

INDICE GENERALE MESSAGGIO MUNICIPALE SUL PREVENTIVO 2004

- 1) INTRODUZIONE pag. 6
- 2) PROPOSTE DI INTERVENTO pag. 9
- 3) L'EVOLUZIONE DELLA GESTIONE CORRENTE E DEL FABBISOGNO pag. 14
- 4) IL MOLTIPLICATORE ARITMETICO pag. 21
- 5) IL GETTITO FISCALE pag. 24

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

<i>USCITE CORRENTI</i>	pag. 28
- Oneri per il personale	pag. 31
- Spese per beni e servizi	pag. 35
- Interessi passivi	pag. 39
- Ammortamenti	pag. 40
- Rimborsi a enti pubblici	pag. 41
- Contributi a terzi	pag. 42
- Versamenti a finanziamenti speciali	pag. 44
<i>ENTRATE CORRENTI</i>	pag. 46
- Imposte (sopravvenienze, imposte speciali)	pag. 49
- Regalie e concessioni	pag. 50
- Redditi della sostanza	pag. 50
- Ricavi per prestazioni, vendite, tasse e multe	pag. 51
- Contributi senza fine specifico	pag. 53
- Rimborsi da enti pubblici	pag. 53
- Contributi per spese correnti	pag. 54

- 7) OSSERVAZIONI DI DETTAGLIO AI VARI CENTRI DI COSTO pag. 55
- 8) LA GESTIONE INVESTIMENTI pag. 64
- 9) AZIENDA ACQUA POTABILE pag. 68
- 10) CONCLUSIONI pag. 73

MM no. 107 ACCOMPAGNANTE
I CONTI PREVENTIVI DEL COMUNE E DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE
DELLA CITTÀ DI LOCARNO PER L'ANNO 2004

Locarno, 15 dicembre 2003

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 2004.

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 2003 (approvato dal Consiglio Comunale nella seduta del 14.4.2003) e quelli del consuntivo 2002.

Ricapitolazione preventivo 2004

	PREVENTIVO 2004	PREVENTIVO 2003	CONSUNTIVO 2002
		APPROVATO IL 14.4.2003	APPROVATO IL 15.12.2003
CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
USCITE CORRENTI	62'138'300.00	62'517'370.00	62'730'942.24
AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI	6'500'000.00	6'730'000.00	6'677'000.00
ADDEBITI INTERNI	4'388'400.00	4'384'200.00	4'269'107.85
TOTALE SPESE CORRENTI	73'026'700.00	73'631'570.00	73'677'050.09
ENTRATE CORRENTI	31'784'080.00	30'980'340.00	30'707'785.60
INTROITI FISCALI (escluso gettito provvisorio)	2'250'000.00	2'380'000.00	36'165'153.00
ACCREDITI INTERNI	4'388'400.00	4'384'200.00	4'269'107.85
TOTALE RICAVI CORRENTI	38'422'480.00	37'744'540.00	71'142'046.45
FABBISOGNO	34'604'220.00	35'887'030.00	
GETTITO FISCALE DI COMPETENZA (con moltiplicatore al 95%)	33'550'000.00	34'300'000.00	
RISULTATO D'ESERCIZIO	-1'054'220.00	-1'587'030.00	-2'535'003.64
CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
USCITE PER INVESTIMENTI	10'970'319.50	12'592'801.10	9'026'612.60
ENTRATE PER INVESTIMENTI	3'989'000.00	3'627'664.00	3'298'520.80
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	6'981'319.50	8'965'137.10	5'728'091.80
CONTO DI CHIUSURA			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	6'981'319.50	8'965'137.10	5'728'091.80
AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI	6'500'000.00	6'730'000.00	6'677'000.00
RISULTATO D'ESERCIZIO	-1'054'220.00	-1'587'030.00	-2'535'003.64
AUTOFINANZIAMENTO	5'445'780.00	5'142'970.00	4'141'996.36
DISAVANZO TOTALE	1'535'539.50	3'822'167.10	1'586'095.44

1) INTRODUZIONE

I lavori del Municipio per l'allestimento del presente preventivo sono iniziati nella seconda metà di agosto e si sono proiettati nei mesi di settembre e ottobre, dopo la necessaria fase preparatoria da parte del Dicastero finanze, con il coinvolgimento dei capiservizio. Il panorama congiunturale rimane dei più incerti ed è caratterizzato dal protrarsi per l'economia svizzera di una situazione di recessione. Gli annunci di ripresa vengono rimandati di semestre in semestre e per il 2004 non si può far conto su previsioni attendibili, anche se alcuni analisti intravedono una leggera ripresa fondata perlopiù su tassi di interesse molto bassi. Purtroppo il Ticino e il Locarnese non si discostano dal panorama congiunturale nazionale.

Confrontato con una dolorosa contrazione del gettito fiscale, l'Esecutivo ha dovuto porsi, come obiettivo prioritario, quello di bloccare l'evoluzione delle uscite correnti e di ulteriormente diminuire il fabbisogno. Obiettivo arduo da raggiungere, ben sapendo che, ancora una volta, bisognava operare nei settori (sempre meno numerosi) di stretta competenza comunale. Le proposte di intervento vengono commentate nel presente capitolo e verranno poi riprese nell'analisi di dettaglio dei vari conti e categorie. Significativo è il risultato complessivo ottenuto e evidenziato nella tabella esposta a pag. 15, che riassume le entrate e le uscite della gestione corrente, il fabbisogno e i confronti con le ipotesi del Piano finanziario, con il preventivo 2003 e con il consuntivo 2002. Ci sembra corretto evidenziare le variazioni rispetto al preventivo 2003 per quanto attiene:

alle uscite globali:	con una riduzione di fr. 609'070.- pari allo 0,88%
al fabbisogno:	con una riduzione di fr. 1'282'810.- pari al 3,57%

Su queste cifre, frutto di un non facile lavoro interno, che ci consentirebbero di raggiungere l'obiettivo prioritario di contenere il disavanzo 2004 e il ricorso al capitale proprio in un milione di franchi, pesa purtroppo l'incognita dell'entrata in vigore delle misure contenute nel Preventivo 2004, elaborato dal Consiglio di Stato.

La riduzione delle uscite, rispettivamente del fabbisogno, risponde - purtroppo solo in maniera parziale - all'esigenza più volte enunciata di una "cura dimagrante e ricostituente" delle finanze cittadine, necessaria per riacquistare un importante margine d'azione politica, non riuscendo a contrastare in modo compiuto l'erosione degli introiti fiscali registrati in particolare a partire dal 2000. Appare utile ricordare che il gettito fiscale ha risentito fortemente dell'effetto degli sgravi introdotti a livello cantonale, per nulla compensato dalla crescita economica prospettata, con una diminuzione annua globale di oltre 4 milioni di franchi. Anche a prescindere da questo importante e preoccupante fenomeno, notiamo come il deficit di esercizio prospettato per il 2004 sarebbe ampiamente assorbito, qualora non si dovesse registrare un'ulteriore diminuzione del gettito fiscale di circa fr. 800'000.- per rispetto ai preventivi 2003.

Appare evidente che le misure proposte dal Consiglio di Stato con i preventivi 2004 preoccupano il Municipio per l'impatto che avrebbero sulle finanze cittadine. Ci riferiamo in particolare alla reintroduzione di una partecipazione del 20% dei comuni al finanziamento dell'assistenza e alla riduzione del 10% sul sussidio cantonale per gli stipendi dei docenti comunali.

La **partecipazione all'assistenza** era stata abolita il 18 dicembre 2000 a seguito di un' iniziativa del deputato Beltraminelli. Il Consiglio di Stato è persuaso che l'introduzione di una partecipazione dei Comuni al finanziamento della Las - al di là del suo impatto positivo immediato sui risultati d'esercizio del Cantone - può valorizzare le competenze dei comuni in materia di prestazioni assistenziali. Nel 2000 la partecipazione di Locarno era del 30% e ammontava a fr. 897'222.-. Una partecipazione comunale ridotta al 20%, combinata però con l'aumento dei casi osservati negli ultimi anni, causerebbe un onere supplementare alla nostra Città pari a ca. **fr. 700'000.-**.

Per quel riguarda il **sussidio per gli stipendi** dei docenti, ricordiamo che a partire dal 1.1.2000 il Gran Consiglio introduceva una riduzione del 10% per un periodo di 3 anni, quindi con una validità fino al 31.12.2002. Il Consiglio di Stato propone ora di ridurre in maniera permanente tale aiuto nella misura massima del 10%, sulla base di una scaletta che considera la forza finanziaria del rispettivo comune. Da una prima valutazione, l'onere scaricato su Locarno ammonterebbe a ca. **fr. 200'000.-**.

Il Municipio, esprimendo innanzitutto la sua contrarietà a misure di questo tipo che rappresentano unicamente un travaso di oneri da un ente pubblico ad un altro, senza quindi avere un vero effetto strutturale, si è attivato richiedendo una riunione straordinaria dell'ACUTI (Associazione dei Comuni Urbani Ticinesi) con lo scopo di esprimere presso il Gran Consiglio il proprio dissenso verso tali trasferimenti di costi sui Comuni, che vanno ad intaccare il delicato equilibrio conseguito dalla nuova perequazione.

In considerazione dell'incertezza persistente dopo la pubblicazione dei preventivi 2004 da parte del Cantone, avvenuta peraltro a discussioni dei preventivi della Città ormai concluse, visto in particolare l'insieme di critiche sollevate a diverso livello, con la minaccia altresì della presentazione di vari referendum, il Municipio ha **ritenuto di non considerare** le misure proposte dal Consiglio di Stato nell'ambito dei presenti preventivi.

Di conseguenza, se queste ultime dovessero venir approvate dal Gran Consiglio senza sostanziali modifiche, per le finanze di Locarno vi sarebbe un ulteriore aggravio di ca. **fr. 900'000.-**. A questo punto bisogna realisticamente ammettere che gli importanti disavanzi strutturali di questi anni, combinati con un capitale proprio disponibile che va velocemente assottigliandosi, possono minare l'equilibrio finanziario che la nostra Città era riuscita - a stento - a mantenere negli scorsi anni. In altre parole, senza una ripresa della congiuntura a breve termine e quindi dei redditi, l'obiettivo del mantenimento di un **moltiplicatore al 95%** potrebbe rivelarsi irrealizzabile.

Come già ripetutamente fatto notare in passato, si rivela tanto più evidente l'esigenza - non soddisfatta - di chiari principi nell'ambito della ripartizione dei compiti e degli oneri finanziari tra Cantone e Comuni, oltre ad una loro corretta applicazione. La necessaria chiarezza e coerenza eviterebbe che in situazioni di emergenza ad ogni livello istituzionale, come quella attuale, vengano adottate delle soluzioni destabilizzanti per i Comuni.

Nel capitolo seguente vi verranno illustrate le diverse misure principali decise dal Municipio per rientrare nei parametri fissati nel Piano finanziario 2001-2004. In considerazione anche dell'imminente conclusione della legislatura, rispettivamente della necessità dell'elaborazione del Piano finanziario e delle Linee direttive per il quadriennio 2005-2008, il Municipio, fondatosi anche sulle indicazioni fornite dalla Commissione della Gestione nell'agosto 2003 per l'elaborazione del presente preventivo, ritiene che alcune tematiche, aventi specificatamente rilevanza a medio-lungo termine (ad esempio aggregazioni, potenziamento offerta turistica, marketing territoriale, Piazza Grande), dovranno essere particolarmente approfondite in questo nuovo fondamentale documento su cui codesto Legislativo dovrà chinarsi con attenzione.

2) PROPOSTE DI INTERVENTO

Sulla base di una prima versione dei preventivi, elaborata ad inizio agosto, che indicava un disavanzo di circa 2,5 milioni di franchi, non vi erano altre alternative se non operare delle misure incisive sia nelle uscite che nelle entrate, come pure nella gestione degli investimenti, onde riequilibrare le necessità di preventivo alle disponibilità finanziarie, coinvolgendo tutti i servizi dell'amministrazione. Le misure che vi proponiamo con il presente messaggio sono riassunte qui di seguito, con il relativo impatto finanziario.

Ridimensionamento servizi / riduzione massa salariale

Con tutta evidenza quello relativo alla massa salariale costituisce un onere molto importante nella struttura della spesa. Da più parti viene sostenuto che un parallelo con il settore privato indicherebbe la necessità, nella presente situazione finanziaria, di giungere sino a provvedimenti drastici come la rescissione del rapporto di lavoro. Nell'ambito del ridimensionamento della massa salariale si è tuttavia continuato a prediligere, in considerazione delle prerogative che caratterizzano il rapporto d'impiego nel settore pubblico, la via della **non sostituzione del personale in partenza**. Dopo la costante diminuzione delle unità lavorative effettuata dagli anni novanta in poi, negli ultimi tempi è diventato oggettivamente più difficile operare in questo ambito, considerando in particolare due fattori: da un lato la fluttuazione dei dipendenti che è relativamente bassa, dall'altro la diversità delle attività che vengono svolte dai vari servizi, le quali toccano i più svariati settori economici. Fatte queste premesse riteniamo di poter dire che la riduzione globale di 6,4 unità lavorative (vedi capitolo 6, paragrafo 30) è il frutto di un notevole sforzo. Vi sono due settori dove è stato possibile effettuare un'ulteriore riduzione delle unità senza intaccare in maniera sostanziale il livello dei servizi offerti: l'**ufficio tecnico** e la **polizia**. L'ufficio tecnico registra una riduzione di 5,6 unità rispetto ai dati di preventivo 2003 e di 4 rispetto al numero presente al 1.1.2002. La polizia dispone di 1,8 unità in meno rispetto al preventivo 2003 e di 5 rispetto al 1.1.2002.

La riduzione specifica in questi due settori causa un minor onere preventivato di ca. **fr. 700'000.-**.

Quanto sopra si riferisce al personale in organico; va però ricordato che il Comune assume diverso **personale straordinario** presso vari servizi per un importo annuo globale variante tra 400'000 e 500'000.- franchi. Un'analisi delle attività svolte da questi collaboratori ha permesso di evidenziare dei margini di ridimensionamento in particolare nei settori dei servizi scuole dell'infanzia (- fr. 10'000.-), servizi scuole elementari (- fr. 10'000.-) e nel settore della manutenzione degli stabili (- fr. 20'000.-).

Per quel che riguarda il sostegno agli allievi alloggiati presso le scuole elementari, l'andamento osservato negli ultimi anni, ci ha permesso di diminuire l'importo a preventivo dai fr. 30'000.- a fr. 10'000.-.

Queste misure dovrebbe quindi permettere un risparmio di ca. **fr. 60'000.-**.

Il Municipio non ha dimenticato di aver chiesto in passato sacrifici al personale. Citiamo la diminuzione del numero dei dipendenti, la concessione parziale del carovita e la non concessione degli scatti, l'applicazione del nuovo ROD, la modifica del Regolamento dell'Istituto di Previdenza con la parificazione dei premi fra datore di lavoro e dipendenti. Per questo motivo, nonostante le chiare indicazioni provenienti dal prospettato disavanzo, si è ritenuto di riconoscere ai dipendenti la compensazione del carovita. D'altro lato, ci si vede costretti a richiedere, nuovamente, un contributo dei dipendenti al necessario contenimento del disavanzo, non accordando quindi gli **scatti annuali d'anzianità**, escludendo comunque misure più incisive come un **contributo di solidarietà** dei dipendenti. Per contro, il Municipio ha ritenuto di applicare quest'ultimo provvedimento ai propri onorari, riducendo gli stessi nella misura del 2,5%.

Queste rinunce si traducono in una riduzione della spesa di ca. **fr. 125'000.-**.

Redditi della sostanza / ricavi per prestazioni

Per far fronte alla diminuzione delle entrate fiscali è indispensabile, oltre alla limitazione della spesa, aumentare, per quanto oggettivamente sostenibile, gli altri introiti costituiti dalle entrate extrafiscali.

Un rapporto allestito dai servizi di Polizia ha permesso di evidenziare diverse possibili aree che possono essere sfruttate con **l'insediamento di parcheggi a pagamento**. Una prima valutazione ci ha portati a valutare positivamente la formazione di quasi 200 posti auto, ripartiti nella zona Via Morettina - Via Varesi - Via Saleggi. Sebbene le tariffe siano ancora in fase di determinazione, si può pensare a una regolamentazione oraria per le Vie Varesi e Saleggi, mentre sarebbe praticabile una tariffa giornaliera contenuta per la Via Morettina. Con un investimento ridotto, in sostanza per l'acquisto di diversi parchimetri, sarebbe quindi possibile ottenere un maggior incasso valutato in ca. **fr. 300'000.-** (incasso parchimetri preventivo 2003 fr. 1'600'000.-).

Un adeguamento ai dati aggiornati del 2003 e del consuntivo 2002, accompagnati dalla volontà di applicare in maniera più sistematica e conseguente i Regolamenti e le Ordinanze relative **all'occupazione del suolo pubblico**, ci ha permesso di far lievitare l'importo inserito nel preventivo relativo alle "tasse terratico e occupazione area pubblica" di **fr. 60'000.-** (preventivo 2003 fr. 490'000.-). In questo ambito è opportuno precisare che un'applicazione più sistematica non è da intendere come

eccessivamente severa o limitativa delle libertà e dello spirito d'iniziativa dimostrato da numerose società e associazioni che organizzano svariate manifestazioni in ambito turistico-culturale sul suolo cittadino; si tratta di adottare una prassi più coerente e conforme al principio della parità di trattamento.

Un confronto a livello svizzero delle **tariffe d'entrata agli stabilimenti balneari** permette di sostenere che le tasse applicate dalle nostre piscine sono tra le più basse. Il Municipio ritiene quindi che un loro aumento pari al **20%** sia attualmente giustificabile e permetterebbe un maggior introito, rispetto ai dati di preventivo 2003, di ca. **fr. 120'000.-**.

Raccolta e distruzione rifiuti

L'Esecutivo, conscio dei diversi aumenti e dell'incidenza finanziaria delle tasse rifiuti versate dai cittadini, dopo aver preso atto del risultato della votazione popolare concernente la tassa sul sacco, ha cercato altre vie per riuscire ad aumentare il grado di copertura del servizio raccolta e distruzione rifiuti. Dopo aver considerato che gli importi versati al CIR per la distruzione dei rifiuti rappresentano più del 40% del totale delle spese del servizio e che non vi erano più margini per un aumento delle entrate, ci si è chinati sulle spese cercando possibili soluzioni. L'obiettivo era quello di ridurre le uscite mantenendo nel contempo il buon livello qualitativo del servizio. Come risultato sono state decise due soluzioni:

- nel dicembre 1995 il compito di **raccolta dei rifiuti nel quartiere dei Monti** era stato assegnato ad una ditta di Gordola. Una valutazione dei mezzi a disposizione presso il servizio rifiuti del Comune ha permesso di non più rinnovare il contratto a partire dal 1.1.2004 con la ditta in questione. Anche la raccolta nel quartiere dei Monti verrà quindi effettuata da parte del Comune, permettendo un risparmio valutato in **fr. 100'000.-**.
- Un altro servizio appaltato a terzi oggetto di esame, effettuato da diversi anni da una ditta di Riazzino, è stato quello del **trasporto della carta** (ca. 20'000 q/anno) e **del vetro** (ca. 7'000 q/anno). L'esecuzione in proprio di questo servizio, pur portando ad un possibile risparmio, avrebbe per contro significato l'acquisto di un nuovo autocarro e l'assunzione di un'unità lavorativa a tempo pieno. Unitamente alla ditta responsabile sono quindi state trovate delle soluzioni che permettono una gestione più efficiente della prestazione, nel senso di effettuare il trasporto dei rispettivi quantitativi con un numero minore di viaggi. Nel preventivo 2004 valutiamo di conseguenza un minor onere pari a ca. **fr 80'000.-**.

