

INDICE GENERALE MESSAGGIO MUNICIPALE SUL PREVENTIVO 2012

- 1) INTRODUZIONE pag. 7
- 2) LA SITUAZIONE DELLE FINANZE COMUNALI pag. 10
- 3) L'EVOLUZIONE DELLA GESTIONE CORRENTE E DEL FABBISOGNO pag. 12
- 4) IL MOLTIPLICATORE ARITMETICO pag. 17
- 5) IL GETTITO FISCALE pag. 20

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

<i>USCITE CORRENTI</i>	pag. 24
- Oneri per il personale	pag. 26
- Spese per beni e servizi	pag. 32
- Interessi passivi	pag. 34
- Ammortamenti	pag. 34
- Rimborsi a enti pubblici	pag. 35
- Contributi a terzi	pag. 36
- Versamenti a finanziamenti speciali	pag. 38
<i>ENTRATE CORRENTI</i>	pag. 39
- Imposte (sopravvenienze, imposte speciali)	pag. 41
- Regalie e concessioni	pag. 42
- Redditi della sostanza	pag. 43
- Ricavi per prestazioni, vendite, tasse e multe	pag. 44
- Contributi senza fine specifico	pag. 47
- Rimborsi da enti pubblici	pag. 47
- Contributi per spese correnti	pag. 48

- 7) OSSERVAZIONI DI DETTAGLIO AI VARI CENTRI DI COSTO pag. 49
- 8) LA GESTIONE INVESTIMENTI pag. 58
- 9) AZIENDA ACQUA POTABILE pag. 62
- 10) CONCLUSIONI pag. 65

MM no. 83 ACCOMPAGNANTE
I CONTI PREVENTIVI DEL COMUNE E DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE
DELLA CITTÀ DI LOCARNO PER L'ANNO 2012

Locarno, 13 dicembre 2011

Lodevole
Consiglio Comunale
LOCARNO

Signor Presidente, signore e signori Consiglieri,

col presente messaggio sottoponiamo al vostro esame e alla vostra approvazione i Conti Preventivi del Comune e dell'Azienda acqua potabile della città di Locarno per l'anno 2012.

Alla pagina seguente vi presentiamo l'usuale tabella ricapitolativa contenente i risultati della gestione corrente con l'indicazione del fabbisogno, le previsioni della gestione investimenti e il conto di chiusura. La stessa indica pure il confronto con i dati del preventivo 2011 e quelli del consuntivo 2010. In seguito, prima del capitolo introduttivo, vi proponiamo alcuni dati riassuntivi di natura finanziaria.

Ricapitolazione preventivo 2012

	PREVENTIVO 2012	PREVENTIVO 2011 (*)	CONSUNTIVO 2010
CONTO DI GESTIONE CORRENTE		APPROVATO IL 18.4.2011	APPROVATO IL 29.11.2011
USCITE CORRENTI	67'887'100.00	66'276'130.00	64'106'320.53
AMMORTAMENTI ORDINARI	6'000'000.00	6'000'000.00	5'531'000.00
AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI	0.00	0.00	31'206'783.00
ADDEBITI INTERNI	4'005'000.00	4'043'000.00	4'256'778.60
TOTALE SPESE CORRENTI	77'892'100.00	76'319'130.00	105'100'882.13
ENTRATE CORRENTI	31'248'660.00	30'740'260.00	33'104'064.93
UTILI CONTABILI SU BENI E RIVALUTAZIONI			31'206'783.00
INTROITI FISCALI (escluso gettito provvisorio)	7'950'000.00	6'250'000.00	42'447'668.40
ACCREDITI INTERNI	4'005'000.00	4'043'000.00	4'256'778.60
TOTALE RICAVI CORRENTI	43'203'660.00	41'033'260.00	111'015'294.93
FABBISOGNO	34'688'440.00	35'285'870.00	
GETTITO FISCALE DI COMPETENZA (prev 2012 MP 87%, prev 2011 e cons 2010 92%)	34'936'000.00	36'485'600.00	
RISULTATO D'ESERCIZIO	247'560.00	1'199'730.00	5'914'412.80
CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
USCITE PER INVESTIMENTI	9'803'000.00	14'734'000.00	5'600'137.31
ENTRATE PER INVESTIMENTI	2'526'000.00	3'376'000.00	2'460'747.75
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	7'277'000.00	11'358'000.00	3'139'389.56
CONTO DI CHIUSURA			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	7'277'000.00	11'358'000.00	3'139'389.56
AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI	6'000'000.00	6'000'000.00	36'737'783.00
RISULTATO D'ESERCIZIO	247'560.00	1'199'730.00	5'914'412.80
AUTOFINANZIAMENTO	6'247'560.00	7'199'730.00	42'652'195.80
RISULTATO TOTALE	-1'029'440.00	-4'158'270.00	39'512'806.24

(*) Versione aggiornata dopo voto del CC in data 18.4.2011

DATI RIASSUNTIVI

I dati di maggior rilievo sono così riassunti:

Spese correnti	CHF	77'892'100
Ricavi correnti	CHF	43'203'660
Fabbisogno	CHF	34'688'440
Valutazione gettito comunale	CHF	34'936'000
Moltiplicato aritmetico		86.35%
Avanzo previsto	CHF	247'560

COSTI

		P 2012	P 2011	C 2010
30	Spese personale	36'130'500	35'420'400	34'553'344
31	Spese beni e servizi	12'224'600	11'719'830	11'846'707
32	Interessi passivi	3'082'000	3'327'000	3'134'902
33	Ammortamenti	6'820'000	7'160'000	6'170'459 *
35/36	Rimborsi e Contributi	15'350'000	14'368'900	13'793'309
38	Versamenti fondi riserva	280'000	280'000	138'600
39	Addebiti interni	4'005'000	4'043'000	4'256'779
TOTALI		77'892'100	76'319'130	73'894'100

RICAVI

		P 2012	P 2011	C 2010
40	Imposte	7'950'000	6'250'000	8'517'668
41	Regalie e concessioni	2'095'000	2'076'000	2'103'514
42	Redditi della sostanza	4'513'000	4'400'000	5'039'779 *
43	Ricavi per prestazioni	15'880'700	15'172'300	16'004'477
44	Contributi senza fine specifico	1'712'000	1'762'000	2'695'292
45/46	Contributi e rimborsi	6'817'960	7'109'960	7'026'004
48	Prelevamento fondi riserva	230'000	220'000	235'000
49	Accrediti interni	4'005'000	4'043'000	4'256'779
TOTALI		43'203'660	41'033'260	45'878'513

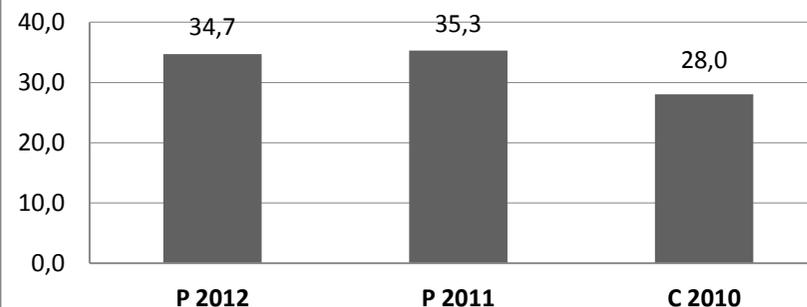
*: senza rivalutazioni/ammortamenti supplementari

Principali oneri gestione correnti

Contributi per anziani ospiti di istituti riconosciuti	4'480'000
Contributo al Cantone per CM/AVS/AI/IPG	3'470'000
Interessi su mutui fissi	2'900'000
Contributi per SACD e servizi d'appoggio	1'260'000
Rimborso al Consorzio depurazione acque	1'250'000
Spese per eliminazione rifiuti	1'100'000

Principali introiti extra-fiscali

Sopravvenienze	4'000'000
Imposte alla fonte	3'500'000
Contributo dal Cantone per Istituto San Carlo	2'600'000
Tasse raccolta rifiuti	2'350'000
Contributo dal Cantone per stipendi docenti	2'180'000
Concessione privativa vendita energia elettrica	1'850'000
Tasse parchimetri	1'700'000
Tasse d'uso canalizzazioni	1'450'000
Multe di polizia	1'000'000

Evoluzione fabbisogno (in mio CHF)

1) INTRODUZIONE

Il 2011 è stato caratterizzato da eventi importanti che influenzeranno il futuro della nostra Città. Ci riferiamo innanzitutto al progetto aggregativo dei Comuni della sponda sinistra della Maggia, che ha visto coinvolti i Comuni di Locarno, Muralto, Minusio, Orselina, Brione s/Minusio, Tenero-Contra e Mergoscia. Il Municipio ha creduto fortemente in questo progetto, convinto che un Comune più grande avrebbe permesso di ottimizzare le risorse, migliorare i servizi e accrescere il peso contrattuale nei confronti degli altri agglomerati e del Cantone, il tutto nell'ottica di un rilancio economico e culturale della nostra Regione. Purtroppo l'esito della votazione è stato negativo: le paure alimentate ad arte dagli oppositori all'aggregazione, spesso con argomenti fuorvianti e privi di fondamenta, hanno influenzato negativamente molti cittadini dei Comuni vicini. La cittadinanza di Locarno ha dimostrato di condividere fortemente la visione alla base della proposta aggregativa, votando massicciamente a favore. Malgrado l'esito negativo del voto, il Municipio rimane convinto che i progetti di rilancio di valenza regionale mantengono comunque la propria validità, per cui si tratta ora di trovare la via migliore per assicurare quelle premesse indispensabili alla messa in cantiere, a medio termine, di alcune opere importanti e meritevoli di essere finalmente portate alla luce. È però evidente che la non riuscita del progetto aggregativo rende ancora più impegnativa la concretizzazione di questi grossi investimenti. Da un lato sarà necessario procedere con lunghe negoziazioni per decidere dapprima quali progetti sostenere, scegliere poi l'ubicazione e la chiave di finanziamento. D'altro lato i 20 milioni di aiuti promessi dal Cantone per gli investimenti di rilancio non ci sono più, per cui toccherà ai Comuni metterli di tasca propria o trovare altre fonti di finanziamento, impresa certo non facile.

Dopo aver preso atto del fatto che la maggioranza dei Comuni della sponda sinistra non ha approvato la proposta di un Comune unico, il Municipio è ritornato a concentrarsi in modo specifico sulle esigenze della Città, lavorando al miglioramento, costante e graduale, della qualità dei servizi offerti alla cittadinanza, come pure al mantenimento degli elementi che caratterizzano il buon livello di qualità di vita presenti nel nostro Comune. La qualità della vita è infatti un aspetto fondamentale cui rivolgere l'attenzione dell'autorità comunale, in primis certo per i nostri concittadini ma anche per i turisti e gli operatori economici. Incentivare la crescita economica della nostra Città per favorire l'insediamento di aziende e garantire posti di lavoro e gettito fiscale continuerà pure ad essere uno dei principali obiettivi dell'esecutivo.

Il Municipio ha anche deciso di migliorare la comunicazione con i concittadini. Ascoltare le esigenze, le proposte e anche le critiche della popolazione per trovare le soluzioni migliori. L'organizzazione di incontri fra la popolazione dei diversi quartieri di Locarno e i membri dell'Esecutivo in Piazza Grande, negli spazi di Locarno on ice, rientra in quest'ottica. In particolare si prefigge di ottenere uno scambio di opinioni con lo scopo non solo di un'ottimizzazione dei servizi in Città, ma pure di approfondimento e di rivalutazione dei valori sociali, di identità e forza dei quartieri. Il Municipio desidera rendere gli incontri con i Quartieri un appuntamento annuo regolare.

A livello più generale segnaliamo che da diverso tempo seguiamo con preoccupazione l'evolversi della situazione economica che si è venuta a creare in Europa, con particolare riferimento al raffreddamento congiunturale di alcuni importanti Stati vicini e all'andamento della moneta unica. Come noto, nel corso del 2011 la congiuntura internazionale è entrata in una nuova fase di turbolenza, mentre la situazione debitoria di diversi paesi si è ulteriormente aggravata dopo gli interventi effettuati dai Governi negli anni precedenti con lo scopo di rilanciare l'economia. In una tale situazione di incertezza e di cambiamenti anche repentini delle condizioni quadro, non è facile riuscire a prevedere il reale impatto sull'economia locale. È ovvio che queste condizioni creano delle difficoltà reali a diverse ditte che operano sul nostro territorio e che hanno scambi commerciali in Euro.

Dal punto di vista finanziario, questi conti preventivi si inseriscono nelle strategie indicate nel Piano Finanziario e confermate nel suo aggiornamento. Partendo dalle risultanze del preconsuntivo 2011 e dai dati di piano finanziario, il preventivo 2012 della Città di Locarno indica una situazione sostanzialmente ancora favorevole, con un risultato d'esercizio positivo di fr. 247'560.- ottenuto con un moltiplicatore politico dell'87%.

Il fabbisogno si situa a 34.7 milioni di franchi, quasi fr. 600'000.- inferiore di quello registrato nel preventivo 2011. Stanti le attuali previsioni, l'equilibrio dei conti potrà essere raggiunto con un moltiplicatore di imposta tecnico dell'86%.

La ritrovata stabilità finanziaria ha permesso di procedere, con effetto 1.1.2011, ad un'ulteriore riduzione di 5 punti del moltiplicatore di imposta comunale, passando dal 92 all'87%. Come emerso e dibattuto nell'ambito della presentazione e discussione del MM sulla fissazione del moltiplicatore d'imposta 2011, la migliorata situazione delle entrate registrata negli ultimi anni ha permesso la costituzione di rilevanti sopravvenienze d'imposta che, unitamente al controllo rigoroso della spesa, hanno permesso l'allentamento della pressione fiscale al di sotto della soglia del 90% che rappresentava, per Locarno, il limite minimo storico. Il Municipio ha ritenuto doveroso questo passo verso quegli stessi contribuenti che hanno contribuito in maniera predominante alla ricostituzione di cospicue riserve, nella scorsa e nella presente legislatura.

L'oculata gestione delle risorse pubbliche sostanzialmente che l'allestimento di un preventivo termini con un risultato a pareggio, ovverosia che il fabbisogno risultante sia coperto dal gettito fiscale comunale. Per quel che concerne il gettito fiscale rimandiamo al capitolo interamente dedicato a questa essenziale fonte d'entrata. L'elaborazione del presente preventivo è stata contraddistinta dalla ricerca di un equilibrio fra il contenimento del fabbisogno (differenza fra uscite e entrate extrafiscali, cioè non riferite al gettito fiscale dell'anno di riferimento) e la necessità di dotare alcuni settori di risorse supplementari con l'obiettivo di migliorare la qualità di determinati servizi rispettivamente soddisfare alcune necessità particolari (assistente sociale e squadra comunale) . Il tutto sempre tenendo conto che si è voluto evitare nel limite del possibile di fare aumenti strutturali di spesa che in futuro potrebbero gravare eccessivamente sui conti del Comune.

La nostra Città proviene da un quinquennio (2006-2010) che presenta dei conti comunali estremamente positivi, grazie ai quali è stato possibile ricostituire il capitale proprio e accumulare importanti riserve. I dati di preconsuntivo 2011, con il moltiplicatore d'imposta all'87%, indicano un risultato d'esercizio positivo. Anche per il 2012 le previsioni dovrebbero essere confermate, malgrado l'offuscamento del panorama congiunturale europeo che renderà necessario valutare regolarmente l'effettivo evolversi delle contingenze per prendere, se del caso, le appropriate misure correttive.

L'Esecutivo è dell'avviso che non sussistano al momento attuale elementi che impongano una revisione sostanziale delle strategie di gestione finanziaria o di modifica degli obiettivi di legislatura; il presente documento ha comunque abbandonato la visione del Comune aggregato degli anni precedenti. Inoltre il 2012 corrisponde al rinnovo degli organi comunali, cui spetterà poi definire il piano dei prossimi quattro anni.

2) LA SITUAZIONE DELLE FINANZE COMUNALI

Come per il 2009, anche nell'ambito delle verifiche e discussioni effettuate dalla vostra Commissione della Gestione sul consuntivo 2010, è stato allestito un complemento d'informazione atto a interpretare meglio il risultato d'esercizio. L'operazione consiste in sostanza nell'estrapolare gli importi, sia nelle uscite sia nelle entrate, che sono da ritenere come straordinari o difficilmente ripetibili. Le valutazioni effettuate concernenti i conti 2010 indicano un fabbisogno inferiore di fr. 1'140'000.- rispetto al preventivo dello stesso anno. L'importo si compone di fr. 640'000.- di minori uscite considerate strutturali e fr. 500'000.- di maggiori entrate (extrafiscali).

Alla pagina seguente vi proponiamo una serie di indicatori che permettono di analizzare in modo sintetico la condizione finanziaria della Città. Essi sono elaborati secondo le definizioni della Commissione speciale della Conferenza dei direttori cantonali delle finanze; il giudizio dei singoli indicatori deriva dalla valutazione utilizzata dalla Sezione degli enti locali per l'analisi dei Comuni ticinesi.

Facciamo presente che i valori del 2011 e 2012 derivano logicamente dai dati del preventivo. Complessivamente la situazione valutata in base a questi criteri di riferimento rimane abbastanza buona.

Nel confronto va tenuto presente il livello del moltiplicatore politico applicato. Come avuto modo di esporre nell'ambito dell'approvazione del MM 72 sulla fissazione del moltiplicatore d'imposta 2011, il perdurare di condizioni a tinte fosche dell'economia ci ha portati a ridimensionare le ipotesi crescita del gettito fiscale, con particolare riferimento alle persone giuridiche. Ulteriori dati e spiegazioni in merito al gettito sono indicati nel capitolo 5 del presente messaggio.

In merito al risultato d'esercizio, il preventivo 2012 beneficia di una fase di consolidamento avuta negli ultimi anni. Dal punto di vista finanziario, il preventivo 2012 si può sintetizzare nei seguenti punti:

- Moltiplicatore d'imposta al 87%: dopo le riduzioni di 5 punti percentuali introdotte nel 2010 e nel 2011, l'obiettivo dell'Esecutivo è quello di un mantenimento del moltiplicatore attorno al 90% a medio termine.
- Aliquota media ammortamenti 9.2%: la percentuale non è distante da quanto previsto dall'art. 214 della nuova LOC (10%).
- Sopravvenienze d'imposte preventivate in fr. 4'000'000.-: la stima del gettito fiscale delle passate gestioni continua a influenzare positivamente l'andamento di questa fonte d'entrata.
- Riduzione del fabbisogno: la riduzione del fabbisogno rispetto al preventivo 2011 di fr. 597'430.- (-1.7%) è in linea con gli sforzi effettuati e conferma la tendenza già registrata nelle passate legislature.

Indicatori della situazione finanziaria, 2000 - P2012								
ANNO	INDICATORI							
	DI GESTIONE CORRENTE		DEGLI INVESTIMENTI		DI BILANCIO			
	Capacità d'autofinanziamento	Quota degli interessi	Grado di autofinanziamento	Quota d'investimento	Debito pubblico pro capite	Debito pubblico / risorse fiscali	Capitale proprio	Quota di capitale proprio
	Giudizio: buono > 10%	Giudizio: sopportabile < 5%	Giudizio: buono > 70%	Giudizio: ideale fra 10% e 20%	Giudizio: < 4'000 sostenibile	Giudizio: < 2 sostenibile	in 1'000 fr.	Giudizio: buono >20
2000	9.33%	2.28%	80.74%	15.88%	7'433	2.79	8'355	5.20
2001	9.47%	2.15%	66.61%	19.60%	7'629	2.88	8'094	4.97
2002	6.19%	1.46%	72.31%	13.01%	7'706	3.00	5'559	3.49
2003	5.98%	1.77%	60.47%	7.45%	7'712	3.24	2'291	1.40
2004	6.58%	1.19%	132.63%	4.55%	7'721	3.21	180	0.11
2005	8.18%	-1.23%	94.68%	10.51%	7'570	3.41	-1'812	-1.17
2006	8.95%	-0.94%	225.00%	5.37%	7'050	3.05	55	0.04
2007	13.35%	-3.73%	205.26%	8.84%	6'628	2.76	668	0.49
2008	9.65%	-1.62%	102.08%	11.44%	6'525	2.51	1'117	0.80
2009	16.44%	-1.60%	261.00%	10.01%	6'019	2.33	6'874	5.22
2010	39.95%	-31.02%	1358.61%	8.00%	3'736	1.39	12'789	9.97
P2011	19.46%	-2.90%	63.39%	18.52%	3'911	1.50	13'921	10.85
P2012	15.94%	-3.65%	85.85%	12.80%	3'828	1.47	14'169	11.04

3) L'EVOLUZIONE DELLA GESTIONE CORRENTE E DEL FABBISOGNO

In questo capitolo viene commentata l'evoluzione del fabbisogno preventivato per il 2012, e sono indicate le ipotesi più importanti utilizzate per le diverse categorie della spesa e dei ricavi. A titolo informativo abbiamo pure inserito il raffronto con le cifre del consuntivo 2010, epurate dalle operazioni connesse con le rivalutazioni contabili che, come noto, sono finanziariamente neutre visto che non influenzano il fabbisogno. La maggior parte dei confronti e commenti all'interno del presente messaggio sono fatti fra il preventivo in esame e quello del 2011. Consideriamo per contro interessante mostrare la significativa differenza fra il fabbisogno del preventivo 2012 e il consuntivo 2010.

Rispetto al **consuntivo 2010** notiamo che

le uscite globali (senza addebiti) aumentano di	fr. 4'249'779.- (+ 6.10%)
le entrate extrafiscali (senza accrediti) diminuiscono di	fr. 2'423'073.- (- 5.82%)
con un fabbisogno superiore di	fr. 6'672'853.- (+ 23.82%)

Le maggiori uscite si registrano nelle categorie del personale (unità lavorative, scatti, carovita, nuovo Regolamento Cassa pensione, fr. 1'580'000.-), dei contributi propri (Regolamento sociale, contributi al Cantone per anziani, assistenza, CM/AVS, fr. 1'390'000.-) e degli ammortamenti (su beni patrimoniali - perdite e condoni -, su beni amministrativi, fr. 650'000.-). Prevediamo minori entrate (extrafiscali), nei contributi senza fine specifico (quotaparte imposte cantonali, contributo di livellamento, fr. 980'000.-), imposte (sopravvenienze, fr. 570'000.-) e redditi della sostanza (fr. 527'000.-).

Il preventivo 2012 è stato elaborato tenuto conto dei seguenti fattori principali:

- 1) **oneri per il personale:** carovita ipotizzato 0.2 e concessione degli scatti annuali. Per quel che riguarda le unità lavorative rimandiamo alla tabella alle pagine seguenti. Abbiamo inoltre previsto l'entrata in vigore del nuovo Regolamento, con il pacchetto di misure di risanamento oggetto del MM79.
- 2) **interessi e ammortamenti:** consideriamo un volume di investimenti lordi per il 2011/2012 di circa fr. 23'800'000.- lordi e di fr. 18'800'000.- netti;
- 3) **contributi:** sono considerati i mandati di prestazione sia in ambito sanitario che socioeducativo, come pure l'entrata in vigore del Regolamento sociale;
- 4) **preventivo del Cantone:** il preventivo è allestito con l'ipotesi di non accettazione da parte del Parlamento delle misure proposte dal Governo a scapito dei Comuni;
- 5) **tasse d'utilizzazione:** non sono previsti adeguamenti;

Con la tabella seguente vogliamo proporvi un'analisi in merito all'evoluzione del fabbisogno complessivo e, in seguito, suddiviso per dicastero.

CONFRONTO PREVENTIVO 2012 GESTIONE CORRENTE					
	Preventivo 2012	Piano Finanziario 2012	Preventivo 2011	Consuntivo 2010 senza rivalutazioni	Consuntivo 2010
<u>TOTALE USCITE GESTIONE CORR</u>	73'887'100	71'837'000	72'276'130	69'637'321	100'844'104
VARIAZIONI		2'050'100	1'610'970	4'249'779	-26'957'004
VARIAZIONE PERCENTUALE		2.85%	2.23%	6.10%	-26.73%
<u>TOTALE ENTRATE CORRENTI</u>	39'198'660	36'301'000	36'990'260	41'621'733	72'828'516
VARIAZIONI		2'897'660	2'208'400	-2'423'073	-33'629'856
VARIAZIONE PERCENTUALE		7.98%	5.97%	-5.82%	-46.18%
<u>FABBISOGNO</u>	34'688'440	35'536'000	35'285'870	28'015'587	28'015'587
VARIAZIONI		-847'560	-597'430	6'672'853	6'672'853
VARIAZIONE PERCENTUALE		-2.39%	-1.69%	23.82%	23.82%

NB: TOTALE ENTRATE E USCITE SENZA ADDEBITI E ACCREDITI INTERNI

VARIAZIONI PER DICASTERO

	PREVENTIVO 2012			PREVENTIVO 2011			DIFFERENZE				
	entrate	uscite	fabbisogno	entrate	uscite	fabbisogno	entrate	%	uscite	%	fabbisogno
Amm generale, turismo, affari regionali, comunicazione	655'300	3'332'300	2'677'000	565'300	3'268'930	2'703'630	90'000	15.92%	63'370	1.94%	-26'630
Sicurezza	5'600'000	9'348'300	3'748'300	5'457'000	8'766'400	3'309'400	143'000	2.62%	581'900	6.64%	438'900
Educazione	2'811'000	9'749'800	6'938'800	2'663'000	9'487'000	6'824'000	148'000	5.56%	262'800	2.77%	114'800
Cultura, culto	295'860	1'877'200	1'581'340	285'860	1'885'700	1'599'840	10'000	3.50%	-8'500	-0.45%	-18'500
Sport e tempo libero	173'000	1'357'000	1'184'000	164'600	1'064'000	899'400	8'400	5.10%	293'000	27.54%	284'600
Istituti e servizi sociali, famiglie, giovani, integrazione	11'978'000	25'078'700	13'100'700	11'746'500	24'107'600	12'361'100	231'500	1.97%	971'100	4.03%	739'600
Territorio e opere pubbliche	5'287'500	10'986'100	5'698'600	5'277'500	10'618'200	5'340'700	10'000	0.19%	367'900	3.46%	357'900
Pianificazione, ambiente e edilizia pubblica	1'576'000	2'660'500	1'084'500	1'571'000	2'577'800	1'006'800	5'000	0.32%	82'700	3.21%	77'700
Economia, logistica	1'144'000	1'551'000	407'000	1'132'000	1'558'500	426'500	12'000	1.06%	-7'500	-0.48%	-19'500
Finanze e informatica	13'683'000	11'951'200	-1'731'800	12'170'500	12'985'000	814'500	1'512'500	12.43%	-1'033'800	-7.96%	-2'546'300
Totale	43'203'660	77'892'100	34'688'440	41'033'260	76'319'130	35'285'870	2'170'400	4.87%	1'572'970	4.07%	-597'430

Concludiamo questo capitolo presentando una tabella nella quale è visibile l'evoluzione della gestione corrente e del fabbisogno per il periodo 2001-2012, contrapposta a quella del gettito fiscale cantonale per Locarno.

Spese correnti: rimarchiamo che nel periodo in esame le spese sono aumentate mediamente dello 0.78% all'anno, ciò che è lungi dal poter essere definito come "esplosione della spesa pubblica". Nelle varie categorie poi vi possono essere delle variazioni differenti che commentiamo più dettagliatamente nei vari capitoli del presente messaggio.

Entrate extra-fiscali: l'evoluzione media delle entrate è leggermente più elevata rispetto alle uscite e si assesta su un + 2.41% annuale. Segnaliamo che alcuni degli importi elevati sono riconducibili ad eventi straordinari o contabili, quali ad esempio la vendita del mappale ex-ingombranti nel 2007 o la prospettata vendita del terreno "Torre" (RFD 76) inserita nel preventivo 2010.

Fabbisogno: nel periodo in esame spiccano le due punte nel 2002 e 2009, dove il fabbisogno a preventivo aveva superato i 37 milioni di franchi.

Gettito fiscale: ribadiamo innanzitutto che si tratta di dati di preventivo e che quindi il confronto con gli anni precedenti può venir fatto ma con i dovuti distinguo. Appare ad ogni modo in tutta evidenza la flessione registrata nel 2003. Da allora abbiamo assistito ad una buona ripresa che, come noto, ci ha permesso di creare delle consistenti riserve.

Riassumiamo l'evoluzione degli indici per il periodo 2001-2012:

uscite globali:	+11.68%	entrate extrafiscali:	+26.40%	fabbisogno:	-1.31%	gettito cantonale:	+14.85%
-----------------	---------	-----------------------	---------	-------------	--------	--------------------	---------

EVOLUZIONE FABBISOGNO - GETTITO DI COMPETENZA

Anno	Spese	Incremento	Ricavi	Incremento	Fabbisogno a preventivo	Incremento	Valutazione gettito cantonale (base)
2001	66'160'470	-0.95%	31'012'315	4.63%	35'148'155	-5.41%	32'913'000
2002	68'672'740	3.80%	31'503'740	1.58%	37'169'000	5.75%	31'980'000
2003	69'247'370	0.84%	33'360'340	5.89%	35'887'030	-3.45%	29'690'000
2004	68'848'300	-0.58%	34'074'080	2.14%	34'774'220	-3.10%	30'850'000
2005	66'941'100	-2.77%	33'773'780	-0.88%	33'167'320	-4.62%	32'310'000
2006	67'296'522	0.53%	33'948'160	0.52%	33'348'362	0.55%	32'790'000
2007	69'639'100	3.48%	35'650'260	5.01%	33'988'840	1.92%	33'040'000
2008	68'793'000	-1.21%	34'453'260	-3.36%	34'339'740	1.03%	33'180'000
2009	70'269'230	2.15%	32'908'760	-4.48%	37'360'470	8.80%	35'500'000
2010	72'865'630	3.69%	37'162'760	12.93%	35'702'870	-4.44%	34'650'000
2011	72'276'130	-0.81%	36'990'260	-0.46%	35'285'870	-1.17%	37'430'000
2012	73'887'100	1.40%	39'198'660	5.48%	34'688'440	-2.84%	37'800'000

Indice di evoluzione

111.68%

126.40%

98.69%

114.85%

NB: gli importi riguardano dati di preventivo; le spese e i ricavi sono indicati senza gli addebiti e accrediti interni.

4) IL MOLTIPLICATORE ARITMETICO

Da alcuni anni vi offriamo alcuni dati accompagnati da riflessioni concernenti i conti dei Comuni ticinesi. Siamo infatti dell'avviso che sia utile considerare l'evoluzione generale degli altri Comuni. A questo proposito abbiamo a disposizione la pubblicazione redatta dalla Sezione Enti Locali in merito a "I conti dei comuni nel 2009" del giugno 2011.

Ci sembra interessante riprendere alcuni aspetti presenti nel documento:

- *"La gestione corrente dell'insieme dei Comuni ha infatti chiuso con un considerevole avanzo d'esercizio di quasi 30 milioni di franchi... . Ma è soprattutto il livello straordinariamente elevato degli ammortamenti amministrativi a caratterizzare la gestione 2009, ammortamenti che passano da 162 a 240 milioni di franchi. Questa impennata si spiega sostanzialmente con l'introduzione di un novo disposto LOC che ha consentito ai comuni di effettuare delle operazioni di rivalutazioni contabili, rispettivamente delle riclassificazioni di bilancio, con l'obiettivo di favorire l'aumento progressivo del tasso di ammortamento attraverso la diminuzione del valore dei beni da ammortizzare".*

Commento: Locarno, nel 2010, ha potuto effettuare ammortamenti straordinari pari a 30,9 milioni assieme alle rivalutazioni contabili. Il tasso d'ammortamento medio sulla sostanza ammortizzabile si situa ora saldamente attorno al 9%.

- *"I comuni che hanno chiuso la gestione corrente 2009 in negativo sono stati 60 (74 nel 2008) per un totale di 13,1 milioni di disavanzo (2008: 26,8), mentre i comuni che hanno conseguito un avanzo sono stati 116 (107 nel 2008) con 43,1 milioni di maggiore entrate (2008: 28,0). I comuni che in cifra assoluta hanno accusato i maggiori disavanzi di gestione corrente sono Bodio (2,1 milioni), Minusio (0,8) e Intragna (0,6). I comuni che hanno chiuso con gli avanzi più consistenti sono Lugano (5,9 milioni), Locarno (5,8) e Mezzovico-Vira (1,8)."*

Commento: come noto, pure nel 2010 abbiamo registrato un cospicuo utile d'esercizio (5,9 milioni), il che ci ha permesso di ristabilire le riserve di capitale proprio.

- *"Il debito pubblico complessivo dei comuni registra nel 2009 una significativa diminuzione, di 87,9 milioni di franchi. In valori pro-capite il dato passa dai 4'033 a 3'706 franchi, ciò che corrisponde a un calo di 327 franchi. L'attuale livello del debito pubblico per abitante è il più basso da tempo per i comuni ticinesi, ma resta pur sempre elevato. Nel confronto intercantonale infatti, l'indebitamento è ancora molto sopra la media e solo in due cantoni (Basilea Città e Giura) risulta superiore. Idealmente sarebbe auspicabile scendere al di sotto della soglia dei fr. 2'000.- per abitante.*

Commento: pure Locarno ha proseguito con un trend alla riduzione del proprio debito pubblico, in maniera costante a partire dal 2004. La diminuzione ha poi subito un'accelerazione nel 2010 grazie agli ammortamenti supplementari scaturiti dalle rivalutazioni contabili.

Nel 2011 diversi Comuni hanno approvato riduzioni dei moltiplicatori. Per quel che riguarda i maggiori centri del Cantone, nella tabella seguente sono riportati i moltiplicatori politici 2011, con l'indicazione di eventuali modifiche rispetto all'anno precedente:

Comune	Moltiplicatore
Locarno	87 (92)
Bellinzona	95 (97)
Biasca	95 (100)
Giubiasco	85 (90)
Lugano	70
Mendrisio	70
Chiasso	82

Dalla tabella esposta alla pagina seguente si può rilevare che, qualora venissero confermate le proiezioni attuali relative al gettito fiscale, il tasso aritmetico per il 2012 risulterebbe essere del **86.35%**.

La conferma dell'attuale tasso politico porterebbe pertanto a chiudere i conti 2012 con una maggior entrata di fr. **247'560.-** .

PREVENTIVO 2012: VALUTAZIONE MOLTIPLICATORE ARITMETICO

	PREVENTIVO 2012	PREVENTIVO 2011	PIANO FINANZIARIO 2012
Fabbisogno	34'688'440.00	35'285'870.00	35'536'000.00
diminuzione rispetto al preventivo 2011 : -597'430 -1.69%			
aumento rispetto al PF 2012 : -847'560 -2.39%			
Tassa personale e immobiliare	-2'050'000.00	-2'050'000.00	-2'050'000.00
FABBISOGNO NETTO DA COPRIRE MEDIANTE IMPOSTA	32'638'440.00	33'235'870.00	33'486'000.00
GETTITO FISCALE CANTONALE:	37'800'000.00	37'430'000.00	38'102'000.00
MOLTIPLICATORE ARITMETICO	86.35%	88.79%	87.89%
RISULTATO D'ESERCIZIO CON MOLTIPLICATORE POLITICO AL 87% (92% nel preventivo 2011 e PF 2012)	247'560.00	1'199'730.00	1'567'840.00

5) IL GETTITO FISCALE

Introduzione

L'andamento del gettito fiscale è determinato da vari fattori, fra cui spiccano chiaramente l'evoluzione congiunturale e l'aumento del reddito dichiarato. Altri fattori rilevanti possono essere il movimento della popolazione, lo spostamento di ditte e commerci, come pure scelte societarie per ottimizzare la propria organizzazione e quindi indirettamente il carico d'imposta. È risaputo che il gettito delle persone fisiche è piuttosto stabile nel tempo e reagisce in maniera modesta al ciclo economico. Il gettito delle persone giuridiche è per contro più volatile e dipende, oltre che dall'andamento economico, da situazioni intrinseche alle singole aziende.

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. I servizi comunali provvedono a monitorare regolarmente sia il settore bancario, sia i più grossi contribuenti.

Per gli enti pubblici la valutazione delle imposte è fortemente condizionata da fattori di incertezza, attualmente caratterizzati da cambiamenti delle condizioni sui mercati internazionali che possono influenzare in maniera repentina i risultati d'esercizio delle singole imprese.

Prima di entrare nel merito di considerazioni specificatamente riguardanti la valutazione del gettito comunale riteniamo utile, senza entrare in troppi dettagli di natura contabile-fiscale, ragguagliarvi con alcuni elementi circa la terminologia utilizzata per definire aspetti di natura fiscale.

Gettiti e risorse fiscali

Gettito fiscale comunale: è il cosiddetto gettito fiscale "di competenza" e viene stabilito partendo dal gettito cantonale base (persone fisiche e giuridiche), applicando il moltiplicatore politico comunale, aggiungendo l'imposta immobiliare comunale e quella personale. L'importo che si ottiene serve a coprire il fabbisogno che scaturisce dalla differenza fra le spese e le entrate non fiscali.

Gettito d'imposta cantonale: questa grandezza non contempla l'imposta immobiliare comunale e quella personale bensì, oltre ai gettiti delle persone fisiche e giuridiche (base cantonale), l'imposta alla fonte, l'imposta immobiliare cantonale delle persone giuridiche e il contributo di livellamento. A tarda primavera di ogni anno la Sezione enti locali comunica ai Comuni l'accertamento del gettito cantonale dopo di che, durante l'estate, pubblica queste cifre sul Foglio ufficiale e sull'Annuario statistico dei Comuni.

Questi dati sono utilizzati in particolare per stabilire, a scadenza biennale, la graduatoria degli indici di capacità finanziaria (IFF), dai quali scaturiscono poi le percentuali applicabili ai singoli Comuni concernenti i contributi da versare (coefficiente di partecipazione comunale) rispettivamente i sussidi da ricevere (coefficiente di distribuzione cantonale). Per il biennio 2011/2012 l'indice IFF di Locarno è pari a 84.38 (Comuni finanziariamente medi, zona superiore) con dei coefficienti del 46% (partecipazione) e del 54% (distribuzione).

Risorse fiscali: se dal gettito d'imposta cantonale si aggiungono la tassa degli utili immobiliari, l'imposta comunale immobiliare e quella personale, si ottengono le risorse fiscali. Questi importi sono utilizzati più che altro a titolo statistico e non hanno una preciso utilizzo concreto.

Alfine di fornirvi una visione generale anche sull'evoluzione registrata nell'ultimo decennio delle risorse fiscali, vi esponiamo la composizione del gettito cantonale e delle risorse fiscali dal 2001 al 2008, ultimo anno per il quale è a disposizione l'accertamento da parte dell'autorità cantonale. Segnaliamo che con il termine "accertamento" non si intende "definitivo", poiché al momento del rilevamento da parte del Cantone si basa sulla presenza di notifiche di tassazione definitive, mediamente attorno all'80%.

ANNO	Gettito persone fisiche	Gettito persone giuridiche (1)	Imposta alla fonte	Imposta immobiliare cantonale (1)	Contributo di livellamento (2)	Gettito imposta cantonale	Tassa utili immobiliari	Imposta comunale immobiliare (1)	Imposta personale	Totale risorse fiscali
2001	27'415'922	7'400'132	1'806'813	607'088	-	37'229'955	196'367	1'903'728	224'365	39'554'415
2002	26'949'013	5'764'210	1'919'029	608'235	-	35'240'487	376'972	1'915'631	226'823	37'759'913
2003	23'800'939	5'172'020	1'673'130	581'275	1'357'243	32'584'607	506'560	1'896'571	225'866	35'213'604
2004	24'234'255	5'985'140	1'904'526	579'882	1'553'868	34'257'671	741'728	1'936'085	228'234	37'163'718
2005	24'641'121	6'863'413	2'369'538	595'812	1'532'302	36'002'186	520'658	1'952'407	229'500	38'704'751
2006	25'574'505	9'551'227	2'252'936	531'712	1'622'408	39'532'788	369'809	1'880'716	228'335	42'011'648
2006b	26'157'662	10'092'662	2'252'936	- (3)	1'622'408	40'125'668	194'007	1'884'912	231'639	42'436'226
2007	26'745'270	10'266'563	2'557'461	- (3)	1'666'177	41'235'471	199'897	1'921'365	232'296	43'589'029
2008	28'063'520	6'572'032	3'228'307	529'446	1'714'247	40'107'552	197'534	1'947'176	234'732	42'486'994
(1) Fino al 2006 compreso, le componenti si riferiscono ai valori dell'anno precedente; in seguito (2006b) sono state allineate. Per l'imposta comunale immobiliare questo vale per quella delle persone giuridiche, non fisiche.										
(2) La prima modifica della LPI era entrata in vigore nel 2003.										
(3) A seguito di misure cantonali di risanamento legate al preventivo 2006, il riversamento ai Comuni del 40% dell'imposta immobiliare delle persone giuridiche (art. 99 LT) era stato sospeso per gli anni 2006 e 2007.										

I dati esposti ci permettono di osservare quanto segue:

- la forte flessione nel 2003 dovuta all'ultimo pacchetto degli sgravi fiscali accompagnato dalla riduzione delle aliquote (sgravio "occulti");
- le oscillazioni del gettito delle persone giuridiche (si noti quello del 2007 è il doppio di quello del 2003 (2002));
- il trend positivo delle imposte alla fonte.

Il gettito fiscale comunale 2012

Per l'allestimento della stima del gettito 2012 abbiamo tenuto conto dell'aggiornamento della valutazione concernente il 2011, effettuata nel mese di ottobre, nell'ambito della discussione sul MM sulla fissazione del moltiplicatore 2011. Ricordiamo che quest'ultima valutazione indicava un gettito fiscale comunale 2011 di ca. 1,1 milioni di franchi inferiore alla stima effettuata in sede di presentazione del MM sul moltiplicatore. La correzione al ribasso era stata fatta per la categoria delle persone giuridiche, a causa delle difficoltà che incontrano attualmente in particolare gli istituti bancari e le industrie. Per le persone fisiche invece, i dati attualizzati avevano indicato un'evoluzione superiore rispetto a quanto ipotizzato in precedenza nell'ordine di circa fr. 300'000.-.

Alla luce di queste considerazioni, della composizione del substrato fiscale comunale, tenendo presente della volatilità dei gettiti delle persone giuridiche, il Municipio ha ritenuto di valutare il gettito 2012 prevedendo un aumento complessivo fra il 2011 e il 2012 di fr. 1'500'000.-, ripartito in fr. 500'000.- per le persone fisiche e fr. 1'000'000.- per le giuridiche.

Categoria	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Persone fisiche	26'509'289	27'433'815	28'660'000	28'950'000	29'240'000	29'800'000
Persone giuridiche	10'435'370	6'540'408	7'090'000	7'590'000	6'876'000	8'000'000
Totale gettito cantonale	36'944'659	33'974'223	35'750'000	36'540'000	36'116'000	37'800'000
Moltiplicatore	97%	97%	97%	92%	87%	87%
Imposte comunali	35'836'320	32'954'996	34'677'500	33'616'800	31'420'920	32'886'000
Tassa immob e personale	2'045'364	1'951'352	2'050'000	2'050'000	2'050'000	2'050'000
Totale gettito comunale	37'881'684	34'906'348	36'727'500	35'666'800	33'470'920	34'936'000

Sopravvenienze

La stima prudente del gettito fiscale delle passate gestione continua a influenzare positivamente l'andamento delle sopravvenienze d'imposta. Per il 2012 tali entrate ammontano a fr. 4'000'000.-, importo di 1 milione superiore a quanto esposto in sede di preventivo 2011. Nei prossimi anni queste entrate straordinarie andranno a diminuire, limitando pertanto il loro effetto positivo sul conto di gestione corrente.

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

a) Uscite correnti

Un aspetto significativo è l'aumento in diverse categorie di uscite. Fatta astrazione degli addebiti interni constatiamo infatti

- un aumento rispetto alle ipotesi di Piano finanziario di fr. 2'050'100.- (pari al 2.85%)
- un aumento rispetto al preventivo 2011 di fr. 1'610'970.- (pari al 2.23%)
- un aumento rispetto ai consuntivi 2010 di fr. 4'249'779.- (pari al 6.10%) (senza rivalutazioni)

Come asserito nell'introduzione, il lavoro di elaborazione del preventivo ha tenuto conto di vari fattori. Essi riguardano in particolare la necessità di offrire servizi di qualità per soddisfare - nel limite del possibile - i bisogni della cittadinanza, tenendo conto sia la situazione di bilancio consolidata sia tutta una serie di elementi non sempre facilmente ponderabili. Come fatto anche in passato, si è quindi optato per contenere in maniera ragionevole gli aumenti di spesa strutturali. In questo ambito confermiamo che l'aumento dei crediti viene proposto in maniera puntuale e sulla base di comprovate esigenze, oppure susseguente a richieste o proposte provenienti dal Vostro consesso o Commissioni.

Rispetto ai dati del preventivo 2011, le categorie toccate dagli incrementi sono quelle dei contributi propri (+ fr. 920'100.-, 7.55%), del personale (+ fr. 710'100.-, 2.00%), e delle spese per beni e servizi (+fr. 504'770.-, 4.31%).

Per le categorie degli oneri finanziari (interessi e ammortamenti), invece, prevediamo degli importi minori.

Nei diversi paragrafi del presente capitolo sono evidenziati gli scostamenti rispetto all'ultimo preventivo con le relative motivazioni.

30) ONERI PER IL PERSONALE

PREVENTIVO	2012	36'130'500.--		
PIANO FINANZIARIO	2012	36'109'000.--	+ 21'500.--	+ 0.06%
PREVENTIVO	2011	35'420'400.--	+ 710'100.--	+ 2.00%
CONSUNTIVO	2010	34'553'344.--	+ 1'577'157.--	+ 4.56%

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

- di un **rincarico** ipotizzato nello 0.2%;
- della **concessione degli scatti annuali**;
- della prevista entrata in vigore delle modifiche del **Regolamento dell'Istituto di previdenza** professionale dei dipendenti, per la quale rimandiamo al MM numero 79 del 1.9.2011 concernente le misure di risanamento della Cassa;
- delle **unità lavorative** previste nei singoli settori;
- della concessione di **due giorni di vacanza** supplementari per i dipendenti che sottostanno completamente al ROD comunale, quindi esclusi i docenti delle scuole e i collaboratori dell'Istituto San Carlo.

L'ultimo elemento scaturisce da un recente incontro avuto fra il Municipio e la Commissione del personale e il Fronte Sindacale.

I costi del personale rappresentano il 46.4% del totale delle uscite correnti (come preventivo 2011). Nel 2012 questa categoria di spesa evidenzia una crescita nominale di fr. 710'100.-, che equivale a un aumento percentuale del 2% rispetto al 2011. Notiamo che, globalmente, il costo della categoria delle spese del personale è quasi identica a quella ipotizzata in sede di aggiornamento del Piano finanziario.

A proposito della dotazione di personale preannunciamo che la politica di sicurezza perseguita dal Municipio, caratterizzata innanzitutto dalla presenza di un servizio 24h su 24 accompagnata da peculiarità di un polo urbano a vocazione turistica, richiede un certo rafforzamento della dotazione di agenti, in particolare operativi. Inoltre, la dotazione maggiore preventivata (+ 4 unità rispetto al preventivo 2011) scaturisce anche dalla considerazione che 2 di queste unità sono composte da agenti aspiranti che potranno essere impiegati a partire dal 2013, come pure del fatto che nel 2012 vi saranno 6 agenti in età pensionabile, cioè con 58 anni compiuti.

Una figura non ancora presente nell'organigramma attuale dell'amministrazione è rappresentata dall'assistente sociale, richiesta fra l'altro tramite una mozione presentata dall'on. Elena Zaccheo. Segnaliamo che un'unità supplementare era già

prevista nel preventivo 2011. Dal punto di vista finanziario è ipotizzata l'entrata in servizio nella seconda metà del 2012 sulla base di un mansionario che sarà stabilito a breve. In questo ambito occorrerà specificare le funzioni che l'attuale operatore sociale e la nuova figura dovranno svolgere per essere complementari, coscienti che i confini fra i due operatori non saranno sempre così distinti in ogni compito.

In merito alle unità lavorative espresse alle pagine seguenti, ricordiamo che si tratta di tutti i collaboratori, compresi quelli che sottostanno a ordinamenti particolari, il cui costo viene quindi sussidiato almeno parzialmente dal Cantone (ad esempio docenti e personale dell'Istituto San Carlo). Globalmente prevediamo un aumento rispetto al preventivo 2011 nella misura di 3.3 unità.

<i>Anno</i>	<i>2001</i>	<i>2003</i>	<i>2005</i>	<i>2007</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>	<i>2010</i>	<i>P 2011</i>	<i>P 2012</i>
Numero di posti di lavoro a preventivo	358.1	357.9	342.9	329.7	333.4	342.5	340.8	349.3	352.6
Variazione		-0.2	-15.0	-13.2	+3.7	+9.1	-1.7	+8.5	+3.3

Variazione totale nel periodo 2001-2011: - 5,5 unità lavorative

Altri importanti settori sui quali l'Esecutivo e l'amministrazione stanno lavorando, rispettivamente intensificheranno i propri sforzi, concernono la formazione del personale e, a medio termine, una revisione del Regolamento Organico dei Dipendenti (ROD).

Formazione del personale

Sulla base di un'analisi del settore delle risorse umane e di procedure in uso nell'amministrazione della Città, si è deciso di iniziare con un progetto con l'obiettivo di implementare una formazione permanente, introducendo nuovi strumenti e logiche di gestione. Il progetto, iniziato nella primavera 2011, si configura su quattro pilastri: la formazione continua dei direttori e quadri, la formazione continua delle risorse operative, quella specifica delle risorse operative, come pure l'utilizzo di strumenti di gestione con l'ausilio di un software integrato per la gestione del personale. Quest'ultimo sarà oggetto di un messaggio municipale particolare.

Il percorso formativo per i quadri si struttura su tre moduli: leadership pubblica, modelli di valutazione, project management. Per le risorse operative, come prima tappa, si è optato per un corso di scrittura per la comunicazione amministrativa.

Revisione ROD

Da diverso tempo si accenna al tema di una revisione del Regolamento organico dei dipendenti (ROD). L'attuale Regolamento, approvato nel novembre del 1989, ha subito una revisione generale nel dicembre 1998 e diverse modifiche puntuali lungo l'arco degli anni. Sebbene le condizioni generali in cui i servizi comunali sono chiamati ad operare siano sostanzialmente quelle di due decenni orsono, i cambiamenti in atto nella società richiedono un costante adattamento anche di alcune strutture presenti nei servizi pubblici. L'Esecutivo, consapevole del fatto che una revisione totale del ROD comporterebbe tempi di attuazione abbastanza lunghi, ritiene preferibile procedere in maniera più pragmatica e modificare, almeno in una prima tappa, unicamente alcuni capitoli o articoli che ritiene essenziali per un miglior funzionamento dell'amministrazione pubblica. In questo ambito citiamo ad esempio la necessità di un riordino della classifica delle funzioni, o l'adeguamento della denominazione e dei requisiti per alcuni impieghi. È evidente che per le valutazioni e discussioni delle proposte di modifiche, a dipendenza degli aspetti toccati, potranno essere coinvolti gli impiegati con i rappresentanti sindacali e, in ultima analisi, le Commissioni competenti del Legislativo e il Legislativo stesso per le verifiche nell'ambito dello studio del relativo messaggio municipale.

ELENCO DIPENDENTI PER CENTRO COSTO : PREVENTIVO 2012

CENTRO DI COSTO	NRO DIPENDENTI		TOTALE UNITA' LAVORATIVE	PREVENTIVO 2011	CONSUNTIVO 2010	
	tempo pieno	tempo parziale				
0	<u>AMMINISTRAZIONE GENERALE, TURISMO, AFFARI REGIONALI E COMUNICAZIONE</u>					
020	Cancelleria	4	3	5.5	5.0	5.1
025	Controllo abitanti	5	1	5.5	5.5	5.0
030	Servizio del contenzioso	1		1.0	1.0	1.0
050	Tutoria	3		3.0	3.0	3.0
080	Turismo	4		4.0	4.0	4.0
1	<u>SICUREZZA</u>					
100	Corpo di polizia	48	1	48.4	44.4	41.6
110	Corpo pompieri	2	1	2.1	2.1	2.1
2	<u>EDUCAZIONE</u>					
200	Scuola dell'infanzia: 14 sezioni	9	10	14.1	14.1	14.0
201	Servizi scuola dell'infanzia		17	8.9	9.4	10.0
210	Scuole elementari: 26 sezioni	30	11	36.1	36.4	34.0
211	Servizi scuole elementari	3	6	5.4	5.8	5.3
225	Servizio dentario e sanitario		2	1.8	1.8	1.8
235	Assistenza parascolastica e Giocoscuola		1	0.7	0.7	0.7
3	<u>CULTURA, CULTO</u>					
300	Amministrazione e promoz culturale		2	1.2	1.2	1.3
305	Pinacoteca Casa Rusca	2		2.0	2.0	2.0
310	Castello Visconteo e Casorella	2		2.0	2.0	2.0
315	Archivio storico e amministrativo	1		1.0	1.0	1.0
320	Palazzo Morettini	1		1.0	1.0	1.0
360	Culto	0		0.0	0.0	0.6

ELENCO DIPENDENTI PER CENTRO COSTO : PREVENTIVO 2012

CENTRO DI COSTO	NRO DIPENDENTI		TOTALE UNITA' LAVORATIVE	PREVENTIVO 2011	CONSUNTIVO 2010
	tempo pieno	tempo parziale			
4	<u>SPORT E TEMPO LIBERO</u>				
400	Ammin e promozione attività sportive	1		1.0	1.0
410	Stadi e impianti sportivi	3	1	3.5	3.8
420	Stabilimento balneare	1	1	1.8	2.0
5	<u>ISTITUTI E SERVIZI SOCIALI, FAMIGLIE, GIOVANI, INTEGRAZIONE</u>				
500	Uffici previdenza sociale	3	4	5.9	6.5
505	Ufficio conciliazione		1	0.7	0.7
520	Istituto comunale per anziani	61	53	99.5	96.4
568	Centro giovani		2	1.5	1.4
570	Nido dell'infanzia	4	10	9.0	9.6
6	<u>TERRITORIO E OPERE PUBBLICHE</u>				
600	UT: amministrazione e direzione	2		2.0	2.0
601	UT: sezione servizi pubblici	1		1.0	1.3
603	Progettazione opere genio civile	2		2.0	2.0
605	Manutenzione delle strade	6		7.0	6.5
606	Manutenzione strada Monti-Brè	1		1.0	1.0
607	Manutenzione strade Piano di Magadino	1		1.0	1.0
620	Manutenzione cimiteri e serv funerari	1		1.0	1.3
625	Officina e magazzini comunali	2		2.0	2.0
635	Pulizia della città	10	1	10.9	10.9
640	Servizio raccolta e distruz rifiuti	12		12.0	11.0
670	Licenze edilizie	2		2.0	1.9
695	Manutenzione terreni, parchi e giardini	10	2	11.4	10.0

ELENCO DIPENDENTI PER CENTRO COSTO : PREVENTIVO 2012

CENTRO DI COSTO	NRO DIPENDENTI		TOTALE UNITA' LAVORATIVE	PREVENTIVO 2011	CONSUNTIVO 2010
	tempo pieno	tempo parziale			
<u>7</u> PIANIFICAZIONE, AMBIENTE, EDILIZIA PUBBLICA					
770 Pianificazione e ambiente	1		1.0	1.0	1.0
780 Progettazione costruzioni edili	5		5.0	5.0	5.0
790 Manutenzione stabili amministrativi	3	2	4.7	5.3	5.3
<u>9</u> FINANZE E INFORMATICA					
922 Servizi finanziari (senza CICLo)	6	2	7.0	7.0	7.5
996 Centro informatico comunale	3		3.0	3.0	3.0
<u>RICAPITOLAZIONE GENERALE:</u>					
TOTALE DIPENDENTI COMUNE	256	134	340.6	337.3	328.8
TOTALE DIPENDENTI AAP	12	0	12.0	12.0	12.0
TOTALE GENERALE	268	134	352.6	349.3	340.8

- 313 Acquisto materiale di consumo:** + fr. 76'000.-- (+ 4.23%) rispetto al preventivo 2011
- fr. 1'631.-- (- 0.09%) rispetto al consuntivo 2010

Alcune cifre sono state ritoccate anche sulla base degli elementi scaturiti dall'ultimo consuntivo. Ci riferiamo in particolare ai generi alimentari (+ fr. 13'000.- rispetto al preventivo 2011), materiale di ricambio per veicoli e macchine (+ fr. 14'000.-), medicinali e materiale sanitario (+ fr. 20'000.-).

- 314 Manutenzione stabili e strutture:** + fr. 108'000.-- (+ 5.35%) rispetto al preventivo 2011
+ fr. 52'999.-- (+2.56%) rispetto al consuntivo 2010

I crediti che beneficiano di una proposta di adeguamento si riferiscono alla manutenzione stabili e strutture (+ fr. 20'000.-), alla manutenzione strade e sentieri (+ fr. 50'000.-), alla manutenzione della segnaletica orizzontale (+ fr. 15'000.-) e quella della rete PGC (+ fr. 20'000.-).

- 315 Manutenzione mobilio, macchine, veicoli:** + fr. 81'000.-- (+ 10.06%) rispetto al preventivo 2011
- fr. 27'818.-- (- 3.04%) rispetto al consuntivo 2010

Queste spese concernono ad esempio la manutenzione del mobilio (fr. 49'000.-), quella dei veicoli (fr. 217'000.-), i contratti di manutenzione dei programmi informatici (fr. 140'000.-) e i costi legati all'aggiornamento dell'infrastruttura informatica (fr. 120'000.-).

- 316 Locazione, affitti, noleggi:** + fr. 12'300.-- (+ 8.59%) rispetto al preventivo 2011
- fr. 74'014.-- (- 32.25%) rispetto al consuntivo 2010

L'importo totale di questa categoria ammonta a fr. 155'500.-- ed è così suddiviso:

- affitto immobili di terzi: 97'000.-- (prev. 2011: 62'700.--); affitto versato a Lavertezzo per scuola infanzia (MM 75)
- affitto natante: 3'500.-- (prev. 2011: 3'500.--)
- leasing: 55'000.-- (prev. 2011: 77'000.--); contratti in scadenza e acquisti con credito investimenti

- 317 Rimborso spese:** - fr. 3'000.-- (- 3.21%) rispetto al preventivo 2011
+ fr. 26'433.-- (+ 41.26%) rispetto al consuntivo 2010

318 Servizi e onorari:

+ fr. 218'470.-- (+ 5.04%) rispetto al preventivo 2011

+ fr. 269'381.-- (+ 6.29%) rispetto al consuntivo 2010

La voce "servizi e onorari" si compone di 47 conti. Segnaliamo che il maggior aumento rispetto all'ultimo preventivo riguarda le spese per allievi fuori sede (fr. 334'000.- contro 234'000.- a causa del maggior numero di allievi nostri domiciliati che frequentano la scuola elementare di Cugnasco-Gerra) e le spese per eliminazione rifiuti (sulla base dell'andamento di quest'anno stimiamo un incremento per questo costo di fr. 50'000.-, che passerebbe quindi da fr. 1'050'000.- a fr. 1'100'000.-).

319 Altre spese per beni e servizi:

- fr. 46'000.-- (- 22.38%) rispetto al preventivo 2011

+ fr. 56'369.-- (+ 54.66%) rispetto al consuntivo 2010

Se da un lato non avremo più da sostenere spese per il progetto d'aggregazione (fr. 100'000.-), dall'altro si desidera attuare alcuni interventi di mantenimento e/o di realizzazione in ambito dell'arredo turistico.

32) INTERESSI PASSIVI

PREVENTIVO	2012	3'082'000.--		
PIANO FINANZIARIO	2012	3'134'000.--	- 52'000.--	- 1.66%
PREVENTIVO	2011	3'327'000.--	- 245'000.--	- 7.36%
CONSUNTIVO	2010	3'134'902.--	- 52'902.--	- 1.69%

Riscontriamo una diminuzione abbastanza marcata rispetto al preventivo 2011. I rinnovi di prestiti dovrebbero essere possibili ancora a tassi convenienti. Si prevede inoltre di far leva su anticipi a breve termine per far fronte a brevi periodi di calo della liquidità che si presentano di regola ad inizio e verso fine anno.

33) AMMORTAMENTI

PREVENTIVO	2012	6'820'000.--		
PIANO FINANZIARIO	2012	6'691'000.--	+ 129'000.-	+ 1.93%
PREVENTIVO	2011	7'160'000.--	- 340'000.--	- 4.75%
CONSUNTIVO	2010 senza rival.	6'170'459. --	+ 649'541.--	+ 10.53%
	2010 con rival.	37'377'242. --	- 30'557'242.--	- 81.75%

La categoria 33 contempla gli ammortamenti dei beni amministrativi e quelli sui beni patrimoniali, quindi le perdite e i condoni d'imposte. La riduzione dell'importo rispetto al preventivo 2011 è da ricondurre ad una differente modalità di valutazione e quindi di contabilizzazione di queste ultime, basata in sostanza su un'effettiva realizzazione della perdita e non più su apprezzamenti di tipo economico che considerino il potenziale rischio di perdita, introdotta a partire dalla chiusura 2010.

Qui di seguito è mostrato il dettaglio della categoria:

■ Ammortamenti beni amministrativi	:	fr.	6'000'000.--	(0.--)
■ Perdite su imposte:		fr.	700'000.--	(- fr.	300'000.--)
■ Condoni di imposte:		fr.	100'000.--	(- fr.	50'000.--)
■ Quota per computo globale d'imposta:		fr.	20'000.--	(+ fr.	10'000.--)

Al capitolo 7, paragrafo 915, trovate la tabella con i tassi d'ammortamento differenziati che intendiamo applicare nonché l'importo complessivo previsto quale ammortamento.

35) RIMBORSI A ENTI PUBBLICI

PREVENTIVO	2012	2'240'000.--		
PIANO FINANZIARIO	2012	2'090'000.--	+ 150'500.--	+ 7.20%
PREVENTIVO	2011	2'179'500.--	+ 61'000.--	+ 2.80%
CONSUNTIVO	2010	1'965'583.--	+ 274'917.--	+ 13.99%

La categoria dove sono conteggiati i rimborsi versati ad altri enti pubblici che sostituiscono parzialmente o totalmente il Comune nell'adempimento di un servizio di sua competenza, mostra un incremento.

Riassumiamo le voci indicando le variazioni rispetto al preventivo 2011:

■ rimborsi al consorzio depurazione acque:	fr.	1'250'000.--	(+fr.	50'000.--)	
■ rimborsi all'Associazione SALVA	:	fr.	425'000.--	(0.--)
■ rimborsi al consorzio protezione civile	:	fr.	290'000.--	(0.--)
■ rimborsi al consorzio pulizia lago	:	fr.	60'000.--	(0.--)

■ rimborsi al Cantone per trasporto allievi:	fr.	110'000.--	(+fr.	10'000.--)
■ rimborsi al CT per servizio dentario :	fr.	15'000.--	(0.--)
■ rimborso al Consorzio CRMM :	fr.	75'000.--	(0.--)
■ rimborsi diversi a Comuni e Consorzi :	fr.	15'500.--	(+fr.	1'000.--)

36) CONTRIBUTI A TERZI

PREVENTIVO	2012	13'109'500.--		
PIANO FINANZIARIO	2012	12'063'000.--	+ 887'500.--	+ 7.26%
PREVENTIVO	2011	12'189'400.--	+ 920'100.--	+ 7.55%
CONSUNTIVO	2010	11'718'830.--	+ 1'390'670.--	+ 11.87%

Abbiamo già avuto modo negli scorsi anni di segnalare che il controllo di questi costi esula in gran parte dalle competenze degli organi comunali. Nel 2012 il totale di queste spese supera i 13 milioni di franchi, importo di 1.3 milioni superiore a quanto esposto in sede di consuntivo 2010. Questo gruppo di spesa rappresenta il 19.2% del totale delle uscite correnti. Inoltre, l'85.3% di queste spese è rappresentato da addebiti diretti da parte del Cantone nell'ambito sociale.

Rispetto agli scorsi anni le modifiche maggiori concernono i contributi elargiti sulla base del Regolamento sulle prestazioni comunali in ambito sociale, valutati complessivamente in fr. 250'000.-. Non è considerato l'aumento della partecipazione comunale ai costi sociali contenuta nel messaggio governativo sul preventivo 2012 del Cantone, poiché la stessa non è stata avallata dal Parlamento.

La tabella sotto esposta mostra l'evoluzione di questa categoria dall'anno 2005. L'importo valutato per il 2012 è il più elevato del periodo in esame.

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Prev 2011	Prev 2012
Totale contributi a terzi	9'594'852	9'983'247	10'664'432	10'841'400	11'089'777	11'718'830	12'189'40	13'109'500

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

361 Contributi versati al Cantone: fr. 5'354'500.-- (+ fr. 211'000.--)

I principali contributi riguardano:

- la legge sulla maternità e l'infanzia	fr.	120'000.--	(- fr.	10'000.--)
- il contr. al Cantone per CM/PC/AVS/AI	fr.	3'470'000.--	(+ fr.	70'000.--)
- il contr. al Cantone per l'assistenza sociale	fr.	950'000.--	(+ fr.	50'000.--)
- il fondo di perequazione	fr.	100'000.--	(- fr.	20'000.--)
- il contr. per il trasporto regionale pubblico	fr.	570'000.--	(+ fr.	60'000.--)
- la Comunità tariffale	fr.	130'000.--	(+ fr.	60'000.--)
- diversi	fr.	14'500.--	(+ fr.	1'000.--)

362 Contributi a Comuni e Consorzi: fr. 4'715'000.-- (- fr. 6'000.--)

L'importo più rilevante è rappresentato dal contributo per gli anziani ospiti d'istituti riconosciuti che, sulla base delle informazioni fornite dal DSS, stimiamo in fr. 4'480'000.- (fr. 4'500'000.- a preventivo 2011). L'importo è calcolato applicando un costo a nostro carico di fr. 39.- per giornata di presenza (fr. 37.13 a preventivo 2011), + 5.18% del gettito cantonale 2008 (risorse fiscali) del nostro Comune.

365 Contributi ad istituzioni private: fr. 2'387'500.-- (+ fr. 165'000.--)

Il contributo al Festival internazionale del Film è confermato in fr. 250'000.-, mentre lievita quello per il SACD e i servizi d'appoggio, per il quale sulla base dei parametri forniti dal Cantone, dovrebbe passare da fr. 1'100'000.- del preventivo 2011 ad una cifra che valutiamo in fr. 1'260'000.-.

366 Contributi ad economie private: fr. 350'000.-- (+ fr. 250'000.--)

La cifra riguarda il contributo per uscite di studio ad allievi di Scuola media (fr. 55'000.-), quello per le spese funerarie secondo i disposti LAPS (fr. 25'000.-) e il contributo per l'azione estiva Arcobaleno (fr. 20'000.-), come pure, per la prima volta, i contributi da Regolamento sulle prestazioni comunali in ambito sociale.

38) VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI

PREVENTIVO	2012	280'000.--		
PIANO FINANZIARIO	2012	180'000.--	+ 100'000.--	+ 55.56%
PREVENTIVO	2011	280'000.--	+ 100'000.--	+ 0.00%
CONSUNTIVO	2010	138'600.--	+ 91'885.--	+ 102.02%

Vi rammentiamo che si tratta degli accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni (fr. 200'000.-), dei contributi sostitutivi per la mancata costruzione di posteggi (fr. 60'000.--) e quelli relativi ai rifugi di protezione civile (fr. 20'000.-).

b) Entrate correnti

In entrata di questo paragrafo evidenziamo che, per quel che riguarda le entrate correnti, vi sono alcune variazioni, sia globalmente che all'interno delle categorie di entrata. Come d'abitudine, dopo alcune indicazioni di carattere generale, i nostri commenti alle pagine seguenti si concentrano sulle differenze rispetto ai dati del preventivo 2011.

Senza la componente degli accrediti interni, le entrate extra-fiscali raggiungono l'importo di fr. 39'198'660.- con:

- un aumento rispetto alle ipotesi di Piano finanziario di fr. 2'897'660.- (pari al 7.98%)
- un aumento rispetto al preventivo 2011 di fr. 2'208'400.- (pari al 5.97%)
- una diminuzione rispetto ai consuntivi 2010 di fr. 2'423'073.- (pari al 5.82%) (senza rivalutazioni)

Anticipiamo i motivi principali delle differenze rispetto al

- preventivo 2011: nelle imposte, escluso il gettito di competenza, le imposte alla fonte e le sopravvenienze; nei ricavi per prestazioni e tasse, una valutazione più aggiornata delle rette di ospiti di istituti, rimborsi da Casse malati per acquisto medicinali e lo scioglimento di accantonamenti (eccedenze San Carlo).
- consuntivo 2010: le minori sopravvenienze e la nuova Legge sulla perequazione intercomunale (LPI) che dal 2011 causa una riduzione del contributo di livellamento.

Alla pagina seguente è mostrata la tabella ricapitolativa delle diverse categorie d'entrata, con il confronto rispetto ai dati del Piano finanziario aggiornato e agli ultimi preventivi e consuntivi.

Per quel che riguarda la composizione percentuale delle varie fonti di entrate, non vi sono sostanziali cambiamenti rispetto alla struttura del preventivo 2011.

40) IMPOSTE (solo sopravvenienze e imposte speciali, senza il gettito di competenza)

PREVENTIVO	2012	7'950'000.--		
PIANO FINANZIARIO	2012	6'300'000.--	+ 1'650'000.--	+ 26.19%
PREVENTIVO	2011	6'250'000.--	+ 1'700'000.--	+ 27.20%
CONSUNTIVO	2010	8'517'668.--	- 567'668.--	- 6.66%

400.02 Gettito delle sopravvenienze

L'ambito delle sopravvenienze ci accompagna in maniera rilevante a partire dai consuntivi 2009. Sulla base delle esperienze avute e l'aggiornamento regolare dei dati fiscali, nel preventivo abbiamo inserito un importo complessivo di fr. 4'000'000.- (fr. 3'000'000.- a preventivo 2011). Sebbene non sia possibile stabilire ora con precisione l'importo e la sua suddivisione fra le varie componenti del gettito (persone fisiche, giuridiche e imposta immobiliare) abbiamo ritenuto di prevedere importi sia per le persone giuridiche (fr. 3'000'000.-) che per le persone fisiche (fr. 1'000'000.-).

400.03 Imposte alla fonte

E' assodato il fatto che negli ultimi anni abbiamo beneficiato di aumenti importanti di questa fonte d'entrata, grazie in particolare al vivace mercato presente in alcune attività con un forte tasso di manodopera estera. Gli importi registrati a consuntivo possono essere condizionati dal metodo di contabilizzazione (acconti dal Cantone e saldo anno antecedente), oppure da rettifiche inerenti anni precedenti. Verifiche effettuate dai nostri servizi nel corso del 2011 hanno indotto l'autorità cantonale a rivedere l'assoggettamento a favore di Locarno, riguardante l'anno 2010, per un importo netto di ca. fr. 640'000.-. Questa cifra ci verrà accreditata nel giugno del 2012, per cui ne abbiamo tenuto conto nel presente messaggio.

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

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

consuntivo	C 2002	C 2003	C 2004	C 2005	C 2006	C 2007	C 2008	C 2009	C 2010	P 2011	P 2012
Introiti imposte alla fonte	1'707	1'919	1'673	1'915	2'275	2'486	2'657	3'788	2'463	2'800	3'500

41) REGALIE E CONCESSIONI

PREVENTIVO	2012	2'095'000.--		
PIANO FINANZIARIO	2012	2'046'000.--	+ 49'000.--	+ 2.39%
PREVENTIVO	2011	2'076'000.--	+ 19'000.--	+ 0.92%
CONSUNTIVO	2010	2'103'514.--	- 8'514.--	- 0.40%

Gli introiti per l'uso speciale del suolo pubblico (privativa SES) rappresenta la parte principale di questa categoria di entrate. La Legge cantonale di applicazione della legge federale sull'approvvigionamento elettrico prevede che per l'uso speciale del suolo pubblico, i Comuni continuano a riscuotere un contributo di 2 cts/kWh per i piccoli consumatori (fino a un massimo di 100 MWh), mentre per i grandi consumatori 1 cts/kWh per la parte di consumo annuo eccedente i 100 MWh e fino a un massimo di 5 GWh. Inoltre, come già evidenziato negli scorsi preventivi, anche i costi derivanti dall'illuminazione pubblica, pari a circa fr. 950'000.- annui, continueranno ad essere a carico dei consumatori. Questa regolamentazione varrà fino al 31.12.2013, dopo di che la Legge cantonale di applicazione prevede di confermare a 2 cts/kWh il prelievo per i piccoli consumatori, ma di dimezzare il prelievo a carico dei grandi consumatori, portandolo a 0.5 cts/kWh e di abolire la possibilità di prelevare i costi legati all'illuminazione pubblica.

Di recente però il Tribunale federale, sulla base di un ricorso presentato da Giorgio Ghiringhelli, ha risolto che la legge in questione (art. 14) è incostituzionale in quanto mette a carico dei consumatori una tassa che invece andrebbe caricata ai beneficiari delle concessioni. La sentenza del Tribunale, non ancora pubblicata al momento della stesura del presente messaggio, dovrebbe fornire delle indicazioni che permetteranno al legislatore cantonale di modificare l'articolo 14 che entrerà in vigore nel 2014.

42) REDDITI DELLA SOSTANZA

PREVENTIVO	2012	4'513'000.--		
PIANO FINANZIARIO	2012	4'374'000.--	+ 139'000.--	+ 3.18%
PREVENTIVO	2011	4'400'000.--	+ 113'000.--	+ 2.57%
CONSUNTIVO	2010 senza rival.	5'039'779. --	- 526'779.--	- 10.45%
	2010 con rival.	36'246'562. --	- 31'733'562.--	- 87.55%

Vi illustriamo le maggiori variazioni di questa categoria.

420 Interessi da banche: fr. 0.-- (0.00%) rispetto al preventivo 2011
 + fr. 6'961.-- (+ 53.39%) rispetto al consuntivo 2010

421 Interessi attivi: fr. 0.-- (0.00%) rispetto al preventivo 2011
 + fr. 63'527.-- (- 145.95%) rispetto al consuntivo 2010

Sotto questa voce figurano gli interessi attivi maturati sul CCP e gli interessi di mora.

Conto	Prev 2012	Prev 2011	Cons 2010
Interessi CCP	20'000.-	20'000.-	24'250.45
Interessi di mora	0.-	0.-	-67'777.76
Totale	20'000.-	20'000.-	-43'527.31

422 Collocamento di beni patrimoniali: + fr. 20'000.-- (+ 7.84%) rispetto al preventivo 2011
- fr. 183'293.-- (- 39.99%) rispetto al consuntivo 2010

Segnaliamo che nel 2010 abbiamo ancora incassato di rimborsi derivanti da contratti di prestiti "SWAP", attualmente non più in essere.

Conto	Prev 2012	Prev 2011	Cons 2010
Dividendi azioni SES	254'000.-	254'000.-	253'950.-
Dividendi titoli diversi	21'000.-	1'000.-	38'343.35
Totale	275'000.-	255'000.-	458'293.35

424 Utili contabili su beni patrimoniali: fr. 0.-- (0.00%) rispetto al preventivo 2011
- fr. 31'206'783.-- (- 100.00%) rispetto al consuntivo 2010

La differenza è riconducibile agli utili contabili da rivalutazioni e da quello derivante dalla vendita del mappale 2130/2131.

427 Redditi immobiliari dei beni amministrativi: + fr. 93'000.-- (+ 2.27%) rispetto al preventivo 2011
- fr. 413'974.-- (- 8.98%) rispetto al consuntivo 2010

Le posizioni maggiori concernono gli affitti, le tasse suolo pubblico e gli introiti da parchimetri.

43) RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE E MULTE

PREVENTIVO	2012	15'880'700.--		
PIANO FINANZIARIO	2012	15'047'000.--	+ 833'700.--	+ 5.54%
PREVENTIVO	2011	15'172'300.--	+ 702'400.--	+ 4.67%
CONSUNTIVO	2010	16'004'477.--	- 123'777.--	- 0.77%

430 Tasse d'esenzione: fr. 0.-- (+ 0.00%) rispetto al preventivo 2011
+ fr. 41'400.-- (+ 107.25%) rispetto al consuntivo 2010

Sotto questa voce sono inseriti i contributi sostitutivi per l'esonero costruzione dei rifugi PC e dei posteggi.

431 Tasse per servizi amministrativi: + fr. 6'000.-- (+ 1.00%) rispetto al preventivo 2011
+ fr. 16'530.-- (+ 2.81%) rispetto al consuntivo 2010

Essi si riferiscono in particolare alle tasse di cancelleria (fr. 318'000.-), a quelle per l'intimazione dei precetti (fr. 80'000.-), come pure alle tasse per approvazione progetti (fr. 70'000.-).

432 Ricavi per rette case di cura e refezioni in genere: + fr. 245'000.-- (+ 3.11%) rispetto al preventivo 2011
- fr. 44'580.-- (- 0.55%) rispetto al consuntivo 2010

Le cifre più consistenti riguardano in San Carlo: le rette degli ospiti e i ricavi per prestazioni speciali agli ospiti (rimborsi delle Casse malati).

433 Tasse scolastiche: - fr. 3'000.-- (- 1.11%) rispetto al preventivo 2011
+ fr. 1'955.-- (+ 0.74%) rispetto al consuntivo 2010

434 Altre tasse di utilizzazione di servizi: - fr. 20'000.-- (- 0.46%) rispetto al preventivo 2011
- fr. 438.-- (- 0.01%) rispetto al consuntivo 2010

Qui le tasse finanziamento più importanti sono le tasse rifiuti (fr. 2'350'000.-) e quelle d'uso canalizzazioni (fr. 1'450'000.-).

435 Vendite: + fr. 2'000.-- (+ 1.72%) rispetto al preventivo 2011
+ fr. 886.-- (+ 0.75%) rispetto al consuntivo 2010

436 Rimborsi: + fr. 11'400.-- (+ 1.77%) rispetto al preventivo 2011
- fr. 255'464.-- (- 28.01%) rispetto al consuntivo 2010

Come di consueto, vi mostriamo le entrate che compongono questa voce:

- Rimborsi da assicurazioni infortuni	fr.	118'000.--	(- fr.	2'000.--)
- Indennità PG servizio militare e PC	fr.	15'000.--	(+ fr.	5'000.--)
- Rimborso spese per trasporto di ospiti	fr.	5'000.--	(+ fr.	1'000.--)
- Rimborso manutenzione biancheria	fr.	1'000.--	(+ fr.	0.--)
- Rimborso tasse telefoniche	fr.	8'000.--	(+ fr.	0.--)
- Rimborso spese esecutive	fr.	130'000.--	(- fr.	10'000.--)
- Rimborso spese di riscaldamento	fr.	201'000.--	(+ fr.	9'400.--)
- Rimborso dal CT manutenzione veicoli	fr.	43'000.--	(+ fr.	0.--)
- Rimborso dal CT formazione pompieri	fr.	50'000.--	(+ fr.	45'000.--)
- Rimborso per servizi (contabili, CICLo)	fr.	82'500.--	(+ fr.	0.--)

Nell'ultimo consuntivo avevamo registrato elevati rimborsi dalle assicurazioni infortuni (fr. 246'009.-), anche se in maniera minore rispetto al passato.

437 Multe: + fr. 1'000.-- (+ 0.10%) rispetto al preventivo 2011
- fr. 117'389.-- (- 10.43%) rispetto al consuntivo 2010

L'andamento degli incassi delle multe di polizia per l'anno in corso, ci permette di confermare l'importo dell'ultimo preventivo.

439 Altri ricavi per prestazioni e vendite: + fr. 436'000.-- (+ 355.34%) rispetto al preventivo 2011
+ fr. 238'088.-- (+ 74.26%) rispetto al consuntivo 2010

I maggiori oneri netti a carico dell'Istituto San Carlo ci hanno indotto a prevedere un utilizzo maggiore dell'accantonamento eccedenze.

44) CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO

PREVENTIVO	2012	1'712'000.--		
PIANO FINANZIARIO	2011	1'702'000.--	+ 10'000.--	+ 0.59%
PREVENTIVO	2011	1'762'000.--	- 50'000.--	- 2.84%
CONSUNTIVO	2010	2'695'292.--	- 983'292.--	- 36.48%

La quota riversata dal Cantone dell'imposta sugli utili immobiliari (TUI) e il contributo di livellamento sono le maggiori posizioni.

La TUI era stata al centro di discussioni tra enti locali e autorità cantonale nel 2008, quando l'idea di abolirne il riversamento ai Comuni era entrata a far parte delle misure di risanamento delle casse statali. Al termine delle discussioni, il Governo aveva deciso di reintrodurre il riversamento di questa imposta dal 2012, limite che la Gestione prima, e il Parlamento poi, avevano portato al 2010. Si ricorda che il gettito di questa tassa è contabilizzato per cassa, per cui l'effetto è dilazionato nel tempo in funzione del ritmo di evasione delle tassazione e degli incassi da parte del Cantone.

Nel 2011 è entrata in vigore la nuova Legge sulla perequazione intercomunale (LPI), per una validità di due anni. Come in passato, il contributo considera la media delle risorse fiscali pro capite degli ultimi cinque anni. L'importo a nostro favore del 2012 sarà stabilito attraverso diversi fattori, fra cui la media degli anni 2005-2009.

45) RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI

PREVENTIVO	2012	1'083'000.--		
PIANO FINANZIARIO	2012	1'095'000.--	- 11'700.--	- 1.07%
PREVENTIVO	2011	1'091'300.--	- 8'000.--	- 0.73%
CONSUNTIVO	2010	1'031'590.--	+ 51'710.--	+ 5.01%

Non vi sono segnalazioni particolari che riguardano questa voce d'entrata. Le tre maggiori voci concernono il rimborso cantonale per la manutenzione delle strade (fr. 85'000.-), la partecipazione del Cantone agli sportelli LAPS (fr. 110'000.-), e il rimborso dei Comuni per il Corpo Pompieri (fr. 767'000.-, Civici e Sezione di montagna).

46) CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI

PREVENTIVO	2012	5'734'660.--		
PIANO FINANZIARIO	2012	5'637'000.--	+ 97'660.--	+ 1.73%
PREVENTIVO	2011	6'018'660.--	- 284'000.--	- 4.72%
CONSUNTIVO	2010	5'994'414.--	- 259'754.--	- 4.33%

Non vi sono cambiamenti di rilievo da segnalare rispetto al preventivo 2011, se non un adeguamento, in base alle ultime indicazioni del Cantone, del contributo per stipendi dei docenti e del contributo per la copertura del disavanzo dell'Istituto San Carlo.

7) OSSERVAZIONI DI DETTAGLIO RIGUARDO AI VARI CENTRI DI COSTO

Centro di costo no. 015: Municipio e Consiglio comunale

410.08 L'importo di fr. 80'000.- è una valutazione dei riversamenti delle indennità riconosciute dai soggetti esterni ai singoli rappresentanti nei consigli direttivi e di amministrazione. Segnaliamo che l'ordinanza municipale per questo ambito non era ancora pubblicata al momento della stesura del presente messaggio. In applicazione al Regolamento comunale approvato dal Legislativo il 17 dicembre 2010, e relativa ratifica dalla Sezione enti locali del 15 febbraio 2011, l'entrata in vigore della normativa è fissata con il 1° gennaio 2012.

Centro di costo no. 020: Cancelleria

301.01 L'aumento di mezza unità lavorativa rispetto al preventivo 2011 si riferisce ad un trasferimento di mansioni (pratiche di naturalizzazione) da una collaboratrice dell'ufficio di previdenza sociale ad una dipendente della cancelleria comunale.

Centro di costo no. 080: Turismo e manifestazioni varie

313.01/02 Gli importi per materiale di consumo e per l'acquisto di carburante conseguono da una più corretta ripartizione dei costi sostenuti in questo ambito.

434.40 La cifra risulta da una valutazione delle tasse emesse dal dicastero turismo e riguarda sia prestazioni della squadra, sia la partecipazione alle entrate al Parco delle camelie versateci dall'ETLM.

Centro di costo no. 100: Corpo di Polizia

301.01 Per disporre di un numero sufficiente di agenti operativi e garantire il servizio sulle 24 ore, sono stati iscritti 2 aspiranti agenti alla scuola cantonale 2012. La pianificazione tiene conto anche dei futuri pensionamenti. Inoltre figurano nuovamente un ufficiale e un agente che erano in organico nel 2010 ma che sono stati erroneamente stralciati nel Preventivo 2011.

437.01 Segnaliamo che queste entrate si compongono in particolare da contravvenzioni al traffico stazionario (circa 9'000) e a quello in movimento (circa 2'800), per importi attorno a fr. 450'000.- ognuno.

Centro di costo no. 102: Regolamentazione della circolazione

314.14 Proponiamo un aumento di credito da fr. 65'000.- a fr. 80'000.- a causa di modifiche da apportare a diversi passaggi pedonali. Alcuni interventi derivano da nuove disposizioni emanate dal servizio segnaletica del Cantone sulla base dei risultati scaturiti dal censimento degli stalli pedonali. Segnaliamo che nel nostro Comune vi sono circa 200 passaggi di questo tipo.

Centro di costo no. 120: Autoservizi pubblici

Facciamo notare che il contributo complessivo della Città ai servizi pubblici supera per la prima volta gli 1.3 milioni di franchi. La parte principale è rappresentata dal versamento alle FART per le autolinee urbane e il contributo per il trasporto regionale pubblico.

Centro di costo no. 200: Scuola dell'infanzia

Il numero dei bambini iscritti alla scuola dell'infanzia è stabile. Nell'anno scolastico 2011-2012 frequentano le 14 sezioni 308 bambini (2010-2011: 310; 2009-10: 292) così suddivisi:

<i>Sede scolastica</i>	<i>Numero allievi 11-12 / (10-11)</i>
<i>Saleggi</i>	139 (116)
<i>San Francesco</i>	82 (84)
<i>Solduno</i>	65 (85)
<i>Gerre di Sotto</i>	22 (25)

Sulla base dei dati contenuti nel MM no. 75 concernente la realizzazione della nuova scuola dell'infanzia nel quartiere delle Gerre di Sotto, abbiamo considerato gli oneri relativi all'affitto della sede provvisoria nel comune di Lavertezzo (316.01) e il costo per il trasporto degli allieve da quartiere alla scuola (318.27).

Centro di costo no. 210: Scuole elementari

I bambini che frequentano le elementari sono in leggero aumento (+ 9) rispetto all'anno scolastico precedente, dove avevamo avuto una diminuzione marcata (-54). Il numero di allievi nell'anno scolastico 2011-2012 ammonta a 495 bambini, mentre le sezioni rimangono 26. La suddivisione per sede scolastica è la seguente:

<i>Sede scolastica</i>	<i>Numero allievi 11-12 / (10-11)</i>
<i>Saleggi</i>	289 (286)
<i>Solduno</i>	184 (181)
<i>Monti</i>	22 (19)

318.50 Gli allievi nostri domiciliati che frequentano le scuole elementari di Cugnasco-Gerra sono sui 40-45, contro i circa 35 dell'anno scolastico precedente. La convenzione prevede una partecipazione a coperutra delle spese di gestione di fr. 9'800.- per allievo.

Centro di costo no. 305: Pinacoteca Casa Rusca

Il programma di attività del Dicastero servizi culturali per il 2012 sarà caratterizzato da due momenti espositivi che si terranno a Casa Rusca e, a complemento, anche da offerte che avranno sede a Casorella.

Casa Rusca

Per quanto riguarda le iniziative previste alla Pinacoteca comunale, sono da segnalare le due mostre che occuperanno tutta la stagione espositiva:

- la prima, dedicata allo scultore Remo Rossi, vuole essere un omaggio antologico a trent'anni dalla scomparsa di uno dei massimi protagonisti della vita culturale cittadina, ticinese e svizzera del secolo scorso. La figura e l'opera di Remo Rossi rimangono impresse nella nostra memoria ma con il passare del tempo le nuove generazioni tendono a dimenticare quelle realtà che costituiscono l'essenza della nostra storia. L'ente pubblico ha quindi il dovere di promuovere la conoscenza di situazioni e testimonianze fondamentali per la nostra vita civile e, nel caso di Remo Rossi, l'occasione è offerta dalla ricorrenza del trentennale della sua scomparsa, opportunità questa per presentare una mostra antologica della sua opera; negli spazi di Casa Rusca i curatori (partner principale del progetto la Fondazione Remo Rossi) avranno modo di mettere in evidenza la varietà dei linguaggi ricercati, sperimentati, elaborati dallo scultore. In parallelo verranno presentate alcune opere di artisti presenti nella sua collezione, riproponendo un dialogo sulla Storia dell'arte europea della seconda metà del XX secolo che, grazie a Remo Rossi, ha sviluppato momenti significativi proprio a Locarno.
- La seconda esposizione completa il quadro delle manifestazioni dedicate al pittore Filippo Franzoni, promosse in collaborazione con l'omonima Fondazione, nell'ambito del centenario della sua morte. La mostra avrà carattere antologico e nella presentazione delle opere verrà data priorità a criteri cronologici e tematici, in un'articolazione espositiva valorizzata dagli spazi di Casa Rusca. Il progetto, attualmente in fase di elaborazione, si prefigge l'obiettivo di presentare l'opera di Franzoni sotto prospettive analitiche nuove, sulla base di ricerche che attingono a materiali documentari inediti. L'occasione che si presenta mira a finalmente collocare il nostro artista fra i grandi protagonisti dell'Arte svizzera e internazionale, ruolo che per molteplici ragioni la critica, anche in anni recenti, non ha mai voluto o saputo riconoscere, a parte qualche eccezione. La conoscenza approfondita, su più ampia scala, dell'opera di Franzoni è sì legata alla promozione di eventi espositivi (sono in preparazione collaborazioni con altri musei svizzeri per il prestito di opere) ma, non da ultimo, pure alla produzione di strumenti di studio che ne consolidino l'importanza; in questo senso il progetto Franzoni potrà considerarsi concluso con la pubblicazione del catalogo ragionato, operazione che ben inteso avrà un'estensione temporale superiore alle scadenze della mostra programmata per l'autunno-inverno 2012-2013.

Casorella

Negli spazi di Casorella, a dipendenza della disponibilità, sono previste due mostre che si inseriscono coerentemente nella filosofia che da sempre ha contraddistinto lo spirito che ha animato le iniziative culturali ivi proposte. La fotografia e il nostro territorio sono i due assi tematici che in molteplici occasioni hanno avuto manifestazioni concrete e, seguendo questo orientamento, il programma per il 2012 prevede durante il periodo del Festival del film un'esposizione del fotografo Matteo Aroldi dal titolo "*The Thin Green Line – from Tokyo to Tokyo, Night Walks along the Yamanote Line*".

L'autunno-inverno sarà invece dedicato alla presentazione di una scoperta geologica sensazionale avvenuta nella Centovalli ad opera del ricercatore Fabio Girlanda. In collaborazione con il Museo di Storia naturale verrà infatti proposta al pubblico un'esposizione sul ritrovamento di Zirconi, minerali antichissimi che fanno delle Centovalli una zona geologica di importanza internazionale.

Un incontro per ricordare la figura di Enrico Filippini, giornalista, consulente letterario delle case editrici Feltrinelli, Mondadori e Bompiani, nonché traduttore dalla lingua tedesca è previsto per l'autunno; per l'occasione verranno esposti alcuni suoi disegni inediti.

Centro di costo no. 320: Palazzo Morettini

La convenzione che regola l'utilizzo e il finanziamento degli spazi presenti a Palazzo Morettini è stata stipuata fra la Città e il Cantone nel 1987, scaduta nel 2009. Essa prevedeva sostanzialmente la presa a carico del custode da parte della Città e il versamento di un canone di locazione annuo da parte del Cantone. La nuova convenzione che dovrebbe entrare in vigore il 1° gennaio 2012, che vi sarà sottoposta entro breve con un apposito messaggio municipale, è stata oggetto di diverse discussioni e incontri con più di un Dipartimento cantonale. In questa sede ci limitiamo di segnalarvi che la stessa prevede l'assunzione dell'onere del 50% del custode della Biblioteca cantonale da parte del Comune di Locarno, mentre il Cantone corrisponde un importo annuo di fr. 40'000.- (indicizzato), quale ammortamento e interessi sugli investimenti di manutenzione straordinaria effettuati dal Comune di Locarno dopo l'apertura della Biblioteca.

Centro di costo no. 420: Stabilimento balneare

364.20 I dati dei primi due anni e mezzo del Lido mostrano un andamento positivo dell'occupazione. Evidentemente esercitano un peso maggiore a quanto ipotizzato inizialmente i costi derivanti dall'investimento totale dell'opera. Ci riferiamo in particolare ai costi per ammortamenti e interessi che graveranno in futuro la gestione corrente. Considerato come il patto sindacale che regola fra le altre cose la suddivisione del disavanzo annuale della struttura fra i vari Comuni partecipanti ha una validità di 5 anni, il dato concernente la partecipazione di Locarno per il 2010 pari a fr. 180'466.-, come pure la difficoltà oggettiva nello stimare attualmente i risultati d'esercizio della CBR SA, l'Esecutivo ha ritenuto di inserire nel preventivo 2012 la cifra di fr. 300'000.-.

Centro di costo no. 500: Ufficio di previdenza sociale

- 301.01 Si ipotizza l'assunzione della nuova figura in ambito sociale (assistente sociale) a metà 2012.
- 451.04 Attualmente il contributo del Cantone per incarto ammonta rispettivamente a fr. 50.-, 100.- o 200.- a dipendenza se si tratta di domande interrotte, revisioni ordinarie oppure allestimento completo. L'istituto delle assicurazioni sociali propone un contratto di prestazione che prevede un contributo unico di fr. 130.- per tutti gli incarti, ciò che causerebbe un minori introito di ca. fr. 5'000.-. Al momento della pubblicazione del presente messaggio le discussioni con i competenti organi cantonali erano ancora in corso.

Centro di costo no. 520: Istituto comunale per anziani

- 301.01 La voce stipendi dell'Istituto corrisponde alla remunerazione di 99.5 unità lavorative (61 a tempo pieno e 53 a tempo parziale), contro le 99.7 del preventivo 2011
- 313.21 Gli acquisti dei medicinali dipendono dalle prescrizioni effettuate dal medico competente per la cura dei pazienti che soggiornano al San Carlo. Questi costi sono coperti dalle casse malati, con un versamento di fr. 10.25 per giornata di presenza.
- 390.10/11 Gli addebiti per oneri finanziari sono valutati, per gli interessi passivi, applicando il tasso medio dei prestiti a fine 2011 (3.11%) al valore contabile della struttura mentre, per gli ammortamenti utilizziamo un tasso del 9%.
- 432.02 Le rette degli ospiti (non temporanei) variano da un minimo di fr. 50.- ad un massimo di fr. 146.15 al giorno. Segnaliamo che dei 121 ospiti attuali, 87 versano la retta della seconda categoria pari a fr. 75.-.
- 432.03 La cifra di fr. 3'200'000.- è la stima degli assegni grandi invalidi e dei contributi delle casse malati per gli ospiti temporanei e definitivi.

Centro di costo no. 600: UT- amministrazione e direzione

- 318.30 Nel corso degli anni abbiamo constatato sempre più spesso la necessità di fare capo a consulenze puntuali per tutta una serie di tematiche di tipo tecnico-giuridico, dove è necessario rivolgersi ad uno specialista. Nel caso specifico, l'aumento di fr. 10'000.—dell'importo inserito in questa posta è da ricondurre da un lato alle normative edilizie in materia di polizia del fuoco, in vigore da oltre 10 anni, e dall'altro all'entrata in vigore quest'anno della nuova Legge sugli esercizi alberghieri e sulla ristorazione (LEAR) che assegna al Comune dei nuovi compiti e ridefinisce le procedure per l'ottenimento dell'autorizzazione di esercizio. Sono infatti previsti, sull'arco dei prossimi tre anni, dei controlli a tappeto di tutti gli esercizi pubblici per potere rilasciare a tutti gli interessati l'attestazione dell'idoneità dei locali, dal punto di vista edilizio (accessibilità, presenza WC,

numero di posti a sedere ecc.). Il lavoro viene eseguito congiuntamente dall'Ufficio tecnico e dalla polizia comunale, ma riteniamo utile cogliere l'occasione per una verifica del rischio residuo d'incendio, in ossequio ai disposti dell'art. 44 a RLe. Quest'analisi, che potrebbe poi condurre alla richiesta nei confronti del proprietario di produrre un attestato di conformità alle normative antincendio, va eseguita da un perito fuoco riconosciuto dal Cantone, con un costo variabile a seconda dell'oggetto, ma che solitamente è inferiore a fr. 1'000.-.

Centro di costo no. 605: Manutenzione delle strade

314.06 Con l'esame degli ultimi consuntivi la vostra Commissione della gestione ha ancora ribadito l'importanza di disporre delle necessarie risorse finanziarie per fare fronte ad un'adeguata manutenzione corrente delle infrastrutture destinate al traffico. In effetti, anche sommando gli importi relativi a questa attività inseriti nelle varie posizioni del preventivo 2011, raggiungiamo una cifra di fr. 520'000.- per gli oltre 100 km di strade, marciapiedi e sentieri, ubicati all'interno dei nostri 20 km quadrati di territorio. Con questi soldi bisogna far fronte non soltanto alla sistemazione della pavimentazione, ma anche di altre opere di genio civile connesse con la struttura stradale, quali muri di sostegno e di controriva, piccoli ponti, ringhiere e corrimano sui sentieri, barriere elastiche e altro ancora. Per questo motivo, riteniamo importante un adeguamento, seppur minimo, della posizione principale legata alla manutenzione di strade e sentieri nella parte urbana della Città. Nel frattempo, è in fase di allestimento il messaggio concernente la richiesta di credito per l'acquisto del programma di gestione delle rete stradale comunale.

Centro di costo no. 615: Manutenzione canalizzazioni e depurazione

314.15 Anche in questo caso, l'innalzamento minimo previsto all'importo destinato alla manutenzione della nostra rete di canalizzazioni deve semplicemente permettere di adeguare la cifra disponibile alla realtà dei fatti. Ricordiamo che la sua estensione complessiva oltrepassa i 120 km ed interessa tutti i quartieri della Città, inclusa la zona di Cardada-Colmanicchio. Negli ultimi tempi abbiamo dovuto mettere mano a diverse stazioni di pompaggio delle acque luride, collocate in punti nevralgici della rete fognaria, con costi che ammontano a diverse migliaia di franchi per singolo oggetto. Da qui la necessità di adattare l'importo, nonostante una parte del lavoro venga ancora assunto dal nostro personale di servizio.

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

318.80/2/3 Come già evidenziato nel MM nr. 78 del 25 agosto 2011, la progressiva introduzione della tassa sul sacco nei comuni dell'agglomerato ha generato inevitabilmente un turismo dei rifiuti che ci ha penalizzati, con un costante aumento del quantitativo di RSU raccolti. Nel contempo, non vi è stata una diminuzione (se non percentuale) dei rifiuti riciclabili, ma il loro smaltimento tende a costare meno rispetto al passato. Per questo motivo sono state aggiustate le cifre di queste due posizioni, mentre per nel conto della raccolta eseguita da terzi, oltre alle prestazioni della CIT SA, abbiamo incluso il costo del noleggio dei camion nei fine settimana e nei giorni festivi dove dobbiamo potenziare il servizio di raccolta a seguito di eventi e

manifestazioni che generano un aumento nella produzione di rifiuti. Ci auguriamo che la progressiva introduzione dei contenitori interrati ci permetta di limitare i costi di questo servizio, mentre per gli abusi legati al deposito non autorizzato di rifiuti cerchiamo, nel limite del possibile, di potenziare i controlli (diretti o tramite videosorveglianza).

Centro di costo no. 790: Manutezione stabili amministrativi e diversi

314.01 L'aumento, lo scorso anno, dell'importo a disposizione per la manutenzione dei nostri stabili (una settantina in totale) ha facilitato la pianificazione di alcuni interventi di più ampio respiro in determinati edifici che attendevano da tempo. Ad esempio, abbiamo potuto avviare la sostituzione di alcuni impianti di rilevazione scasso per delle strutture sensibili come il Castello Visconteo e Casa Rusca. Proprio in quest'ottica, contiamo di procedere con ulteriori aggiornamenti che richiedono uno sforzo supplementare che abbiamo ritenuto utile evidenziare attraverso un aumento della cifra a disposizione di questo conto specifico. Nel contempo, non mancheranno dei lavori più indirizzati al risparmio energetico, ad esempio per quanto concerne la scelta di modelli di lampade con potenze inferiori e con un rendimento maggiorato.

Centro di costo no. 900: Imposte e partecipazioni

330.05/06 Ricordiamo che fino ai conti 2010, gli importi si riferivano sia a perdite realizzate (in presenza di attestati di carenza beni), sia a perdite ipotizzabili sui crediti d'imposta morosi. Questo accadeva poiché dal punti di vista economico si riteneva opportuno considerare il rischio di non incassare interamente quanto esposto a bilancio. Dopo che ad inizio maggio 2011 la Sezione degli enti locali ci ribadiva che le disposizioni contabili non permettono la creazione di un "delcredere", e vista la presenza di sopravvenienze d'imposta, ci invitava a sciogliere tali riserve e a contabilizzare i crediti unicamente al loro valore nominale. L'Esecutivo ha ritenuto di sciogliere le suddette riserve (pari a fr. 1'200'000.-) nei conti 2011 e allinearsi, a partire dal 2011, con la citata disposizione in materia di crediti.

Centro di costo no. 915: Ammortamenti

Alla pagina seguente vi presentiamo una tabella dalla quale potete dedurre:

- il debito pubblico presunto e la sostanza amministrativa ammortizzabile all'1.1.2012;
- i tassi d'ammortamento differenziati che intendiamo applicare;
- i tassi minimi d'ammortamento previsti dalla LOC, nonché;
- l'importo complessivo previsto quale ammortamento.

CALCOLAZIONE PREVENTIVO 2012 AMMORTAMENTO SOSTANZA AMMORTIZZABILE/ DEBITO PUBBLICO

AMMORTAMENTO CON TASSI DIFFERENZIATI:

Sostanza amministrativa	Saldo al 01.01.2011	Ammortam 2011	Investim 2011	Sussidi 2011	Saldo al 01.01.2012	Tasso minimo Loc	Ammortam minimo Loc	Tasso applicato	Ammortam
500/140 Terreni ammin	9'826'018	200'000	0	0	9'626'018	0%	0	2.0%	192'520
501/141 Opere genio civile (*)	9'260'902	1'265'000	1'643'984	480'650	9'159'236	10%	915'924	11.0%	1'007'516
503/143 Costruzioni edili	32'784'755	3'030'000	1'342'133	50'000	31'046'887	6%	1'862'813	8.0%	2'483'751
506/146 Mobilio e veicoli	379'818	200'000	816'515		996'333	25%	249'083	50.0%	498'166
509/149 Altri invest ammin	2	0	98'719		98'721	25%	24'680	50.0%	49'360
560/160 Contrib per investim	7'237'483	970'000	8'085'000		14'352'483	10%	1'435'248	12.0%	1'722'298
581/171 Uscite pianificazione	41'489	31'000	29'698		40'187	25%	10'047	50.0%	20'093
589/179 Altre uscite attiv	15'077	10'000	0		5'077	25%	1'269	50.0%	2'539
Totale sost amministrativa	59'545'543	5'706'000	12'016'048	530'650	65'324'942		3'266'247		5'976'244
Terreni e immobili patrimoniali	30'831'301		0	0	30'831'301	0	0		0
	90'376'844		12'016'048	530'650	96'156'243		3'266'247		5'976'244

(*) dopo l'aggiunta del saldo negativo delle canalizzazioni **ARROTONDATO A** **6'000'000**

Tasso medio sostanza ammortizzabile : **9.18%**

Debito pubblico al 1.1.2012 :

Debito pubblico 01.01.2011	57'142'023		
Variazione 2011	4'989'398	62'131'421	62'131'421

Tasso medio ammortamento debito pubblico : **9.66%**

Centro di costo no. 922: Servizi finanziari

Come di consuetudine, vi presentiamo una tabella ricapitolativa concernente i contratti leasing considerati nel preventivo, con le indicazioni relative al settore, della rata mensile dovuta e alla scadenza contrattuale.

CONTRATTI LEASING PREVENTIVO 2012				
Settore	Oggetto	Rata mensile	Scadenza	Osservazioni
Cancelleria	Fotocopiatrici e stampanti (noleggio e servizio)	5'109.90	01.12.2011	contabilizzato conto 310.01 020
Sicurezza	Veicolo Volkswagen Tiguan	1'423.00	01.04.2012	
	Apparecchiatura radar	2'542.10	01.01.2011	suddiviso con altri 6 Comuni
	Multaphot	3'628.20	01.11.2014	

8) LA GESTIONE INVESTIMENTI

La gestione investimenti prevede uscite per un importo lordo di fr. 9'803'000.- così suddiviso:

TIPO DI OPERE	IMPORTO
1. opere con MM presentato o credito già accordato	3'378'000.-
2. richieste formali di credito o MM già presentato	2'475'000.-
3. nuove opere per cui vi sottoporremo un MM particolare	3'950'000.-
TOTALE INVESTIMENTI LORDI	9'803'000.-
4. entrate per investimenti	-2'526'000.-
TOTALE INVESTIMENTI NETTI	7'277'000.-

Dopo l'aggiornamento del piano delle opere nell'ambito dell'aggiornamento del Piano finanziario 2010-2013, e sulla base degli investimenti previsti e in corso d'esecuzione contemplati nel preventivo 2011, il Municipio ha proceduto all'allestimento del preventivo degli investimenti per il 2012. In questo ambito si è evidentemente tenuto conto dei crediti già avallati dal Legislativo e quelli che l'Esecutivo reputa prioritari e necessari.

Nell'aggiornamento del documento strategico di legislatura avevamo posto come obiettivi un volume di investimenti annui (lordi) di 8 milioni di franchi e un grado di autofinanziamento del 100%. Il miglioramento della situazione di bilancio della Città (capitale proprio più consistente e riduzione del debito pubblico), come pure alcune opere finanziariamente importanti già in corso di realizzazione oppure votate di recente, hanno indotto il Municipio a mantenere per il 2012 un importo leggermente superiore ai paletti indicati nel Piano finanziario.

Segnaliamo che il grado di autofinanziamento previsto per il 2012 è pari all'86%.

Per quel che riguarda le singole opere, rimandiamo alla tabella del conto degli investimenti, presente nella stampa del preventivo. 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 2012.

501 Opere del genio civile

Sistemazione riale Arbivecchio (totale fr. 600'000.-, previsto 2012 fr. 300'000.-)

Nel corso degli ultimi 10 anni sono stati eseguiti diversi lavori che hanno permesso di raccogliere le acque dei riali che scendono dal pendio soprastante l'abitato di Solduno e che nel passato hanno causato non pochi disagi di varia natura, sia agli abitanti della zona edificabile, sia alla normale circolazione veicolare sulle strade del quartiere. Grazie alle misure intraprese è stato possibile mitigare gli effetti dei grossi eventi meteorologici, considerando comunque che la montagna presenta condizioni geologiche e orografiche non sempre facili da gestire e da controllare. Il riale Arbivecchio è l'unico corso d'acqua importante che non ha un deflusso diretto verso il fiume Maggia e che fa quindi capo alla normale rete delle acque miste. Si tratta quindi di completare il lavoro avviato alla fine degli anni '90, realizzando un manufatto volto a contenere il materiale sciolto che viene trascinato a valle da questo torrente e incanalando le sue acque verso la condotta d'adduzione, ubicata in via alla Rocca. Il tracciato più logico è quello che transita dunque da via Malé e passa dietro le scuole elementari, ma sarà il progetto a definire nel dettaglio la soluzione tecnica più idonea. A tal proposito, il Municipio ha già domandato un'offerta di progettazione, in modo da sottoporvi entro l'estate la richiesta del credito di costruzione, che comprenderà sia i sussidi cantonali, sia i contributi di miglìoria. I lavori potrebbero prendere quindi avvio entro la fine del 2012 e si concluderanno nella prima metà del 2013.

Sistemazione I tratta via Varenna (totale fr. 800'000.-, previsto 2012 fr. 200'000.-)

La pavimentazione di via Varenna, tra l'incrocio di via D'Alberti e quello delle 5 Vie si trova in cattivo stato e necessita di un rifacimento integrale, mentre il resto dell'arteria è stato oggetto di alcuni interventi puntuali che permettono il suo mantenimento ancora per diversi anni. A rendere particolare la situazione è il pessimo stato delle sottostanti canalizzazioni che devono essere integralmente sostituite. Sarà l'occasione per ripensare l'incrocio di via D'Alberti che presenta una geometria particolare, con l'immissione a 45 gradi della via Bustelli, mentre si pensa di mantenere invariate le due corsie in discesa verso il centro cittadino. Il progetto è già stato affidato ad uno studio d'ingegneria di Locarno che sta affinando le soluzioni per la sopra e per la sottostruttura. Il messaggio con la richiesta del credito di costruzione vi verrà sottoposto entro l'estate e l'inizio dei lavori potrà essere programmato per il tardo autunno, riservato l'esito dell'approvazione del Cantone che dovrà pure fissare l'ammontare dei sussidi.

503 Costruzioni edili

Spogliatoi Morettina (totale fr. 800'000.-, previsto 2012 fr. 200'000.-)

Il Municipio ha preso un chiaro impegno nel volere portare a termine in tempi ragionevoli la costruzione dei nuovi spogliatoi, anche considerando il fatto che sono già trascorsi 10 anni da quando è stato rinnovato il centro sportivo della Morettina, ancora mancante di questa struttura. Il mandato affidato agli architetti Nicola Cotti e Stefano Bernasconi è in fase di affinamento ed i suoi contenuti sono stati discussi anche con i rappresentanti della società di calcio che fa principalmente capo a questo impianto. L'idea è quella di sfruttare l

piattaforma esistente, innestando un edificio semplice e lineare, con due spogliatoi per le squadre, quello per gli arbitri, l'infermeria, il locale tecnico, un magazzino la buvette ed i servizi igienici. Pur cercando di operare in modo razionale, i primi dati in nostro possesso indicano che non sarà possibile rientrare nei limiti di fr. 800'000.-- indicati nel preventivo, ma abbiamo fornito ai progettisti precise indicazioni in merito alla scelta di soluzioni economiche e con degli standard tecnici usuali. Contiamo di presentare la richiesta del credito di costruzione entro marzo 2012, così da avviare il cantiere prima della fine dell'anno. Molto dipenderà dalla durata della procedura edilizia e dall'ottenimento della garanzia sui sussidi.

Interventi di cura al Castello (totale fr. 200'000.-, previsto 2012 fr. 200'000.-)

Come già anticipato nell'aggiornamento di un anno fa delle linee direttive e del piano finanziario del presente quadriennio, il Municipio vuole mettere mano al progetto di risanamento completo del Castello Visconteo. Si tratta tuttavia di un'operazione che richiede una valutazione molto attenta di tutte le componenti in gioco e di una concertazione con i competenti servizi cantonali e federali. Nel frattempo, abbiamo intenzione di mettere mano ad alcune strutture di servizio che vengono impiegate durante i periodi di apertura del monumento, rispettivamente in occasione di ricevimenti o manifestazioni. Ci riferiamo in modo particolare alla cucina e ai WC dove è prevista la sostituzione completa di tutti gli apparecchi e la riorganizzazione degli spazi.

Risanamento tetti scuole Saleggi (totale fr. 1'000'000.-, previsto 2012 fr. 500'000.-)

La durata di vita media di un tetto piano varia tra i 20 e 30 anni, periodo al termine del quale è normalmente necessario un rifacimento dell'impermeabilizzazione. Fino ad ora presso le scuole comunali dei Saleggi, la cui costruzione risale alla prima metà degli anni '70, si è proceduto con riparazioni puntuali, a seconda delle segnalazioni che giungono dai docenti della scuola. L'unico intervento radicale è stato quello eseguito tra il 2004 ed il 2005 per il tetto della palestra, dove le infiltrazioni d'acqua erano importanti e regolari. Nel corso del 2011 le riparazioni al manto impermeabile sono costantemente aumentate ed hanno indotto il Municipio a propendere per una soluzione radicale. Abbiamo quindi deciso di dare avvio ad un esame della situazione, con l'aiuto di un consulente esterno, che permetta di individuare una soluzione valida per il rifacimento del tetto, includendo l'isolamento termica. Ciò permetterà non solo di eliminare il problema delle infiltrazioni d'acqua, ma anche di ottenere dei benefici dal punto di vista del risparmio energetico. Attualmente infatti il consumo annuale si avvicina ai 900'000 kwh, con una spesa di poco inferiore a fr. 200'000.--. Il lavoro potrà essere eseguito a tappe, durante le vacanze scolastiche.

506 Acquisto veicoli, mobilio, attrezzi

Acquisto contenitori interrati (totale fr. 800'000.-, previsto 2012 fr. 200'000.-)

Con il MM no. 78 del 25 agosto 2011 vi abbiamo sottoposto un credito di fr. 630'000.--, destinato all'acquisto e alla posa di una prima serie di contenitori interrati, unitamente ad altri interventi volti a migliorare il servizio di raccolta e di smaltimenti dei rifiuti in Città. Si tratta di una prima tappa d'intervento, alla quale ne faranno seguito altre, mano a mano che l'intero territorio comunale sarà servito in questa

maniera. Proprio in queste settimane è pure prevista la consegna del nuovo camion per la raccolta dei rifiuti, appositamente predisposto per i nuovi contenitori. Il concorso per il loro acquisto ha dato un buon esito ed ora attendiamo solo l'approvazione del credito da parte vostra per deliberare la fornitura. Nel corso del 2012 vi verrà dunque presentata un'altra richiesta di credito per permetterci di completare l'acquisto dei contenitori. Altrettanto importante è la modifica del Regolamento per il servizio di raccolta ed eliminazione dei rifiuti, inserita nel messaggio citato, poiché getta le basi per formalizzare il nuovo concetto di raccolta e ci fornisce una base legale più solida anche nella lotta contro il fenomeno del littering.

565 Contributi a istituzioni private

Contributo a Fondazione Casa del Cinema (totale fr. 5'000'000.-, previsto 2012 fr. 200'000.-)

Nel corso del 2011 il Municipio ha sottoposto al Consiglio Comunale il MM per la concessione di un diritto di superficie per sé stante e permanente a favore della Fondazione Casa del Cinema, fondo al mappale no. 124 (vedi Messaggio Municipale no. 73) con lo scopo principale (sebbene non unico) di stabilire definitivamente il Festival internazionale del Film nella Città di Locarno e nella nostra Regione. Il valore del diritto di superficie è di Fr. 7'875'000.-. Il 2011 ha visto anche la consegna da parte della Fondazione Casa del Cinema dello studio imprenditoriale (business plan) del progetto Casa del Cinema alle competenti autorità cantonali, in previsione dei possibili contributi pubblici per il tramite in particolare della NPR (Nuova Politica Regionale). Parallelamente, nell'ambito del progetto aggregativo dei Comuni della Sponda sinistra della Maggia, il Consiglio di Stato aveva confermato 20 milioni di franchi quale aiuto agli investimenti che rispondevano ad una visione coordinata ed unitaria a valenza regionale, tra i quali è stato riconosciuto anche il progetto Casa del Cinema. Dopo il voto negativo sull'aggregazione, il Consiglio di Stato ha confermato che i 20 milioni promessi dal Cantone non sono più a disposizione. Pertanto, la parte di questa somma prevista per la Casa del Cinema (attorno ai 6-7 milioni) è venuta a cadere. Con queste premesse, è quindi importante che Locarno dia un forte segnale di fiducia nel progetto e per questo il Municipio propone di aumentare a 5 milioni l'importo previsto. Va segnalato che l'Ente Turistico Lago Maggiore e le Fondazioni per il Turismo e per la Cultura contribuiscono con 5 milioni, pertanto si giustifica che anche la Città metta a disposizione lo stesso importo per permettere di dare le giusta fondamenta al finanziamento di questo progetto.

9) **AZIENDA ACQUA POTABILE**

Le esigenze poste a un servizio di distribuzione dell'acqua potabile e alla gestione di un acquedotto sono notevolmente aumentate negli ultimi anni.

L'acqua potabile, essendo una derrata alimentare a tutti gli effetti, di vitale importanza e di largo uso, sottostà a rigide normative.

Di qui l'importanza di disporre di infrastrutture efficienti, sicure e in ordine.

Per l'Azienda era ed è tuttora prioritario procedere al risanamento dell'estesa rete di distribuzione e dei numerosi impianti esistenti (prese sorgive, pozzi, serbatoi, stazioni di pompaggio e di riduzione della pressione, ecc.), migliorando nel contempo i controlli e i lavori di manutenzione.

Progressivamente potranno poi essere affrontati gli investimenti per le nuove opere.

Nel corso del 2012 è in programma:

- Il rifacimento e potenziamento della rete di distribuzione dell'acqua potabile in corrispondenza della nuova rotonda stradale di Via Locarno con Via Mezzana a Losone
- Presumibilmente in autunno, l'inizio dei lavori di rinnovo della rete lungo Via San Gottardo a Muralto, nell'ambito delle opere stradali
- La prosecuzione dei lavori di risanamento dei serbatoi Solduno e Carmelo, delle prese sorgive Frunt (Brè) e di ammodernamento dell'impianto di telegestione dell'acquedotto
- Lo sviluppo dei progetti relativi ai nuovi pozzi Morettina, al nuovo serbatoio Locarno e all'approvvigionamento idrico del Piano di Magadino (quest'ultimo in collaborazione con Gordola e Lavertezzo).

Gestione corrente

Spese per analisi di laboratorio (318.24)

Si prevede un'intensificazione dei controlli sulla qualità dell'acqua, in particolare presso i pozzi Morettina.

Ammortamenti (331.01)

Gli investimenti eseguiti a partire dal 2012 verranno ammortizzati secondo le nuove direttive emanate dal Consiglio di Stato (ammortamento lineare con tasso fisso calcolato sulla durata degli impianti).

Rimborso al Consorzio acqua potabile Val Pesta (352.01)

Il Consorzio ha messo in programma importanti lavori di manutenzione alle prese sorgive.

Gestione investimenti

In sede di approvazione dei preventivi, vi chiediamo di concedere il seguente credito (vedi capitolo 2 del conto investimenti):

- Fr. 50'000.-- per l'aggiornamento del Piano generale dell'acquedotto.
Questo importante documento pianificatorio dovrà essere aggiornato sulla base dell'attesa decisione di Losone se continuare o meno a far capo ai servizi dell'Azienda.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI	Situazione fine 2010	SPESA PREVISTA NEL		CREDITO GLOBALE	ESECUZIONE	OSSERVAZIONI
		2011 aggiorn.	2012			
1) <u>COMPLETAMENTO DI OPERE IL CUI CREDITO E' GIÀ STATO ACCORDATO</u>						
501 <u>OPERE DEL GENIO CIVILE</u>						
304 AGGIORNAMENTO PROGETTO NUOVI POZZI MORETTINA (MM 57/07)	1'473.05		40'000.00	50'000.00	2009-2012	Progetto definitivo
411 MANUTENZIONE STRAORDINARIA SERBATOI (MM 55/01)	52'212.70		100'000.00	300'000.00	2003-2012	Serb. Solduno (vasca sec.)
412 MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI (MM 87/02)	59'972.55	200'000.00	140'000.00	400'000.00	2004-2012	Imp. telegest., tappa 1 + 2
414 MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI (MM 107/03)	51'810.00		200'000.00	300'000.00	2005-2012	Serbatoio Carmelo
415 MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI (MM13/04)	7'650.00		200'000.00	250'000.00	2006-2012	Imp. telegest., tappa 1 + 2
551 URBANIZZAZIONE ZONA INDUSTRIALE RIAZZINO (MM 51/06)	543'288.75			810'000.00	2008-2011	Sussidi? (#)
552 OPERE MINORI RINNOVO RETE LOCARNO (MM 57/07)	74'147.25		100'000.00	200'000.00	2007-2012	Monda
553 SISTEMAZIONE RETE VIA VIGIZZI (MM 60/07)	388'065.80			425'000.00	2010-2011	
554 SISTEMAZIONE RETE VIA VALLEMAGGIA (MM68/07)	507'313.95			510'000.00	2008-2011	
558 PROGETTO DI MASSIMA PCAI PdM (MM13/2009)			30'000.00	50'000.00	2012	
559 OPERE MINORI RINNOVO RETE LOCARNO (MM 39/10)	20'502.75		80'000.00	250'000.00	2010-2013	V. Posta;Baroffio-Francini
560 OPERE MINORI RINNOVO RETE LOCARNO (MM 61/11)		80'000.00		250'000.00	2011-2013	V. Viane; V. G.G. Nessi V. Basilica
561 RINNOVO RETE VIA LOCARNO-VIA MEZZANA (MM 74/11)			110'000.00	110'000.00	2012	
562 SOSTITUZIONE CONDOTTA A GOLINO (MM 74/11)			50'000.00	265'000.00	2012-2013	
620 OPERE MINORI RINNOVO RETE MURALTO (MM 79/07)	10'223.05	40'000.00		50'000.00	2009-2011	V. Goltardo (progetto), V. Verbano #
621 OPERE MINORI RINNOVO RETE MURALTO (MM 39/10)		10'000.00	30'000.00	50'000.00	2011-2012	V. Verbano, V C. Mezzano
622 OPERE MINORI RINNOVO RETE MURALTO (MM 61/11)			10'000.00	50'000.00	2012-2013	
623 RINNOVO RETE VIA S. GOTTARDO (MM 74/11)			200'000.00	920'000.00	2012-2015	
704 OPERE MINORI RINNOVO RETE LOSONE (MM 61/11)		65'000.00	35'000.00	100'000.00	2011-2012	2011: V. Papogna
705 RINNOVO RETE VIA LOCARNO-VIA MEZZANA (MM 74/11)			235'000.00	235'000.00	2012	
506 <u>MOBILIO, MACCHINE, ATTREZZI, VEIC. E INSTALLAZ.</u>						
407 SOSTITUZIONE FURGONE MAZDA (MM 39/10)			45'000.00	45'000.00	2012	
715 ACQUISTO MODULI RADIO CONTATORI (MM 68/07)	70'071.55			200'000.00	2007-2012	
2) <u>RICHIESTE DI CREDITO PER OPERE VARIE</u>						
581 <u>USCITE DI PIANIFICAZIONE</u>						
AGGIORNAMENTO PIANO GENERALE ACQUEDOTTO			25'000.00	50'000.00	2012-2013	
3) <u>OPERE CON PRESENTAZIONE DI UN MESSAGGIO MUNICIPALE PARTICOLARE</u>						
501 <u>OPERE DEL GENIO CIVILE</u>						
OPERE VARIE RISANAMENTO E POTENZIAMENTO RETE			50'000.00		2012	V. Varenna, Contrada Maggiore
Totali	1'786'731.40	395'000.00	1'680'000.00	5'870'000.00		

10) 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 2012 del Comune e della Azienda acqua potabile sono approvati.
- 2) Il Municipio è autorizzato a utilizzare i crediti nei limiti indicati.

Con la massima stima.

Per il Municipio

Il Sindaco:

(firmato all'originale)

Il Segretario: