	3'476'403
TOTALI	51'963'360	46'586'860	54'406'701

(*) Sopravvenienze 2020 0.-, preventivo 2019 1.0 mio, consuntivo 2018 3.2 mio

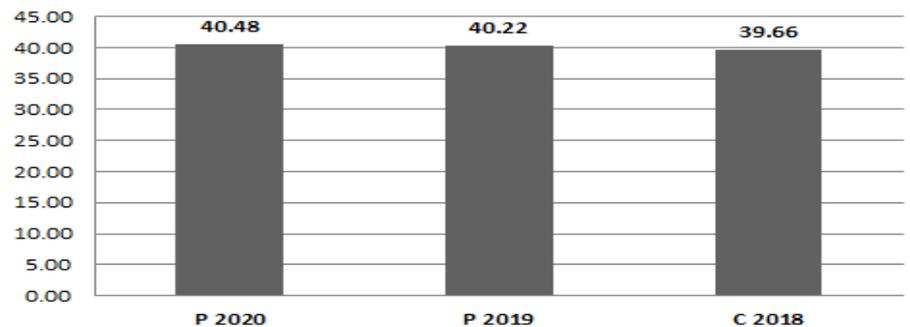
Principali oneri gestione corrente

Contributi per anziani ospiti di istituti riconosciuti	4'870'000
Contributo al Cantone per CM/AVS/AI/IPG	4'100'000
Contributi per SACD e servizi d'appoggio	2'380'000
Contributi al Cantone per l'assistenza sociale	2'000'000
Interessi su mutui fissi	1'600'000
Partecipazione risanamento finanziario Cantone	1'500'000
Rimborso al Consorzio depurazione acque	1'400'000
Contributo alle FART per autolinee urbane	1'010'000
Spese per eliminazione rifiuti	620'000

Principali introiti extra-fiscali

Imposte alla fonte	4'800'000
Contributo dal Cantone per Istituto San Carlo	3'750'000
Tasse parchimetri	2'400'000
Tasse raccolta rifiuti	2'100'000
Tasse d'uso canalizzazioni	1'720'000
Contributo dal Cantone per stipendi docenti	1'683'000
Contributo di livellamento	1'650'000
Multe di polizia	1'500'000
Incassi da parcheggi (Autosilo Largo Zorzi)	1'260'000
Sopravvenienze	0

Evoluzione fabbisogno (in mio CHF)



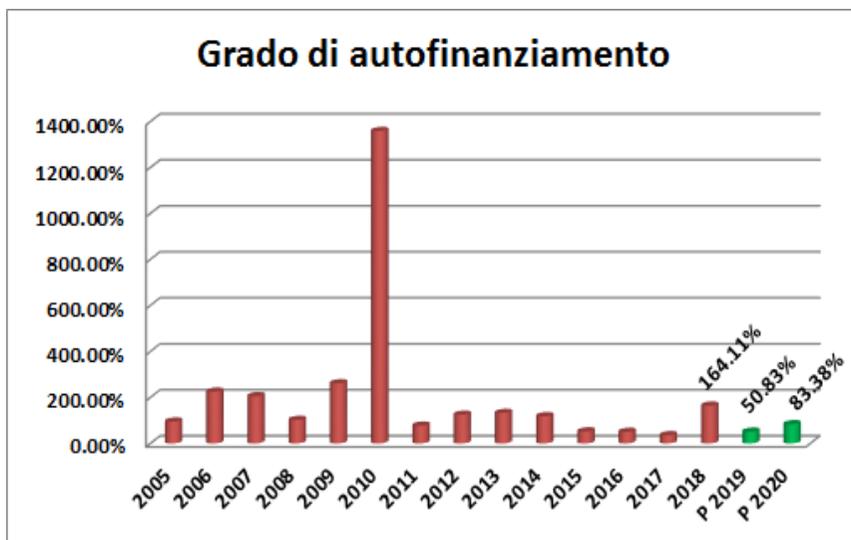
2) LA SITUAZIONE DELLE FINANZE COMUNALI

Considerazioni generali

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

Presso diversi Comuni, come il nostro, è prassi la pubblicazione degli indicatori finanziari nei messaggi sui consuntivi. A questo proposito rimandiamo al MM 91 sui consuntivi 2018, pag. 6 e seguenti, dove è esposta e commentata l'evoluzione dei principali indicatori fino al 2017. Sebbene alcuni valori siano inevitabilmente indicativi, riteniamo utile presentarvi l'evoluzione di alcuni indici anche per l'anno in corso e quello prossimo.

Grado di autofinanziamento

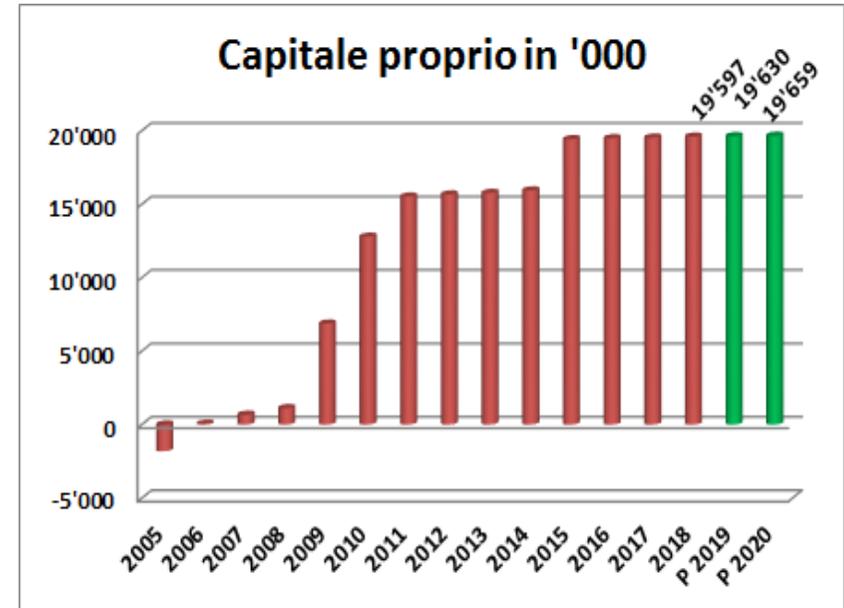


Il grado di autofinanziamento esprime in quale misura le risorse finanziarie sono in grado di finanziare gli investimenti. Secondo la conferenza delle autorità di vigilanza sulle finanze comunali, un grado di autofinanziamento buono dovrebbe situarsi al di sopra del 70%. Riteniamo importante indicare che delle percentuali attorno al 50%, come quelle degli ultimi anni e prevista nel 2020, siano da contestualizzare con le opere importanti realizzate o preventivate caratterizzate da un ritorno di tipo finanziario. Come indicato anche al capitolo 6 sugli investimenti "redditizi", il grado di autofinanziamento (ordinario) aumenta da una media del 55% ad una dell'80% (periodo 2015-2022, vedasi tabella a pagina 52).

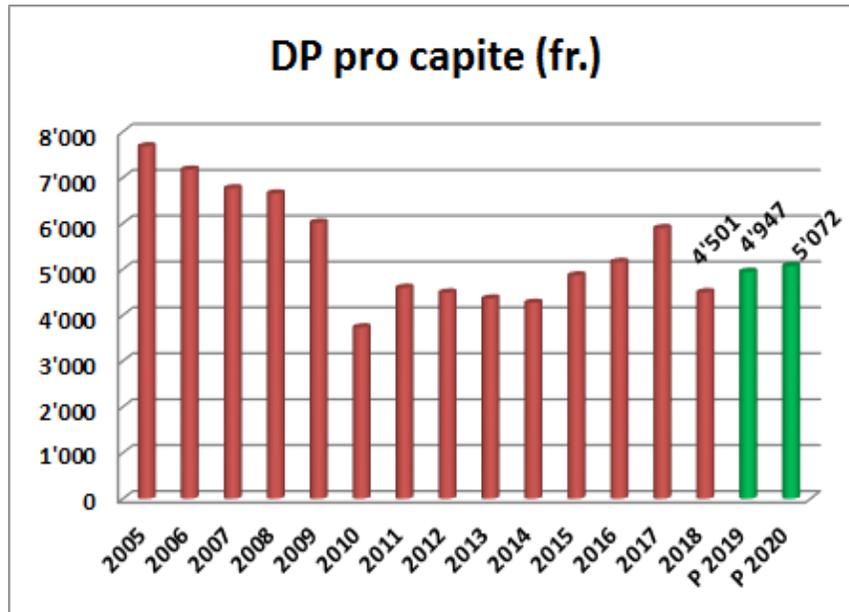
Capitale proprio

Il capitale proprio serve essenzialmente a fronteggiare una possibile evoluzione negativa. L'evoluzione decennale mostra un andamento positivo che ci ha portato ad accumulare una riserva di circa 20 milioni.

Una quota inferiore al 10% è considerata debole. Segnaliamo che la quota media dei Comuni ticinesi raggiunge quasi il 17%.



Debito pubblico pro capite



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

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

Notiamo che dopo la forte riduzione avvenuta nel 2010, grazie alla rivalutazione di alcuni beni patrimoniali (terreni e immobili), questo indicatore è stato abbastanza costante fino ad aumentare in concomitanza con la mole d'investimenti, per poi frenare nel 2018 grazie alla vendita dei terreni alla Mutuo soccorso e alla Cassa pensione.

A titolo di paragone, la media dei Comuni ticinesi è di fr. 4'557.- (dato 2017).

Situazione di bilancio

Senza voler riprendere i dettagli contenuti nel MM sui consuntivi 2018 concernenti gli indicatori finanziari, desideriamo ricordare l'ultima situazione aggiornata di bilancio della Città, riassunta con i maggiori indicatori:

Indicatori 2018 (2017)		Interpretazione	
Debito pubblico pro capite	4'501.- (5'859.-)	ELEVATO	☹ / 😊
Debito pubblico / risorse fiscali	1.6 (2.1)	MEDIO	😊
Quota di capitale proprio	9.0% (8.9%)	DEBOLE	☹ / 😊
Capacità di autofinanziamento	7.9% (7.6%)	DEBOLE / MEDIA	☹ / 😊
Grado di autofinanziamento	100.9% (35.7%)	BUONO	😊
Quota degli interessi	-11.0 (-5.8%)	BASSA	😊

Come già registrato nei consuntivi 2017, anche per il 2018 notiamo in particolare la variazione di due indicatori, il debito pubblico pro capite e il grado di autofinanziamento. Ambedue sono legati all'autofinanziamento, il quale a sua volta dipende dagli investimenti netti, dal risultato d'esercizio e dagli ammortamenti. L'anno 2018 è stato caratterizzato da una chiusura a pareggio (utile della gestione corrente pari a fr. 63'380.-), accompagnata da un importo abbastanza modesto di investimenti (fr. 7'065'806.- netti) e da ammortamenti supplementari di fr. 4'467'000.- effettuati grazie alla vendita di terreni alla Mutuo Soccorso e al nostro Istituto di previdenza professionale. Seppur non figurino negli indicatori, un'altra grandezza importante è quella dei prestiti bancari o altri terzi. A questo proposito, a pag. 16, trovate l'evoluzione di questi debiti degli ultimi 10 anni, con il relativo costo per interessi.

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

Flussi finanziari Cantone - Comuni

Come consuetudine indichiamo l'evoluzione dell'impatto sulle finanze comunali derivante dalle maggiori modifiche in ambito di flussi. In buona sostanza si nota che nel periodo 2009-2020 il saldo è a favore del Cantone nella misura di circa 1.3 milioni di franchi all'anno.

Ambito	2009	2011	2013	2015	2017	2018	P 2019	P 2020	Diff '09-'20
<u>Riversamenti imposte</u>									
Immobiliare persone giuridiche	73	233	186	158	318	166	160	160	+119%
Tassa utili immobiliari (TUI)	35	933	879	1'735	0	0	0	0	-100%
Imposta successione	152	88	18	49	0	0	0	0	-100%
Totale riversamenti	260	1'254	1'083	1'942	318	169	160	160	-38%
<u>Contributi al Cantone (importi in fr. '000)</u>									
Trasporto regionale	505	573	574	549	558	610	580	620	+23%
Comunità tariffale	68	66	162	170	219	158	240	200	+194%
Assistenza sociale	844	923	1'529	1'785	1'925	1'877	2'050	2'000	+137%
Partecipaz risanamento CT			865	1'011	1'518	1'525	1'500	1'500	+100%
Totale contributi	1'477	1'562	3'130	3'515	4'220	4'170	4'370	4'320	+205%
Misure compensatorie	0	0	0	0	1'535	1'535	1'535	1'535	+100%
"NETTO"	-1'157	-308	-2'047	-1'573	-2'367	-2'469	-2'675	-2'625	-127%

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

3) **LA GESTIONE CORRENTE**

A) USCITE CORRENTI

I conti 2020 mostrano un fabbisogno di gestione corrente di fr. 40'477'390.-, con un aumento limitato rispetto a quello del 2019 di fr. 260'800.- (+ 0.65%). Le spese correnti, pari a fr. 92'440'750.-, denotano un aumento di fr. 5'637'300.- rispetto al preventivo 2019. La categoria con l'incremento più rilevante è quella degli ammortamenti, la cui evoluzione dettagliata viene indicata a pag. 17.

CONFRONTO PREVENTIVO 2020 GESTIONE CORRENTE

Conto	Designazione testo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazioni rispetto a	
					Prev 19	Cons 18
<u>USCITE CORRENTI</u>						
30	Spese per il personale	41'794'450	41'077'150	42'220'498	717'300	-426'048
31	Spese per beni e servizi	11'825'600	11'320'600	13'066'655	505'000	-1'241'055
32	Interessi passivi	1'645'000	1'350'000	2'083'669	295'000	-438'669
33	Ammortamenti	11'995'000	8'610'000	12'500'243	3'385'000	-505'243
35	Rimborsi a enti pubblici	2'427'000	2'445'000	2'443'696	-18'000	-16'696
36	Contributi propri	18'267'700	17'667'700	17'028'340	600'000	1'239'360
38	Versamenti a fondi di riserva	900'000	900'000	1'173'817	0	-273'817
39	Addebiti interni	3'586'000	3'433'000	3'476'403	153'000	109'597
TOTALE USCITE CORRENTI		92'440'750	86'803'450	93'993'321	5'637'300	-1'552'571
					6.49%	-1.65%

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO: COMPOSIZIONE PERCENTUALE

	2014	2015	2016	2017	2018	P 2019	P 2020
30 Spese per il personale	46.3%	44.5%	44.6%	44.9%	44.9%	47.3%	45.2%
31 Spese per beni e servizi	14.9%	15.1%	16.2%	15.8%	13.9%	13.0%	12.8%
32 Interessi passivi	2.8%	3.1%	3.1%	2.6%	2.2%	1.6%	1.8%
33/34/38 Ammortamenti e riserve	9.0%	12.5%	10.4%	9.9%	14.5%	11.0%	13.9%
35 Rimborsi a enti pubblici	2.8%	2.5%	2.5%	2.7%	2.6%	2.8%	2.6%
36 Contributi	19.3%	18.1%	18.8%	19.0%	18.1%	20.4%	19.8%
39 Addebiti interni	5.0%	4.3%	4.4%	5.1%	3.7%	4.0%	3.9%
	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.00%

30 Spese per il personale**Considerazioni generali e variazioni**

I costi del personale rappresentano il 49.9% del totale delle spese correnti (esclusi ammortamenti supplementari e addebiti interni), mentre a consuntivo 2018 rappresentavano il 49.1%. Nel 2020 questa categoria di spesa evidenzia un aumento di complessivi fr. 717'300.- (+ 1.75%) rispetto al preventivo 2019. Segnaliamo che l'evoluzione nelle varie voci di spesa, come pure nei diversi settori, non è omogenea ma risulta come sommatoria da diverse variazioni, che vi vengono illustrate qui di seguito e nel capitolo dedicato ai singoli centri di costo (capitolo 5).

Ricordiamo che per una corretta interpretazione dell'evoluzione delle percentuali è necessario considerare il fatto che vi sono molti collaboratori che sottostanno a ordinamenti particolari, il cui costo viene parzialmente sussidiato dal Cantone o da altri Comuni, tramite un contributo fisso per sezione di scuola, sulla base di un contratto di prestazione, oppure ancora tramite rimborsi fissati in apposite convenzioni (Polizia, Pompieri, Tutoria).

Riteniamo che un aumento complessivo pari all'1.75% rispetto al preventivo 2019 sia contenuto. Nell'elaborazione del preventivo si è tenuto conto in particolare:

- Concessione integrale degli scatti d'anzianità, impatto finanziario di circa fr. 100'000.-.
- Aumento del personale in organico per complessivi fr. 148'000.-, in particolare nei seguenti settori: Polizia (fr. 70'000.-, adeguamenti salariali), Nido d'infanzia (fr. 45'000.-, aumenti di prestazioni per il prolungo delle permanenze dei bambini), Sezione servizi pubblici (fr. 58'000.-, nuovo caposezione dal 50% al 100%), parchi e giardini (fr. 57'000.-, sovrapposizione dei responsabili del servizio fino a

settembre 2020), ambiente (fr. 105'000.-, compensato in parte dalla Fondazione Gabbiano). Per l'Istituto San Carlo invece, per quel che riguarda il personale in organico, sulla base dei dati aggiornati del sistema RAI, prevediamo una riduzione di fr. 263'000.-.

- Aumento del personale straordinario per complessivi fr. 72'000.- rispetto al preventivo 2019 e riduzione di fr. 603'186.- contro il consuntivo 2018: Autorità regionale di protezione (fr. 27'000.-, incarico per recupero pratiche), turismo (fr. 35'000.-, sostegno gruppo manifestazioni), Nido d'infanzia (fr. 20'000.-).
- Aumento delle indennità ad apprendisti e personale educativo di fr. 278'600.-: la quasi totalità è da ricondurre all'Istituto San Carlo (fr. 273'600.-, + 93%), dove sulla base dei contratti in essere e i prolunghi previsti è necessario adeguare la cifra. L'importo è riconosciuto integralmente dal Cantone tramite il contratto di prestazione.
- Assunzione di un docente di appoggio per le scuole elementari per un importo di ca. fr. 80'000.-.

In merito al carovita ricordiamo che, per i collaboratori la cui retribuzione è stabilita dal Regolamento organico dei dipendenti (ROD), e non quindi da disposizioni cantonali (San Carlo, docenti, PolCom), come fatto per i salari 2019, anche nel 2020 non sarà applicato il rincaro che dovrebbe presentarsi a fine novembre. L'art. 50 del ROD stabilisce che "la scala degli stipendi può essere adeguata annualmente dal Municipio alla variazione dell'indice nazionale dei prezzi al consumo considerato l'andamento economico generale e la situazione finanziaria del Comune. Fa stato l'indice alla fine del mese di novembre di ogni anno." L'ultimo indice aggiornato di fine settembre 2019 è pari a 115.5 (base maggio 1993 = 100), mentre il livello più alto era stato raggiunto nel novembre 2010 con 116.3, per poi calare fino a novembre 2016 (113.3) e risalire leggermente a novembre 2017 (114.2). Di conseguenza, siccome è poco verosimile che l'indice superi la quota di 116.3 punti a fine novembre 2019, non è previsto il riconoscimento del carovita anche se l'indice a quel momento dovesse superare quello del novembre 2018, ritenuto che negli anni 2012-2017 non vi sono state decurtazioni delle retribuzioni in concomitanza con le riduzioni dell'indice dei prezzi al consumo.

Unità lavorative

Il grafico e la tabella seguenti evidenziano l'evoluzione delle unità lavorative a partire dal 2010, suddivise per dicastero, con in calce le motivazioni per le maggiori variazioni durante il periodo in esame.

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

Come si evince meglio nella tabella delle unità lavorative a pagina 15, complessivamente esse rimangono stabili (riduzione di 0.3 unità lavorative). Rispetto al preventivo 2019, alla riduzione di 5 unità presso l'Istituto San Carlo è contrapposto l'incremento di un agente della PolCom, di un docente d'appoggio per la scuola elementare e l'assunzione di una nuova unità presso l'edilizia pubblica in sostituzione di un collaboratore che si occuperà esclusivamente del progetto Bike sharing del Sopraceneri.

Dicasteri	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	P2019	P2020	Diff 10/20
Amministrazione e turismo	13.8	14.0	14.9	14.1	14.7	15.6	17.2	18.9	19.9	20.0	20.0	6.2
Sicurezza	48.7	51.1	54.2	59.1	61.1	64.3	68.9	73.1	70.5	73.7	74.2	25.5
Educazione	62.1	63.9	61.5	59.8	59.2	60.2	65.2	66.5	62.0	60.7	61.7	-0.4
Cultura	7.9	7.5	7.3	7.3	7.3	7.1	7.3	7.1	7.1	8.6	8.6	0.7
Sport	6.8	6.5	6.5	6.5	6.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	-1.3
Socialità	112.6	113.2	110.8	113.4	116.2	113.6	113.8	122.1	129.7	129.1	124.8	12.2
Territorio e genio civile	39.0	40.0	39.9	40.2	39.6	41.2	41.2	38.7	40.2	38.2	38.7	-0.3
Ambiente, logistica	24.5	24.3	24.3	23.8	24.3	24.5	20.9	24.9	26.4	29.7	31.5	7.0
Edilizia privata e pianificazione	2.9	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.8	4.0	1.1
Finanze e informatica	10.5	10.0	10.0	9.9	10.0	9.5	10.2	10.5	11.5	11.5	11.5	1.0
Totale unità lavorative	328.8	333.5	332.3	337.0	341.8	344.5	353.2	370.3	375.8	380.8	380.5	51.7

Resp. acquisti/concorsi							1					
Sezione risorse umane								0.3	0.7			
Ufficio giuridico								0.6	0.4			
Autorità regionale protezione (<i>Legge superiore</i>)								0.3	1.0			
Responsabile comunicazione										0.5		
* PolCom/convenzioni	2	2	2	4	1	4	5	3	-2		1	*
* Ufficio biometrico/UCA			3					-0.5	-0.5	-0.5		*
* Pompieri/artigiani					3			0.5		3		*
Autosilo Largo Zorzi								2				
Sostegno pedagogico al CT			-3									
* Docenti SI e SE	-3	1				1	2	2		0.7	1	*
Servizi scuola infanzia (<i>assieme a manutenzione stabili</i>)									-3	-1.4		
* San Carlo			-2		2		2	8	6.3		-5	*
* Nido d'infanzia											0.6	*
Operatore sociale												
Assistente sociale					1							
* Direttore servizi sociali				1								*
Direttore servizi territorio								0.3	0.7			
Assistente Sezione genio civile							0.5					
Caposezione servizi pubblici								-0.5			0.5	
Addetti pulizia strade e raccolta rifiuti								-0.5		-1.0		
** Caposezione edilizia pubblica (sostituzione trasferimento Bike sharing)											1	**
Manutenzione stabili (<i>assieme a Servizi scuola infanzia</i>)										3		
Diversi (netto)	-0.7	1.7	-1.2	-0.3	-2.2	-2.3	-1.8	1.6	1.9	0.7	0.6	
Totale per anno	-1.7	4.7	-1.2	4.7	4.8	2.7	8.7	17.1	5.5	5.0	-0.3	

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

** Finanziato nella misura di fr. 70'000.- dalla Fondazione il Gabbiano

31 Spese per beni e servizi

Sebbene non sia finanziariamente la più pesante, con circa 100 conti la categoria dei beni e servizi è quella più variegata. A livello di totali, la categoria 31 mostra un aumento di fr. 505'000.- rispetto al preventivo 2019 (+ 4.5%) e una contrazione a confronto del consuntivo 2018 (- fr. 1'241'055.-, -9.5%). Se la differenza con l'ultimo consuntivo è in particolare dovuta a tre fattori: riduzione delle spese per l'eliminazione dei rifiuti grazie all'introduzione della tassa sul sacco, minor oneri in ambito di manutenzione stabili e strutture, come pure per le perizie esterne, il confronto fra i due preventivi è più articolato poiché caratterizzato da numerose differenze mediamente attorno ai 30-50'000.- franchi. Citiamo ad esempio i costi energetici (+ fr. 117'000.-, + 7.0%), le spese legate ai contratti di manutenzione e aggiornamento in ambito informatico (+ fr. 100'000.-, + 38.5%), le spese esecutive (+ fr. 40'000.-, + 28.6%), le indennità e spese per curatele e tutele (+ fr. 50'000.-, + 25.0%), la manutenzione stabili (+ fr. 40'000.-, + 14.8%), oppure ancora la manutenzione e sistemazione terreni (+ fr. 30'000.-, + 25.0%).

32 Interessi passivi

Gli interessi passivi mostrano un aumento rispetto al preventivo 2019 (+ fr. 295'000.-) e una riduzione rispetto agli ultimi consuntivi (- fr. 438'669.-). L'evoluzione di questa categoria di spesa dipende da un lato dal costo dei capitali e dall'altro dal fabbisogno di nuova liquidità del Comune. L'andamento favorevole dei tassi d'interesse degli ultimi anni ha permesso rifinanziamenti a condizioni vantaggiose dei debiti comunali. Le condizioni sul mercato monetario dovrebbero continuare ad essere favorevoli e permetteranno il finanziamento degli investimenti a tassi ancora attrattivi. Il tasso medio dell'indebitamento comunale per l'anno 2020 è stimato nell' 1.3%.

La tabella seguente riporta l'evoluzione dei debiti verso terzi con il relativo onere di interessi.

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Anticipi fissi	0	0	3'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000	5'000'000	5'000'000
Mutui banche	84'220'000	74'200'000	69'180'000	64'160'000	64'140'000	85'120'000	100'100'000	110'080'000	140'060'000	137'040'000
Prestiti cassa pensione	17'000'000	17'000'000	20'500'000	20'500'000	20'500'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000
Prestiti LIM	275'000	457'000	572'700	528'400	484'100	439'800	395'500	351'200	306'900	262'600
Totale prestiti	101'495'000	91'657'000	93'252'700	95'188'400	95'124'100	105'559'800	120'495'500	130'431'200	155'366'900	152'302'600
Interessi passivi	3'266'938	2'955'902	2'599'228	2'449'538	2'225'616	2'028'883	2'263'542	2'401'132	2'057'625	1'841'181

33 Ammortamenti

La categoria degli ammortamenti mostra nel 2020 un importo elevato; esso è dovuto ai previsti ammortamenti supplementari in ugual misura della rivalutazione delle azioni della SES SA, per un importo di fr. 5'160'000.-, i cui motivi e procedimento sono illustrati in dettaglio nel paragrafo inerente i redditi della sostanza (42).

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

	2015	2016	2017	2018	P 2019	P 2020
Tasso medio	8.80%	9.04%	8.18%	9.82%	8.56% (**)	8.17%
Ammortamento (ordinario)	5'550'000.-	6'555'000.-	6'408'000.-	7'065'090.-	5'767'000.- (**)	5'850'000.-
Sostanza ammortizzabile 1° gennaio	63'045'000.-	72'520'000.-	78'305'000.-	71'967'693.- (*)	67'366'350.-	71'562'000.-

(*) L'importo è quello dopo la trasformazione di beni amministrativi in beni patrimoniali registrata al 1.1.2018 per 17.6 milioni di franchi.

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

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

	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
abbandoni per condoni	15'000.00	30'000.00	14'561.10
abbandoni per carenze e perdite	650'000.00	700'000.00	624'740.54
abbandoni per computi globali imposte	20'000.00	30'000.00	9'894.70
ammortamenti su titoli patrimoniali	300'000.00	300'000.00	318'957.00
ammortamenti su beni amministrativi	5'850'000.00	7'550'000.00	7'065'090.00
ammortamenti suppl. su beni amministrativi	5'160'000.00	0.00	4'467'000.00
Totale	11'995'000.00	8'610'000.00	12'500'243.34

35 Rimborsi a enti pubblici

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

Nel 2020 il totale delle spese ammonta a f. 2'427'000.- con una diminuzione rispetto al preventivo dell'anno corrente di fr. 18'000.-

Riassumiamo le voci indicando tra parentesi le variazioni rispetto al preventivo 2019 e al consuntivo 2018:

■ rimborsi al CT per servizio dentario:	fr.	60'000.-	(	0.-/-	7'259.-)
■ rimborsi al consorzio depurazione acque:	fr.	1'400'000.-	(	0.-/ -	8'227.-)
■ rimborsi all'Associazione SALVA :	fr.	500'000.-	(	0.-/ -	11'964.-)
■ rimborsi al consorzio protezione civile :	fr.	290'000.-	(	0.-/ +	22'455.-)
■ rimborsi al consorzio pulizia lago :	fr.	50'000.-	(	0.-/ +	4'392.-)
■ rimborso al Consorzio CRMM :	fr.	80'000.-	(-	10'000.-/ -	8'841.-)
■ contributo gestione Centro sportivo intercomunale:	fr.	25'000.-	(-	5'000.-/ -	2'004.-)
■ rimborsi diversi a Comuni e Consorzi :	fr.	22'000.-	(-	5'000.-/ +	4'751.-)

36 Contributi propri

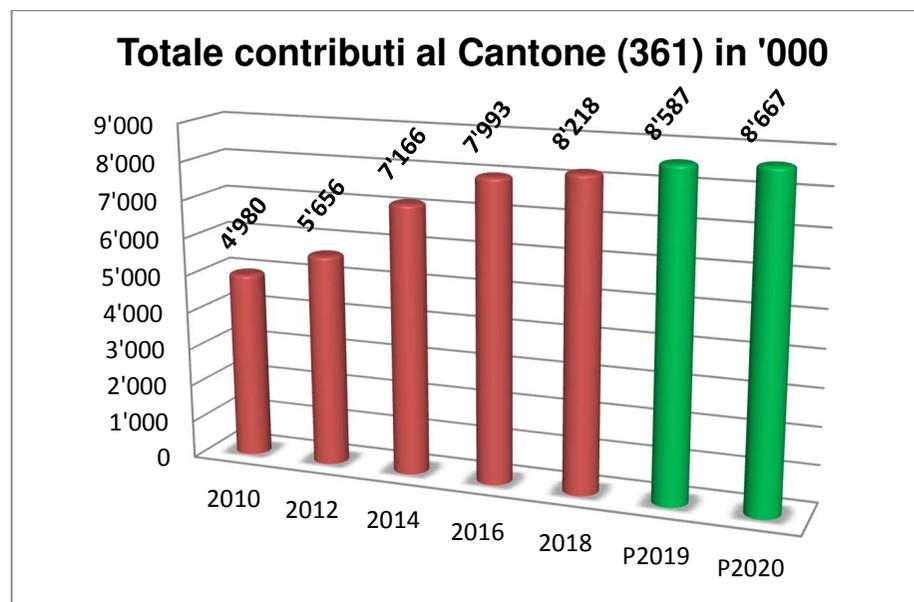
E' noto che il controllo di gran parte di questi costi esula dalle competenze degli organi comunali. Ricordiamo che parte dei contributi sociali versati al Cantone è fondata anche su fattori di redistribuzione del gettito. Per il 2020 prevediamo un ulteriore sostanziale aumento sia rispetto al preventivo 2019 (+ fr. 600'000.-) che al consuntivo 2018 (+ fr. 1'239'360.-). Questo gruppo di spesa, che nel 2020 ammonta a fr. 18'267'700.-, rappresenta il 20.6% delle uscite correnti (esclusi gli addebiti interni). Questa percentuale è la più alta registrata da sempre.

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

La tabella sotto esposta mostra l'evoluzione di questa categoria dall'anno 2010. Nel periodo in esame, tradotto in percentuale, otteniamo un aumento del 55.9%.

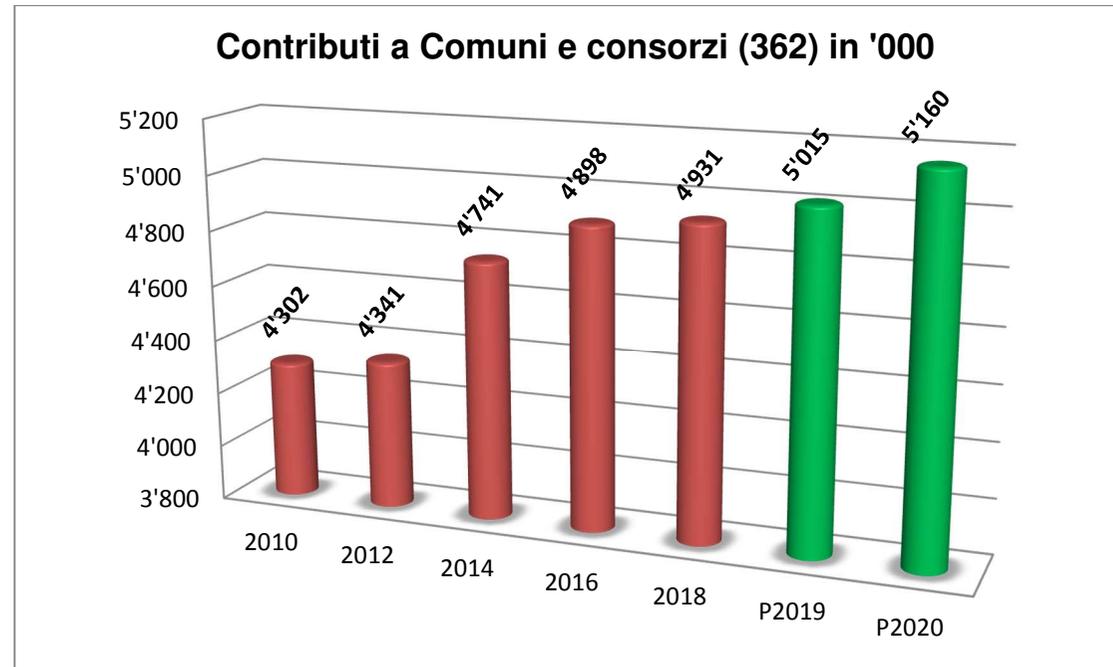
		2010	2012	2014	2016	2018	P2019	P2020	2010-2020
360	Confederazione	2'513.00	2'543.00	2'573.00	2'573.00	2'573.00	2'500.00	2'500.00	-0.5%
361	Cantone	4'979'942.95	5'656'164.79	7'165'674.28	7'992'580.06	8'217'962.26	8'587'000.00	8'667'000.00	74.0%
362	Comuni e Consorzi comunali	4'301'533.00	4'341'466.10	4'741'221.33	4'905'863.67	4'931'140.82	5'015'000.00	5'160'000.00	20.0%
364	Imprese ad economia mista	122'161.05	353'409.00	371'131.90	0.00	0.00	0.00	0.00	-100.0%
365	Istituzioni private	2'220'453.20	2'270'624.20	2'845'806.01	3'182'935.02	3'538'890.68	3'801'200.00	4'176'200.00	88.1%
366	Economie private	87'227.00	173'995.90	860'660.30	313'177.70	337'773.25	262'000.00	262'000.00	200.4%
367	Estero	5'000.00	0.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%
	Totale categoria 36	11'718'830.20	12'798'202.99	15'989'066.82	16'397'129.45	17'028'340.01	17'667'700.00	18'267'700.00	55.9%

Prima di addentrarci in una breve analisi delle variazioni rispetto al preventivo 2019, riteniamo utile mostrare l'evoluzione delle categorie 361 (Cantone), 362 (Comuni e consorzi) e 365 (Istituzioni private), per le quali si registrano aumenti importanti.



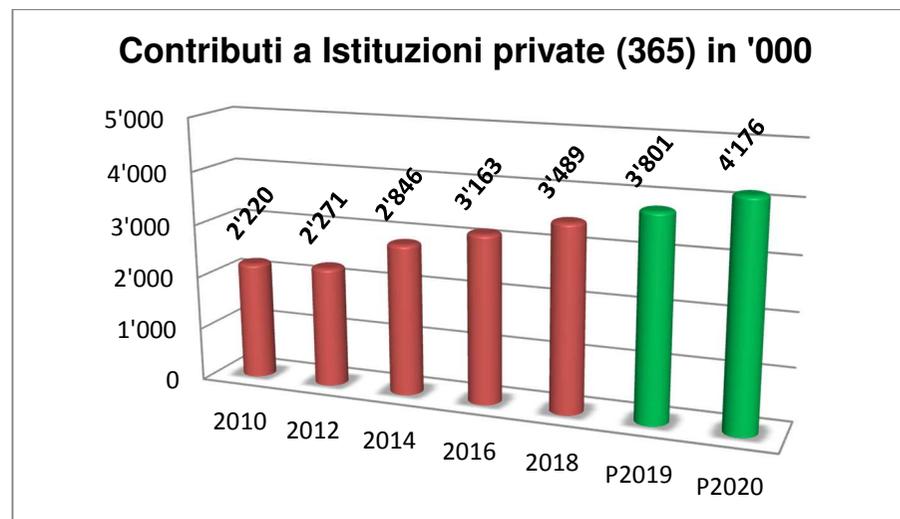
		2010	2012	2014	2016	2018	P2019	P2020	2010-2020
361.01	Legge maternità e infanzia	115'158.00	118'253.00	142'661.00	150'073.00	152'941.00	150'000.00	150'000.00	30.3%
361.04	Per CM/PC/AVS/AI	3'381'515.05	3'628'426.95	3'509'502.15	3'897'513.05	3'811'364.70	3'950'000.00	4'100'000.00	21.2%
361.06	Per l'assistenza sociale	838'083.30	1'149'747.14	1'722'275.03	1'970'014.41	1'876'926.11	2'050'000.00	2'000'000.00	138.6%
361.09	Osservatorio metereologico	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	-100.0%
361.10	Fondo di perequazione	54'496.00	85'639.00	104'097.00	93'050.00	71'977.00	100'000.00	80'000.00	46.8%
361.13/14	Risanamento finanziario Cantone	0.00	0.00	1'055'987.00	1'042'152.00	1'525'080.00	1'500'000.00	1'500'000.00	100.0%
361.15	Comunità tariffale	68'591.00	97'161.00	71'819.00	259'246.00	158'137.00	240'000.00	200'000.00	191.6%
361.20	Trasporto regionale pubblico	511'577.00	566'059.00	548'968.00	565'429.00	609'501.00	580'000.00	620'000.00	21.2%
361.30	Ente cantonale per il turismo	500.00	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-100.0%
361.66	Tassa demanio cantonale	8'022.60	8'378.70	7'865.10	13'102.60	12'035.45	15'000.00	17'000.00	111.9%
	Totale categoria 361	4'979'942.95	5'656'164.79	7'165'674.28	7'992'580.06	8'217'962.26	8'587'000.00	8'667'000.00	74.0%

Rileviamo in particolare l'evoluzione dei contributi per Casse malati, complementare, AVS (conto 361.04) e per l'assistenza sociale (361.06), come pure il contributo per il risanamento finanziario del Cantone (conto 361.13/14), il cui incremento è il risultato della manovra del Cantone da 180 milioni per il riequilibrio delle finanze, approvata dal Gran Consiglio nel dicembre 2016.



		2010	2012	2014	2016	2018	P2019	P2020	2010-2020
362.01	Organizzazione turistica Lago Maggiore e Valli	102'680.55	121'376.55	111'619.45	130'093.45	137'583.55	135'000.00	150'000.00	46.1%
362.02	Contributi a Comuni per anziani	61'838.00	184'435.80	156'144.05	79'727.20	66'788.05	50'000.00	50'000.00	-19.1%
362.10	Contributi per anziani ospiti di istituti riconosciuti	4'106'654.45	3'960'253.75	4'390'057.83	4'607'643.02	4'641'286.22	4'750'000.00	4'870'000.00	18.6%
362.20	Contributo alla Comunità Evangelica	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	0.0%
362.21	Contributo alla Parrocchia di Gerra	10'360.00	10'400.00	13'400.00	10'400.00	10'483.00	10'000.00	10'000.00	-3.5%
362.22	Contributo alla Parrocchia di Solduno	0.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	25'000.00	20'000.00	30'000.00	100.0%
362.23	Contributo alla Parrocchia di Locarno	15'000.00	40'000.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00	100.0%
	Totale categoria 362	4'301'533.00	4'341'466.10	4'741'221.33	4'897'863.67	4'931'140.82	5'015'000.00	5'160'000.00	20.0%

In questa sottocategoria si distingue l'aumento del contributo per anziani ospiti di istituti riconosciuti.



		2010	2012	2014	2016	2018	P2019	P2020	2010-2020
365.02	Società musicali, di canto, teatro e video	94'748.00	102'892.00	153'785.00	162'894.00	160'745.05	150'000.00	150'000.00	58.3%
365.05	Contributi ad associazioni a carattere sociale	1'601.00	1'802.50	1'945.00	1'818.10	2'040.90	2'000.00	2'000.00	24.9%
365.06	Contributo al Festival internazionale del film	250'000.00	250'000.00	250'000.00	300'000.00	300'000.00	290'000.00	290'000.00	16.0%
365.10	Contributo a progetto Midada	25'000.00	25'482.00	26'561.70	26'075.00	26'100.00	26'000.00	26'000.00	4.0%
365.11	Contributi straordinari per manifestazioni culturali	6'872.90	16'435.80	9'903.00	21'907.40	23'208.30	7'000.00	7'000.00	1.8%
365.16	Contributi per il SACD e servizi di appoggio	1'093'250.00	1'027'954.00	1'396'917.06	1'611'140.22	1'733'884.68	2'020'000.00	2'380'000.00	117.7%
365.18	Contributo per manifestazioni cittadine	52'950.00	28'800.00	34'500.00	42'457.25	45'300.00	55'000.00	60'000.00	13.3%
365.19	Contributi straordinari ad associazioni varie	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	13'300.00	13'000.00	13'000.00	85.7%
365.21	Contributi per attività di tempo libero	1'900.00	12'000.00	3'500.00	19'915.65	18'300.00	5'000.00	15'000.00	689.5%
365.23	Contributo a SUPSI per borsa di studio dottorale	0.00	0.00	12'000.00	12'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	100.0%
365.24	Contributi ad Associazioni VIRTUS e SFG	0.00	0.00	0.00	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.0%
365.27	Regione e associazione Comuni sponda destra	53'532.50	81'871.05	83'839.85	83'193.30	102'374.70	100'000.00	100'000.00	86.8%
365.28	Contributi per promozione piazza finanziaria	0.00	30'000.00	15'000.00	0.00	0.00	5'000.00	5'000.00	100.0%
365.30	Contributo commissione intercomunale trasporti	6'841.80	14'982.85	7'385.40	15'313.10	10'576.05	20'000.00	15'000.00	119.2%
365.40	Contributo ai partiti politici	0.00	0.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00	100.0%
365.41	Contributo per tiro militare obbligatorio	80.00	135.00	50.00	0.00	0.00	200.00	200.00	150.0%
365.50	Contributo alle FART per autolinee urbane	622'677.00	667'269.00	794'419.00	736'846.00	903'474.00	1'010'000.00	1'010'000.00	62.2%
365.52	Contributo alle FART per servizio BUXI	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	0.0%
365.6	Contributi diversi ad Associazione e Enti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'000.00	100.0%
365.70	Contributi a istituti riconosciuti sulla base Lfam	0.00	0.00	0.00	0.00	22'400.00	20'000.00	20'000.00	100.0%
365.77	Contributo progetto "Open Sunday Locarno"	0.00	0.00	0.00	23'175.00	22'187.00	23'000.00	23'000.00	100.0%
	Totale categoria 365	2'220'453.20	2'270'624.20	2'845'806.01	3'162'735.02	3'488'890.68	3'801'200.00	4'176'200.00	88.1%

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

B) ENTRATE CORRENTI

Questo capitolo presenta varie indicazioni in merito alle entrate, escluso il gettito di competenza, per il quale è riservato il capitolo 5. In entrata vi segnaliamo che le variazioni maggiori, sia rispetto al preventivo 2019 e al consuntivo 2018, sono da ricondurre ai redditi della sostanza (categoria 42), ai contributi per spese correnti (categoria 46) e alle imposte (categoria 40). I redditi della sostanza sono influenzati dalla rivalutazione delle azioni della SES SA, i contributi per spese correnti in particolare dall'importo previsto quale contributo dal Cantone per l'Istituto San Carlo sulla base del contratto di prestazione, mentre la mancanza di sopravvenienze d'imposte causa la contrazione nella categoria 40.

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

CONFRONTO PREVENTIVO 2019 GESTIONE CORRENTE						
Conto	Designazione testo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazioni rispetto a	
					Prev 19	Cons 18
	<u>ENTRATE CORRENTI</u>					
40	Imposte (escluso gettito provvisorio)	5'850'000	6'660'000	9'046'931	-810'000	-3'196'931
41	Regalie e concessioni	892'000	870'000	865'575	22'000	26'425
42	Redditi della sostanza	12'686'700	7'242'700	12'072'669	5'444'000	614'031
43	Ricavi per prestazioni, tasse, multe	17'158'500	17'153'000	18'129'364	5'500	-970'864
44	Contributi senza fine specifico	1'852'500	1'812'500	1'908'135	40'000	-55'635
45	Rimborsi da enti pubblici	2'269'000	2'263'000	2'135'933	6'000	133'067
46	Contributi per spese correnti	7'418'660	6'902'660	6'491'691	516'000	926'969
48	Prelevamento da fondi di riserva	250'000	250'000	280'000	0	-30'000
49	Accrediti interni	3'586'000	3'433'000	3'476'403	153'000	109'597
TOTALE ENTRATE CORRENTI		51'963'360	46'586'860	54'406'701	5'376'500	-2'443'341
					11.54%	-4.49%

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO: COMPOSIZIONE PERCENTUALE

	2014	2015	2016	2017	2018	P 2019	P 2020
40 Imposte (compreso fabbisogno)	53.9%	56.9%	54.0%	54.6%	51.8%	54.0%	50.1%
41 Regalie e concessioni	1.9%	0.8%	0.8%	0.9%	0.9%	1.0%	1.0%
42 Redditi della sostanza	5.7%	5.5%	6.4%	8.1%	12.8%	8.3%	13.7%
43 Ricavi per prestaz., tasse, multe	21.3%	19.6%	20.3%	19.7%	19.3%	19.8%	18.6%
44/48 Contributi e rimborsi	12.9%	13.0%	14.1%	11.6%	11.5%	12.9%	12.8%
49 Accrediti interni	4.3%	4.2%	4.4%	5.1%	3.7%	4.0%	3.9%
	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.00%

40 Imposte

In questa categoria appartengono le imposte alla fonte, le imposte suppletorie e multe, le imposte su redditi speciali e le sopravvenienze. Per le sopravvenienze d'imposta non prevediamo nessun importo per il 2020. Per le altre posizioni non prevediamo variazioni sostanziali.

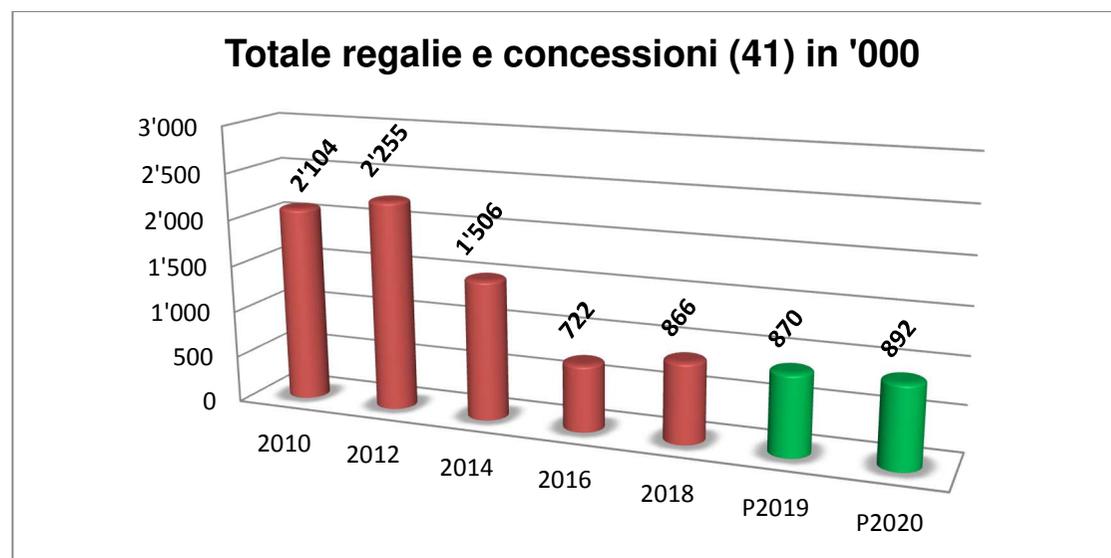
Le osservazioni e i commenti inerenti l'evoluzione del gettito d'imposta sono trattati al capitolo 4.

	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
Sopravvenienze	0.00	1'000'000.00	3'221'593.57
Imposte alla fonte	4'800'000.00	4'600'000.00	4'938'940.58
Imposte suppletorie e multe	500'000.00	650'000.00	314'407.25
Imposte su redditi speciali	550'000.00	410'000.00	571'989.55
Totale	5'850'000.00	6'660'000.00	9'046'930.95

41 Regalie e concessioni

Questo gruppo di conti comprende quattro posizioni:

- la tassa metrica a carico dei gestori di rete per l'uso speciale delle strade pubbliche (fr. 590'000.-);
- le tasse per affissione e pubblicità (fr. 210'000.-);
- le tasse per prolungo d'orario (fr. 20'000.-) e
- le indennità di rappresentanza in enti esterni (fr. 72'000.-).



		2010	2012	2014	2016	2018	P2019	P2020	2010-2020
410.01	Privativa vendita energia/tassa metrica	1'843'825.75	1'971'261.47	1'273'345.10	493'295.00	580'090.05	590'000.00	590'000.00	-68.0%
410.02	Tasse per affissioni e pubblicità	232'195.05	208'529.90	202'295.85	179'147.15	190'654.75	210'000.00	210'000.00	-9.6%
410.03	Tasse permessi ballo e prolungo orari	11'493.15	13'884.65	11'460.00	4'380.00	18'230.00	20'000.00	20'000.00	74.0%
410.08	Indennità rappresentanza nei CdA	16'000.00	61'116.65	19'101.00	44'800.00	76'600.00	50'000.00	72'000.00	100.0%
	Totale categoria 41	2'103'513.95	2'254'792.67	1'506'201.95	721'622.15	865'574.80	870'000.00	892'000.00	-57.6%

42 Redditi della sostanza

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

Come per la categoria degli ammortamenti (33), in quella dei redditi della sostanza confluisce l'importo della rivalutazione delle azioni della SES SA, pari a fr. 5'160'000.-. Sulla base dell'art. 164 LOC è possibile rivalutare le partecipazioni amministrative quando vi è una manifesta divergenza tra il loro valore venale e quello di bilancio. La Città detiene 204'354 azioni con un valore a bilancio di fr. 13'231'921.-, ciò che corrisponde ad un valore per azione pari a fr. 64.75. Sulla base di un documento fornitoci dalla società, che si basa su una valutazione effettuata da una ditta che opera a livello internazionale negli ambiti fiduciari, contabili e di consulenza legale e fiscale, il valore dell'azione della SES è attorno a fr. 100.-. Il Municipio, dopo aver sentito il parere della Sezione degli Enti Locarno (SEL), la quale conferma la possibilità prevista dall'art. 164 LOC, ha valutato le possibili varianti. Con la prima l'utile di rivalutazione aumenterebbe il risultato della gestione corrente e quindi andrebbe ad aumentare il capitale proprio, mentre con la seconda l'utile contabile verrebbe compensato da ammortamenti supplementari sulla sostanza ammortizzabile. Con il preventivo 2020 il Municipio propone di seguire la seconda variante, ritenuta la presenza non irrilevante del capitale proprio della Città (ca. 20 milioni di franchi) e l'esigenza di frenare l'evoluzione del debito pubblico.

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

Le entrate per ricavi da prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe mostrano nel complesso la stessa cifra del preventivo dell'anno corrente.

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

	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
Tasse d'esenzione	30'000.00	30'000.00	273'000.00
Tasse per servizi amministrativi	764'500.00	724'000.00	778'054.49
Ricavi ospedalieri, case di cura e refezioni	8'367'500.00	8'302'500.00	8'424'765.87
Tasse scolastiche	248'000.00	255'000.00	249'856.80
Altre tasse d'utilizzazione e servizi	4'473'000.00	4'468'000.00	4'750'684.54
Vendite	102'500.00	97'500.00	103'611.31
Rimborsi	1'473'000.00	1'596'000.00	1'447'286.60
Multe	1'531'000.00	1'521'000.00	1'401'531.93
Prestazioni proprie per investimenti	120'000.00	110'000.00	103'400.00
Altri ricavi per prestazioni e vendite	49'000.00	49'000.00	597'172.63
Totale	17'158'500.00	17'153'000.00	18'129'364.17

434 Altre tasse di utilizzazione e servizi: + fr. 5'000.-- (+ 0.11%) rispetto al preventivo 2019
 - fr. 227'685.-- (- 5.84%) rispetto al consuntivo 2018

Nella categoria 434 figurano pure ad esempio le tasse d'uso delle canalizzazioni (fr. 1'720'000.-, + fr. 20'000.-), le tasse per prestazioni varie, in particolare quale indennità da Securitas per il servizio Alarmnet presso la PolCom oppure le prestazioni del servizio segnaletica in caso di danneggiamenti rispettivamente, nuovo, le prestazioni di pulizia fornite alla PalaCinema Locarno SA da parte del Servizio pulizia e manutenzione stabili (fr. 265'000.-, - fr. 5'000.-), le tasse cimitero (fr. 75'000.-, come 2019), gli introiti da visitatori delle esposizioni culturali (fr. 60'000.-, come 2019), le tasse del controllo degli impianti di combustione (fr. 65'000.-, come 2019).

436 Rimborsi: - fr. 123'000.-- (- 7.7%) rispetto al preventivo 2019
 + fr. 25'713.-- (+ 1.77%) rispetto al consuntivo 2018

Sebbene non sia impresa facile, siamo costretti a stimare anche i rimborsi dall'assicurazione malattia e per infortuni. I primi ammontano a fr. 250'000.- (fr. 350'000.- nel preventivo 2019, fr. 362'095.- a consuntivo 2018), mentre i secondi sono stimati in fr. 292'000.- (fr. 367'000.- preventivo 2019, fr. 278'613.- nell'ultimo consuntivo).

437 Multe: + fr. 10'000.-- (+ 0.65%) rispetto al preventivo 2019
 + fr. 129'468.-- (+ 9.23%) rispetto al consuntivo 2018

Rispetto al preventivo 2019 prevediamo, per le multe di polizia, lo stesso ammontare dell'anno scorso (fr. 1'500'000.-) e, per quelle derivanti da infrazioni al regolamento edilizio un aumento di fr. 10'000.- (+ fr. 13'500.- rispetto al consuntivo 2018).

44 Contributi senza fine specifico

In questo settore non prevediamo variazioni di rilievo.

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

	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
Ridistribuzione tassa su CO2	0.00	0.00	44'703.75
Quota imposta immobiliare persone giuridiche	160'000.00	160'000.00	165'725.00
Quota imposte di successione e donazione	0.00	0.00	2'997.75
Quota tassa sui cani	40'000.00	50'000.00	38'097.00
Percentuale per rilascio patenti caccia e pesca	2'500.00	2'500.00	3'707.80
Contributo di livellamento	1'650'000.00	1'600'000.00	1'652'904.00
Totale	1'852'500.00	1'812'500.00	1'908'135.30

45 Rimborsi da enti pubblici

Questo gruppo di ricavi comprende i rimborsi da altri enti pubblici per le spese sostenute dal nostro Comune nell'esecuzione di compiti di competenza di questi enti. Il preventivo mostra un leggerissimo aumento di fr. 6'000.- rispetto a quanto stimato nel 2019. Le entrate più rilevanti per questo genere di ricavo sono quelle relative alle convenzioni di polizia con i Comuni (fr. 920'000.-) e a quelle per le spese del Corpo pompieri (fr. 990'000.-).

	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
Rimborsi dal Cantone per agenzia AVS	29'000.00	29'000.00	29'264.00
Rimborso dal Cantone per manutenzione strade cantonali	90'000.00	90'000.00	88'605.90
Partecipazione del Cantone per sportelli LAPS	140'000.00	130'000.00	121'065.00
Rimborso dal Cantone per manutenzione piste ciclabili	11'000.00	0.00	11'165.25
Rimborsi dai Comuni per servizio di Polizia	920'000.00	930'000.00	916'186.00
Rimborsi dai Comuni per spese del corpo pompieri	990'000.00	995'000.00	877'376.00
Rimborsi dai Comuni per manutenzione strada Monti-Bré	37'000.00	37'000.00	40'149.00
Rimborsi dai Comuni per spesa Giudicatura	2'000.00	2'000.00	2'071.00
Contributi da Comuni per commissione tutoria regionale	50'000.00	50'000.00	50'050.80
Totale	2'269'000.00	2'263'000.00	2'135'932.95

46 Contributi per spese correnti

Con il 15.33% del totale delle entrate correnti (senza accrediti interni) questa voce è finanziariamente importante. I contributi maggiori sono rappresentati da quelli cantonali per la gestione dell'Istituto San Carlo (fr. 3'750'000.-, + fr. 250'000.-), da quello per le sezioni di scuola infanzia ed elementare (fr. 1'683'000.-, + fr. 43'000.-) e per il Nido d'infanzia (fr. 660'000.-, come 2019).

	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
Cantone	3'552'000.00	3'269'000.00	3'200'481.30
Comuni e consorzi comunali	3'838'000.00	3'585'000.00	3'237'549.95
Altri contributi per spese correnti	28'660.00	48'660.00	53'659.70
Totale	7'418'660.00	6'902'660.00	6'491'690.95

4) IL GETTITO FISCALE

Introduzione

La congiuntura mondiale ha conosciuto negli scorsi anni una fase di moderata ripresa, sebbene la dinamica non si sia manifestata in modo omogeneo. Nel nostro paese si può dire che l'economia ha dato prova di possedere una buona capacità di resistenza in un difficile contesto congiunturale internazionale. Per contro, il quadro economico del Cantone continua a presentarsi come un mosaico dai toni variegati.

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

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

Per questo motivo il processo di valutazione del gettito delle persone giuridiche è più elaborato rispetto a quello delle persone fisiche; i dati sono calcolati anche a dipendenza delle indicazioni fornite dai diretti interessati. Segnaliamo che meno di 10 grossi contribuenti rappresentano, a dipendenza dell'anno contributivo, una fetta che oscilla fra il 40% e il 60% del totale del gettito delle persone giuridiche.

Un altro aspetto da tenere presente è il fatto che la determinazione del gettito non può avvenire in concomitanza all'anno di riferimento, bensì è effettuata sulla base di dati indicativi che sono disponibili solo dopo alcuni anni. La sfida quindi consiste quindi nel riuscire ad effettuare le valutazioni limitando al massimo la fascia entro la quale si presume dovrebbe trovarsi il margine di errore.

Per l'allestimento della stima del gettito, i servizi finanziari procedono regolarmente a un esame dei dati più recenti, con un confronto anche con l'accertamento dei redditi inviato dall'Amministrazione cantonale delle contribuzioni. Tenendo dovutamente presente che per le amministrazioni pubbliche la valutazione delle imposte è condizionata da incertezze che persistono sul fronte economico e che effettuare previsioni in questo campo non è facile, per la stima del gettito 2020 si è innanzitutto proceduto ad un esame dei dati più recenti.

Gettito fiscale comunale

Per le persone fisiche abbiamo utilizzato i seguenti fattori di crescita:

<u>Anno</u>	<u>Crescita</u>	<u>Osservazioni</u>
2016	0.0%	Dato consolidato (92% delle tassazioni definitive)
2017	0.0%	Dato probabile (81% delle tassazioni definitive)
2018	0.0%	Ipotesi
2019	0.5%	Ipotesi
2020	0.5%	Ipotesi

La valutazione del gettito delle persone giuridiche è invece più complessa perché soggetta a variazioni anche improvvise e importanti, legate a fattori esogeni e poco prevedibili. Per questa categoria i dati che possiamo ritenere consolidati sono quelli del 2015, mentre per gli anni seguenti sono unicamente parziali. L'importo della valutazione del gettito delle giuridiche è in linea con quanto inserito negli ultimi consuntivi.

Nella valutazione delle imposte immobiliari si è tenuto conto sia della misura "compensativa" del Cantone derivante dall'aumento dei valori di stima, a partire dal 2017, con conseguente ricaduta sulle entrate fiscali, sia dalla definizione di stime concernenti nuove costruzioni. Valutiamo pertanto un importo annuo pari a fr. 2'720'000.-.

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

La tabella seguente, che mostra l'evoluzione del gettito nel periodo 2011-2020, si basa su dati accertati o probabili (fino al 2016), come pure su ipotesi e valutazioni (dal 2017). Possiamo in particolare rilevare:

- una contrazione rilevante delle persone fisiche nel 2012, seguita da una ripresa;
- un aumento del gettito comunale dovuto al ritorno ad un moltiplicatore politico del 90%;
- dal 2014 le fisiche mostrano una certa stagnazione, interrotta nel 2017 grazie in particolare all'innalzamento dei valori di stima che hanno avuto degli effetti positivi sulle imposte sulla sostanza;
- un'evoluzione tutto sommato abbastanza costanza del gettito complessivo delle persone giuridiche. Facciamo notare che la parte relativa agli istituti bancari si è assestata complessivamente attorno a fr. 800'000.-.

Categoria	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Persone fisiche	30'492'351	29'672'039	31'411'636	32'474'383	32'450'000	32'500'000	33'300'000	33'300'000	33'460'000	33'700'000
Persone giuridiche	6'295'676	7'002'394	7'119'860	7'635'254	7'330'000	7'300'000	7'670'000	7'700'000	7'730'000	7'730'000
Totale gettito cantonale	36'788'027	36'674'433	38'531'496	40'109'637	39'780'000	39'800'000	40'970'000	41'000'000	41'190'000	41'430'000
Moltiplicatore	87%	87%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
Imposte comunali	32'005'583	31'906'757	34'678'346	36'098'673	35'802'000	35'820'000	36'873'000	36'900'000	37'071'000	37'287'000
Tassa immobiliare	1'991'982	2'036'235	2'071'309	2'051'459	2'050'000	2'050'000	2'600'000	2'600'000	2'600'000	2'720'000
Tassa personale	237'178	239'626	241'944	244'246	250'000	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000
Totale gettito comunale	34'234'743	34'182'618	36'991'599	38'394'378	38'102'000	38'370'000	39'973'000	40'000'000	40'171'000	40'507'000

Sopravvenienze

Sebbene le sopravvenienze d'imposta non appartengano formalmente al gettito fiscale, si tratta di entrate fiscali relative a anni contabilmente già chiusi che hanno superato quanto valutato nei rispettivi consuntivi precedenti. Negli scorsi anni, non solamente a livello comunale, le sopravvenienze hanno registrato importi cospicui. Per il 2020, purtroppo, non prevediamo di poter beneficiare di questa fonte d'entrata.

Il moltiplicatore politico

Come noto da diversi anni, per la precisione dal 2011, la competenza per stabilire il moltiplicatore politico è del Legislativo. La Legge organica comunale definisce le modalità agli articoli 13, 67, 177 e 178.

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

Si espongono i seguenti dati:

PREVENTIVO 2020: VALUTAZIONE MOLTIPLICATORE ARITMETICO

	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2019
Fabbisogno	40'477'390.00	40'216'590.00
aumento rispetto al preventivo 2019 : 260'800 0.65%		
Tassa personale e immobiliare	-3'220'000.00	-3'100'000.00
FABBISOGNO NETTO DA COPRIRE MEDIANTE IMPOSTA	37'257'390.00	37'116'590.00
GETTITO FISCALE CANTONALE:	41'430'000.00	41'280'000.00
MOLTIPLICATORE ARITMETICO	89.93%	89.91%
RISULTATO D'ESERCIZIO CON MOLTIPLICATORE POLITICO		
AL 90%	29'610.00	36'910.00

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

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

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

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

5) OSSERVAZIONI DI DETTAGLIO RIGUARDO AI VARI CENTRI DI COSTO

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

Centro di costo / conto	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Commento
015 Consiglio comunale e Municipio <u>304.01 Contributi cassa pensione</u>	19'000.-	0.-	Il Municipio ritiene corretto, considerato l'impegno a livello di tempo dedicato alla propria funzione, di assicurare parte delle indennità percepite all'Istituto di previdenza professionale dei dipendenti del Comune, contro le conseguenze della vecchiaia, dell'invalidità e del decesso. La questione è stata sottoposta al Consiglio di amministrazione dell'Istituto che ha a sua volta coinvolto il perito esterno. L'affiliazione è fattibile previa modifica in particolare dell'art. 9 del Regolamento comunale sull'Istituto di previdenza. La modifica sarà proposta con un apposito messaggio municipale e l'entrata in vigore è prevista per la prossima legislatura. L'importo di fr. 19'000.- concerne i premi del datore di lavoro ed è stato calcolato ipotizzando l'assicurazione del 50% delle indennità ricevute.
<u>318.61 Spese per promozione cinematografica</u>	0.-	30'000.-	Gli importi versati in passato, che oscillavano fra 30 e 50'000.- franchi, riguardano in particolare contributi all'Associazione Cinergia per realizzazioni di proiezioni o alla SUPSI per l'offerta di corsi di formazione continua. La presenza del Palacinema ci permette di togliere questo credito specifico.
050 Tutoria <u>318.91 Indennità e spese per curatele e tutele</u>	250'000.-	200'000.-	La cifra è in linea con gli ultimi consuntivi (fr. 256'066.- nel 2018) e pensiamo che abbia raggiunto il livello più alto.

<u>431.02/07 Tasse per rendiconti e incassi mercedi</u>	105'000.-	65'000.-	Anche grazie all'introduzione di alcuni correttivi organizzativi introdotti l'anno scorso registriamo un aumento di questi introiti.
080 Turismo e manifestazioni varie			
<u>362.01 Contributo all'OTLMV</u>	150'000.-	135'000.-	Il contributo è destinato al finanziamento delle attività delle OTR. Esso è calcolato in base al numero di pernottamenti assoggettati alla tassa di soggiorno e agli importi annuali fissi incassati sul territorio del Comune durante l'anno che precede la tassazione. Per i pernottamenti in alberghi e da privati è applicata una tariffa di 15 centesimi, mentre per gli altri tipi (campeggi, ostelli, alloggi collettivi e capanne) 7.5 centesimi. In seguito sono aggiunti i forfait sul fatturato di privati (proprietari di case di vacanza e di campeggi (ospiti stagionali) con un'aliquota del 25%.
<u>427.31 Tasse suolo pubblico</u>	160'000.-	210'000.-	L'importo concerne l'occupazione durante la stagione turistica di Moon & Stars, la rotonda del Festival, il Mercato in Piazza, Locarno on ice e altri minori. Con i primi due ci si è accordati su una riduzione dell'importo, e per Moon & Stars la cifra varierà in parte a dipendenza dei biglietti venduti.
085 Palexpo FEVI			
<u>427.01 Affitto stabili</u>	340'000.-	320'000.-	Le riserve per l'anno prossimo e l'andamento del 2019 ci indicano che non sarà possibile raggiungere l'ottimo risultato dell'anno passato pari a fr. 383'928.-.
100 Corpo di Polizia			
<u>301.01 Stipendi al personale in organico</u>	5'200'000.-	5'130'000.-	L'importo si riferisce al costo salariale delle 61.7 unità previste per l'anno venturo (60.7 a preventivo 2019). L'incremento del costo complessivo è riconducibile ad alcuni adeguamenti salariali, all'assunzione di due nuovi agenti in formazione, i cui costi saranno parzialmente compensati dal previsto pensionamento nel corso del 2020 di altri collaboratori. Come noto, una parte di questi oneri è finanziato tramite i contributi del Comuni con i quali sono state sottoscritte le relative convenzioni nella misura di fr. 920'000.-.

<u>431.05 Tasse per intimazione precetti</u>	150'000.-	185'000.-	A partire dal 2018 è stata introdotta una modifica della contabilizzazione degli introiti dovuti agli accompagnamenti che vengono registrati nel conto prestazioni varie (numero 434.41).
<u>437.01 Multe di polizia</u>	1'500'000.-	1'500'000.-	La stima di questa tipologia di entrata dipende da vari fattori difficilmente ponderabili. A consuntivo 2018 abbiamo registrato un importo di fr. 1'385'032.-.
103 Parchimetri e posteggi			
<u>427.33 Tasse parchimetri</u>	2'400'000.-	2'350'000.-	Sulla base dell'evoluzione dell'anno corrente e il buon responso del sistema "Parking pay", abbiamo aumentato nella misura di fr. 50'000.- questa fonte d'entrata. A titolo di confronto, gli introiti del 2018 erano stati di fr. 2'372'692.
104 Autosilo Largo Zorzi			
<u>314.14 Contratti servizi di manutenzione</u>	30'000.-	0.-	Nei primi anni di esercizio i costi dei contratti sono stati registrati assieme alla manutenzione ordinaria. Per coerenza e trasparenza, come vien fatto nel centro di costo della manutenzione stabili (790), dal 2020 viene creato un apposito conto.
<u>427.43/53 Incassi da parcheggi (locazione e sosta)</u>	1'260'000.-	1'240'000.-	Gli introiti dalle soste mostrano un andamento abbastanza costante e buono, in particolare nei mesi estivi, mentre le locazioni restano stabili dopo la forte riduzione dello scorso anno. Il credito presente per pubblicità (conto 318.14, fr. 15'000.-) verrà utilizzato per permettere lo sfruttamento ancora maggiormente il potenziale della struttura.
105 Ufficio controllo abitanti			
<u>431.01 Tasse di cancelleria</u>	220'000.-	220'000.-	Il passaggio, nel 2018, dell'emissione di documenti con validità decennale, e non più quinquennale, e una certa stagnazione delle domande, ci invitano a mantenere la cifra valutata per l'anno in corso. A titolo di paragone, gli introiti del 2018, al netto delle quote parti a favore del Cantone e della Confederazione, si erano fissati in fr. 293'513.-.

<p>201 Scuole elementari <u>313.01 Acquisto generi alimentari</u></p>	<p>150'000.-</p>	<p>110'000.-</p>	<p>Con la centralizzazione delle cucine, oltre al personale, vi è il costo degli alimentari a carico della Città che prima figurava invece nelle spese derivanti dal “catering”.</p>
<p>210 Scuole elementari <u>302.01 Stipendi e indennità ai docenti</u> <u>318.50 Spese per allievi fuori sede</u></p>	<p>3'650'000.- 310'000.-</p>	<p>3'600'000.- 340'000.-</p>	<p>Le sezioni di scuola elementare rimangono 28, mentre le unità lavorative passano dalle attuali 35 a 36, poiché vi è l'intenzione di assumere un docente di appoggio. L'importo riguarda quasi esclusivamente la partecipazione ai costi di gestione della scuola elementare di Cugnasco-Gerra i quali, secondo convenzione, sono ripartiti sulla base degli allievi domiciliati nei rispettivi Comuni. Gli oneri monetari sono invece contabilizzati alla voce 316.01. Non disponendo ancora delle fatture relative al 2019, ci siamo basati sull'importo registrato nel 2018, pari a f.r 304'571.-.</p>
<p>211 Servizi scuole elementari <u>318.60 Spese per mensa scolastica</u></p>	<p>100'000.-</p>	<p>30'000.-</p>	<p>In questo conto confluiscono le spese per il servizio mensa ai bambini delle sedi dei Saleggi che non possono pranzare in loco per motivi logistici (tramite l'Associazione famiglie diurne) e di Solduno (Fondazione Diamante e Parrocchia San Giovanni). Vanno inoltre ad aggiungersi ca. fr. 20'000.- per il servizio di trasporto delle pietanze per le sedi delle scuole d'infanzia e le mense scolastiche delle elementari presso il Centro Sacra Famiglia per i Saleggi e il Centro San Giovanni per la sede di Solduno.</p>
<p>260 Culto <u>362.22 Contributo alla Parrocchia di Solduno</u></p>	<p>30'000.-</p>	<p>20'000.-</p>	<p>Dopo aver preso atto dei progetti di ristrutturazione dell'esterno della Chiesa di San Giovanni Battista a Solduno, come pure dell'intervento al quadrante dell'orologio, il Municipio ha accolto la richiesta di contribuire con una somma forfettaria di fr. 10'000.-, che sarà versata nel corso del 2020.</p>

<p>305 Pinacoteca Casa Rusca <u>318.51 Spese per esposizioni</u></p>	<p>250'000.-</p>	<p>250'000.-</p>	<p>Il preventivo per il 2020 registra lo stesso importo dell'anno precedente. La Pinacoteca Comunale Casa Rusca, intende proseguire l'impostazione degli ultimi anni che ha riscosso ampi consensi, aprendo le sue porte ad artisti di fama internazionale. Per il 2020 sono in corso trattative avanzate con due artisti europei, attivi da decenni il cui lavoro è stato molto apprezzato dalla critica.</p> <p>Proseguirà inoltre il Progetto LocarnoArte che prevede la valorizzazione di giovani artisti ticinesi, il cui lavoro non ha ancora conseguito un riconoscimento a livello museale. Si darà inoltre continuità all'idea, inaugurata nel corso del 2019, di ampliare una volta all'anno i confini territoriali, proponendo un artista internazionale emergente.</p>
<p>310 Castello Visconteo e Casorella <u>318.51 Spese per esposizioni</u></p>	<p>40'000.-</p>	<p>40'000.-</p>	<p>Nel corso del 2020 Casorella proseguirà l'impegno di mettere in risalto le opere che costituiscono il patrimonio artistico della Città iniziatosi lo scorso anno al termine dei lavori di ristrutturazione dello stabile.</p> <p>In particolare oltre alle opere della Collezione Arp e della Fondazione Franzoni verranno poste in evidenza le incisioni del lascito Nesto Jacometti.</p> <p>Per quanto attiene al Castello proseguirà l'opera di miglioramento dei percorsi espositivi delle varie sezioni nonché della segnaletica interna.</p>
<p>400 Amministrazione e promozione attività <u>365.24 Contributi ad associazioni VIRTUS e SFG Locarno</u></p>	<p>0.-</p>	<p>0.-</p>	<p>Nell'ambito della cessione del Palazzetto FEVI al prezzo di 2.6 milioni di franchi (MM 63 dell'11 novembre 2014) era stato concordato il pagamento nel seguente modo: versamento di 2.1 milioni di franchi all'Associazione FEVI e 0.5 milioni versati con rate annuali alla SGF e alla Virtus. Fino ad oggi sono state versate quattro rate dei 0.5 milioni, ovvero fr. 200'000.- (periodi 2016-2019). Come indicato nel MM no. 69 sui preventivi 2019, il Municipio ritiene ragionevole e fattibile, di considerare il pagamento delle sette rate (6 rate mancanti + quella versata nel 2019) come contributo per investimenti. Nel dispositivo del presente messaggio trovate quindi il punto concernente la proposta di modifica del MM 63 dell'11 novembre 2014 relativo alla cessione del FEVI.</p>

<p>500 Ufficio di previdenza sociale</p> <p><u>365.60 Contributi diversi ad Associazione e Enti</u></p> <p><u>451.04 Partecipazione del Cantone per sportelli LAPS</u></p>	<p>5'000.-</p> <p>140'000.-</p>	<p>0.-</p> <p>120'000.-</p>	<p>La cifra riguarda il contributo all'associazione ticinese di genitori ed amici dei bambini bisognosi di educazione speciale (ATGABBES), versato a partire dal 2018 facendo capo al fondo famiglie bisognose. A partire dal 2020 tale contributo viene registrato nella gestione corrente.</p> <p>Il Dipartimento della sanità e della socialità ha accolto la richiesta di aumentare il compenso delle domande nuove dagli attuali fr 150.- a fr. 200.- e di fissare in fr. 150.-, invece degli attuali fr. 75.-, l'importo per le domande interrotte. Rimane invece invariato il compenso per le revisioni periodiche.</p>
<p>510 Servizio sociale e sanitario</p> <p><u>361.04 Contributo al Cantone per CM/PC/AVS</u></p>	<p>4'100'000.-</p>	<p>3'950'000.-</p>	<p>Rileviamo purtroppo che l'importo complessivo di questo centro di costo supera per la prima volta il tetto dei 14 milioni di franchi, di circa 2 milioni superiore rispetto a cinque anni prima. Se da un lato un contributo segue l'evoluzione delle risorse fiscali del nostro Comune (per il contributo per Casse malati, prestazioni complementari, AVS e AI esso è infatti stabilito nella misura dell'8.5% delle risorse), le altre cifre esulano dalla nostra sfera di competenze ma vengono ripartite ai Comuni ticinesi sulla base di determinate chiavi di riparto stabilite in leggi cantonali. Fanno evidentemente eccezione gli ultimi due conti del centro costo in oggetto, ovvero i versamenti a istituti riconosciuti sulla base della Legge famiglie (Nidi d'infanzia, ca. fr. 20'000.-) e i contributi derivanti dal Regolamento sulle prestazioni comunali in ambito sociale (previsti fr. 120'000.-).</p> <p>Il contributo è stabilito applicando l'aliquota dell'8.5% al totale delle risorse fiscali, entità composta dal gettito delle persone fisiche, giuridiche, dall'imposte alla fonte, dall'imposta immobiliare comunale cantonale e dal contributo di livellamento. Anticipiamo che per il 2019 il contributo stimato aggiornato è pari a fr. 4'085'000.-.</p>

<p><u>362.10 Contributi per anziani ospiti di istituti riconosciuti</u></p> <p><u>365.16 Contributi per il SACD e i servizi d'appoggio</u></p> <p><u>366.14 Contributi Regolamento in ambito sociale</u></p>	<p>4'870'000.-</p> <p>2'380'000.-</p> <p>120'000.-</p>	<p>4'750'000.-</p> <p>2'020'000.-</p> <p>120'000.-</p>	<p>Questi contributi sono stabiliti applicando delle percentuali, stabilite annualmente dall'autorità cantonale, sulle risorse fiscali. Il dato inserito nei preventivi 2020 è stato valutato in base alla comunicazione dell'ufficio anziani di inizio settembre, nella quale sono contenuti i parametri da utilizzare per la stima delle varie componenti di questa tipologia di contributi. L'applicazione di questi parametri aggiornati evidenzia, purtroppo, un incremento dei suddetti contributi nell'ordine di ca. fr. 400'000.- rispetto agli importi previsti per l'anno in corso.</p> <p>L'andamento degli aiuti di quest'anno ci permette di non modificare l'importo a preventivo. La cifra registrata nel 2018 si riferisce a ca. 120 casi, parte de quali hanno provveduto a rimborsare, di regola parzialmente, il contributo ricevuto.</p>
<p>520 Istituto comunale per anziani</p>			<p>Come per lo scorso anno, anche l'esercizio preventivato per il 2020 è suscettibilità di un certo grado d'incertezza generata da fattori esterni (politico-sociali). Sono soprattutto e nuovamente gli assicuratori malattia che rendono instabili alcune proiezioni a livello di costi e ricavi. Oltre a ciò, anche alcune decisioni politiche hanno subito dei ritardi in quanto dipendenti dal consenso, non ancora raggiunto nel 2019, dei diversi attori seduti al tavolo delle trattative.</p> <p>Indichiamo brevemente i fattori che potrebbero incidere sulle proiezioni. Alcuni elementi di variazione sono legati al meccanismo dei contratti di prestazione e quindi ricorrono annualmente.</p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>Direttiva Cantonale sulla dotazione di personale</u> L'Ufficio degli anziani e delle cure a domicilio, non ha ancora avuto la possibilità di presentare la nuova direttiva sulla dotazione di personale nelle case per anziani e pertanto il problema del 2019 si ripresenta invariato. Dato che la direttiva ha carattere obbligatorio, la dotazione di personale potrebbe variare e questo potrebbe influenzare il costo per gli stipendi. I cambiamenti

			<p>non dovrebbero essere molti, ma alcune modifiche sono possibili. Il contributo cantonale sarebbe in ogni caso adeguato in sede di consuntivo.</p> <ul style="list-style-type: none">• <u>Fluttuazione della dotazione di personale curante</u> Il fabbisogno di personale curante, determinato in base allo strumento RAI e vincolato dall'apposita direttiva cantonale, può subire variazioni sia di aumento sia di diminuzione di effettivi e questo in contrapposizione ad un preventivo elaborato in base a dati statici e legati ad una situazione passata (in particolare utilizzando i dati sui residenti del 18.07.2019). In ogni caso, a fine anno, il contributo cantonale viene adeguato a consuntivo e quindi ricalcolato. Il consuntivo del Comune dovrebbe seguire quindi la stessa logica e tollerare eventuali sorpassi di credito, giustificati da quanto sopra esposto, rispetto alle cifre di preventivo• <u>Scala Cantonale Stipendi</u> L'Amministrazione Cantonale e l'Organizzazione sociopsichiatrica cantonale (OSC) stanno già utilizzando la nuova scala salariale cantonale entrata in vigore nel 2018. Tutte le case per anziani Ticinesi (comprese le firmatarie del Contratto collettivo di lavoro per il personale occupato presso le Case per anziani del Canton Ticino ROCA) al momento non sono state ancora interessate dalla modifica (introduzione già prevista per il 2019, ma bloccata). Ad oggi non conosciamo se l'adeguamento ai nuovi salari sarà introdotto o meno nel 2020. In caso affermativo, data la struttura della nuova scala salariale, tendenzialmente i salari aumenteranno nel breve/medio periodo e quindi anche i costi. In questo caso, il contratto di prestazione sarà adeguato in sede di consuntivo. In altri termini, qualora entrasse in vigore la nuova scala stipendi, essa sarebbe riconosciuta dal Cantone.• <u>Costi e ricavi per medicinali</u> Il 2019 è stato il banco di prova del nuovo modello di gestione e fatturazione analitica dei farmaci. L'incertezza generata dalle nuove convenzioni imposte dagli assicuratori malattia era legata principalmente alla possibilità della struttura di coprire i costi. Un'analisi condotta per il primo semestre 2019, ha dimostrato la sostenibilità del modello. Se le condizioni di fatturazione non subiranno variazioni (nuova
--	--	--	--

			<p>modifica delle convenzioni), anche per il 2020 la gestione dei farmaci (approvvigionamento, preparazione e fatturazione agli assicuratori malattia) non dovrebbe avere un impatto negativo sulle finanze comunali.</p> <ul style="list-style-type: none">• <u>Fatturazione analitica prestazioni di fisioterapia ed ergoterapia</u> Gli assicuratori malattia hanno disdetto, con effetto 31.12.2019, le convenzioni che regolamentavano la retribuzione delle prestazioni di fisioterapia ed ergoterapia. Per il 2020 si prospetta lo stesso cambiamento avvenuto per i farmaci. Si passerà da un riconoscimento forfetario per giornata di cura per le terapie, ad una fatturazione analitica dell'atto. Tradotto, dovremo ottenere per ogni serie di trattamenti di fisioterapia ed ergoterapia delle prescrizione mediche, inviarle all'assicuratore malattia, attendere il rispettivo nullaosta, procedere ai trattamenti e in fine fatturarli secondo un tariffario ancora da definire, ma legato probabilmente a dei "punti di prestazione" per minuto. Il Cantone, almeno per il 2020, dovrebbe prevedere per questo caso, delle misure di accompagnamento. <p>Indicazioni sui parametri utilizzati per la determinazione del contributo cantonale di pertinenza 2020</p> <p>Il contratto di prestazione per il 2020, e quindi il contributo cantonale globale preventivato, si è basato su di una stima di occupazione media della struttura del 98.35% (pari a 119 anziani sempre presenti) e un coefficiente di ponderazione RAI pari a 1.12 (nel 2019 = 1.13). Il parametro preventivato è rappresentativo rispetto alla situazione attuale dello stato di salute dei residenti ma può essere soggetto a naturali variazioni.</p> <p>Rispetto al 2019 vi sono alcune note positive.</p> <ol style="list-style-type: none">1. Le misure di risparmio cantonali, per il 2019 pari allo 0.85% sul contributo cantonale totale, sono state eliminate;2. Anche per il 2020 ci è stato confermato il riconoscimento ufficiale di 1 unità a tempo pieno (u.t.p) di personale infermieristico supplementare, per compensare le necessità organizzative e logistiche generate da una situazione di "doppia struttura" legata allo stabile il Centro Diurno (+ CHF 108'600.--);
--	--	--	--

<p><u>301.01 Stipendi al personale in organico</u></p>	<p>7'261'000.-</p>	<p>7'524'000.-</p>	<p>3. Per il 2020 avremo uno sgravio di circa 1 u.t.p infermieristica (+ CHF 108'600) per seguire la formazione interna alla struttura (apprendisti, allievi e formazione continua). Questo contributo sarà ricalcolato a fine anno in base agli stipendi versati ad apprendisti e stagisti (0.5 unità ogni CHF 200'000); Il contributo globale preventivato per il 2020, ammonta in totale a CHF 3'750'000.--. Come anticipato questo valore non è statico ma sarà adeguato in sede di consuntivo. Rispetto al preventivo del 2019 motiviamo di seguito le variazioni più significative o commentiamo alcune posizioni ritenute importanti. Il personale curante è stato allineato ai parametri di dotazione e finanziamento cantonali. Il forte esubero presente nel 2018 è stato praticamente assorbito. In caso di aggravamento delle condizioni di salute dei nostri residenti, entrata in struttura di casi complessi ecc, il contingente potrebbe subire un incremento e il costo potrebbe aumentare. Questo sarebbe però compensato da un aumento del contributo cantonale annuale.</p>
<p><u>301.04 Indennità ad apprendisti/stagisti</u></p>	<p>568'000.-</p>	<p>294'400.-</p>	<p>Abbiamo incentivato ulteriormente la formazione delle giovani leve anche in virtù del riconoscimento cantonale della figura interna del formatore aziendale. Questo dimostra il crescente interesse verso la struttura e il suo posizionamento quale importante azienda formatrice nella regione. Questo importo è riconosciuto dal DSS nella parte individualizzata del contratto di prestazione (costo neutro per il comune).</p>
<p><u>301.15 Indennità per servizio notturno e festivo</u></p>	<p>310'000.-</p>	<p>292'600.-</p>	<p>La cifra a preventivo è maggiore rispetto al preventivo per l'anno 2019 (fr. 292'600.--); il dato è stato adeguato in base ai festivi di calendario riconosciuti per l'anno 2020 e alla dotazione del personale prevista per la copertura dei turni.</p>
<p><u>313.10 Acquisto generi alimentari</u></p>	<p>440'000.-</p>	<p>420'000.-</p>	<p>L'aumento della cifra esposta a preventivo è motivata dal fatto che è stata incrementata l'offerta ristorativa sia per i nostri residenti e per il nostro personale. L'aumento del costo è controbilanciato in parte dall'aumento dei ricavi per fr. 14'000.-.</p>
<p><u>315.11 Servizio lavanderia</u></p>	<p>70'000.-</p>	<p>85'000.-</p>	<p>Per il 2020, dopo attenta analisi, abbiamo deciso di terminare la collaborazione che per lunghi anni ci ha legato al servizio di lavanderia dell'Ente Ospedaliero Cantonale. Il</p>

<p><u>315.58</u> <u>Manutenzione applicativi informatici</u></p>	<p>25'000.-</p>	<p>0.-</p>	<p>servizio, reputato di qualità, è diventato purtroppo troppo oneroso (proiezione consuntivo 2019 circa fr 105'000.-) e ci ha imposto di valutare altre soluzioni sul mercato. Il nuovo fornitore del servizio lavanderia, che ci seguirà dal 01.01.2020, ci permetterà di avere un minor costo di circa fr. 35'000.-.</p> <p>L'introduzione della cartella infermieristica informatizzata, importantissimo passo per il San Carlo, rende necessaria la sottoscrizione di un abbonamento annuale di manutenzione e sviluppo del programma. Questo è fondamentale per la sicurezza del sistema e della sua continuità.</p>
<p><u>432.02 Rette di ospiti di istituti</u></p>	<p>4'000'000.-</p>	<p>4'010'000.-</p>	<p>Si cita questo ricavo non per una variazione importante a livello di preventivo ma per ricordare che si tratta una posta considerata esogena e viene quindi compensata a consuntivo con un importo maggiore o minore del sussidio cantonale.</p> <p>Per la determinazione del "ricavo per rette" le 43'238 giornate di presenza stimate sono moltiplicate per le rette attualmente in vigore (dato a luglio 2019). Le rette sono commisurate alla disponibilità finanziaria dei residenti (reddito e sostanza). La retta minima, stabilita dall'Ufficio Anziani, ammonta per tutte le case anziani a fr. 84.- mentre la retta massima varia di anno in anno ed è diversa fra gli Istituti. A dipendenza della capacità finanziaria dei residenti il valore a preventivo potrebbe quindi subire scostamenti anche importanti.</p>
<p><u>432.09 Rimborso da Casse malati</u></p>	<p>298'000.-</p>	<p>208'000.-</p>	<p>Il ricavo è stato stimato sulla base delle proiezioni di consuntivo 2019.</p>
<p><u>432.14 Ricavi per prestazioni terapeutiche</u></p>	<p>252'000.-</p>	<p>252'000.-</p>	<p>Come anticipato all'inizio del commento, a dipendenza delle negoziazioni con gli assicuratori malattia e con la probabile introduzione della fatturazione all'atto, questo valore potrebbe cambiare.</p>
<p><u>436.01/02/03 Rimborsi da assicurazione infortuni e malattia</u></p>	<p>220'000.-</p>	<p>330'000.-</p>	<p>Una previsione sull'andamento delle malattie o infortuni di lunga durata è molto difficile. L'importo è stato stimato sulla base dei casi di assenze del 2019.</p>

<p>620 Manutenzione cimiteri <u>314.20</u> <u>Manutenzione cimiteri</u></p>	<p>20'000.-</p>	<p>10'000.-</p>	<p>A questa voce si addebitano i costi per l'esecuzione delle fosse e degli spurghi.</p>
<p>615 Manutenzione canalizzazioni e depurazione <u>314.17</u> <u>Manutenzione riali e tombinature</u></p>	<p>100'000.-</p>	<p>50'000.-</p>	<p>L'importo a disposizione di questo conto è stato aumentato di fr. 50'000.- poiché la sola esecuzione della pulizia annuale di tutte le migliaia di caditoie stradali della Città comporta già un onere che si aggira intorno a questa cifra. Con questo conto vengono però coperte anche altre spese connesse con la manutenzione dei riali e con la cura dei relativi manufatti (muri, vasche, reti ecc.), senza di cui avremmo un incremento dei rischi di fuoriuscita delle acque, con le relative conseguenze. L'importo richiesto si fonda sull'esperienza acquisita in questi anni.</p>
<p>620 Manutenzione cimiteri <u>314.20</u> <u>Manutenzione cimiteri</u></p>	<p>20'000.-</p>	<p>10'000.-</p>	<p>A questa voce si addebitano i costi per l'esecuzione delle fosse e degli spurghi.</p>
<p>635 Pulizia della Città <u>313.02</u> <u>Acquisto carburanti e olii</u></p>	<p>22'000.-</p>	<p>18'000.-</p>	<p>La spesa in preventivo tiene conto dell'andamento reale. Va aggiunto che in futuro il prezzo potrebbe lievitare in relazione all'instabilità politica sui fronti USA e Medio oriente e anche in relazione alla revisione della legge sul CO2.</p>

<p>640 Servizio raccolta e distruzione rifiuti <u>313.02 Acquisto carburanti e oli</u></p> <p><u>315.03 Manutenzione veicoli</u></p> <p><u>318.83 Spese per la raccolta separata dei rifiuti</u></p> <p><u>434.03 Tasse per la raccolta dei rifiuti</u></p>	<p>90'000.-</p> <p>40'000.-</p> <p>450'000.-</p> <p>2'100'000.-</p>	<p>70'000.-</p> <p>30'000.-</p> <p>550'000.-</p> <p>2'100'000.-</p>	<p>La spesa in preventivo tiene conto dell'andamento reale. Va aggiunto che in futuro il prezzo potrebbe lievitare in relazione all'instabilità politica sui fronti USA e Medio oriente e anche in relazione alla revisione della legge sul CO2.</p> <p>La spesa a preventivo tiene contro dell'andamento reale. Generalmente i costi di manutenzione aumentano in relazione al genere e alla vetustà di alcuni veicoli in dotazione.</p> <p>La voce di spesa è in linea con il reale andamento dei costi di smaltimento. Anche in questo caso il consuntivo 2019 ci permetterà di certificare per la prima volta i costi di smaltimento correlati all'introduzione della tassa sul sacco dal 1.1.19.</p> <p>La valutazione di questi introiti soggiace ad un margine di errore, poiché il 2019 sarà il primo anno a regime di nuovo Regolamento che comprende la tassa sul sacco. Le tasse 2019 saranno emesse a fine 2019.</p>
<p>730 Manutenzione terreni, parchi e giardini <u>314.04 Manutenzione e sistemazione terreni</u></p>	<p>150'000.-</p>	<p>120'000.-</p>	<p>La voce di spesa è in linea con i costi reali. Per il 2020 si tiene conto anche dell'aumento della superficie gestita (esempio: ex macello futura area camper).</p> <p>Con riferimento al MM 95 relativo alla manutenzione delle aree boscate sul Delta della Maggia, per un importo complessivo di fr. 320'000.- da utilizzare sull'arco di 4-5 anni, come indicato nel rapporto della Commissione della Gestione del 4 ottobre scorso, in considerazione del preventivo 2020 praticamente già allestito, si è deciso di soprassedere da inserire la cifra annuale di ca. 60-70'000.- franchi nella gestione corrente, ma di rimediare a partire dal preventivo 2021.</p>

770 Ambiente			
<u>301.01 Stipendi al personale in organico</u>	105'000.-	0.-	A partire da quest'estate l'unità del responsabile della Città dell'energia è trasferita in questo centro di costo, siccome il collaboratore si occuperà anche del progetto Bike Sharing del Sopraceneri. Come partecipazione ai costi si è concordato con la Fondazione il Gabbiano un rimborso di fr. 70'000.- annui (conto 436.60).
<u>461.47 Prelevamento da fondo energie rinnovabili (FER)</u>	210'000.-	0.-	Secondo la prassi dell'ufficio dell'aria, del clima e delle energie rinnovabili, è possibile far capo al fondo FER anche per i costi di gestione legati alla mobilità lenta e al risparmio energetico. Segnaliamo che al 1.1.2019 questo fondo ha un avere a bilancio di fr. 1'016'856.-.
790 Manutenzione stabili amministrativi			
<u>314.01 Manutenzione stabili e strutture</u>	250'000.-	200'000.-	La voce di spesa è aumentata rispetto all'anno precedente, tiene conto dei costi di manutenzione corrente.
<u>427.01 Affitto stabili</u>	500'000.-	470'000.-	A livello contabile si procede annualmente nel seguente modo: dapprima è registrata la cifra complessiva degli affitti a favore della Città che ammonta a ca. fr. 1'500'000.-, mentre in seguito sono accreditati (girati) gli importi che riguardano altri settori (centri di costo), come in particolare Palazzo Morettini (biblioteca cantonale, centro costo 320), terreni diversi (centro costo 730) e il Centro di pronto intervento (centro costo 785). Inoltre vengono addebitate eventuali perdite riferite ad anni precedenti o accreditate emissioni che si riguardano anni precedenti.
900 Imposte e partecipazioni			
<u>330.05 Perdite su imposte</u>	650'000.-	700'000.-	La valutazione è effettuata sull'andamento degli ultimi anni, come pure sull'evoluzione dell'anno corrente. La media degli ultimi cinque consuntivi è di fr. 649'200.-, mentre le perdite registrate fino a fine agosto sono in linea con l'anno precedente, che aveva chiuso con un importo annuale di fr. 624'741.-.

<p><u>400.03 Imposte alla fonte</u></p>	<p>4'800'000.-</p>	<p>4'600'000.-</p>	<p>Questa importante fonte d'entrata denota delle oscillazioni fra un anno e l'altro per vari motivi: innanzitutto il sistema di contabilizzazione prevede il versamento da parte del Cantone di due acconti annuali accompagnato dal saldo riferito all'anno precedente. Inoltre, non di rado, gli importi comunicatici dall'ufficio cantonale sono oggetto di rettifiche sulla base di segnalazione dei nostri servizi, ciò che comporta delle correzioni l'anno seguente per importo che possono facilmente arrivare a diverse centinaia di migliaia di franchi.</p>
<p>915 Ammortamenti <u>331.01 Ammortamenti ordinari dei beni amministrativi</u> <u>332.01 Ammortamenti supplementari dei beni amministrativi</u></p>	<p>5'850'000.- 5'160'000.-</p>	<p>7'550'000.- 0.-</p>	<p>Alla pagina 49 vi presentiamo una tabella dalla quale potete dedurre:</p> <ul style="list-style-type: none"> • il debito pubblico presunto e la sostanza amministrativa ammortizzabile all'1.1.2020; • i tassi d'ammortamento differenziati che intendiamo applicare; • i tassi minimi d'ammortamento previsti dalla LOC, nonché; • l'importo complessivo previsto quale ammortamento. <p>Come spiegato al capitolo 3, capitolo 33 (Ammortamenti), grazie alla rivalutazione delle azioni della Società elettrica sopracenerina (SES SA), contabilizzata nel conto 424.11, è possibile effettuare degli ammortamenti straordinari sulla sostanza amministrativa.</p>
<p>922 Servizi finanziari <u>307.03 Indennità per pensionamento anticipato</u></p>	<p>150'000.-</p>	<p>250'000.-</p>	<p>L'indennità concerne il <i>supplemento fisso per il pensionamento</i> secondo l'art. 19 del Regolamento comunale sull'Istituto di previdenza professionale dei dipendenti del Comune di Locarno, secondo cui i dipendenti che fanno uso della facoltà del pensionamento prima del conseguimento di una rendita di vecchiaia AVS, hanno diritto a un supplemento fisso fino al momento del conseguimento di tale rendita.</p> <p>Nel 2020 saranno 15 pensionati a ricevere tale supplemento.</p>

CALCOLAZIONE PREVENTIVO 2020 AMMORTAMENTO SOSTANZA AMMORTIZZABILE/ DEBITO PUBBLICO

AMMORTAMENTO CON TASSI DIFFERENZIATI:

Sostanza amministrativa	Saldo al 01.01.2019	Ammortam 2019	Investim 2019	Sussidi 2019	Saldo al 01.01.2020	Tasso minimo Loc	Ammortam minimo Loc	Tasso applicato	Ammortam
500/140 Terreni amministrativi	8'733'144	90'000			8'643'144	0%		1%	86'431
501/141 Opere genio civile	8'385'004	940'000	5'390'000	2'166'000	10'669'004	10%	1'066'900	10%	1'066'900
503/143 Costruzioni edili	32'860'395	2'320'000	4'310'000	905'000	33'945'395	6%	2'036'724	6%	2'036'724
506/146 Mobilio e veicoli	3'417'605	872'000	600'000	80'000	3'065'605	25%	766'401	25%	766'401
509/149 Altri investimenti amministrativi	2		984'000		984'002	25%	246'001	25%	246'001
560/160 Contributi per investimenti	13'554'011	1'370'000	1'545'000		13'729'011	10%	1'372'901	10%	1'372'901
581/171 Uscite di pianificazione	353'195	150'000	120'000		323'195	25%	80'799	50%	161'598
589/179 Altre uscite attivate	62'996	25'000	165'000		202'996	25%	50'749	50%	101'498
Totale sost amministrativa	67'366'351	5'767'000	13'114'000	3'151'000	71'562'351		5'620'475		5'838'454
Terreni patrimoniali	30'070'494								
Immobili patrimoniali	18'094'703				18'094'703				
	115'531'548		13'114'000	3'151'000	89'657'054		5'620'475		5'838'454

AMMORTAMENTI ORDINARI SOST. AMMINISTRATIVA 5'850'000

Tasso medio sostanza ammortizzabile : 8.17%

Debito pubblico al 1.1.2019 :

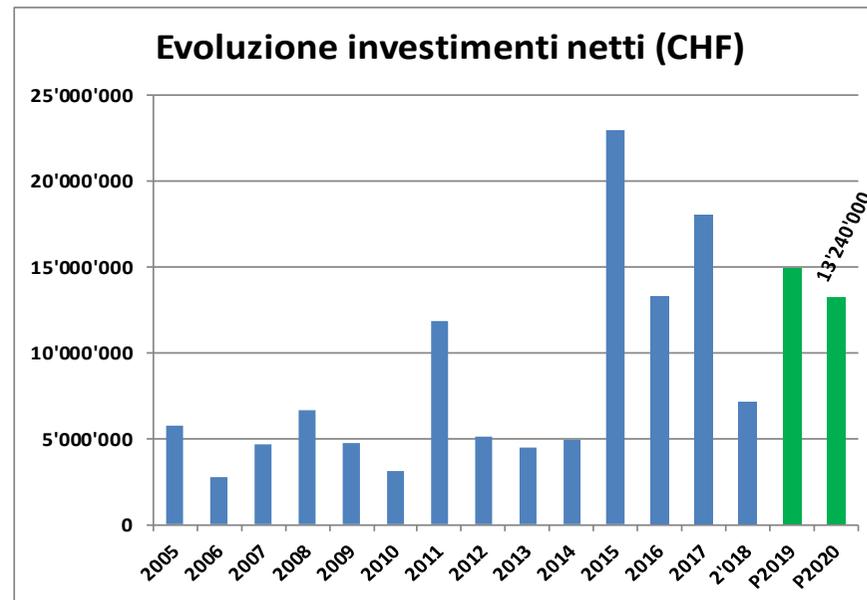
Debito pubblico 01.01.2019	72'070'395		
Variazione 2019	4'162'590	76'232'985	76'232'985

Tasso medio ammortamento debito pubblico : 7.67%

6) LA GESTIONE INVESTIMENTI

La gestione investimenti prevede uscite per un importo lordo di fr. 16'665'000.- così suddiviso:

TIPO DI OPERE	IMPORTO
1. opere con credito già accordato (o legge superiore)	6'856'000.-
2. richieste formali di credito o MM già presentato	2'369'000.-
3. nuove opere per cui vi sottoporremo un MM particolare	7'440'000.-
TOTALE INVESTIMENTI LORDI	16'665'000.-
4. entrate per investimenti	-3'425'000.-
TOTALE INVESTIMENTI NETTI	13'240'000.-



Anche in ambito investimenti mantengono la propria attualità l'approccio e gli obiettivi contenuti nelle Linee direttive e Piano finanziario. Riprendiamo alcuni passaggi del capitolo degli obiettivi finanziari del documento di strategico di legislatura:

- *Riteniamo quindi di dover porre come obiettivo il raggiungimento di una chiusura a pareggio della gestione corrente. Come noto, è sempre più difficile contenere l'evoluzione del fabbisogno e garantire un risultato d'esercizio positivo. Senza voler scalfire l'importanza di questo obiettivo per la Città, in particolare a medio e lungo termine, desideriamo precisare che esso non deve bloccare la reattività del nostro Comune nel senso di capacità di adattamento alle frequenti mutazioni delle condizioni generali. In altri termini, il mantenimento di un'elevata qualità dei servizi offerti alla Cittadinanza deve rimanere essenziale.*
- *Il debito pubblico non dovrà superare, a fine 2021, i 120 milioni di franchi. L'ultimo dato definitivo riguarda il debito pubblico a fine 2018 che è pari a 72.1 milioni di franchi. L'ammontare di questa grandezza era stato ridotto in particolare grazie alla trasformazione di alcuni beni da amministrativi a patrimoniali, nella misura di 17.6 milioni di franchi. Le stime aggiornate riferite all'evoluzione di questa importante grandezza indicano, per fine 2021, un debito pubblico attorno agli 88.5 milioni di franchi.*
- *Mentre il grado di autofinanziamento medio auspicato si aggira sul 40%. Il Municipio, consapevole della considerevole mole d'investimenti realizzati a partire dal 2015 e previsti a medio termine dovuti anche ad una precisa strategia di rilancio e focalizzazione su opere con rientro pure di tipo finanziario è comunque dell'avviso che, conclusa questa fase che definiamo "straordinaria", è necessario prevedere già da ora una marcata riduzione di queste uscite. Ciò significherà raggiungere un graduale aumento del grado di autofinanziamento con conseguente stabilizzazione del debito pubblico e quindi anche del debito bancario. Gli ultimi tre consuntivi e la prospettata evoluzione a medio termine indicano un grado di autofinanziamento medio fra il 50 e il 60%. A questo proposito facciamo notare che, come già segnalato, questo indicatore considera l'autofinanziamento (risultato d'esercizio e ammortamenti) e gli investimenti netti, e in questi ultimi vi sono ovviamente anche le opere che producono un ritorno di tipo monetario, come ad esempio l'acquisto delle azioni SES o il riscatto degli impianti di illuminazione, oppure ancora l'acquisto di terreno della Posta o l'acquisizione e/o realizzazione di autosili. In altri termini, dal punto di vista contabile anche questa tipologia di investimenti provoca un aumento del debito pubblico ma al contempo riduce il fabbisogno annuo della gestione corrente. In merito al grado di autofinanziamento, se sottraiamo gli importi riferiti agli investimenti redditizi, notiamo un incremento di questo indicatore riferito al periodo 2015-2022 (quattro dati definitivi e quattro stimati) che passa da una media del 55% ad una dell'81%. A questo proposito vi presentiamo una tabella con le indicazioni dettagliate, mentre a pagina 53 l'elenco delle maggiori opere effettuate negli scorsi anni, rispettivamente previste a breve-medio termine, che presentano un ritorno di tipo monetario.*

	C2015	C2016	C2017	C2018	P2019 (2)	P2020	PF2021	PF2022	MEDIA
Autofinanziamento (1)	11'884'173	6'624'307	6'447'948	7'128'470	5'767'000	5'879'610	5'850'000	5'850'000	
Investimenti netti	22'874'494	13'270'734	18'054'626	7'065'806	9'963'000	13'120'000	10'676'000	12'208'000	
Autofinanziamento	52.0%	49.9%	35.7%	100.9%	57.9%	44.8%	54.8%	47.9%	55.5%
Investimenti redditizi	12'138'192	6'679'627	9'654'352	2'093'432	666'841	0	600'000	1'600'000	
Inv netti corretto	10'736'302	6'591'107	8'400'274	4'972'374	9'296'159	13'240'000	10'076'000	10'608'000	
Autofinanz corretto	110.7%	100.5%	76.8%	143.4%	62.0%	44.4%	58.1%	55.1%	81.4%
<i>(1) Si intende quello ordinario, quindi senza eventuali ammortamenti supplementari dovuti a vendite terreni o rivalutazioni. Per il 2021 e 2022, in mancanza di altri dati aggiornati e utilizzabili, è mantenuto l'importo degli ammortamenti ordinari del P2020.</i>									
<i>(2) i dati 2019 sono aggiornati nell'ambito delle valutazioni del P2020</i>									

- Qualora non s'intravedrà il pareggio della gestione corrente con l'introduzione di vari provvedimenti per la correzione delle tendenze prospettate, sarà necessario prendere in considerazione una riduzione del volume degli investimenti. Questo è indispensabile al fine di far crescere il grado di autofinanziamento fino a oltre il 100% per permettere poi, come ambito nelle Linee direttive, l'abbattimento del debito pubblico nella misura di 15-20 milioni nell'arco di circa dieci anni.

Per quel che riguarda le singole opere, rimandiamo alle tabelle del conto degli investimenti presenti nella stampa del preventivo. In questa sede ci limitiamo ad elencarvi le principali opere previste per l'anno 2020:

- Manutenzione straordinaria strade, credito quadro (complessivi fr. 2'326'000.- , credito votato 12.11.2018, spesa prevista nel 2020 fr. 580'000.-)
- Messa in sicurezza via Luini, PALoc 2 (complessivi fr. 3'320'000.-, credito votato 24.9.2018, spesa nel 2020 fr. 1'220'000.-)
- Nodo semaforico Debarcadere, PALoc 2 complessivi fr. 700'000.- nel 2020)
- Spostamento transito linee bus da Largo Zorzi a via Luini (complessivi fr. 650'000.-, nel 2020)
- Connessione ciclabile Via Bramantino - Via Morettina (complessivi fr. 400'000.-, nel 2020)
- Ammodernamento passeggiata Via San Jorio (complessivi fr. 410'000.-, nel 2020)
- Autorimessa pompieri, sistemazione soffitti e interventi al 3° piano del CPI (complessivi fr. 1'231'608.-, credito votato 12.11.2018, spesa nel 2020 fr. 730'000.-)

- Nuova centrale operativa e 2° piano del CPI (complessivi fr. 843'506.-, credito votato 29.4.2019, spesa nel 2020 fr. 644'000.-)
- Progetti specifici, interventi e forniture urgenti S. Carlo (totale fr. 1'960'000.-, credito votato 3.6.2019, spesa nel 2020 fr. 860'000.-)
- Manutenzione straord stabili comunali, credito quadro (totale fr. 2'160'000.-, credito votato 28.1.2019, spesa nel 2020 fr. 540'000.-)
- Risanamento cimitero Santa Maria in Selva (complessivi fr. 1'442'066.-, credito votato 15.10.2018, spese nel 2020 fr. 906'000.-)
- Ampliamento Scuola infanzia Saleggi (complessivi fr. 3'700'000.-, spesa nel 2020 fr. 1'000'000.-)
- Autosilo ai Monti (complessivi fr. 4'000'000.-, spesa nel 2020 fr. 1'000'000.-).

Prima di commentare alcuni singoli investimenti, pensiamo sia interessante ricordare le opere principali con dei ritorni di tipo finanziario che hanno caratterizzato il recente passato e quelle previste a medio termine.

Anno	Opere	Importo	Riduzione fabbisogno p.a.
2015	Acquisto impianti illuminazione pubblica SES Acquisto azioni SES detenute da AET Cessione Palazzetto FEVI	2'867'545.- 7'166'832.- 2'103'815.-	200'000.- 250'000.- 100'000.-
2016	Ammodernamento strategico IP (fase 1) Acquisto terreno RFD 4848 (ex Balli)	662'328.- 6'017'299.-	40'000.-
2017	Acquisto autosilo Largo Zorzi	13'354'352.-	800'000.-
2018	Ammodernamento strategico IP (fase 2) Acquisto terreno Posta SA RFD 1958 <i>Vendita terreni a Mutuo soccorso e Cassa pensione</i> <i>Trasformazione beni amministrativi in patrimoniali</i>	793'432.- 1'600'000.- - 4'470'000.- - 17'629'441.-	50'000.- 150'000.- 300'000.- 800'000.-
	Totale 2015-2018	12'466'162.- 34'565'603.-	2'690'000.- 1'590'000.-
2019	Ammodernamento strategico IP fase 2 (importo provvisorio) Acquisto azioni Porto Regionale SA da Kursaal SA	126'841.- 540'000.-	35'000.-
2020	Autosilo a Locarno Monti	1'000'000.-	
2021	Autosilo a Locarno Monti	3'000'000.-	200'000.-
2022	Autosilo terreno ex Balli	1'700'000.-	
	Totale 2019-2022	6'366'841.-	235'000.-
	Totale complessivo	18'833'003.- 40'932'444.-	2'925'000.- 1'825'000.-

Qui di seguito sono commentate alcune opere in fase di esecuzione, rispettivamente per le quali è prevista la presentazione di MM particolari, suddivise per categoria, con fra parentesi l'importo globale dell'opera e quello previsto nel 2020.

501 Opere del genio civile

Progetti PALoc2/3 (totale fr. 17'715'000.-, fr. 2'727'000.- nel 2020)

Il pacchetto dei progetti legati al Programma di agglomerato del Locarnese rappresenta ancora una delle componenti chiave delle opere di genio civile che caratterizzano questo quadriennio. Si sono già conclusi diversi interventi in via Lanca degli Stornazzi, viale dell'Isolino e in Città Vecchia, mentre altri sono in fase di avvio, oppure oggetto di un apposito messaggio municipale. Per il 2020 segnaliamo il completamento della Zona30 del Quartiere Campagna, facente parte della misura INF1.2, la misura 2.11 sulla permeabilità ciclabile del Quartiere Rusca, la misura TL1.4 concernente il nodo del Debarcadere e altre ancora. Una nota negativa è data dal ricorso tutt'ora pendente contro il progetto di via Luini (INF12), che sta ritardando l'intero iter esecutivo.

Formazione terza corsia sul Lungolago Motta e creazione del nodo semaforico di via Luini (totale fr. 700'000.-, nel 2020)

Tra le due misure PALoc INF12 e TL1.4 si innesta l'intervento di formazione della terza corsia del Lungolago Motta che permetterà di gestire al meglio il flusso del trasporto pubblico a partire dal dicembre 2020, con il nuovo asse di collegamento che permetterà di sgravare Largo Zorzi dal traffico motorizzato. Le simulazioni hanno permesso di verificare le conseguenze della circolazione stradale lungo questo asse, rilevando addirittura una situazione migliore rispetto a quella attuale sul nodo del Debarcadere, dando anche più agio ai pedoni che gravitano nella zona del Lungolago. L'intervento ha una portata minima per rapporto alla sua efficacia ed oltretutto non penalizza quello che è l'attuale assetto urbanistico del comparto. Il Municipio è convinto che si tratti di un miglioramento significativo anche a favore del trasporto pubblico, nel quale l'agglomerato intero sta investendo molto.

Ammodernamento passeggiata di Via San Jorio (totale fr. 410'000.-, nel 2020)

Di recente il Municipio ha licenziato il messaggio richiedente un credito di fr. 410'000.- per la sistemazione della passeggiata creata nel 1995 nel contesto del collegamento stradale tra la galleria Mappo-Morettina e Piazza Castello. Una manutenzione straordinaria che ha l'obiettivo di rilanciare quest'area quale percorso pedonale di collegamento da e per la Città Vecchia, rispettivamente quale punto di sosta per gli abitanti del quartiere. Si tratta anche di ridare qualità ad uno spazio disegnato in modo chiaro, ma con degli elementi poco funzionali che non ne hanno favorito la fruizione. Anche in questo caso, il Municipio punta su di un intervento volto a incentivare la mobilità lenta.

Credito interventi al parco arboreo della Città (totale fr. 160'000.-, fr. 80'000.- nel 2020)

Sono previsti interventi necessari e non più procrastinabili di potatura del parco arboreo della Città, con la tecnica di arrampicata in pianta, e lotta alle neofite invasive. Gli interventi di potatura sono suddivisi su due anni (periodi invernali 2018/2019 e 2019/2020). Per le neofite invasive si propongono le misure 2019, tra le quali l'allestimento di un censimento ed un programma di intervento per gli anni 2020-2025, coordinato con il Gruppo di lavoro Neobiota del Dipartimento del territorio del Cantone Ticino e il Comune di Muralto.

Manutenzione delle aree boscate presenti sul Delta della Maggia (totale fr. 320'000.-, fr. 80'000.- nel 2020)

Il credito è finalizzato alla manutenzione nel periodo 2020-2024 di alcune superficie boscate presenti sul delta della Maggia in territorio di Locarno, segnatamente: il Bosco Isolino, il boschetto dei Saleggi, il bosco e Parco Robinson e l'area boschiva della Bolla Grande. Finora la proposta di un credito specifico per la gestione del verde urbano non è mai stata adottata, ma grazie a questa strategia finanziaria l'intenzione del Municipio è quella di garantire una maggiore flessibilità nelle azioni e al contempo calibrare, di anno in anno, la forza d'intervento, assicurando di conseguenza la dovuta malleabilità strutturale e operativa.

Segnaliamo che la Commissione della Gestione, nel suo rapporto al MM 95 del 4 ottobre, chiede che i costi non vengano iscritti nella gestione investimenti nel in quella corrente alla voce "manutenzione e sistemazione terreni" (314.04 730). Non viene pertanto richiesta una modifica del preventivo 2020 già allestito, bensì un inserimento dell'importo corrispondente di 60-70'000.- franchi a partire dal 2021.

503 Costruzioni edili

Impianto di pompaggio-irrigazione dei giardini Rusca, Lungolago e giardini Jean Arp e il nuovo impianto di pompaggio e irrigazione in zona Parco delle Camelie (totale fr. 190'000.-, fr. 100'000.- nel 2020)

Il credito è indirizzato al ripristino e potenziamento dell'impianto di pompaggio-irrigazione dei giardini Rusca / Lungolago e giardini Jean Arp e la realizzazione di un secondo impianto di pompaggio/irrigazione con una pompa ad immersione. Questo nuovo impianto di pompaggio garantirà in futuro il servizio di irrigazione nella fascia tra la zona Canottieri e il bagno pubblico, incluso quindi il Parco delle Camelie. La realizzazione è prevista in due tappe.

Concorso ristrutturazione Castello Visconteo (totale fr. 385'000.-, fr. 285'000.- nel 2020)

È previsto l'allestimento di un concorso di architettura a una fase con procedura di selezione finalizzato alla valorizzazione del complesso del Castello Visconteo. L'intento è quello di poter valorizzare tutto il comparto museale, comprendente: il Castello Visconteo, gli spazi esterni ed interni al Castello, il restauro ed il risanamento degli edifici esistenti, Casorella, come pure a progettare spazi e percorsi modulari, adatti all'allestimento di esposizioni, dotati di mezzi tecnici museali adeguati.

Progetto statico palestre (totale fr. 150'000.-, nel 2020)

Le scuole elementari dei Saleggi di Locarno necessiteranno in futuro interventi di manutenzione, come ad esempio gli esterni e migliona (serramenti). Tra queste opere è prioritario capire come intervenire e in che tempi sulla struttura della palestra.

Risanamento pavimenti e soffitto Nido d'infanzia (totale fr. 170'000.-, nel 2020)

La scuola necessita da tempo di diversi lavori di manutenzione e risanamento a livello dei pavimenti e dei soffitti. Alcuni interventi di migliona sono previsti nei servizi.

Manutenzione Collegiata Sant'Antonio (totale fr. 230'000.-, fr. 160'000.- nel 2020)

Sono previsti interventi di manutenzione alla struttura e l'allestimento di uno studio per il risanamento.

Ristrutturazione SE Solduno (totale fr. 3'200'000.-, fr. 200'000.- nel 2020)

Con la richiesta di credito vi saranno i mezzi per il progetto di risanamento e ampliamento della struttura attuale. Il progetto di fattibilità sarà presentato entro fine 2019.

Ampliamento SI Saleggi (totale fr. 3'700'000.-, fr. 1'000'000.- nel 2020)

L'avvio dei lavori è da pianificare il prima possibile, si stima di poter iniziare prima della fine del 2020.

Autosilo ai Monti (totale fr. 4'000'000.- fr. 1'000'000.- nel 2020)

Anche per questa importante opera l'obiettivo è di poter iniziare i lavori ancora prima della fine del 2020.

Impianti Stand di Ponte Brolla (totale fr. 800'000.-, fr. 200'000.- nel 2020)

Sono previsti i lavori di sistemazione delle zone para colpi (cassoni) e dell'impianto elettronico dello stand. Inoltre si prevedono alcuni lavori di migliona della struttura già nel 2020. Le operazioni di risanamento fonico sono previste nel 2021. Il progetto prevede la ripartizione degli investimenti tra i comuni partner facenti capo alla struttura.

Manutenzione straordinaria Autosilo Largo Zorzi (totale fr. 300'000.-, nel 2020)

Si prevedono lavori necessari per garantire l'esercizio dell'autosilo, lavori di messa a norma dell'impianto, in particolare: messa a norma ringhiere, quadro regolazione CO2, manovre ascensori, sistemi barriere entrata/uscita, USV per PC, ecc.

581 Studi pianificatori e diversi

PR Settore 4 Sud e Piano viario (totale fr. 300'000.-, fr. 150'000.- nel 2020)

Dopo l'esame preliminare dipartimentale si è proceduto ad una disamina approfondita di tutti gli elementi che compongono questi importanti strumenti della pianificazione cittadina. Ne sono scaturite diverse modifiche che devono ora essere concretizzate, attraverso la redazione dei documenti, conformemente alle prescrizioni della LALPT e della Lst. L'importo di fr. 300'000.- tiene quindi conto da un lato dei maggiori oneri assunti fino a questo momento e delle prestazioni richieste ai vari specialisti per giungere fino al compimento degli atti necessari per l'adozione da parte del Legislativo e della successiva approvazione del Governo. La completazione del nostro PR cittadino ci permetterà in seguito di concludere anche la digitalizzazione dell'intero PR, facendo riferimento al modello cantonale.

7) **AZIENDA ACQUA POTABILE**

Il preventivo 2020 dell'Azienda dell'acqua potabile presenta, per quanto riguarda la gestione corrente, ricavi per franchi 5'113'500.00 e spese per franchi 4'979'500.00, in lieve aumento rispetto all'anno scorso. L'avanzo d'esercizio, calcolato in franchi 134'000.00, verrà destinato, come previsto dalle vigenti disposizioni, interamente al capitale proprio. Nel 2020 sono previsti diversi interventi straordinari sulla rete, i quali richiederanno l'impiego di personale supplementare per periodi di tempo determinati, per questo motivo, al conto 301.03 è stata preventivata una spesa di franchi 140'000.00. Infine per quanto concerne la gestione corrente, facciamo notare un aumento al conto 309.02 "Spese per la formazione del personale", destinato a promuovere ulteriormente la valorizzazione del nostro personale con corsi specifici offerti dall'associazione di categoria.

Alla voce investimenti sono per contro previste uscite dell'ordine di 3.3 milioni di franchi. Fra i numerosi investimenti spicca, sia per l'onere finanziario che per la valenza tecnico-strategica, la continuazione dei lavori di rinnovo e potenziamento della condotta principale su via Arbigo a Losone (MM 63/18). Da notare inoltre, la spesa prevista nel 2020 al conto 581.107, relativo allo sviluppo del Piano Generale dell'Acquedotto (PGA), uscita che permetterà l'ultimazione del progetto e quindi la messa a disposizione di questo fondamentale strumento strategico, grazie al quale sarà possibile ridefinire il piano degli investimenti e continuare con il rinnovo degli impianti.

Analogamente agli anni precedenti, sono previsti vari interventi sulla rete di distribuzione dell'acqua potabile a Locarno (Via Vallemaggia, Via Alfredo Pioda, Via Cantonale a Riazzino), a Losone (Via Emmaus, Via Vigna Alfieri) e Muralto (Via Sempione, Sentiero San Biagio).

I lavori al serbatoio Solduno, che hanno previsto il risanamento della vasca di accumulo accessoria e la riqualifica delle facciate e della recinzione perimetrale, sono stati ultimati nel corso del 2019. Nel 2020 ci concentreremo sullo sviluppo dei progetti di risanamento del serbatoio a Monte Bré e della vasca principale in galleria al serbatoio Solduno.

Analogamente agli ultimi anni, anche il 2020 e gli anni a seguire saranno importanti per l'Azienda, contraddistinti da considerevoli investimenti e grandi sfide, che permetteranno all'acquedotto d'acquisire maggiore efficienza, flessibilità, sicurezza e non da ultimo visibilità. Come evidenziato negli ultimi preventivi, il dialogo tra Aziende acqua potabile è sempre più frequente. Infatti, oltre a collaborazioni puntuali, si stanno studiando soluzioni per migliorare la gestione dell'acqua potabile su scala regionale, volte ad incrementare la professionalizzazione del servizio nelle piccole realtà e per noi ad operare su di un'economia di scala, potendo in seguito acquisire competenze specialistiche, il tutto a vantaggio del cittadino e di un

approvvigionamento adeguato di questo bene primario. Nel 2020 contiamo di riuscire a portare all'attenzione del Consiglio Comunale un progetto concreto.

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

- *Fr. 450'000.-- per lavori di ammodernamento alla rete idrica di Locarno*
- *Fr. 100'000.-- per lavori di ammodernamento alla rete idrica di Muralto*
- *Fr. 150'000.-- per lavori di ammodernamento alla rete idrica di Losone*
- *Fr. 150'000.-- per infrastrutture informatiche*

8) **CONCLUSIONI**

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

- 1) I conti preventivi 2020 del Comune e della Azienda acqua potabile sono approvati.
- 2) Il Municipio è autorizzato a utilizzare i crediti nei limiti indicati.
- 3) L'imposta comunale 2020 sarà prelevata con il moltiplicatore del 90% dell'imposta cantonale del medesimo anno.
- 4) Il punto 1) del dispositivo del MM no. 63 dell'11 novembre 2014 concernente l'approvazione del contratto per la cessione del Palazzetto FEVI, viene aggiornato nel seguente modo:

Versione MM 63	Versione aggiornata
I contributi per totali fr. 500'000.- saranno iscritti nella gestione corrente al capitolo 365 "contributi a istituzioni private".	I contributi rimanenti per totali fr. 350'000.- relativi agli anni 2019-2025 saranno iscritti nella gestione investimenti al capitolo 565 "contributi a istituzioni private" con effetto 31.12.2019.

Con la massima stima.

Per il Municipio

Il Sindaco:

ing. Alain Scherrer

Il Segretario:

avv. Marco Gerosa

(firmato all'originale)