Pinacoteca Casa Rusca

In conformità alle intenzioni espresse con il Piano finanziario nel capitolo dedicato alla politica culturale, l'Esecutivo predilige quelle offerte culturali che possono almeno in parte essere finanziate tramite sponsorizzazioni. In particolare negli ultimi anni si constata un sempre maggior difficoltà nella ricerca dei finanziamenti. La situazione finanziaria che induce a limitare le spese in ogni ambito di competenza comunale, ci porta purtroppo a ridimensionare ulteriormente **l'attività espositiva di Casa Rusca**. Si tratta con tutta evidenza di una scelta dolorosa, nella consapevolezza dell'importanza della vita culturale della Città. Per il 2004 abbiamo limitato il credito per esposizioni a fr. 100'000.- (2003 fr. 175'000.-), coperte in parte da sponsorizzazioni private che valutiamo attualmente in fr. 40'000.- (2003 fr. 75'000.-). Il risultato è una minor uscita netta di **fr. 40'000.-**.

Contributi ad associazioni

Negli scorsi anni sono già state effettuate a più riprese riduzioni ai diversi contributi volontari. Pensiamo qui in particolare a società di canto e teatro, a quelle sportive e a quelle di carattere sociale. Condividendo evidentemente gli scopi e l'importante funzione di tali società nell'ambito del tessuto cittadino, si è ritenuto di imporre un ulteriore rigore, mantenendo nel contempo l'offerta di prestazioni in natura (personale e materiale). Le riduzioni che vi proponiamo concernono in sostanza il contributo all'associazione **FEVI** che passa da fr. 45'000.- a fr. 40'000.-, il sussidio alla manifestazione "**Luci e ombre**", da fr. 30'000.- a fr. 15'000.-, e il dimezzamento del credito riservato alle **manifestazioni varie**, da fr. 40'000.- a fr. 20'000.-. In questi fr. 20'000.- sono contenuti fr. 15'000.- per l'Ente per le iniziative del Locarnese e fr. 5'000.- per altre manifestazioni.

Questi ridimensionamenti permettono un risparmio di **fr. 40'000.-**.

Altre misure minori

Senza voler essere esaustivi, vi indichiamo varie modifiche di importi di preventivo, rese possibili dopo aver preso in considerazione sia i consuntivi parziali di quest'anno sia le informazioni già ora disponibili per il 2004.

Dicastero sicurezza

In considerazione delle diminuite unità presso il corpo di Polizia, è ipotizzabile limitare il credito destinato alla **formazione** con un importo di fr. 30'000.- (- fr. 20'000.-) e quello destinato all'**abbigliamento** in fr. 40'000.- (- fr 10'000.-). Inoltre, nella **manutenzione delle apparecchiature** di regolamentazione semaforica, effettuata durante l'anno da una ditta specializzata, si prevede di conseguire un risparmio valutato in fr. 10'000.- (preventivo 2003: fr. 40'000.-).

Un'analisi delle necessità di spazio **dell'ufficio controllo abitanti** al quartiere delle Gerre di Sotto ha permesso di valutare positivamente il trasferimento dell'ufficio dallo stabile, di proprietà privata, in un apposito spazio presente presso la scuola dell'infanzia a Gerra Piano. La misura permetterà nel 2004, dopo una lieve modifica degli spazi, un risparmio di ca. fr. 5'000.-.

Le misure qui elencate comportano una riduzione delle uscite di ca. fr. **45'000.-**.

Amministrazione generale

Si è ritenuto, in particolare considerando la struttura di materiale informatico e di cancelleria presente nell'amministrazione, di non usufruire di prestazioni delle tipografie esterne per la **stampa** dei preventivi e consuntivi, ottenendo un risparmio di ca. fr. **5'000.-**.

Proseguendo sulla linea del rigore finanziario, l'Esecutivo ha ritenuto corretto limitare al massimo le **spese di rappresentanza**, fissando così l'importo a disposizione a fr. 5'000.- (**- fr. 5'000.-**).

Scuola popolare di musica

Sulla base delle constatazioni che le tariffe applicate dalla Scuola sono concorrenziali e che il servizio offerto è da ritenersi molto buono e apprezzato, si è deciso di ritoccare le tasse d'iscrizione per la stagione 2003-2004 del 5%, ciò che dovrebbe diminuire il fabbisogno netto a carico del Comune (pari a ca. fr. 120'000.-) di ca. fr. **10'000.-**.

Utilizzo stabili comunali

E' da diverso tempo che diversi stabili di proprietà comunale sono occupati da associazioni di vario tipo (culturali, ricreative, ecc.) e che, come contributo indiretto, il Comune concede loro gli spazi senza chiedere un affitto e/o il rimborso delle **spese accessorie**. Per alcune organizzazioni che beneficiano degli spazi offerti dal palazzo delle ex scuole centro, tenendo in debita considerazione le particolari attività da loro svolte, si è risolto di chiedere dei contributi per coprire le spese accessorie per un importo totale di ca. fr. **10'000.-**.

3) L'EVOLUZIONE DELLA GESTIONE CORRENTE E DEL FABBISOGNO

Nella tabella alla pagina seguente sono riassunti i dati complessivi concernenti le entrate e le uscite della gestione corrente nonché il fabbisogno previsto per il 2004, come pure le variazioni rispetto al preventivo 2003 e al consuntivo 2002.

A titolo indicativo abbiamo pure inserito il raffronto con le ipotesi del Piano Finanziario per il 2004. Esso evidenzia innanzitutto la costante diminuzione del fabbisogno, dovuta sia alla riduzione delle uscite che all'aumento delle entrate correnti. Questi sforzi non bastano purtroppo per evitare un risultato d'esercizio negativo dovuto, come noto, alla forte flessione del gettito fiscale. Ci sembra corretto evidenziare le variazioni rispetto al Preventivo 2003:

le uscite globali regrediscono di	fr. 609'070.- (- 0.88%)
le entrate extrafiscali aumentano di	fr. 673'740.- (+ 2.02%)
con un fabbisogno diminuito di	fr. 1'282'810.- (- 3.57%)

Queste cifre, frutto di un non facile lavoro interno, ci consentiranno di raggiungere il risultato prioritario di contenere il disavanzo d'esercizio 2004 in un milione di franchi, in conformità con gli intendimenti contenuti nel Piano finanziario. Riteniamo in ogni caso di sottolineare che, durante l'elaborazione dei preventivi, rimane comunque l'obiettivo di ridurre al massimo il disavanzo per arrivare il più vicino possibile ad una chiusura a pareggio.

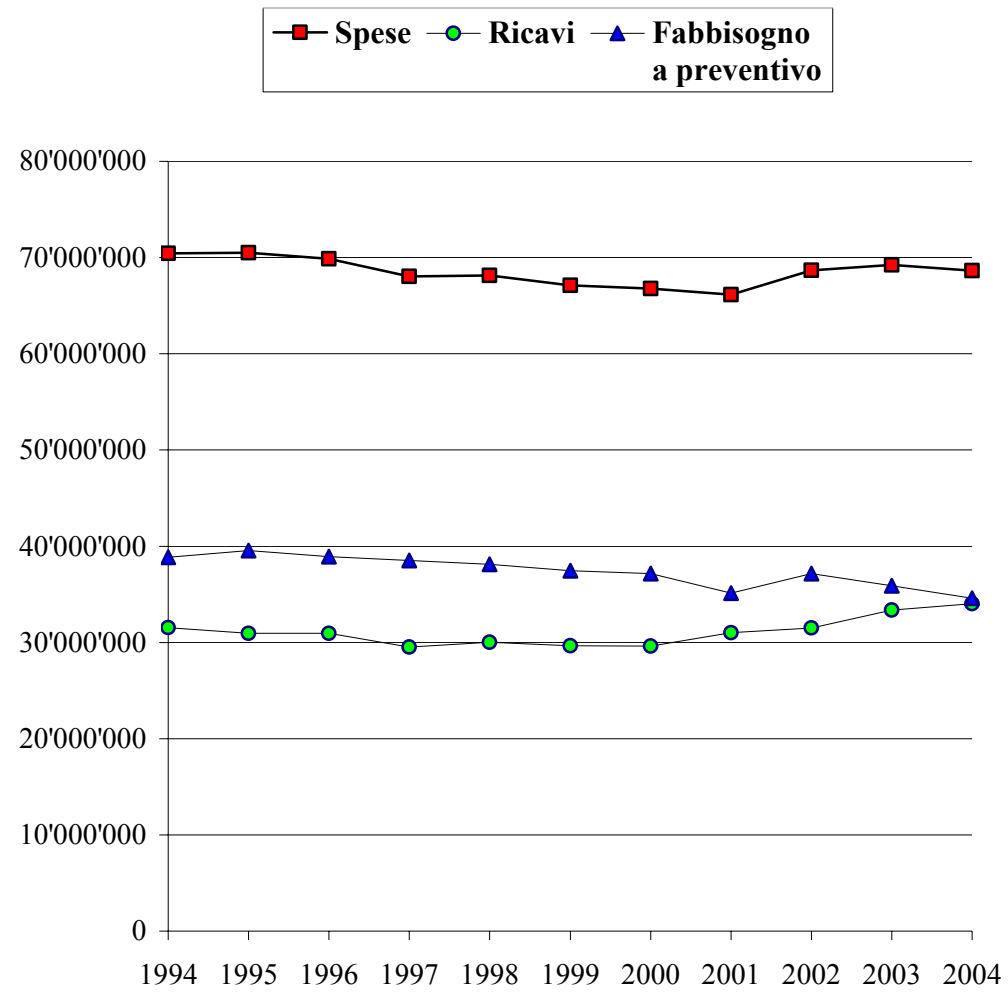
Il preventivo 2004 è stato elaborato tenuto conto dei seguenti fattori principali:

- 1) **oneri per il personale:** è nostra intenzione accordare la compensazione del rincaro, ma non gli scatti annuali di anzianità.
- 2) **tasso d'inflazione:** è ipotizzato un tasso dello 0.5% per il 2003 e dell'1% per il 2004;
- 3) **interessi e ammortamenti:** consideriamo un volume di investimenti lordi per il 2003/2004 di circa fr. 21'400'000.- (fr. 22'600'000.- previsti nel periodo 2002/2003);
- 4) **tasse di utilizzazione di servizi:** degne di nota in questa categoria sono in particolare l'estensione delle zone a pagamento dei parcheggi e l'aumento delle tasse d'entrata alle piscine comunali;
- 5) **contributi cantonali:** viene ovviamente considerata la Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale, grazie alla quale beneficeremo di un contributo di livellamento pari a ca. 1,3 milioni

CONFRONTO PREVENTIVO 2004 GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2004	Piano Finanziario 2004	Preventivo 2003	Consuntivo 2002
<u>TOTALE USCITE GESTIONE CORRENTE</u>	68'638'300	72'051'000	69'247'370	69'407'942
VARIAZIONI		-3'412'700	-609'070	-769'642
VARIAZIONE PERCENTUALE		-4.74%	-0.88%	-1.11%
<u>TOTALE ENTRATE CORRENTI</u>	34'034'080	31'814'000	33'360'340	32'472'939
VARIAZIONI		2'220'080	673'740	1'561'141
VARIAZIONE PERCENTUALE		6.98%	2.02%	4.81%
<u>FABBISOGNO</u>	34'604'220	40'237'000	35'887'030	36'935'004
VARIAZIONI		-5'632'780	-1'282'810	-2'330'784
VARIAZIONE PERCENTUALE		-14.00%	-3.57%	-6.31%

NB: TOTALE ENTRATE E USCITE SENZA ADDEBITI E ACCREDITI INTERNI



VARIAZIONI PER DICASTERO

	PREVENTIVO 2004			PREVENTIVO 2003			DIFFERENZE				
	entrate	uscite	fabbisogno	entrate	uscite	fabbisogno	entrate	%	uscite	%	fabbisogno
Amministrazione generale	339'000	1'302'030	963'030	279'000	1'327'900	1'048'900	60'000	21.51%	-25'870	-1.95%	-85'870
Sicurezza pubblica	4'797'000	6'746'100	1'949'100	4'502'000	7'180'900	2'678'900	295'000	6.55%	-434'800	-6.05%	-729'800
Educazione, infanzia, gioventù	3'841'480	10'762'700	6'921'220	3'687'380	10'824'100	7'136'720	154'100	4.18%	-61'400	-0.57%	-215'500
Attività culturali	195'360	1'948'400	1'753'040	281'360	2'195'300	1'913'940	-86'000	-30.57%	-246'900	-11.25%	-160'900
Sport e tempo libero	964'600	2'387'500	1'422'900	843'600	2'247'100	1'403'500	121'000	14.34%	140'400	6.25%	19'400
Opere sociali	9'515'700	19'059'200	9'543'500	9'456'400	18'776'900	9'320'500	59'300	0.63%	282'300	1.50%	223'000
Territorio e opere pubbliche	7'848'400	13'415'800	5'567'400	7'998'560	13'732'700	5'734'140	-150'160	-1.88%	-316'900	-2.31%	-166'740
Verde pubblico	204'440	1'134'100	929'660	207'740	1'091'000	883'260	-3'300	-1.59%	43'100	3.95%	46'400
Economia e turismo	25'000	353'670	328'670	30'000	397'970	367'970	-5'000	-16.67%	-44'300	-11.13%	-39'300
Finanze e contenzioso	10'691'500	15'917'200	5'225'700	10'458'500	15'857'700	5'399'200	233'000	2.23%	59'500	0.38%	-173'500
Totale	38'422'480	73'026'700	34'604'220	37'744'540	73'631'570	35'887'030	677'940	-0.13%	-604'870	-2.12%	-1'282'810

Notiamo che una parte importante della diminuzione del fabbisogno è determinata dal dicastero sicurezza pubblica il quale, con una diminuzione delle uscite accompagnato da un aumento delle entrate, riduce il fabbisogno rispetto al 2003 di oltre fr. 700'000.-.

La nuova valutazione degli oneri finanziari (interessi e ammortamenti) per la struttura dell'Istituto San Carlo sono la causa principale dell'aumento del fabbisogno nel dicastero opere sociali.

Completiamo questo capitolo con l'esame della tabella e del grafico concernenti l'evoluzione della gestione corrente e del fabbisogno nello scorso decennio, contrapposta a quella del gettito fiscale cantonale per Locarno. Dalla lettura di queste rappresentazioni possiamo trarre alcune considerazioni:

Uscite correnti: il contenimento delle spese è evidente: per il 2004 si prevedono uscite quasi pari a quelle preventivate dieci anni fa (1993), e ciò malgrado l'evoluzione dell'indice inflazionistico (seppur limitato, nel periodo 1993-2003 a circa l' 8.8%) e l'estensione dei servizi.

Entrate extra-fiscali: Dopo un primo periodo di crescita (fino al 1994), è seguito un periodo di regressione fino al 2000. Gli aumenti importanti degli ultimi periodi sono dovuti, oltre all'adeguamento di diverse tariffe (in particolare rifiuti), anche all'evoluzione dei contributi cantonali. Citiamo in particolare la copertura del disavanzo dell'Istituto San Carlo, i sussidi per gli stipendi dei docenti e il contributo di livellamento che percepiamo dal 2003.

Fabbisogno: il grafico mostra chiaramente come il fabbisogno abbia raggiunto il suo apice nel 1995 per poi segnare una costante discesa valutata attorno all' 1.4% all'anno. **Segnaliamo che il fabbisogno previsto per il 2004 pari a 34,6 milioni di franchi rappresenta l'importo minore dell'ultimo decennio.**

Gettito fiscale: Appare in tutta evidenza la flessione degli ultimi anni. La ripresa del gettito avvenuta dopo il 1996 (anno nero per le finanze comunali sfociato con un disavanzo di 3,6 milioni) è stata neutralizzata dagli gravi fiscali. Riassumendo, basti dire che per il 2004 prevediamo un gettito di 4,8 mio inferiore a quello del 1993.

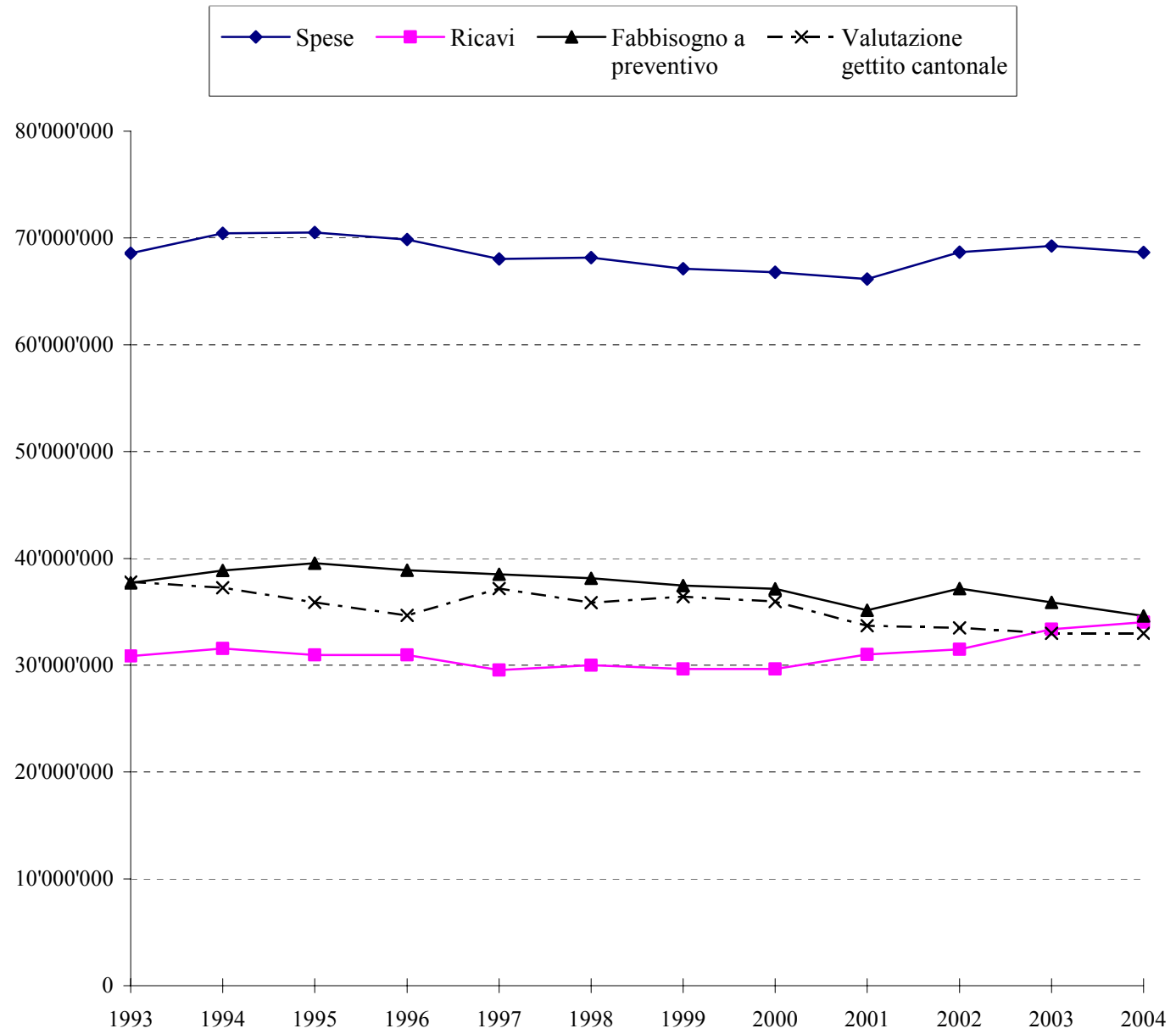
Riassumiamo l'evoluzione degli indici per il periodo 1993-2004:

entrate extrafiscali:	10,3%	uscite globali:	0.1%	fabbisogno:	-8.2%	gettito cantonale:	-12.7%
-----------------------	-------	-----------------	------	-------------	-------	--------------------	--------

EVOLUZIONE FABBISOGNO - GETTITO DI COMPETENZA

Anno	Spese	Incremento	Ricavi	Incremento	Fabbisogno a preventivo	Incremento	Valutazione gettito cantonale
1993	68'558'250	4.92%	30'855'840	10.39%	37'702'410	0.84%	37'786'277
1994	70'429'620	2.73%	31'563'810	2.29%	38'865'810	3.09%	37'238'299
1995	70'515'050	0.12%	30'949'040	-1.95%	39'566'010	1.80%	35'877'816
1996	69'860'400	-0.93%	30'954'840	0.02%	38'905'560	-1.67%	34'670'026
1997	68'038'150	-2.61%	29'527'890	-4.61%	38'510'260	-1.02%	37'179'621
1998	68'146'930	0.16%	30'008'640	1.63%	38'138'290	-0.97%	35'847'000
1999	67'117'050	-1.51%	29'652'740	-1.19%	37'464'310	-1.77%	36'400'000
2000	66'795'950	-0.48%	29'638'840	-0.05%	37'157'110	-0.82%	35'950'000
2001	66'160'470	-0.95%	31'012'315	4.63%	35'148'155	-5.41%	33'690'000
2002	68'672'740	3.80%	31'503'740	1.58%	37'169'000	5.75%	33'500'000
2003	69'247'370	0.84%	33'360'340	5.89%	35'887'030	-3.45%	33'000'000
2004	68'638'300	-0.88%	34'034'080	2.02%	34'604'220	-3.57%	33'000'000
Indice di evoluzione		100.12%		110.30%		91.78%	87.33%

NB: le spese e i ricavi sono indicati con esclusione degli addebiti e accrediti interni.



4) IL MOLTIPLICATORE ARITMETICO

L'opinione dell'Esecutivo riguardo al moltiplicatore politico è chiara: al momento attuale Locarno non può permettersi né di aumentare il tasso né tantomeno di diminuirlo. Per mantenere il tasso politico al 95% Locarno deve comunque far capo al capitale proprio. Il limite che ci eravamo imposti in sede di allestimento del Piano finanziario era di 1 milione all'anno, ciò che viene confermato, come appare dalle tabelle esposte nelle pagine seguenti.

Per quel che concerne i tassi in vigore nella regione del Locarnese (2002), essi sono rimasti invariati a parte il Comune di Ronco s/Ascona, il quale ha ridotto il proprio moltiplicatore politico dall' 85 all'80%.

La situazione è la seguente:

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

Il Municipio ritiene che le condizioni di concorrenzialità intercomunale evidenti sono un aspetto da non sottovalutare anche nell'ambito di un discorso di collaborazioni rispettivamente aggregazioni. D'altro canto, proprio nel contesto delle aggregazioni, non bisogna enfatizzare l'importanza del criterio moltiplicatore, ma vedere le potenzialità e le possibilità di sviluppo ulteriore di cui potrebbe beneficiare tutta la regione. Ricordiamo in questa sede che è in fase di allestimento lo studio preliminare promosso dal Consiglio di Stato per valutare un processo d'aggregazione nell'area urbana del Locarnese. In questo ambito è prevista una consultazione popolare durante la primavera del 2004.

Bisogna inoltre essere coscienti delle ormai esigue riserve finanziarie di cui dispone la nostra città, espresse dal punto di vista contabile dall'ammontare del capitale proprio: l'importo presente a fine 2002 pari a 5.6 mio diminuirà, in base ai dati del consuntivo parziale attualmente in nostro possesso, a ca. 3.5 mio a fine 2003.

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 2004 risulterebbe essere del **98.2** %.

La conferma dell'attuale tasso politico porterebbe pertanto a chiudere i conti 2004 con una maggiore uscita di fr. **1'054'220.--** .

Ricordiamo, come già anticipato al capitolo 2, che gli importi appena citati non considerano le conseguenze finanziarie derivanti da un eventuale accettazione da parte del Gran Consiglio delle misure di risparmio contenute nel Preventivo 2004 del Cantone (in particolare riduzione del 10% dei sussidi per gli stipendi dei docenti, partecipazione del 20% ai costi sostenuti dal Cantone per l'assistenza), misure che porterebbero a Locarno un ulteriore onere di ca. **fr. 900'000.-** all'anno.

PREVENTIVO 2004: VALUTAZIONE MOLTIPLICATORE ARITMETICO

	PREVENTIVO 2004	PREVENTIVO 2003	PIANO FINANZIARIO 2004
Fabbisogno	34'604'220.00	35'887'030.00	40'237'000.00
diminuzione rispetto al preventivo 2003 : -1'282'810 -3.57%			
Tassa personale e immobiliare	-2'200'000.00	-2'240'000.00	-2'280'000.00
FABBISOGNO NETTO DA COPRIRE MEDIANTE IMPOSTA	32'404'220.00	33'647'030.00	37'957'000.00
GETTITO FISCALE CANTONALE:	33'000'000.00	33'750'000.00	35'665'000.00
MOLTIPLICATORE ARITMETICO	98.19%	99.69%	106.43%
RISULTATO D'ESERCIZIO CON MOLTIPLICATORE POLITICO AL 95%	-1'054'220.00	-1'587'030.00	-4'075'250.00

5) IL GETTITO FISCALE

Le nostre previsioni riguardo l'evoluzione del gettito fiscale vengono costantemente aggiornate in occasione della presentazione dei messaggi su Preventivi e Consuntivi del Comune. Purtroppo, contrariamente ad opinioni troppo ottimistiche, la ripresa economica in atto non è in grado di garantire la stabilità dei gettiti fiscali dei Comuni, vedendosi questi costretti a subire duri contraccolpi a seguito dei vari pacchetti di sgravi fiscali.

Le valutazioni del gettito non possono evidentemente essere considerate come un fatto acquisito. Ricordiamo in particolare gli sgravi del quarto pacchetto entrati in vigore a partire dal 2003 che toccano vari ambiti. Inoltre, non possiamo ancora disporre di dati precisi sugli effetti dovuti al cambiamento del sistema di tassazione per le persone fisiche da postnumerando a prenumerando, cioè da quello biennale ad annuale.

Alle pagine seguenti vi presentiamo le usuali tabelle concernenti l'evoluzione del gettito fiscale, le proiezioni future e i relativi confronti con le ipotesi contenuto nel Piano finanziario.

Notiamo innanzitutto che per tutti i periodi i valori ipotizzati nei piani finanziari non sono mai state raggiunti. Le differenze sono, eccezion fatta per il 1999, superiori al milione di franchi. I dati più recenti modificano in parte le previsioni precedenti (vedi MM sul preventivo 2003): notiamo infatti una contrazione maggiore del previsto nelle categorie dei **salariati** e degli **istituti bancari**. Il gettito dei salariati, oltre a diminuire a causa dei noti sgravi, risulta essere costantemente sotto pressione a causa delle difficoltà di rilancio dell'economia, che comporta inevitabilmente dei modesti tassi di crescita dei salari. Per quel che riguarda la valutazione del gettito delle banche segnaliamo due fattori: innanzitutto siamo ormai abituati ad oscillazioni anche importanti (ad esempio anno 1998 fr. 1'806'000.-, anno 2000 fr. 3'432'000.- !); secondariamente al momento dell'allestimento dei preventivi disponiamo solo di alcune tassazioni definitive dell'anno precedente. Per le rimanenti siamo quindi costretti a lavorare su delle ipotesi di più o meno crescita.

I dati esposti qui di seguito possono essere considerati praticamente definitivi solamente fino al 2000. Per gli anni successivi mancano ancora numerose tassazioni il cui importo è il seguente:

2001	tassazioni mancanti:	293	per un importo valutato in	fr. 3'670'000.-
2002	tassazioni mancanti:	662	per un importo valutato in	fr. 5'540'000.-

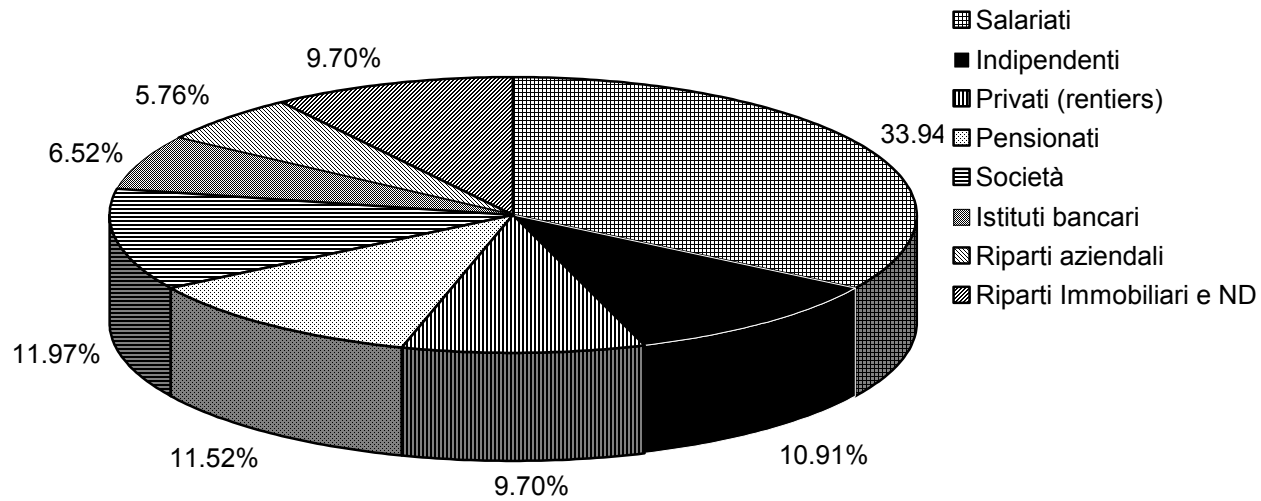
Come si può facilmente constatare, le incognite riguardanti il gettito 2001/2002, l'importo delle tassazioni in sospeso non indifferente, sono ancora diverse. Considerato che, contabilmente, i conti fino al 2002 sono chiusi da tempo, eventuali differenze, incideranno sulle prossime gestioni sotto forma di sopravvenienze positive o negative.

EVOLUZIONE GETTITO FISCALE, per categoria, PERIODO 1998 - 2004: VERIFICA IPOTESI PIANO FINANZ

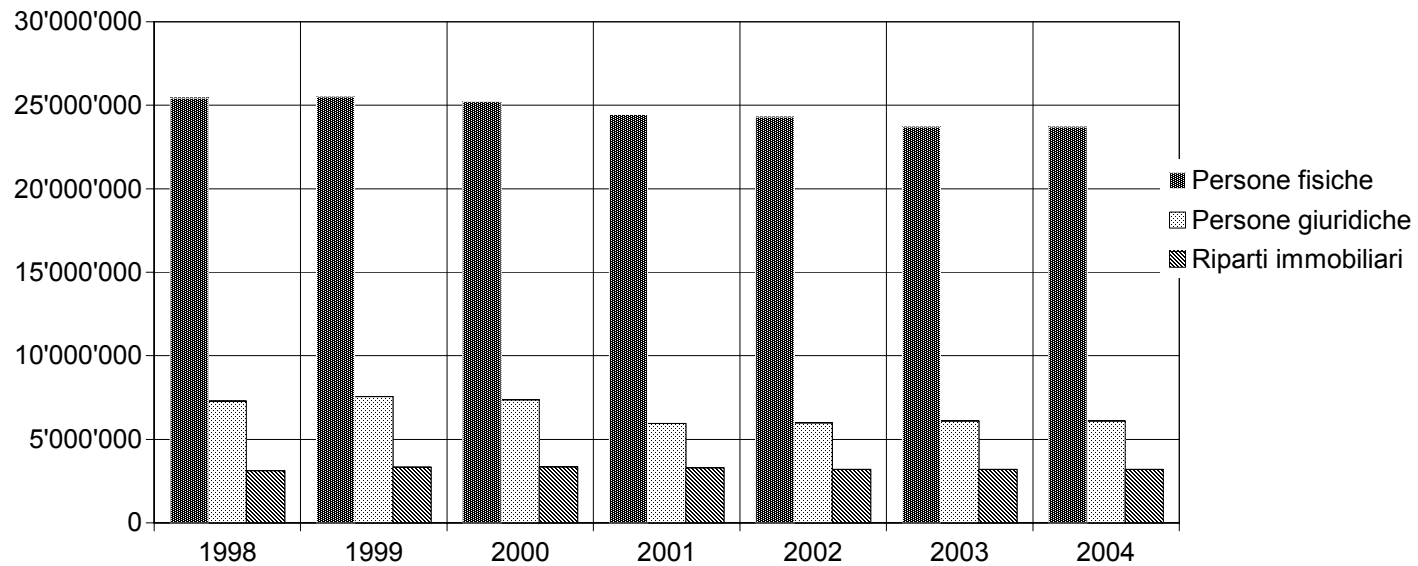
C A T E G O R I A	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004
Salariati	12'852'545	12'298'533	12'289'503	11'600'000	11'500'000	11'200'000	11'200'000
Indipendenti	3'552'468	3'738'379	3'651'888	3'600'000	3'600'000	3'600'000	3'600'000
Privati (rentier)	3'322'061	3'431'637	3'550'982	3'440'000	3'300'000	3'200'000	3'200'000
Pensionati	3'616'444	4'000'530	3'700'879	3'900'000	3'950'000	3'800'000	3'800'000
Società	5'489'410	4'706'360	3'939'008	3'900'000	3'900'000	3'950'000	3'950'000
Istituti bancari	1'806'631	2'859'766	3'432'147	2'050'000	2'100'000	2'150'000	2'150'000
Riparti aziendali	2'085'271	2'024'017	2'019'986	1'900'000	1'950'000	1'900'000	1'900'000
Riparti Immobiliari e ND	3'121'644	3'333'864	3'352'524	3'300'000	3'200'000	3'200'000	3'200'000
TOTALE GETTITO CANTONALE	35'846'474	36'393'086	35'936'917	33'690'000	33'500'000	33'000'000	33'000'000
è compresa la valutazione per le tassazioni mancanti di:	5	49	64	293	662		
per un importo valutato in fr.	93'700	349'600	704'400	3'670'000	5'540'000		
imposta comunale 95%	34'054'150	34'573'432	34'140'071	32'005'500	31'825'000	31'350'000	31'350'000
tassa immobiliare e personale	2'154'141	2'128'657	2'125'317	2'150'000	2'200'000	2'200'000	2'200'000
TOTALE GETTITO COMUNALE	36'208'291	36'702'089	36'265'388	34'155'500	34'025'000	33'550'000	33'550'000
PREVISIONI PIANO FINANZIARIO	37'469'500	37'665'250	37'871'500	35'254'000	35'450'000	35'925'000	36'160'000
VARIAZIONI IN fr.	-1'261'209	-963'161	-1'606'112	-1'098'500	-1'425'000	-2'375'000	-2'610'000
VARIAZIONE IN PERCENTUALE	-3.48%	-2.62%	-4.43%	-3.22%	-4.19%	-7.08%	-7.78%

NB: dati elaborati novembre 2003

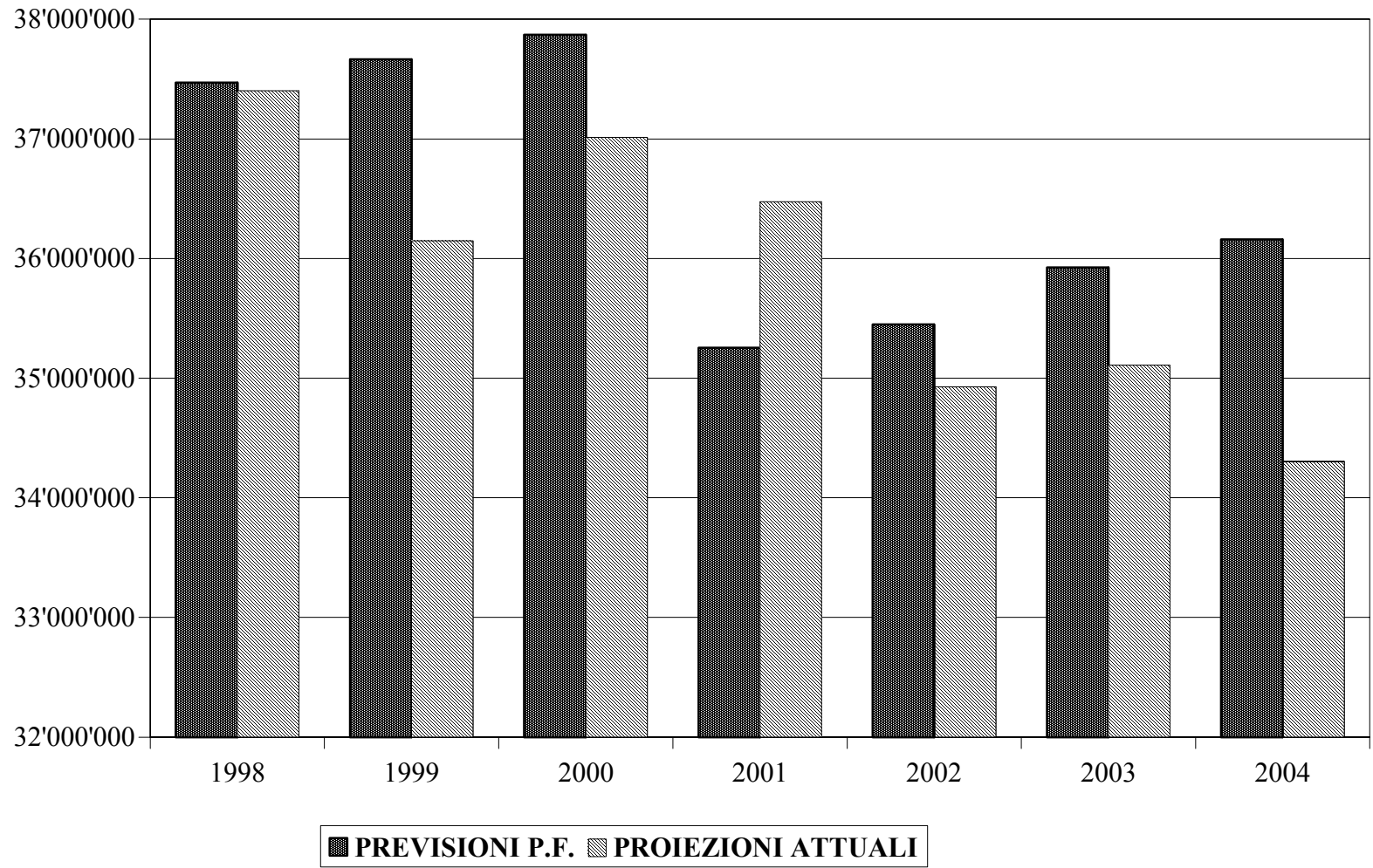
RIPARTIZIONE GETTITO FISCALE 2004



EVOLUZIONE GETTITO FISCALE 1998 - 2004



VERIFICA EVOLUZIONE GETTITO FISCALE



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

In questo ambito ci soffermeremo, in modo particolare, sulle variazioni rispetto ai dati del preventivo 2003. I dati contenuti nel Piano finanziario, seppur di una certa rilevanza, hanno inevitabilmente perso d'attualità per il semplice fatto di essere stati valutati nel corso del 2000.

L'obiettivo principale del nostro lavoro in vista del preventivo 2004 è stato quello di ridurre il fabbisogno rispetto a quanto contenuto nel Preventivo 2003 ed evidentemente nel Piano finanziario, in misura tale da consentire il contenimento del disavanzo nel limite di 1 milione di franchi. Considerato che da diverso tempo ormai sono stati effettuati diversi risparmi sulla gestione corrente, si è cercato di operare su diversi fronti e in diversi settori, come l'incremento delle entrate extra-fiscali, senza escludere la categoria di spesa relativa agli oneri finanziari (interessi e ammortamenti).

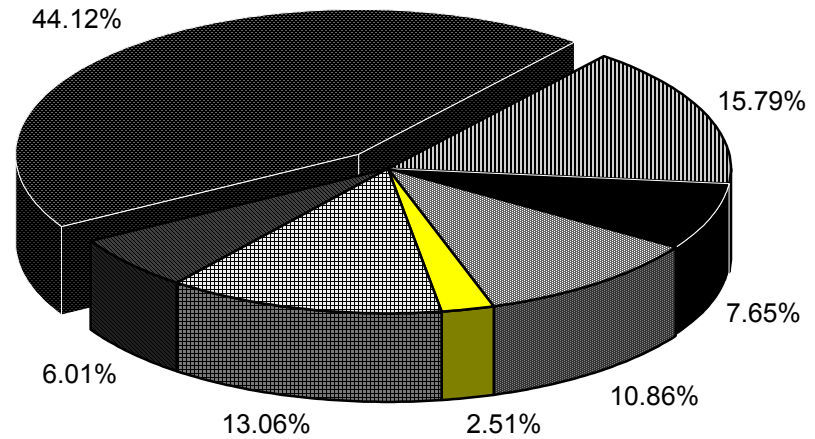
a) Uscite correnti

Dalla lettura della tabella esposta alla pagina seguente si possono trarre le considerazioni seguenti:

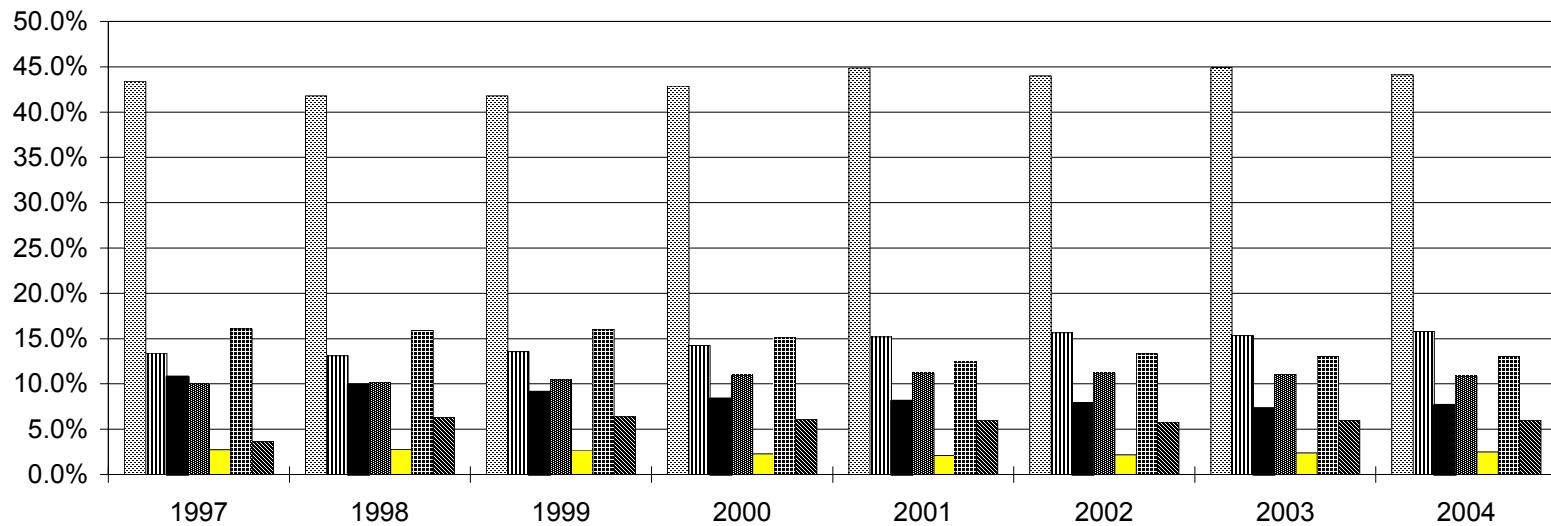
- i risparmi maggiori vengono proposti nel settore dei costi del personale con una riduzione di fr. 845'000.-, pari al 2,5%. Da rilevare che si prevedono pure minori spese rispetto al consuntivo 2002;
- le spese di funzionamento dei vari servizi (categoria 31 "oneri per beni e servizi") superano sì il preventivo precedente di fr. 248'000.-, ma il motivo risiede sostanzialmente in un cambiamento nella registrazione degli acquisti dei medicinali effettuati dall'Istituto San Carlo che, per istruzione ricevuta dal DSS, viene effettuata al lordo (costo dei medicinali registrato nei costi, contributo delle casse malati registrato nelle entrate) e non più al netto come finora ;
- restano globalmente costanti gli oneri finanziari (interessi e ammortamenti): il rallentamento nell'esecuzione di talune opere pubbliche è la causa della diminuzione degli oneri per ammortamento; il lieve aumento dei tassi d'interesse registrato quest'anno, combinato all'assunzione di un nuovo prestito ad inizio 2003, spiegano l'evoluzione al rialzo degli interessi passivi, inferiori comunque di ca. fr. 200'000.- rispetto ai dati di consuntivo 2002;
- le categorie 35 e 36 comprendono essenzialmente contributi a Consorzi e al Cantone o a istituzioni private, sulla cui gestione il Comune non può esercitare, purtroppo, un'influenza diretta. Commenti sulle singole variazioni all'interno di queste categorie sono fornite ai paragrafi 35 e 36 del presente capitolo. Ricordiamo unicamente che le stesse rappresentano il 16% delle uscite totali (senza gli addebiti interni) e ben il 30% se non consideriamo gli oneri del personale.

COMPOSIZIONE USCITE 2004

- 30 Spese per il personale
- ▨ 31 Spese per beni e servizi
- 32 Interessi passivi
- ▨ 33/38 Ammortamenti e riserve
- 35 Rimborsi a enti pubblici
- ▨ 36 Contributi
- 39 Addebiti interni



EVOLUZIONE 1997 - 2004



30) ONERI PER IL PERSONALE

PREVENTIVO	2004	32'219'300.--		
PIANO FINANZIARIO	2004	33'610'000.--	- 1'390'700.--	- 4.14%
PREVENTIVO	2003	33'064'300.--	- 845'000.--	- 2.56%
CONSUNTIVO	2002	32'412'089.--	- 192'789.--	- 0.59%

Nell'elaborazione del preventivo si è tenuto conto:

- della **concessione del carovita** (preventivata nello 0,5%);
- della decisione di **sospendere, per il 2004, gli scatti annuali**;
- del **blocco delle promozioni**;
- della **diminuzione del numero** dei dipendenti;

L'applicazione della regola della non sostituzione del personale partente (in particolare nei settori Polizia e Ufficio Tecnico) ha permesso una riduzione del numero dei dipendenti come risulta dalla tabella seguente, dopo che negli ultimi tre anni avevamo assistito ad un leggero aumento dovuto in particolare al personale dell'Istituto San Carlo e ai docenti della Scuola Pratica.

Anno	1993	1995	1997	1999	2000	2001	2002	2003	2004
Numero di posti di lavoro a preventivo	394.5	383.6	364.2	357.2	358.0	360.0	360.3	363.9	357.5
Variazione		-10.9	-19.4	-7.0	+0.8	+2.0	+0.3	+3.6	-6.4

Variazione totale nel periodo 1993-2004: - 37,0 unità lavorative

ELENCO DIPENDENTI PER CENTRO COSTO : PREVENTIVO 2004

CENTRO DI COSTO	NRO DIPENDENTI		TOTALE UNITA' LAVORATIVE	PREVENTIVO 2003	PREVENTIVO 2002
	tempo pieno	tempo parziale			
0 <u>AMMINISTRAZIONE</u>					
020 Cancelleria	3.0		3.0	3.0	4.0
021 Stato civile	1.0		1.0	1.0	1.0
050 Tutoria	3.0	0.0	3.0	3.0	2.5
1 <u>SICUREZZA PUBBLICA</u>					
100 Corpo di polizia	39.0		39.0	40.8	42.0
105 Controllo abitanti	3.0	1.0	3.5	3.5	3.0
110 Corpo pompieri	1.0	1.0	1.2	1.2	1.2
2 <u>EDUCAZIONE E INFANZIA</u>					
200 Scuola dell'infanzia: 14 sezioni	12.0	4.0	14.0	15.0	13.5
201 Servizi scuola dell'infanzia		19.0	10.2	9.7	10.9
210 Scuole elementari: 32 sezioni	36.0	13.0	43.8	43.3	35.0
211 Servizi scuole elementari	2.0	6.0	4.4	4.4	5.5
225 Servizio dentario e sanitario	1.0	1.0	1.9	1.9	1.9
230 Parco Robinson		1.0	0.6	0.6	0.6
235 Assistenza parascolastica e Gioscuola		1.0	0.7	0.7	0.7
240 Asilo Nido	5.0	9.0	9.0	10.0	10.3
243 Foyer		2.0	1.0	1.0	1.0
3 <u>ATTIVITÀ CULTURALI</u>					
300 Amministrazione e promoz culturale	1.0	1.0	1.7	1.7	1.7
305 Pinacoteca Casa Rusca	4.0		4.0	4.0	4.0
310 Castello Visconteo e Casorella	2.0		2.0	2.0	2.0
315 Archivio storico e amministrativo	1.0		1.0	1.0	1.0
320 Palazzo Morettini	1.0		1.0	1.0	1.0
360 Culto	1.0		1.0	1.0	1.0

ELENCO DIPENDENTI PER CENTRO COSTO : PREVENTIVO 2004

CENTRO DI COSTO	NRO DIPENDENTI		TOTALE UNITA' LAVORATIVE	PREVENTIVO 2003	PREVENTIVO 2002	
	tempo pieno	tempo parziale				
4	<u>SPORT E TEMPO LIBERO</u>					
400	Ammin e promozione attività sportive	1.0	1.0	1.5	1.5	1.6
410	Stadi e impianti sportivi	2.0	1.0	2.5	3.0	3.5
420	Stabilimenti balneari	12.0	1.0	12.5	10.5	10.0
5	<u>PREVIDENZA SOCIALE E SALUTE</u>					
500	Ufficio opere sociali	4.0	4.0	6.0	5.0	5.0
505	Ufficio conciliazione		1.0	0.6	0.6	0.6
520	Istituti comunali per anziani	55.0	53.0	92.5	93.0	92.1
6	<u>TERRITORIO E OPERE PUBBLICHE</u>					
600	UT: amministrazione e direzione	2.0		2.0	2.0	2.0
601	UT: sezione servizi pubblici	2.0		2.0	2.0	2.0
603	Progettazione opere genio civile	2.0	1.0	2.8	3.0	3.0
605	Manutenzione delle strade	8.0		8.0	14.0	13.0
606	Manutenzione strada Monti-Brè	1.0		1.0	1.0	1.0
607	Manutenzione strade Piano di Magadino	1.0		1.0	1.0	1.0
620	Manutenzione cimiteri e serv funerari	1.0		1.0	1.0	1.0
625	Officina e magazzini comunali	3.0		3.0	4.0	4.0
635	Pulizia della città	11.0	1.0	11.9	10.3	12.3
640	Servizio raccolta e distruz rifiuti	11.0	1.0	11.5	11.0	11.0
670	Pianificazione, licenze edilizie e ambiente	4.0		4.0	4.0	4.0
680	Progettazione costruzioni edili	5.0		5.0	5.0	5.0
690	Manutenzione stabili amministrativi	4.0	4.0	6.6	7.6	9.3
7	<u>PIANIFICAZIONE, AMBIENTE, TERRITORIO</u>					
720	Manutenzione terreni, parchi e giardini	12.0	2.0	11.6	11.1	11.6

ELENCO DIPENDENTI PER CENTRO COSTO : PREVENTIVO 2004

CENTRO DI COSTO	NRO DIPENDENTI		TOTALE UNITA' LAVORATIVE	PREVENTIVO 2003	PREVENTIVO 2002
	tempo pieno	tempo parziale			
9 <u>FINANZE E CONTENZIOSO</u>					
920 Servizio del contenzioso	1.0		1.0	1.0	1.0
922 Servizi finanziari	10.0		10.0	10.0	10.0
<u>RICAPITOLAZIONE GENERALE:</u>					
TOTALE DIPENDENTI COMUNE	268.0	129.0	345.0	351.4	347.8
TOTALE DIPENDENTI AZIENDE	12.0	1.0	12.5	12.5	12.5
TOTALE GENERALE	280.0	130.0	357.5	363.9	360.3
APPRENDISTI E STAGISTI			10.0	10.0	10.0

31) SPESE PER BENI E SERVIZI

PREVENTIVO	2004	11'534'500.--		
PIANO FINANZIARIO	2004	11'398'000.--	+ 136'500.--	+1.20%
PREVENTIVO	2003	11'285'570.--	+ 248'930.--	+2.21%
CONSUNTIVO	2002	11'535'649.--	- 1'149.--	-0.01%

E' questa una delle poche categorie in cui le varie poste di spesa possono, entro certi limiti, essere influenzate da decisioni municipali. Una volta ancora abbiamo analizzato e riesaminato criticamente, in unione con i vari capi servizio, le posizioni di ogni centro di imputazione, operando, laddove possibile, nuove riduzioni agli importi precedentemente preventivati. Riteniamo ora di dover affermare che ulteriori diminuzioni non saranno più possibili, pena lo scadimento generale della qualità dei servizi e della manutenzione dei beni comunali.

Come anticipato nella pagina introduttiva del presente capitolo, l'aumento rispetto ai dati di preventivo 2003 è dovuto essenzialmente ad un cambiamento nella registrazione degli acquisti dei medicinali effettuati dall'Istituto San Carlo che, per istruzione ricevuta dal DSS.

Dobbiamo ricordare che da parecchio tempo ci troviamo confrontati con sforzi a vari livelli per mantenere sotto controllo questa categoria di spese e possiamo affermare che, dopo alcuni anni di aumento, la situazione è da ritenersi stabilizzata. Con la tabella seguente vi mostriamo questa situazione:

Anno	Importo	Variazione fr.	Variazione %	Osservazioni / Motivi
Consuntivo 1998	9'564'000.-			
Consuntivo 1999	9'819'000.-	+ 255'000.-	+ 2.67%	Sorpasso nella manutenzione stabili
Consuntivo 2000	10'129'000.-	+ 310'000.-	+ 3.06%	Manutenzione stabili e terreni, affitto pallone coperture piscina
Consuntivo 2001	10'713'000.-	+ 584'000.-	+ 5.77%	Trasferimento ospiti S.Carlo alla Residenza al Lido (onere riconosciuto dal Cantone)
Consuntivo 2002	11'535'000.-	+ 822'000.-	+ 7.67%	Eliminazione rifiuti e nuovo conto per manutenzione rete informatica (in sostituzione del credito straordinario)
Preventivo 2003	11'285'000.-	- 250'000.-	- 2.17%	
Preventivo 2004	11'534'000.-	+ 249'000.-	+ 2.21%	

Riassumiamo brevemente le variazioni più importanti, suddivise per categoria di spesa:

310 Materiale d'ufficio, scolastico, stampati: - fr. 1'300.-- (- 0,3%) rispetto al preventivo 2003
+ fr. 2'092.-- (+ 0,5%) rispetto al consuntivo 2002

Con un importo globale della categoria pari a fr. 399'500.-, le singoli voci relative al materiale di cancelleria, libri e riviste, materiale didattico sono rimaste praticamente invariate.

311 Acquisto mobilio, macchine e veicoli: - fr. 8'500.-- (- 3,8%) rispetto al preventivo 2003
+ fr. 22'910.-- (+ 12,1%) rispetto al consuntivo 2002

Basandoci sui dati di consuntivo 2002 e su quelli parziali dell'anno in corso, abbiamo potuto ridurre leggermente la categoria degli attrezzi, apparecchi e macchinari.

312 Consumi energetici: + fr. 9'900.-- (+ 0,7%) rispetto al preventivo 2003
+ fr. 82'805.-- (+ 6,3%) rispetto al consuntivo 2002

I consumi energetici dovrebbero rimanere globalmente sui livelli del 2003. Variazioni nella categoria dei consumi energetici sono spesso da ricondurre a oscillazioni del prezzo dell'olio combustibile.

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

- energia elettrica:	454'800.--	(	prev. 2003:	451'800.--)
- olio combustibile:	270'500.--	(	prev. 2003:	275'000.--)
- gas:	54'300.--	(	prev. 2003:	54'300.--)
- energia termica:	420'000.--	(	prev. 2003:	413'000.--)
- acqua potabile:	198'700.--	(	prev. 2003:	194'300.--)

313 Acquisto materiale di consumo: + fr. 156'500.-- (+ 9,8%) rispetto al preventivo 2003
+ fr. 339'127.-- (+ 24,0%) rispetto al consuntivo 2002

Questa categoria comprende diverse voci quali ad esempio oli e carburanti, materiale di ricambio per veicoli, generi alimentari, materiale di pulizia, medicinali, materiale di consumo vario. Come già anticipato, la contabilizzazione al lordo (acquisto dedotto i contributi ricevuti dalla casse malati) dei medicinali acquistati dall'Istituto San Carlo comporta una maggiore uscita in questa categoria.

314 Manutenzione stabili e strutture: - fr. 28'000.-- (- 1,7%) rispetto al preventivo 2003
- fr. 38'585.-- (- 2,4%) rispetto al consuntivo 2002

Per il 2004 prevediamo minor oneri per la manutenzione degli stadi (- fr. 10'000.-) e della riva del lago (- fr. 10'000.-). Le maggiori uscite inserite nel conto della manutenzione stabili e strutture (+ fr. 20'000.-, il credito per la manutenzione ordinario del San Carlo ritorna dai fr. 30'000.- a fr. 50'000.-), vengono compensate dalla riduzione del costo dei contratti per servizi di manutenzione (- fr. 22'000.-).

- 315 Manutenzione mobilio, macchine, veicoli:** - fr. 18'000.-- (- 2,5%) rispetto al preventivo 2003
- fr. 42'457.-- (- 5,8%) rispetto al consuntivo 2002

Nel settore regolamentazione della circolazione sono previste minori uscite per la manutenzione delle installazioni luminose e i segnali (da fr. 40'000.- a fr. 30'000.-). Inoltre, nell'ambito dell'aggiornamento della rete informatica, il credito annuale ammonta per il 2004 a fr. 230'000.- e non più a fr. 240'000.-.

- 316 Locazione, affitti, noleggi:** + fr. 70'000.-- (+ 23,7%) rispetto al preventivo 2003
+ fr. 133'467.-- (+ 57,5%) rispetto al consuntivo 2002

La situazione relativa ai bassi tassi d'interesse nei mercati finanziari ci ha di nuovo indotto a optare per la variante del leasing finanziario in particolare per la sostituzione di diversi veicoli nei settori polizia (secondo veicolo di pattuglia), ufficio sport (pulitore per piscine), genio civile (Fiat Panda), manutenzione strade (tre furgoni) e manutenzione terreni (un trattore "Kubota").

- 318 Servizi e onorari:** + fr. 75'230.-- (+ 1,5%) rispetto al preventivo 2003
- fr. 524'907.-- (- 9,5%) rispetto al consuntivo 2002

Con i suoi 5 milioni circa, la voce servizi e onorari rappresenta quasi il 50% della categoria 31 "spese per beni e servizi"; è quindi normale che al suo interno vi siano variazioni sia positive che negative negli importi preventivati. Prima di commentare le maggiori variazioni rispetto al preventivo 2003, vogliamo indicare i motivi principali per l'elevata riduzione rispetto al consuntivo 2002: innanzitutto, attraverso la sottoscrizione con il Cantone della Convenzione riguardante la Scuola pratica, è venuta a mancare dal 2003 il contributo al Cantone per questa scuola ammontante a ca. fr. 360'000.-. Inoltre, a partire dal preventivo 2002, è stato fortemente ridotto il credito per le esposizioni a Casa Rusca, dapprima da fr. 350'000.- a 175'000.-, per essere poi ulteriormente limitato per il 2004 a fr. 100'000.-.

Anche se ulteriori dettagli saranno commentati nell'ambito dell'esame dei vari centri di costo, vi anticipiamo i motivi che causano le maggiori variazioni rispetto ai dati del preventivo precedente.

Prevediamo importi superiori

- nelle spese per l'eliminazione dei rifiuti: infatti, il preventivo 2003 era stato elaborato ipotizzando l'introduzione del nuovo sistema che prevedeva, per i rifiuti solidi urbani (RSU), la tassa sul sacco che avrebbe sicuramente portato ad una riduzione sostanziale della quantità di rifiuti che consegnavamo al CIR. Per il 2004 prevediamo un costo per

l'eliminazione degli RSU pari a fr. 30.- il quintale (fr. 28.- nel 2003), con 54'000 quintali consegnati (41'000 nel 2003). Questi dati motivano un aumento dell'importo previsto per l'eliminazione dei rifiuti di fr. 450'000.-.

- Per le spese di allievi nostri domiciliati che frequentano scuole fuori Locarno, prevediamo un aumento di fr. 20'000.-. Come noto, l'importo maggiore è dato dal contributo al Consorzio scolastico di Cugnasco-Gerra Verzasca dove, su un totale di ca. 160 allievi, ca. 30 sono nostri domiciliati.
- Gli aumenti dei prezzi delle varie prestazioni de La Posta causano per noi un ritocco verso l'alto di fr. 14'000.- (+ 10,5%) delle spese per affrancazioni postali.

Per contro prevediamo importi inferiori

- nelle spese sostenute per il soggiorno di ca. 25 ospiti dell'Istituto San Carlo (da fr. 500'000.- a fr. 375'000.-, riconosciute dal Cantone) i quali dovrebbero tornare in Via in Selva verso la fine di settembre 2004;
- come anticipato, abbiamo deciso di limitare ad una la mostra che sarà allestita a Casa Rusca e che verrà finanziata dal Comune, riducendo così le spese lorde da fr. 175'000.- a fr. 100'000.-;
- contrariamente alle spese per l'eliminazione dei rifiuti, quelle per la raccolta separata e per il servizio eseguito da terzi vengono ridotte di fr. 60'000.- rispettivamente fr. 85'000.- (vedi capitolo 7, paragrafo 640);
- una nuova valutazione basata sui dati di consuntivo parziale 2003 ci permette di ridurre di fr. 30'000.- l'importo per le spese per il trasporto degli allievi, in particolare quello degli allievi della scuola pratica alla sede dei Saleggi;
- un'ulteriore riduzione (fr. 20'000.-) viene effettuata alle spese per manifestazioni varie (vedi capitolo 6, paragrafo 800).

32) INTERESSI PASSIVI

PREVENTIVO	2004	5'585'000.--		
PIANO FINANZIARIO	2004	6'882'000.--	- 1'297'000.-	- 18.85%
PREVENTIVO	2003	5'370'000.--	+ 215'000.--	+ 4.00%
CONSUNTIVO	2002	5'787'343.--	- 202'343.--	- 3.50%

Colpisce evidentemente la differenza con l'importo inserito inizialmente nel Piano finanziario 2001-2004 dovuta, come più volte ricordato durante la presente legislatura, al rallentamento nel ritmo di esecuzione degli investimenti e il ritardo di alcune opere rispettivamente contributi previsti.

Il lieve aumento dei tassi d'interesse registrato quest'anno, combinato all'assunzione di un nuovo prestito ad inizio 2003, spiegano l'evoluzione al rialzo degli interessi passivi, inferiori comunque di ca. fr. 200'000.- rispetto ai dati di consuntivo 2002.

Vi segnaliamo che, nel corso del 2003, nessun prestito è giunto a scadenza ma, anche a causa del (pur moderato) aumento del debito pubblico registrato negli ultimi anni, abbiamo dovuto procedere all'assunzione di un nuovo prestito per fr. 5'000'000.-, scadenza 2012.

Per il calcolo degli oneri in interessi passivi abbiamo ipotizzato una spesa per investimenti netta di circa fr. 7'680'000.- nel 2003 e fr. 6'980'000.- nel 2004.

Per il prossimo anno è in programma la retrocessione di un solo prestito (di 7 milioni) contratto con l'UBS nel 1997 al tasso del 3,9%. Non prevediamo, per il momento, di ricorrere a ulteriori mutui, in quanto dovrebbe bastare il finanziamento proprio e la liquidità disponibile.

33) AMMORTAMENTI

PREVENTIVO	2004	7'730'000.--		
PIANO FINANZIARIO	2004	8'630'000.--	- 900'000.--	- 10.43%
PREVENTIVO	2003	7'960'000.--	- 230'000.--	- 2.89%
CONSUNTIVO	2002	8'057'403.--	- 327'403.--	- 4.06%

La precaria situazione finanziaria non ci consente purtroppo di proporre, come sarebbe peraltro stato opportuno, un rialzo dei tassi d'ammortamento. Abbiamo pertanto confermato i tassi medi differenziati d'ammortamento applicati nei preventivi 2003 e che risultano comunque essere superiori a quelli minimi prescritti dalla LOC.

Il tasso medio d'ammortamento sul debito pubblico, valutato al 1.1.2004 in fr 115'030'000.--, sarà del 5,63% (preventivo 2003: 5,95%), quello sulla sostanza ammortizzabile, prevista al 1.1.2004 in fr 111'050'000.--, sarà del 5,84% (preventivo 2003: 6,07%).

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

L'importo destinato all'ammortamento dei beni patrimoniali ammonta globalmente a fr. 1'230'000.-, ed è così suddiviso:

- perdita per attestati carenze beni e fallimenti: fr. 1'000'000.-
- perdite per condoni e abbandoni: fr. 200'000.-
- ammortamenti beni patrimoniali: fr. 20'000.-
- quota per computo globale d'imposta: fr. 10'000.-

Degne di nota e fonte di preoccupazione sono sicuramente le perdite per attestati carenze beni e fallimenti, per le quali riteniamo realistico mantenere l'importo a preventivo, in corrispondenza dell'evoluzione registrata negli ultimi anni.

35) RIMBORSI A ENTI PUBBLICI

PREVENTIVO	2004	1'835'100.--		
PIANO FINANZIARIO	2004	1'928'000.--	- 92'900.--	- 4.82%
PREVENTIVO	2003	1'759'100.--	+ 76'000.--	+ 4.32%
CONSUNTIVO	2002	1'598'948.--	+ 236'152.--	+14.77%

In questa categoria vengono registrati i rimborsi versati ad altri enti pubblici che sostituiscono parzialmente o totalmente il Comune nell'adempimento di un servizio di sua competenza. Questa categoria è l'unica che presenta un aumento di spesa, sia rispetto al preventivo 2003, sia rispetto al consuntivo 2002. Da segnalare l'importo leggermente maggiorato concernente il consorzio depurazione acque che, dopo 21 anni di esercizio, ha la necessità di procedere a manutenzioni straordinarie in particolare agli impianti meccanici e alle attrezzature elettromeccaniche.

Vi riassumiamo brevemente indicando le variazioni rispetto al preventivo 2003:

- rimborsi al consorzio depurazione acque: fr. 1'050'000.-- (+ fr. 50'000.--)
- rimborsi al consorzio autolettiga : fr. 310'000.-- (+fr. 5'000.--)
- rimborsi al consorzio protezione civile : fr. 280'000.-- (+fr. 20'000.--)
- rimborsi al consorzio pulizia lago : fr. 90'000.-- (--)
- rimborsi al Cantone per trasporto allievi: fr. 80'000.-- (--)
- rimborsi al Cantone per servizi diversi : fr. 20'600.-- (--)
- rimborsi diversi a Comuni e Consorzi : fr. 4'500.-- (+fr. 1'000.--)

36) CONTRIBUTI A TERZI

PREVENTIVO	2004	9'534'400.--		
PIANO FINANZIARIO	2004	9'403'000.--	+ 131'400.--	+ 1.30%
PREVENTIVO	2003	9'608'400.--	- 74'000.--	- 0.77%
CONSUNTIVO	2002	9'819'055.--	- 284'655.--	- 2.90%

Anche se già sottolineato nei capitoli introduttivi del presente messaggio, ricordiamo che l'importo globale di 9,5 mio di franchi non comprende il contributo comunale per l'assistenza sociale contenuto nel Preventivo 2004 elaborato dal Consiglio di Stato, documento attualmente in fase di discussione a livello parlamentare. L'accettazione da parte del Gran Consiglio di una tale misura di "risparmio", ma che in realtà rappresenta unicamente un trasferimento di oneri da un ente pubblico all'altro, causerebbe alla nostra città un ulteriore onere di ca. fr. 700'000.-.

Nel preventivo è per contro inserita la cifra di fr. 500'000.- relativo al **contributo integrativo AVS/AI**. Il Municipio è comunque dell'opinione, come ripetutamente sottolineato, che l'erogazione di questa prestazione non sia più sostenibile sulla scorta dei dati di bilancio. Tenendo conto della chiara indicazione da parte di codesto Legislativo, che è nuovamente chiamato a confermare il proprio indirizzo, non si è tuttavia ritenuto di proporre la sua abolizione.

Vi riassumiamo la suddivisione per capitoli indicando le variazioni rispetto al preventivo 2003:

361 Contributi versati al Cantone:	fr. 3'992'500.--	(+ fr.10'000.--)
I principali contributi riguardano:		
- la legge sulla maternità e l'infanzia	fr. 480'000.--	(+ fr. 20'000.--)
- i contributi sociali (CM/PC/AVS/AI)	fr. 3'250'000.--	(- fr. 50'000.--)
- il fondo di compensazione intercomunale	fr. 180'000.--	(+ fr. 40'000.--)
- la Comunità tariffale	fr. 80'000.--	(invariato)
- diversi	fr. 2'500.--	(invariato)

Il contributo al Cantone per le spese di collocamento e affidamento per minorenni in istituti può variare a dipendenza delle giornate di presenza e al contributo giornaliero, che attualmente è fissato a fr. 30.- per giornata. Sulla base dell'evoluzione

registrata negli ultimi anni, come sui dati di consuntivo parziale, riteniamo di dover aumentare il contributo di Locarno di fr. 20'000.-

I contributi sociali CM/AVS/PC/AI sono fissati nel massimo del 9% delle risorse fiscali e seguono quindi la fase discendente delle stesse.

Come noto, a partire dal 2003, con la nuova legge sulla perequazione finanziaria è caduto il contributo al fondo di compensazione (ca. fr. 300'000.-), ma al suo posto vi sarà per un periodo transitorio di cinque anni il contributo al fondo di perequazione. Da informazioni assunte presso la Sezione enti locali, per il 2004 è da prevedere un aumento di ca. il 30% rispetto all'importo previsto per il 2003.

362 Contributi a Comuni e Consorzi: fr. 3'288'000.-- (+ fr. 70'000.--)

Si tratta essenzialmente del contributo che dovremo versare per gli anziani ospiti di istituti riconosciuti che, sulla base del metodo di calcolo fornito dal DSS (Sezione del sostegno a enti e attività sociali: fr. 34.- per giornata di presenza + 4,3% del gettito cantonale 2001 del nostro Comune), ammonterà a fr. 3'150'000.- (+ fr. 50'000.-).

365 Contributi ad istituzioni private: fr. 1'716'500.-- (- fr. 145'000.--)

In questa categoria sono inseriti 15 contributi nei più svariati ambiti. Spiccano in particolare i contributi:

- per il SACD e i servizi di appoggio, valutate nel 2% delle risorse fiscali pari a fr. 750'000.- (importo invariato);
- alle FART per autolinee urbane; qui è inteso il costo non coperto e pianificato a carico dei Comuni relativo all'offerta dell'anno d'orario 2004 dovuta all'attuazione del Piano regionale dei trasporti del Locarnese e Vallemaggia. La partecipazione prevista di Locarno ammonta a fr. 540'000.- (+ fr. 20'000.- rispetto al 2003).
- al Festival internazionale del Film che da alcuni anni ammonta a fr. 210'000.-;
- nel 2004 cadranno i contributi straordinari destinati alla commemorazione del Bicentenario (fr. 85'000.- di costo lordo, fr. 40'000.- di introiti) e quello di fr. 60'000.- devoluto per la stagione teatrale 2002/2003.

366 Contributi ad economie private: fr. 535'000.-- (- fr. 9'000.--).

La modesta riduzione in questa categoria è causata, da un lato, dall'assunzione da parte del Cantone dell'onere dei contributi a favore della fecondazione artificiale (bovina, - fr. 4'000.-), dall'altro dalla diminuzione del contributo a privati per alloggi economici (- fr. 5'000.-). Ricordiamo che il sussidio comunale sostitutivo è l'unico **contributo a privati per alloggi economici** ancora in vigore. Il Regolamento comunale sul sussidiamento di alloggi economici regola la diminuzione scalare dell'aiuto.

Alla pagina seguente trovate la tabella riassuntiva dei contributi versati ad associazioni e a privati, suddivisa per centro di costo.

38) VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI

PREVENTIVO	2004	200'000.--		
PIANO FINANZIARIO	2004	200'000.--	-	-
PREVENTIVO	2003	200'000.--	-	-
CONSUNTIVO	2002	197'455.--	- 127'34.--	- 38.90%

Vi rammentiamo che si tratta degli accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni (fr 100'000.-), dei contributi sostitutivi per la mancata costruzione di posteggi (fr 50'000.--) e di quelli per i rifugi di protezione civile (fr 50'000.-).

NRO C.COSTO	CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI E A PRIVATI	CONSUNTIVO	PREVENTIVO	PREVENTIVO
		2002	2003	2004
015	CONSIGLIO COMUNALE E MUNICIPIO	0	0	0
115	SERVIZIO PROTEZIONE CIVILE E MILITARE	0	1'000	1'000
120	AUTOSERVIZI PUBBLICI	578'325	608'000	628'000
210	SCUOLE ELEMENTARI / MEDIE	24'610	25'000	25'000
300	AMMINISTRAZIONE E PROMOZIONE CULTURALE	283'995	285'000	285'000
360	CULTO	13'000	13'000	13'000
400	AMMINISTRAZIONE E PROMOZIONE ATTIVITA' SPORTIVE	2'000	2'000	2'000
500	UFFICIO DI PREVIDENZA SOCIALE	18'614	20'000	15'000
510	SERVIZIO SOCIALE E SANITARIO	436'543	520'000	520'000
800	TURISMO E MANIFESTAZIONI VARIE	152'888	197'900	152'900
805	AGRICOLTURA, COMMERCIO, ARTIG	8'012	5'500	5'500
922	SERVIZI FINANZIARI	50'580	50'000	50'000
	TOTALE GENERALE	1'568'567	1'727'400	1'697'400

b) Entrate correnti

Senza considerare la componente finanziariamente ininfluente degli accrediti interni, rileviamo che le entrate extra-fiscali raggiungono il considerevole importo di fr. 34'034'080.-- con:

- un aumento rispetto alle ipotesi del PF di fr. 2'220'080.-- (pari al 6,98%)
- un aumento rispetto al preventivo 2003 di fr. 673'740.-- (pari al 2,02%)
- un aumento rispetto al consuntivo 2002 di fr. 1'561'141.-- (pari al 4,81%)

Negli ultimi anni siamo abituati a variazioni anche importanti delle entrate extrafiscali dovute sia a modifiche legislative, sia a contingenze particolari. Qui di seguito riassumiamo le variazioni maggiori rispetto ai dati di preventivo 2003 che verranno commentate più in dettaglio nelle pagine seguenti.

CATEGORIA	VARIAZIONE	MOTIVO
40 Regalie e concessioni	Negativa	Assottigliamento delle sopravvenienze
42 Redditi della sostanza	Positiva	Incassi parchimetri (estensione zone) e occupazione area pubblica
43 Ricavi per prestazioni, tasse	Positiva	Tasse servizi amministrativi e tasse entrata piscine
44 Contr senza fine specifico	Positiva	Contributo di livellamento

Nella composizione percentuale delle varie fonti d'entrata notiamo un'ulteriore diminuzione del carico fiscale, il quale dovrà coprire il 50,5% delle necessità comunali (punta minima del periodo in esame), mentre il rimanente 49,5% è costituito dai ricavi per tasse d'utilizzazione di servizi, dai redditi della sostanza e concessioni varie e dai contributi per spese correnti.

CONFRONTO PREVENTIVO 2004 GESTIONE CORRENTE

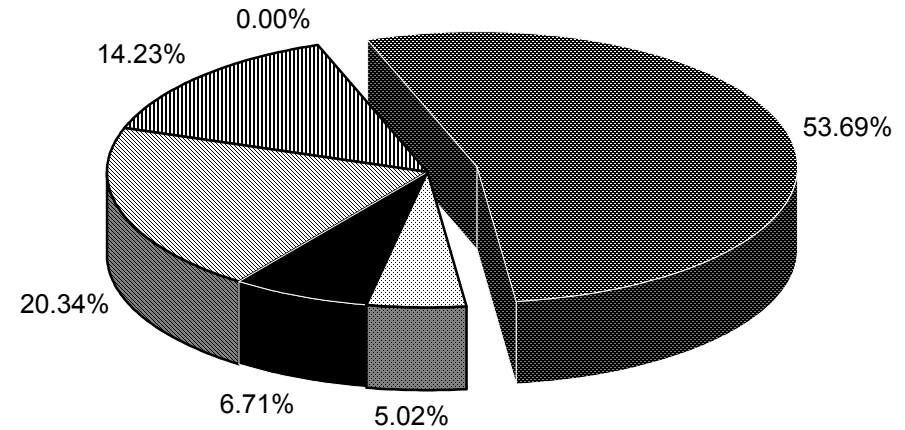
Conto	Designazione testo	Preventivo 2004	Piano finanziario 2004	Preventivo 2003	Consuntivo 2002	Variazioni rispetto a		
						P finanz 04	Prev 03	Cons 02
	<u>ENTRATE CORRENTI</u>							
40	Imposte	2'250'000	2'280'000	2'380'000	1'765'153	-30'000	-130'000	484'847
41	Regalie e concessioni	3'446'000	3'330'000	3'441'000	3'996'455	116'000	5'000	-550'455
42	Redditi della sostanza	4'607'100	4'400'000	4'230'400	4'811'627	207'100	376'700	-204'527
43	Ricavi per prestazioni, tasse, multe	13'961'640	14'082'000	13'758'500	13'614'325	-120'360	203'140	347'315
44	Contributi senza fine specifico	2'173'000	1'153'000	1'963'000	1'175'532	1'020'000	210'000	997'468
45	Rimborsi da enti pubblici	859'500	983'000	892'000	796'418	-123'500	-32'500	63'082
46	Contributi per spese correnti	6'636'840	5'486'000	6'595'440	6'213'429	1'150'840	41'400	423'412
48	Prelevamento da fondi di riserva	100'000	100'000	100'000	100'000	0	0	0
49	Accrediti interni	4'388'400	4'444'000	4'384'200	4'269'108	-55'600	4'200	119'292
TOTALE ENTRATE CORRENTI		38'422'480	36'258'000	37'744'540	36'742'046	2'164'480	677'940	1'680'434
						5.97%	1.80%	4.57%

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO: COMPOSIZIONE PERCENTUALE

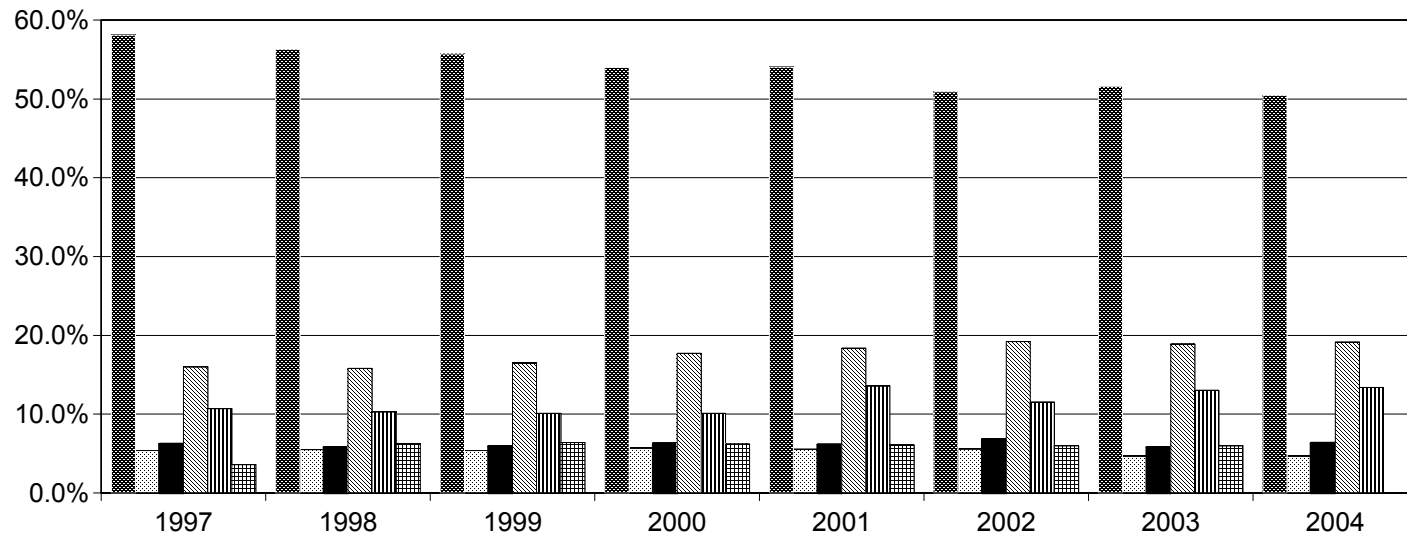
	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004
40 Imposte (compreso fabbisogno)	58.1%	56.3%	55.7%	54.0%	54.0%	50.9%	51.6%	50.47%
41 Regalie e concessioni	5.4%	5.5%	5.4%	5.7%	5.6%	5.6%	4.7%	4.72%
42 Redditi della sostanza	6.2%	5.8%	5.9%	6.3%	6.1%	6.8%	5.8%	6.31%
43 Ricavi per prestaz., tasse, multe	16.0%	15.8%	16.5%	17.7%	18.4%	19.2%	18.9%	19.12%
44/48 Contributi e rimborsi	10.7%	10.3%	10.1%	10.1%	13.6%	11.5%	13.0%	13.38%
49 Accrediti interni	3.6%	6.3%	6.4%	6.2%	6.1%	6.0%	6.0%	6.01%
	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	103.7%	100.0%	100.0%	100.00%

COMPOSIZIONE ENTRATE 2004

- 40 Imposte (compreso fabbisogno)
- 41 Regalie e concessioni
- 42 Redditi della sostanza
- 43 Ricavi per prestaz., tasse, multe
- 44/48 Contributi e rimborsi
- 49 Accrediti interni



EVOLUZIONE 1997 - 2004



40) IMPOSTE (sopravvenienze e imposte speciali)

PREVENTIVO	2004	2'250'000.--		
PIANO FINANZIARIO	2004	2'280'000.--	- 30'000.--	- 1.32%
PREVENTIVO	2003	2'380'000.--	- 130'000.--	- 5.46%
CONSUNTIVO	2002	1'765'153.--	+ 484'847.--	+ 27.47%

400.02 Gettito delle sopravvenienze

In questi anni di erosione del gettito fiscale non è operazione facile valutare, in sede di consuntivo, il gettito di competenza. Possiamo per contro affermare che non rimangono praticamente più spazi per la costituzione di riserve che vengono poi liberate tramite il gettito delle sopravvenienze. Sulla base delle proiezioni attuali riteniamo opportuno non preventivare nessun importo come sopravvenienze per il preventivo 2004.

400.03 Imposte alla fonte

Dai dati in nostro possesso forniti dall'ufficio delle imposte alla fonte concernenti i dati definitivi per l'anno 2002, possiamo dedurre una certa ripresa di queste entrate. Riteniamo quindi realistico mantenere un importo pari a quello preventivato per il 2003. 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 1996	C 1997	C 1998	C 1999	C 2000	C 2001	C 2002	P 2003	P 2004
Introiti imposte alla fonte	2'329	2'126	2'247	2'017	1'603	1'731	1'707	1'750	1'750

41) REGALIE E CONCESSIONI

PREVENTIVO	2004	3'446'000.--		
PIANO FINANZIARIO	2004	3'330'000.--	+ 116'000.--	+ 3.48%
PREVENTIVO	2003	3'441'000.--	+ 5'000.--	+ 0.15%
CONSUNTIVO	2002	3'996'455.--	- 550'455.--	- 13.77%

Si tratta, in massima parte, degli introiti della SES per la concessione della privativa per la fornitura di energia elettrica nel comprensorio cittadino. Dopo aver considerato sia l'entrata in vigore della convenzione al 1.1.2001 che prevede la diminuzione scalare sull'arco di 7 anni del compenso convenzionale, sia la buona tenuta dello stesso osservata negli ultimi anni grazie al buon andamento delle vendite d'energia, abbiamo mantenuto l'importo di 3,2 mio derivante dalla privativa.

42) REDDITI DELLA SOSTANZA

PREVENTIVO	2004	4'607'100.--		
PIANO FINANZIARIO	2004	4'440'000.--	+ 207'100.--	+ 4.71%
PREVENTIVO	2003	4'230'400.--	+ 376'900.--	+ 8.90%
CONSUNTIVO	2002	4'811'627.--	- 204'527.--	- 4.25%

Prevediamo un rilevante aumento degli introiti di questa categoria sia rispetto alle ipotesi di Piano finanziario che al preventivo 2003.

421 Interessi attivi:
+ fr. 15'000.-- (+ 2,2%) rispetto al preventivo 2003
- fr. 77'703.-- (- 11,4%) rispetto al consuntivo 2002

La riduzione degli interessi attivi sul conto corrente con l'azienda acqua potabile (a causa della diminuzione degli anticipi finanziari accordati dal Comune) (- fr. 50'000.-), è compensata da un pari aumento degli interessi di mora che, sulla base del consuntivo 2002 e dei dati attuali, riteniamo di poter aumentare da fr. 250'000.- a fr. 300'000.-.

Inoltre, prevediamo di poter beneficiare di interessi attivi sul conto corrente postale per fr. 30'000.- (+ fr. 15'000.-).

**427 Redditi immobiliari dei beni amministrativi: + fr. 351'700.-- (+ 10,6%) rispetto al preventivo 2003
+ fr. 24'699.-- (+ 0,7%) rispetto al consuntivo 2002**

Come anticipato, è prevista l'estensione delle zone adibite a parcheggi a pagamento, per un totale di circa 180 posti auto. Il maggior incasso è valutato in ca. fr. 300'000.-.

Un adeguamento ai dati aggiornati del 2003 e del consuntivo 2002 ci permettono di elevare l'importo previsto delle tasse terratico e occupazione dell'area pubblica da fr. 490'000.- a fr. 550'000.-.

43) RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE E MULTE

PREVENTIVO	2004	13'961'640.--		
PIANO FINANZIARIO	2004	14'082'000.--	- 120'360.--	- 0.85%
PREVENTIVO	2003	13'758'500.--	+ 203'140.--	+ 1.48%
CONSUNTIVO	2002	13'614'325.--	+ 347'315.--	+ 2.55%

Nel loro complesso, le entrate di questa categoria non si scostano molto dalle ipotesi del Piano finanziario né da quelle indicate dal preventivo 2003. Riassumiamo le modifiche più importanti, suddivise per capitolo:

**431 Tasse per servizi amministrativi: + fr. 141'500.-- (+ 46,2%) rispetto al preventivo 2003
+ fr. 27'440.-- (+ 6,5%) rispetto al consuntivo 2002**

Il marcato aumento rispetto ai dati di preventivo 2003 è da ricondurre a due cause ben precise:

- tasse di cancelleria: grazie anche alle richieste avanzate dall'associazione svizzera dei capiufficio controllo abitanti presso i competenti organi federali, è stato possibile ottenere una più equa ripartizione degli emolumenti derivanti dal rilascio dei diversi documenti d'identità. Inoltre, nel febbraio 2003 l'Esecutivo ha modificato alcune tariffe contenute nell'ordinanza concernente il prelievo delle tasse di cancelleria, commisurando le stesse alle spese e alle prestazioni effettive dell'amministrazione comunale. Questi due cambiamenti si traducono in un incremento delle tasse di cancelleria emesse da tutta l'amministrazione di ca. fr. 98'000.-;
- tasse naturalizzazioni: gli importi registrati negli scorsi anni e l'andamento nel 2003, ci consentono di adeguare al rialzo gli introiti delle tasse naturalizzazioni, portandole dagli attuali fr. 90'000.- a fr. 120'000.- (consuntivo 2002: fr. 181'900.-).

432 Ricavi per rette case di cura e refezioni in genere: + fr. 62'000.-- (+ 1,0%) rispetto al preventivo 2003
+ fr. 113'056.-- (+ 1,9%) rispetto al consuntivo 2002

Le **rette** a carico degli **ospiti dell'Istituto San Carlo** stabilite dal Cantone rimarranno presumibilmente invariate. Gli introiti globali (fr. 3'600'000.-, + fr. 120'000.- rispetto al preventivo 2003) sono stati calcolati ipotizzando 40'600 giornate di cura (40'900 nel preventivo 2003) ad un tasso medio giornaliero di fr. 89.- (fr. 85.- nel 2003). Ciò comporta un aumento degli introiti di ca. fr. 230'000.-.

L'indennità corrisposta dalle casse malati all'Istituto San Carlo per **prestazioni speciali** agli ospiti non più autosufficienti è accordata secondo una tariffa scalare a dipendenza dello stato di salute dell'ospite e delle effettive cure specifiche cui è sottoposto. L'indennità varia fra un minimo di fr. 9.- e un massimo di fr. 49.- giornalieri. Gli importi sono ridotti di fr. 6,30 rispetto a quelli in vigore nel 2003 a causa dell'estrapolazione del contributo delle casse malati per l'acquisto dei medicinali. Secondo le nostre valutazioni, basate sulla situazione effettiva odierna e comprendente pure le prestazioni dell'AI per i grandi invalidi, dovremmo raggiungere un incasso totale di fr. 2'150'000.- (preventivo 2003 fr. 1'830'000.-).

434 Altre tasse di utilizzazione di servizi: + fr. 44'000.-- (+ 0,8%) rispetto al preventivo 2003
+ fr. 538'985.-- (+ 11,2%) rispetto al consuntivo 2002

Vi abbiamo già anticipato la nostra intenzione di ritoccare le **tasse d'entrata alle piscine** comunali procedendo ad un loro aumento del 20% (vedi capitolo 2). Il maggior introito dovrebbe aggirarsi attorno ai fr. 120'000.-.

Rispetto ai dati di preventivo 2003, elaborati sulla base dell'introduzione della tassa sul sacco, per il 2004 valutiamo le tasse per la **raccolta dei rifiuti** in fr. 2'660'000.-. Tale importo, malgrado l'innalzamento delle tasse d'uso pubblicato tramite avviso in data 12 dicembre 2002 è di fr. 80'000.- inferiore rispetto a quello inserito nel preventivo 2003.

436 Rimborsi: - fr. 32'360.-- (- 4,9%) rispetto al preventivo 2003
- fr. 145'602.-- (- 19,0%) rispetto al consuntivo 2002

I rimborsi più elevati riguardano le spese di riscaldamento (totale fr. 214'440.-, in particolare quelle relative al Centro di Pronto intervento) e quelli delle assicurazioni per infortuni che, sulla base dell'andamento di quest'anno, abbiamo valutato in fr. 131'000.- invece dei fr. 160'000.- del preventivo 2003.

437 Multe: + fr. 0.-- (+ 0,0%) rispetto al preventivo 2003
+ fr. 0.-- (+ 0,0%) rispetto al consuntivo 2002

Da diversi anni risulta elevato l'incasso per multe di polizia. Abbiamo ritenuto di mantenere il presumibile introito a fr. 800'000.-.

44) CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO

PREVENTIVO	2004	2'173'000.--		
PIANO FINANZIARIO	2004	1'153'000.--	+ 1'020'000.--	+ 88.5%
PREVENTIVO	2003	1'963'000.--	+ 210'000.--	+ 10.7%
CONSUNTIVO	2002	1'175'532.--	+ 997'468.--	+ 84.8%

La considerevole variazione rispetto al Piano finanziario e al consuntivo 2002 è da ricondurre al contributo di livellamento che Locarno percepisce dal 2003. Sulla base del contributo percepito nel 2003, fr. 1'357'000.- contro i fr. 1'030'000.- preventivati, e delle informazioni ottenute dalla Sezione enti locali, ipotizziamo un contributo per il 2004 pari a fr. 1'350'000.-.

Il rimanente dei contributi appartenenti a questa categoria, sostanzialmente riguardanti l'imposta sugli utili immobiliari, l'imposta immobiliare delle persone giuridiche e le imposte di successione e donazione sono stati stimati osservando l'andamento registrato negli ultimi anni, come pure i dati già disponibili per il 2003. L'imposta immobiliare delle persone giuridiche è valutata in fr. 500'000.-, con una riduzione di fr. 100'000.- rispetto al preventivo precedente.

45) RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI

PREVENTIVO	2004	859'500.--		
PIANO FINANZIARIO	2004	983'000.--	- 123'500.--	- 12.6%
PREVENTIVO	2003	892'000.--	- 32'500.--	- 3.6%
CONSUNTIVO	2002	796'418.--	+ 63'082.--	+ 7.9%

Anche in questa categoria vi sono variazioni di segno opposto rispetto al preventivo 2003. Come noto, il 1° gennaio 2003 è entrata in vigore la **Legge sull'armonizzazione delle prestazioni sociali** che comporta sostanzialmente l'istituzione degli sportelli LAPS. Dalla convenzione elaborata con il DSS, è previsto un contributo cantonale che varia dai fr. 50.- ai fr. 200.- per incarto gestito dallo sportello comunale. In base ai dati parziali concernenti il primo anno di attività, riteniamo di poter aumentare il contributo annuo da fr. 100'000.- a fr. 150'000.-.

Per l'anno venturo prevediamo ancora una minore richiesta da parte dei Comuni coordinati per quel che concerne il **servizio di polizia**: abbiamo così inserito un importo pari a fr. 30'000.- (- fr. 70'000.-).

46) CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI

PREVENTIVO	2004	6'636'840.--		
PIANO FINANZIARIO	2004	5'486'000.--	+ 1'150'840.--	+ 21.0%
PREVENTIVO	2003	6'595'440.--	+ 41'400.--	+ 0.6%
CONSUNTIVO	2002	6'213'429.--	+ 413'412.--	+ 6.8%

I dati più rilevanti della categoria 46 sono il contributo cantonale per gli stipendi dei docenti e quello per la copertura del disavanzo dell'Istituto San Carlo.

Come anticipato, il preventivo 2004 si basa su un **contributo per gli stipendi** pari al 49%, senza quindi la riduzione decisa dal Consiglio di Stato per il periodo 2000-2002 e poi ancora inserita nel preventivo 2004 del Cantone. Ne risulta quindi un importo pari a fr. 2'165'000.-, di fr. 155'000.- superiore al preventivo 2003.

Il contributo per la **copertura del disavanzo dell'Istituto San Carlo** diminuisce leggermente (- fr. 155'000.-) e si assesta sui fr. 3'250'000.-.

In linea con la riduzione del credito per l'organizzazione delle esposizioni a Casa Rusca (da fr. 175'000.- a fr. 100'000.-, vedi paragrafo 318 di questo capitolo), prevediamo **contributi** pure ridotti da parte di **privati**, nell'ordine di fr. 40'000.- invece degli attuali fr. 75'000.-.

Infine nel 2004 cadono i contributi per la **commemorazione del Bicentenario** (- fr. 40'000.-) che coprivano metà delle uscite.

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

Centro di costo no. 015: Consiglio comunale e Municipio

- 300.01 Come anticipato nel capitolo 2 relativo alle proposte d'intervento, l'Esecutivo ha deciso di introdurre un contributo di solidarietà pari al 2,5% sugli onorari percepiti dai suoi membri.
- 317.01 Sulla base dei consuntivi degli anni scorsi e i dei dati parziali dell'anno in corso, si è ritenuto di dimezzare il credito concernente le spese di rappresentanza.
- 318.19 Sebbene il credito per le spese per ricevimenti di fr. 40'000.- sia abbastanza ristretto, lo stesso viene mantenuto invariato.

Centro di costo no. 020: Cancelleria

- 310.01 Anche se globalmente il credito della categoria 310 "Materiale d'ufficio, scolastico e stampati" rimane praticamente invariato, per il materiale di cancelleria e stampati si sono resi necessari dei ritocchi verso l'alto in alcuni settori, uno dei quali è rappresentato dalla cancelleria comunale. Infatti, la quantità sempre maggiore di documenti prodotta, anche per motivi di natura legale, ci ha indotto ad aumentare lievemente il credito a disposizione.
- 431.03 L'aumento di un terzo rispetto ai dati dello scorso preventivo tengono conto, in modo prudenziale, dell'evoluzione osservata negli ultimi anni del numero delle persone naturalizzate.

Centro di costo no. 050: Tutoria

- 300.13 La funzione di presidente della Commissione tutoria regionale è stata assunta, già durante il 2003, dalla segretaria della Commissione, ciò che evidentemente comportata un carico di lavoro e responsabilità supplementare.

Centro di costo no. 100: Corpo di Polizia

- 301.01 I costi del personale sono calcolati sulla base di un effettivo di **39** unità lavorative. Dopo diversi anni caratterizzati da una lieve ma costante diminuzione degli effettivi in corrispondenza ai prepensionamenti e alle partenze volontarie (**46** unità nel 1998; situazione a fine novembre 2003: **37** unità), il Municipio, dopo aver considerato sia gli aspetti finanziari sia i bisogni di sicurezza dei cittadini, ha ritenuto di fissare a 39 unità (comprendente personale operativo e amministrativo) l'effettivo per il 2004.

- 410.02 In questo conto sono contabilizzati due tipi di introiti derivanti da concessioni fornite dall'ente pubblico a due ditte private: da un lato quelli concernenti gli spazi d'affissione presenti sul territorio comunale, dall'altro la nostra quotaparte relativa ai collegamenti per i vari collegamenti di sistemi d'allarme. Sulla base delle informazioni attualmente disponibili, prevediamo un minor introito valutato in fr. 15'000.-.
- 427.31 Per contro, come già spiegato a pag. 10, prevediamo un aumento degli introiti derivanti dall'occupazione dell'area pubblica, comunque prudenzialmente valutata in un importo inferiore ai dati di consuntivo 2002.

Centro di costo no. 105: Ufficio controllo abitanti

- 311.01 Nel 2004 avremo bisogno di un modesto investimento nell'ambito del mobilio per permettere il trasferimento dell'ufficio presente nel quartiere delle Gerre di Sotto (vedi pag. 13).
- 431.01 L'elevato importo delle tasse di cancelleria è ottenuto grazie alla nuova ripartizione degli emolumenti derivanti dal rilascio dei diversi documenti d'identità.

Centro di costo no. 200: Scuola dell'infanzia

Nell'anno scolastico 2003-2004 frequentano le varie sedi di scuola d'infanzia 300 bambini (2002-03: 320; 2001-02: 302) che formano 14 sezioni (2002-03: 15).

- 302.40 Anche se le misure introdotte alcuni anni fa dal Cantone prevedono la trasformazione della gratifica d'anzianità in giorni di vacanza, riteniamo più corretto estrapolare, sia per le scuole dell'infanzia che per le elementari, il costo delle supplenze derivante dalle assenze dovute non a malattia/infortunio o altro, bensì dalle vacanze effettuate sulla base della gratifica.
- 310.20 La situazione è tale da dover imporre una riduzione della spesa anche nel settore scolastico. A questo scopo si è quindi deciso di mettere a concorso l'acquisto di materiale scolastico, preventivando di conseguenza una lieve diminuzione del credito (- fr. 5'000.-).

Centro di costo no. 210: Scuole elementari

Per le scuole elementari prevediamo l'aumento di una sezione che saranno pertanto 32. Gli allievi iscritti sono 623, suddivisi nel modo seguente:

<i>Sede scolastica</i>	<i>Numero allievi</i>
<i>Saleggi</i>	403
<i>Solduno</i>	196
<i>Monti</i>	24

461.02 Come già evidenziato nel capitolo introduttivo del presente messaggio, i dati del 2004 si basano sull'abolizione della riduzione del 10% dei sussidi sugli stipendi dei docenti, entrata in vigore il 1.1.2000.

Centro di costo no. 244: Colonia Diurna

La Colonia Diurna, organizzata per la prima volta nell'estate del 1992, è una delle diverse attività che vengono proposte nell'ambito dei servizi socio-educativi della Città. Come noto, dal 2002 il disavanzo a carico del Comune fa parte della gestione corrente e non va più quindi a diminuire la sostanza del Fondo famiglie bisognose.

313/432 Un'analisi dei dati di consuntivo 2002 e quelli parziali del 2003 ci induce a ritoccare il credito per l'acquisto di generi alimentari, compensato per contro da un aumento degli introiti quale partecipazione delle famiglie alle spese della Colonia, risultato da un maggior numero di giornate di presenza.

Centro di costo no. 300: Amministrazione e promozione culturale

365.02 In data 9 dicembre 2002 codesto Legislativo approvava il Messaggio municipale no. 68 concernente lo stanziamento di fr. 60'000.- quale contributo straordinario per la stagione teatrale 2002/2003. Per il 2004 abbiamo quindi inserito unicamente l'importo abituale che comprende in particolare il contributo alla Musica cittadina pari a fr. 70'000.-.

Centro di costo no. 305: Pinacoteca Casa Rusca

La situazione economica ci induce a ridimensionare ulteriormente anche l'attività espositiva di casa Rusca che, nel 2004, si articolerà in particolare sulla mostra Pierre Casé. Prevediamo un importo di costo pari a fr. 100'000.-, coperto in parte da contributi privati nell'ordine di fr. 40'000.-.

Centro di costo no. 420: Stabilimenti balneari

- 301.01/03 L'aumento della voce stipendi è dovuto essenzialmente alla necessità di sostituire un dipendente in malattia e al trasferimento di un'unità dall'ufficio tecnico. L'ammontare degli stipendi straordinari (cassiere, bagnini) dipende in parte dal tipo di stagione ed è quindi correlata con le entrate.
- 316.50 Nel mese di luglio 2003 si è proceduto alla sostituzione dell'aspiratore per piscine dopo ben 17 anni di utilizzazione. Si è quindi optato per la variante leasing con una durata di 36 mensilità.

Centro di costo no. 500: Ufficio di previdenza sociale

Dall'inizio del 2003 è in vigore la nuova Legge sull'armonizzazione e il coordinamento delle prestazioni sociali (LAPS). Questa legge si propone di armonizzare e coordinare otto prestazioni sociali soggette a condizioni di reddito. Senza entrare in dettagli, riteniamo utile fornire alcune informazioni.

I Comuni sono attivi sia nelle cosiddette **prestazioni collettive** (finanziamento e gestione di enti che erogano prestazioni agli utenti), sia nelle prestazioni individuali (direttamente rivolte agli utenti). Le prestazioni collettive non sono toccate dalla Laps: pensiamo qui in particolare agli Istituti per anziani, ai servizi di assistenza e cura a domicilio, agli asili nido.

Le **prestazioni individuali** sono di tipo finanziario e di tipo "reale" (consulenza, accompagnamento). Per la copertura delle prestazioni individuali finanziarie, non vi sono state modifiche con l'introduzione della Laps: vedi partecipazione dei Comuni al finanziamento dell'AVS/AI/PC e per la riduzione dei premi dell'assicurazione malattia. Vi sono state invece diverse modifiche per l'erogazione delle prestazioni individuali reali, in particolare nel lavoro di consulenza e supporto ai cittadini bisognosi di prestazioni finanziarie.

Secondo le prime statistiche fornite dal DSS (servizio centrale delle prestazioni sociali) per il periodo febbraio-settembre 2003, dei tredici sportelli presenti in Ticino, quelli di Locarno hanno gestito ca. il 17% del totale dei protocolli/domande di prestazioni. Dopo un primo periodo di difficoltà registrato un po' presso tutti gli sportelli del Cantone, anche a Locarno la situazione si è stabilizzata.

- 301.01 Il preventivo è stato calcolato sulla base di un totale di 6 unità, ripartite fra Agenzia AVS e Sportelli Laps. Ricordiamo che una dipendente è inserita in questo centro di costo, ma svolge mansioni presso l'ex ufficio stabili locativi e l'archivio comunale.
- 451.04 Dopo quasi il primo anno di attività degli sportelli Laps, abbiamo potuto valutare in maniera meno approssimativa il contributo versato dal Cantone sulla base degli incarti gestiti dall'ufficio. Questo ci permette di aumentare gli introiti preventivati nella misura di fr. 50'000.-.

Centro di costo no. 510: Servizio sociale e sanitario

Al capitolo 6, paragrafo 36, abbiamo fornito alcune indicazioni riguardanti i maggiori contributi versati al Cantone e a diversi Consorzi. La mancanza di sostanziali differenze rispetto ai dati dello scorso preventivo è dovuta al fatto che l'aumento di alcuni disavanzi a livello cantonale viene, per Locarno, compensato dalla diminuzione delle nostre risorse fiscali. Queste vengono utilizzate in parte come criterio per la ripartizione degli oneri di diversi contributi fra i Comuni ticinesi.

Centro di costo no. 520: Istituto comunale per anziani

- 301.01 La voce stipendi dell'Istituto corrisponde alla remunerazione di 92,5 unità lavorative (55 a tempo pieno e 37 a tempo parziale).
- 313.10 Sulla base dei dati di consuntivo parziali e tenendo in considerazione le persone ospitate presso la Residenza al Lido (per le quali vi è una fatturazione separata i cui importi sono riconosciuti dal Cantone, vedi conto 318.97), abbiamo ridotto il credito da fr. 340'000.- a fr. 310'000.-.
- 313.11/14 Per ragioni di analisi e controlli interni, a partire dal 2004, vengono contabilizzati separatamente gli acquisti delle bevande consumate durante i pasti dalle bevande e alimenti venduti al bar. Prevediamo pertanto un onere complessivo di fr. 5'000.- inferiore a quello del 2003.
- 313.21 Dopo l'aumento del contributo delle casse malati per i medicinali (da fr. 4,50 a fr. 6,30 per giornata di presenza), prevediamo che gli acquisti non dovrebbero superare il contributo ricevuto. Come anticipato nel presente messaggio, per motivi di trasparenza registriamo gli acquisti e il contributo separatamente (vedi conto 432.09).
- 318.97 Le spese per il soggiorno di ospiti alla Residenza al Lido, considerato dal Cantone nel calcolo del contributo per la copertura del disavanzo, è calcolato prevedendo una permanenza fino al mese di settembre 2004 .
- 462.02 Il contributo a carico del Cantone a copertura del disavanzo riconosciuto resta stabile. A carico del Comune risulta un importo di fr. 763'500.-, costituito dagli oneri finanziari (fr. 620'000.-), dalla parte di stipendio non riconosciuto dal Cantone (ca. fr. 90'000.-) e da altri costi d'esercizio.

Centro di costo no. 605: Manutenzione delle strade

In questo centro costo, come in quelli delle Officine (625), Pulizia della città (635) e manutenzione stabili (690), osserverete diminuzioni anche importanti rispetto al preventivo dell'anno precedente, segnatamente nel conto riguardante gli stipendi al personale. Le variazioni sono dovute, come anticipato al capitolo 2, alla riduzione delle unità lavorative.

316.50 La voce Leasing comprende l'onere riguardante tre veicoli, due dei quali acquistati tramite questa forma di finanziamento nell'estate del 2002.

Centro di costo no. 615: Manutenzione canalizzazioni e depurazione

352.06 Sebbene di regola le cifre indicate nel preventivo del Consorzio non vengono raggiunte, come evidenziato al capitolo 6, paragrafo 35, è necessario inserire un importo leggermente superiore (+ fr. 50'000.-) rispetto ai dati di preventivo 2003.

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

318.68 Sulla base dei dati di consuntivo parziale e considerando l'assunzione del compito di raccolta nel quartiere dei Monti, abbiamo dovuto aumentare di fr. 5'000.- il credito per la tassa sul traffico pesante TTPCP.

318.8 Come noto, il preventivo 2003 si basava sull'introduzione di un nuovo sistema che prevedeva la tassa sul sacco, ipotizzando quindi una riduzione marcata (attorno al 30%) dei rifiuti solidi urbani (RSU). Per quel che concerne invece la raccolta eseguita da terzi e quella separata, grazie alle misure messe in atto e presentate al capitolo due, sarà possibile ridurre i costi per un importo valutato attualmente in fr. 145'000.-

434.03 Prevediamo di mantenere le tasse per la raccolta dei rifiuti invariate rispetto a quelle del 2003.

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

Durante l'ultimo decennio possiamo osservare che i costi netti di questo servizio sono scesi dai fr. 1'175'000.- del consuntivo 1994 a fr. 929'660.- del preventivo 2004, con una diminuzione di ben fr. 245'000.-, pari al 21%. Pur con un'estensione dei compiti assegnati dovuti in particolare all'aumento della superficie verde, significativo è il fatto che la qualità di questo servizio è sempre apprezzata dalla cittadinanza.

Centro di costo no. 800: Turismo e manifestazioni varie

- 318.52 Dell'importo di fr. 20'000.-, fr. 15'000.- sono previsti quale contributo ricorrente all'Ente per le iniziative del Locarnese, per l'organizzazione delle numerose attività che si svolgono sull'arco di un anno sul territorio cittadino.
- 365.18 Nel 2004 si svolgerà la quinta edizione denominata "Luci e ombre". Riallacciandoci alle considerazioni esposte al capitolo 2, l'importo viene ridotto da fr. 30'000.- a fr. 15'000.-.

Centro di costo no. 900: Imposte e partecipazioni

Ci siamo già espressi riguardo la valutazione del gettito delle sopravvenienze e di quello delle imposte alla fonte.

- 361/444 I meccanismi principali che regolano i contributi al fondo di perequazione e quello di livellamento, che si basano sulla nuova Legge sulla perequazione finanziaria entrata in vigore il 1 gennaio 2003, sono stati esposti nel messaggio concernente il preventivo precedente. In sostanza, Locarno beneficia del contributo di livellamento, mentre il contributo al fondo di perequazione (che sostituisce quello di compensazione) sarà dovuto per un periodo transitorio di 5 anni.

Dalle informazioni ottenute dalla Sezione Enti Locali abbiamo valutato in fr. 180'000.- (preventivo 2003 fr. 140'000.-) il contributo al fondo di perequazione versato da Locarno e in fr. 1'350'000.- (preventivo 2003 fr. 1'030'000.-) il contributo di livellamento incassato dalla Città.

Centro di costo no. 915: Ammortamenti

Al capitolo 6, paragrafo 33, abbiamo dato alcune indicazioni in merito al tasso d'ammortamento applicato dal Comune. Alla pagina 63 vi presentiamo una tabella dalla quale potrete dedurre:

- il debito pubblico presunto e la sostanza amministrativa ammortizzabile al 1.1.2004;
- i tassi d'ammortamento differenziati che intendiamo applicare;
- i tassi minimi d'ammortamento previsti dalla LOC, nonché
- l'importo complessivo previsto quale ammortamento.

Centro di costo no. 922: Servizi finanziari

- 307.01/02 A partire dal 2003, essenzialmente per motivi di trasparenza, suddividiamo le indennità per i pensionati a carico del Comune (conformemente agli articoli 38 e 42 del Regolamento dell'Istituto di Previdenza), fra indennità di carovita e indennità per pensionamento anticipato. Ricordiamo che quest'ultima concerne il cosiddetto "supplemento fisso per la vecchiaia", a cui hanno diritto i dipendenti che fanno uso della facoltà loro offerta del pensionamento prima del conseguimento di una rendita AVS di vecchiaia, stabilito dall'art. 46 fino al conseguimento della rendita di vecchiaia AVS, calcolato tenuto conto del grado di occupazione medio.
- 318.10 Le spese fatturate dall'Ufficio esecuzioni e fallimenti e dalle diverse Giudicature o Preture per le loro sentenze sono aumentate negli ultimi anni. Per l'incasso di imposte e tasse arretrate, dobbiamo forzatamente ricorrere spesso a delle procedure esecutive. Il ricupero di queste spese, che figura al conto 436.13 è solo parziale in quanto parecchie procedure sfociano in attestati di carenza beni o fallimenti.

CALCOLAZIONE PREVENTIVO 2004 AMMORTAMENTO DEBITO PUBBLICO

AMMORTAMENTO CON TASSI DIFFERENZIATI:

Sostanza amministrativa	Saldo al 01.01.2003	Investim 2003	Ammortam 2003	Sussidi 2003	Saldo al 01.01.2004	Tasso minimo Loc	Ammortam minimo Loc	Tasso applicato	Ammortam
500/140 Terreni ammin	11'527'998	0	230'000	0	11'297'998	0%	0	2%	225'960
501/141 Opere genio civile	9'205'884	3'669'661	770'000	2'217'536	9'888'009	6%	593'281	8%	791'041
503/143 Costruzioni edili	62'452'414	4'236'555	2'660'000		64'028'969	4%	2'561'159	4%	2'561'159
503/143 Contr PGS stabili	157'177	0	0		157'177	4%	0	fisso	20'000
506/146 Mobilio e veicoli	2'228'230	401'042	650'000	294'990	1'684'283	20%	336'857	25%	421'071
509/149 Altri invest ammin	24'352	12'714	11'000		26'066	20%	5'213	50%	13'033
560/160 Contrib per investi	22'849'025	1'960'462	1'830'000	294'990	22'684'498	6%	1'361'070	8%	1'814'760
581/171 Uscite pianificazio	266'191	140'629	100'901		305'919	10%	30'592	30%	91'776
589/179 Altre uscite attiv	1'359'225	64'502	450'000		973'727	20%	194'745	30%	292'118
Totale sost amministrativa	110'070'496	10'485'566	6'701'901	2'807'515	111'046'646		5'082'916		6'230'917
Immobili patrimoniali	3'822'800	0	20'000	0	3'802'800	0	0		20'000
	113'893'296	10'485'566	6'721'901	2'807'515	114'849'446		5'082'916		6'250'917

ARROTONDATO A

6'500'000

Tasso medio su sostanza ammortizzabile : 5.84%

Debito pubblico al 1.1.03 :

Debito pubblico 01.01.03 111'554'420

Variazione 2003 3'476'150

115'030'570

115'030'570

Tasso medio ammortamento debito pubblico : 5.63%

8) LA GESTIONE INVESTIMENTI

La gestione investimenti prevede uscite per un importo lordo di fr. 10'970'000.-- così suddiviso:

TIPO DI OPERE	IMPORTO
1. completazione opere il cui credito ci è già stato accordato	6'187'000.--
2. richieste formali di credito	0.--
3. nuove opere per cui vi sottoporremo un MM particolare	4'783'000.--
TOTALE INVESTIMENTI LORDI	10'970'000.--
4. entrate per investimenti	-3'989'000.--
TOTALE INVESTIMENTI NETTI	6'981'000.--

L'importo di quasi 11 milioni previsto quale investimenti lordi rispecchia sostanzialmente la situazione ottenuta negli ultimi anni ed è di 1,5 mio inferiore all'importo inserito nel preventivo 2003. Osserviamo che, qualora dovessimo effettivamente realizzare le opere previste (il che è probabile visto che le diverse riduzioni degli ultimi anni hanno fatto sì che il divario fra opere preventivate e realizzate è diminuito in maniera importante), il debito pubblico netto, al 1.1.2004, ipotizzato dal Piano finanziario in fr. 125'600'000, raggiungerebbe fr. 115'000'000.- (- fr. 10'600'000.-).

La chiusura prevista con un disavanzo sul milione di franchi, accompagnata da un limitato onere netto per investimenti, permettono di conseguire un grado di autofinanziamento del 78%. Osserviamo che il grado di autofinanziamento medio per il periodo 1998-2002 ha raggiunto la quota del 73%, fatto questo che ci ha permesso di limitare l'espansione del debito pubblico.

PREVENTIVO 2004: CALCOLO GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO
--

1) AUTOFINANZIAMENTO 2004: (moltiplicatore al 95%)

Ammortamenti amministrativi	6'500'000.00
Presumibile risultato esercizio	<u>-1'054'220.00</u>
Autofinanziamento netto	5'445'780.00

2) INVESTIMENTI LORDI	10'970'319.50
Entrate per investimenti	<u>-3'989'000.00</u>
Investimenti netti	6'981'319.50

Grado di autofinanziamento **78.01%**

Grado di autofinanziamento periodo 1998-2002 **72.94%**

Grado di autofinanziamento medio previsto dal PF 2001-2004 **44.48%**

Grado di autofinanziamento minimo consigliato **40-60%**

Completazione di opere il cui credito è già stato accordato

Riteniamo utile commentare in particolare due opere in fase di esecuzione:

Sistemazione area Palazzo scolastico - Via Rusca - Castello

La sistemazione di quella che potremmo definire una delle porte d'accesso a Piazza Grande è stata approvata da codesto legislativo già nel dicembre del 1999, ma l'esecuzione del progetto ha subito una serie di ritardi, dovuti essenzialmente alle note condizioni finanziarie del Comune. All'inizio del 2003 il Municipio ha trattato con l'Autorità cantonale una serie di oggetti strettamente legati alla sistemazione di Piazza Castello e delle sue immediate vicinanze: in quest'ambito abbiamo ottenuto un sostanzioso aiuto da parte del Cantone per la realizzazione del nuovo collegamento tra la Piazza Castello e la Piazza Grande. Il Cantone è infatti disposto a versare un contributo di un milione di franchi a condizione che i lavori prendano avvio entro la fine del 2004. In questo senso, il Municipio ha riattivato i lavori di progettazione e proprio nei giorni scorsi i progettisti hanno consegnato gli incarti necessari per procedere alla pubblicazione secondo la Legge strade. Ciò avverrà ancora nel corso del mese di gennaio, così da permetterci di completare l'intera procedura entro l'autunno. L'importo di fr. 500'000.- rappresenta dunque la cifra che verrà investita negli ultimi 2-3 mesi del 2004, ritenuto che il grosso dei lavori si svolgerà durante il 2005. Siamo convinti che la realizzazione di quest'opera sarà di buon auspicio per la successiva concretizzazione del progetto che interesserà l'area centrale di Piazza Grande e Largo Zorzi.

Sistemazione Porto Lanca degli Stornazzi

A partire dal primo gennaio 2004 entreranno in vigore le nuove tariffe per l'ormeggio dei natanti al porto comunale della Lanca degli Stornazzi, votate di recente da codesto Legislativo. I lavori ai pontili si possono dire praticamente conclusi, mentre mancano ancora le opere di sistemazione a terra. Il Municipio ritiene che quest'opera abbia permesso di riorganizzare in modo funzionale e moderno la struttura portuale, garantendo nel contempo il recupero ambientale di quest'area paesaggisticamente di grande pregio. Con i lavori di piantagione che si concluderanno nell'aprile 2004 consegneremo alla popolazione un tratto di riva interamente valorizzato. A livello di costi, possiamo dire che i maggiori problemi si sono riscontrati con le opere da capomastro, dove ha sicuramente inciso una certa ripresa del settore, rispetto al periodo nel quale è stato elaborato il preventivo originale (1997-1998). Nessuna sorpresa per contro per le parti in acqua. Una certa incidenza è stata determinata dalla presenza della discarica di RSU risalente agli anni '60, già preannunciata con il preventivo 2003. Una volta in possesso dei consuntivi, potremo fornire dati precisi sul costo complessivo dell'opera.

Opere per cui è prevista la presentazione di un messaggio municipale particolare

Per quanto attiene la parte terza del conto degli investimenti segnaliamo che prevede opere per un importo complessivo di fr. 4'783'000.- da realizzare nel 2004.

Pavimentazione strato d'usura strade diverse

La durata di vita di una strada (rispettivamente della sua superficie) è intimamente legata al suo grado d'utilizzo e alla sua struttura. Solitamente, viene eseguito uno strato portante sul quale, dopo un certo tempo, viene posato il cosiddetto strato d'usura di 2-3 cm. Il periodo che intercorre tra i due momenti serve per consolidare la superficie, permettendo successivamente l'adattamento del fondo e l'esecuzione di un manto stradale conforme alla regole dell'arte.

Negli ultimi anni abbiamo sistemato diverse arterie stradali anche importanti, che ora richiedono appunto la completazione con l'apposito strato d'usura; il credito che verrà richiesto è stimato in ca. fr. 800'000.- e suddiviso su due anni. Servirà a finanziare la sistemazione delle aree pavimentate circostanti il CPI, il tratto terminale di via Respini e una parte della via Franzoni e delle strade limitrofe. Teniamo a rimarcare che l'esecuzione in due strati della pavimentazione e, di riflesso, la presenza dello strato d'usura, aumenta sensibilmente la durata di vita della strada, con conseguenti risparmi sul medio-lungo termine anche a livello di manutenzioni.

Riali San Martino

La nostra regione è confrontata negli ultimi anni con un concreto aumento dell'intensità delle precipitazioni, con tutte le conseguenze che ne derivano. Diversi riali, specie nella zona di Solduno, sono solitamente asciutti, ma quando scaricano i quantitativi d'acqua che vengono immessi nelle canalizzazioni cittadine sono notevoli e possono causare diversi scompensi nella rete e dei rigurgiti nelle proprietà private. Inoltre, viene addotta inutilmente acqua sostanzialmente pulita al depuratore del CDL, con un ulteriore sovraccarico e costi supplementari. Per questi motivi (e ovviamente per ossequiare ai disposti legislativi in materia), già da alcuni anni si procede progressivamente ad una separazione di queste acque dal resto della rete, con la loro adduzione direttamente al fiume. Intendiamo proseguire questo importante lavoro, raccogliendo le acque dei riali che si trovano sul lato ovest del nucleo di Solduno, nella zona solitamente denominata di San Martino. L'intenzione è quella di ottenere il credito entro la prossima estate e di iniziare i lavori nel corso dell'autunno 2004. Facciamo osservare che questo genere di lavoro gode ancora di importanti sussidi federali e cantonali che saranno specificati nel messaggio.

9) AZIENDA ACQUA POTABILE

Nel 2004 ricorre il centenario dell'Azienda dell'acqua potabile.

Il 3 luglio 1904 l'Assemblea comunale di Locarno approvava con 110 voti favorevoli, 22 contrari e 6 astensioni il riscatto degli impianti della Società dell'acqua potabile di Locarno-Muralto e municipalizzava il servizio.

Nell'interessante messaggio municipale del 23 giugno 1904 leggiamo: "(...) *si andava maturando nella coscienza popolare la convinzione che il servizio dell'acqua potabile è di quelli che, per loro natura, devono essere gestiti dal Comune.*" Un tema sicuramente ancora d'attualità.

Bisogna precisare che l'intenzione iniziale era che i comuni di Locarno e di Muralto istituissero e gestissero assieme un unico servizio. Un'idea sicuramente interessante che però allora non aveva trovato i favori dell'Assemblea comunale di Muralto.

L'Azienda dell'acqua potabile ha saputo in questi 100 anni inserirsi nella realtà locale, svolgendo un servizio, anche se non appariscente, ugualmente indispensabile per il benessere della comunità.

Possiamo dunque guardare al futuro con rinnovato impegno e con fiducia.

La gestione corrente

La gestione corrente 2004 dell'Azienda dell'acqua potabile prevede uscite per Fr. 4'431'330.-- e entrate per Fr. 4'544'200.--.

L'utile d'esercizio pari a Fr. 112'870.-- viene destinato come d'obbligo al capitale proprio, permettendo in questo modo la riduzione del debito verso il Comune, premessa indispensabile per garantire a medio-lungo termine continuità agli investimenti.

Il preventivo è improntato sul rigore e sull'equilibrio finanziario e in grandi linee ricalca quello degli anni precedenti.

Nel dettaglio osserviamo:

Stipendi personale in organico (301.01)

Analogamente al personale del Comune, si prevede di riconoscere l'indennità di carovita anche ai dipendenti dell'Azienda.

Manutenzione rete Losone (314.43)

Nel presente caso l'importo è stato aumentato a Fr. 30'000.--, tenuto conto delle necessità riscontrate negli ultimi anni.

A questo proposito vale la pena ricordare che i controlli e le manutenzioni vengono eseguiti con lo stesso impegno e lo stesso rigore in tutti i settori dell'acquedotto.

Manutenzione impianti acquedotto (314.51)

La manutenzione agli impianti (pozzi, prese, serbatoi, stazione pompe, camere di rottura, ecc.) analogamente alla rete riveste un ruolo centrale.

A partire dal 2004 intendiamo dare avvio a un programma pluriennale di risanamento delle prese sorgive, ciò che comporta oneri supplementari.

Spese per relazioni pubbliche (318.57)

Per degnamente festeggiare il centenario dell'Azienda sono allo studio l'organizzazione di alcune manifestazioni e visite agli impianti, nonché l'assemblea ordinaria dell'Associazione Acquedotti Ticinesi. Siamo tuttora alla ricerca di sponsor.

Interessi passivi su conto corrente Comune (321.02)

Sono stati calcolati al tasso medio dei prestiti del Comune del 4.5 %.

Ammortamenti (331.01)

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base dei seguenti tassi:

sorgenti e terreni annessi	5.00 %
captazioni, condotte e camere di raccolta	15.00 %
impianti estrazione sottosuolo	15.00 %
serbatoi e stazioni pompaggio	15.00 %
rete Locarno	15.00 %
rete Muralto	15.00 %
rete Losone	15.00 %
strade e sentieri di accesso	0.00 %
mobili e macchine d'ufficio	50.00 %
arredo e attrezzi officina	50.00 %
veicoli	50.00 %
pompe	50.00 %
telecomandi	50.00 %
contatori	50.00 %
Consorzio acquedotto Val Pesta	15.00 %
piano generale dell'acquedotto	100.00 %
piano delle zone di protezione	100.00 %
piani di rete su supporto informatico	100.00 %
danni da esondazione lago attivati	0.00 %

La gestione investimenti

Sono previsti investimenti per Fr. 2'070'000. — .

In particolare si intende:

- dare inizio ai lavori per la realizzazione dei nuovi pozzi alla Morettina una volta aggiornato il progetto e ottenuto il relativo credito da parte del Consiglio comunale;
- proseguire con i lavori di risanamento e di sistemazione degli impianti esistenti;
- ammodernare le installazioni di telegestione dell'acquedotto;
- sistemare la rete e gli allacciamenti alle abitazioni lungo la strada cantonale che da Solduno conduce a Ponte Brolla
- Completare i lavori sulla rete di Cardada-Colmanicchio;
- sistemare la rete e gli allacciamenti lungo Viale Verbano a Muralto

Come sempre si chiede a codesto Consiglio Comunale di concedere, in sede di approvazione dei preventivi, i seguenti crediti quadro:

- Fr. 200'000. — per il rinnovo della rete di Locarno;
- Fr. 50'000. — per il rinnovo della rete di Muralto;
- Fr. 300'000. — per i lavori di manutenzione straordinaria agli impianti;
- Fr. 20'000. — per l'acquisto di attrezzi, mobili e macchine;
- Fr. 30'000. — per l'acquisto di contatori;
- Fr. 40'000.-- per l'acquisto degli apparecchi e dei programmi che consentano di razionalizzare la lettura dei contatori e la gestione dei dati per la fatturazione;
- Fr. 80'000. — per la sostituzione del camioncino IVECO con relativo braccio idraulico in dotazione dal 1986.
Questo mezzo è indispensabile per l'attività dell'Azienda, in particolare per i lavori sulla rete che sovente comportano il montaggio di elementi molto pesanti;
- Fr. 40'000. — per l'aggiornamento del piano generale dell'acquedotto di Locarno e Muralto risalente al 1995/1998.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI	Situazione fine 2002	SPESA PREVISTA NEL		CREDITO GLOBALE	ESECUZIONE
		2003 aggiorn.	2004		
1) <u>COMPLETAMENTO DI OPERE IL CUI CREDITO E' GIÀ STATO ACCORDATO</u>					
501 <u>OPERE DEL GENIO CIVILE</u>					
201 RISANAMENTO SORGENTI CUSORINA (MM 38/93)	253'605.75			280'000.00	1994-2005
402 PROGETTO NUOVI SERBATOI PARADISO E CARDADA (MM 92/98)	49'961.40			100'000.00	1999-2005
404 NUOVO SERBATOIO CARDADA (MM 117/99)	591'292.90	80'000.00		650'000.00	2000-2003
408 MANUTENZIONE STRAORDINARIA SERBATOI (MM 27/00)	172'231.80			200'000.00	2001-2002
409 PROGETTO DEFINITIVO NUOVO SERBATOIO PARADISO (MM 27/00)				150'000.00	
410 ACQUISTO STAZIONI POMPE V. VIGNE E SENT. TRAVERSE (MM27/00)			100'000.00	100'000.00	2004
411 MANUTENZIONE STRAORDINARIA SERBATOI (MM 55/01)		100'000.00	200'000.00	300'000.00	2003-2004
412 MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI (MM 87/02)		10'000.00	300'000.00	400'000.00	2003-2005
533 SOSTITUZIONE CONDOTTE MONTEGGIA-VARENNA (MM 78/98)	293'401.25			340'000.00	2000-2001
538 OPERE MINORI RINNOVO RETE - LOCARNO (MM 92/98)	175'988.05	20'000.00		200'000.00	1999-2003
539 RISANAMENTO RETE CARDADA (MM 117/99)	315'613.95		30'000.00	350'000.00	2000-2004
540 SOSTITUZIONE CONDOTTE VIA PASSETTO (MM 141/99)	674'267.65	450'000.00		1'150'000.00	1999-2003
542 SISTEMAZIONE RETE VATTAGNE (TAPPA 2) (MM 18/00)	226'670.20			360'000.00	2001-2006
543 SOSTITUZIONE CONDOTTE VIA FRANZONI (MM 28/01)	123'840.65			190'000.00	2001
544 OPERE MINORI RINNOVO RETE - LOCARNO (MM 27/00)	99'780.55	100'000.00		200'000.00	2001-2003
545 OPERE MINORI RINNOVO RETE - LOCARNO (MM 55/01)		200'000.00		200'000.00	2003
546 SISTEMAZIONE RETE LUNGOLAGO MOTTA (MM 79/02)		160'000.00		195'000.00	2003
547 OPERE MINORI RINNOVO RETE-LOCARNO (MM 87/02)			200'000.00	200'000.00	2004
611 SOSTITUZIONE CONDOTTE VIA DEI MURALTI - MURALTO (MM 11/00)	87'343.35			120'000.00	2001-2002
612 SISTEMAZIONE RETE VIA DEI FIORI - MURALTO (MM 11/00)	97'318.85			105'000.00	2001
614 OPERE MINORI RINNOVO RETE - MURALTO (MM 55/01)	6'777.20	20'000.00	20'000.00	50'000.00	2002-2004
615 OPERE MINORI RINNOVO RETE-MURALTO (MM 87/02)			10'000.00	50'000.00	2004-2005
506 <u>MOBILIO, MACCHINE, ATTREZZI, VEIC. E INSTALLAZ.</u>					
209 ACQUISTO ATTREZZI, MOBILI E MACCHINE (MM 27/00)	7'442.90	10'000.00		20'000.00	2001-2003
210 ACQUISTO ATTREZZI, MOBILI E MACCHINE (MM 55/01)		20'000.00		20'000.00	2003
211 ACQUISTO ATTREZZI, MOBILI E MACCHINE (MM 87/02)		15'000.00	5'000.00	20'000.00	2003-2004
405 SOSTITUZIONE FURGONCINO (MM 27/00)		25'000.00		25'000.00	2003
503 INVESTIMENTI SUGLI IMPIANTI (MM 19/92)	41'040.90	30'000.00	20'000.00	100'000.00	1993-2004
603 PROGETTO NUOVO IMPIANTO DI TELEGESTIONE (MM 92/98)	5'277.50			70'000.00	
710 ACQUISTO CONTATORI (MM 55/01)	520.25	30'000.00		30'000.00	2002-2003
711 ACQUISTO CONTATORI (MM 87/02))		30'000.00		30'000.00	2003
581 <u>USCITE DI PIANIFICAZIONE</u>					
202 REVISIONE ZONE PROTEZIONI SORGENTI (MM 28/93)	91'225.00			160'000.00	1993-2005
301 ALLESTIMENTO PIANI RETE SU SUPPORTO INFORMATICO (MM 55/01)	23'512.10		20'000.00	100'000.00	2002-2007

CONTO DEGLI INVESTIMENTI	Situazione fine 2002	SPESA PREVISTA NEL		CREDITO GLOBALE	ESECUZIONE
		2003 aggiorn.	2004		
589 ALTRE USCITE DA ATTIVARE					
900 DANNI DA ESONDAZIONE LAGO NON ASSICURABILI	32'081.95				
901 DANNI DA ESONDAZIONE LAGO ASSICURABILI					
2) RICHIESTE DI CREDITO PER OPERE VARIE					
501 OPERE DEL GENIO CIVILE					
OPERE MINORI RINNOVO RETE - LOCARNO			100'000.00	200'000.00	2004-2005
OPERE MINORI RINNOVO RETE - MURALTO			30'000.00	50'000.00	2004-2005
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI			100'000.00	300'000.00	2004-2005
506 MOBILIO, MACCHINE, ATTREZZI, VEIC. E INSTALLAZ.					
ACQUISTO ATTREZZI, MOBILIO E MACCHINE			20'000.00	20'000.00	2004
ACQUISTO CONTATORI			30'000.00	30'000.00	2004
RAZIONALIZZAZIONE LETTURA E GESTIONE DATI CONTATORI			30'000.00	40'000.00	2004-2005
SOSTITUZIONE IVECO			80'000.00	80'000.00	2004
581 USCITE DI PIANIFICAZIONE					
AGGIORNAMENTO PIANO GENERALE ACQUEDOTTO			20'000.00	40'000.00	2004-2005
3) OPERE CON PRESENTAZIONE DI UN MESSAGGIO MUNICIPALE PARTICOLARE					
501 OPERE DEL GENIO CIVILE					
ACQUEDOTTO ZONA INDUSTRIALE PIANO DI MAGADINO (MM 43/97)				350'000.00	
RIFACIMENTO POZZI MORETTINA			500'000.00	3'000'000.00	2004-2006
OPERE VARIE RISANAMENTO RETE			200'000.00		2004
ACQUISTO SEDIME ACCESSO SERBATOIO SOLDUNO			45'000.00	45'000.00	2004
ACQUISTO SEDIME PER NUOVO SERBATOIO ZOPPI			10'000.00	10'000.00	2004
Totali	3'369'194.15	1'300'000.00	2'070'000.00	10'630'000.00	

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 2004 del Comune e della azienda acqua potabile sono approvati.
- 2) Il Municipio è autorizzato a utilizzare i crediti nei limiti indicati.

Con la massima stima.

Per il Municipio

Il Sindaco:

Il Segretario: