

INDICE GENERALE MESSAGGIO MUNICIPALE SUL PREVENTIVO 2006

- 1) INTRODUZIONE pag. 6
- 2) PROPOSTE DI INTERVENTO pag. 8
- 3) L'EVOLUZIONE DELLA GESTIONE CORRENTE E DEL FABBISOGNO pag. 12
- 4) IL MOLTIPLICATORE ARITMETICO pag. 19
- 5) IL GETTITO FISCALE pag. 21

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

<i>USCITE CORRENTI</i>	pag. 24
- Oneri per il personale	pag. 26
- Spese per beni e servizi	pag. 30
- Interessi passivi	pag. 33
- Ammortamenti	pag. 34
- Rimborsi a enti pubblici	pag. 36
- Contributi a terzi	pag. 36
- Versamenti a finanziamenti speciali	pag. 39
- Addebiti interni	pag. 39
<i>ENTRATE CORRENTI</i>	pag. 40
- Imposte (sopravvenienze, imposte speciali)	pag. 42
- Regalie e concessioni	pag. 43
- Redditi della sostanza	pag. 43
- Ricavi per prestazioni, vendite, tasse e multe	pag. 44
- Contributi senza fine specifico	pag. 45
- Rimborsi da enti pubblici	pag. 46
- Contributi per spese correnti	pag. 46

- 7) OSSERVAZIONI DI DETTAGLIO AI VARI CENTRI DI COSTO pag. 47
- 8) LA GESTIONE INVESTIMENTI pag. 61
- 9) AZIENDA ACQUA POTABILE pag. 65
- 10) CONCLUSIONI pag. 70

MM no. 37 ACCOMPAGNANTE
I CONTI PREVENTIVI DEL COMUNE E DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE
DELLA CITTÀ DI LOCARNO PER L'ANNO 2006

Locarno, 1 febbraio 2006

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 2006.

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 2005 e quelli del consuntivo 2004.

Ricapitolazione preventivo 2006

	PREVENTIVO 2006	PREVENTIVO 2005	CONSUNTIVO 2004
<i>CONTO DI GESTIONE CORRENTE</i>		APPROVATO IL 20.12.2004	APPROVATO IL 24.10.2005
USCITE CORRENTI	61'066'522.00	60'591'100.00	62'041'432.45
AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI	6'230'000.00	6'350'000.00	6'482'443.60
ADDEBITI INTERNI	4'415'000.00	4'424'000.00	4'290'879.90
TOTALE SPESE CORRENTI	71'711'522.00	71'365'100.00	72'814'755.95
ENTRATE CORRENTI	31'498'160.00	31'423'780.00	32'145'278.13
INTROITI FISCALI (escluso gettito provvisorio)	2'450'000.00	2'350'000.00	34'268'102.65
ACCREDITI INTERNI	4'415'000.00	4'424'000.00	4'290'879.90
TOTALE RICAVI CORRENTI	38'363'160.00	38'197'780.00	70'704'260.68
<i>FABBISOGNO</i>	33'348'362.00	33'167'320.00	
GETTITO FISCALE DI COMPETENZA (con moltiplicatore al 97%)	33'377'000.00	33'200'000.00	
<i>RISULTATO D'ESERCIZIO</i>	28'638.00	32'680.00	-2'110'495.27
<i>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</i>			
USCITE PER INVESTIMENTI	7'924'000.00	7'988'967.65	5'103'846.25
ENTRATE PER INVESTIMENTI	1'680'000.00	4'538'020.00	1'807'374.35
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	6'244'000.00	3'450'947.65	3'296'471.90
<i>CONTO DI CHIUSURA</i>			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	6'244'000.00	3'450'947.65	3'296'471.90
AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI	6'230'000.00	6'350'000.00	6'482'443.60
RISULTATO D'ESERCIZIO	28'638.00	32'680.00	-2'110'495.27
AUTOFINANZIAMENTO	6'258'638.00	6'382'680.00	4'371'948.33
AVANZO TOTALE	14'638.00	2'931'732.35	1'075'476.43

1) INTRODUZIONE

A differenza delle Linee direttive e del Piano finanziario che fanno riferimento ad un orizzonte temporale più lungo, di regola riferito ad una legislatura, il Preventivo viene allestito ogni anno. Ciò nonostante, negli ultimi periodi abbiamo dovuto constatare che gli avvenimenti si susseguono in maniera sempre più veloce e imprevedibile, si pensi ad esempio a modifiche legislative con notevoli conseguenze anche a livello comunale, a repentini cambiamenti nell'evoluzione della congiuntura a livello nazionale e/o regionale. Queste instabili condizioni quadro hanno accompagnato parzialmente anche l'elaborazione del preventivo che vi presentiamo. Le discussioni del preventivo 2006 sono iniziate dopo la pubblicazione delle linee direttive e piano finanziario 2005-2008, ideale piattaforma su cui costruire il presente documento.

Ad inizio lavori, malgrado le misure strutturali intraprese negli ultimi periodi, il quadro si presentava nuovamente preoccupante. Infatti, se non fossero stati introdotti ulteriori correttivi, i conti del 2006 avrebbero segnato un forte disavanzo.

Il 2006, anno di metà legislatura, si apre con una serie di segnali contraddittori. Se da una parte abbiamo assistito ad un crescente fermento edilizio e ad una serie di nuove iniziative, atte a migliorare l'attrattività della nostra Città, dall'altra parte siamo pure confrontati con una serie di segnali che ci preoccupano su vari livelli, in particolare per quanto riguarda i rapporti con il Cantone e le incertezze relative all'evoluzione delle entrate.

Proprio nel timore di un perpetuarsi delle tendenze passate di travaso di oneri dal Cantone al Comune e per dare maggiore incisività alla sua azione, la Città di Locarno, nella persona del suo Sindaco, ha assunto la presidenza dell'Associazione Comuni Urbani Ticinesi (ACUTI). Le associazioni ACUTI e la Comunità Comuni e Regioni di Montagna Ticinesi (CoReTi), dopo aver discusso con i rappresentanti del Consiglio di Stato, hanno poi istituito un gruppo di lavoro composto da funzionari dei servizi finanziari affinché, per il futuro, i flussi finanziari tra cantone e Comune siano riesaminati con maggior approfondimento rispetto al passato, al fine di evitare, in futuro, di trovarsi di fronte all'ennesimo riversamento di oneri o di privazione di risorse fiscali senza essere preventivamente coinvolti e, conseguentemente, senza aver il necessario tempo a disposizione per adeguare la propria struttura comunale.

Da sottolineare inoltre che, a partire dal 2006, entrano in vigore i mandati di prestazione per le case per anziani e per i servizi socioeducativi, il cui impatto finanziario dovrebbe essere neutro rispetto al passato, a condizione che la gestione di questi istituti avvenga in maniera oculata.

Malgrado le difficoltà, la nostra Città mostra comunque vitalità ed entusiasmo. Questo atteggiamento positivo ci è riconosciuto anche dagli altri Comuni e deve essere sfruttato al meglio come spinta trainante nell'ottica di future aggregazioni.

I servizi comunali lavorano al proprio meglio e devono pure tener conto, oltre alle ristrettezze finanziarie, delle esigenze dei cittadini e delle mutate condizioni quadro in cui sono chiamati ad operare.

Le strategie per l'anno 2006 sono in linea con quelle già avviate negli scorsi anni e ancora ribadite e ulteriormente sviluppate con la pubblicazione delle Linee direttive : concentrazione su investimenti produttivi o strettamente necessari, riduzione al minimo del fabbisogno tramite il contenimento della spesa e attuazione di misure per aumentare le entrate extrafiscali, sfruttando i margini di manovra ancora disponibili.

L'essere riusciti a presentare un risultato d'esercizio ~~in~~ a pareggio, è un traguardo da sottolineare ancor maggiormente se consideriamo i preventivi di diversi comuni ticinesi, a testimonianza che le difficoltà generali con le quali siamo confrontati, sono comuni a tutti.

Le proposte e le risultanti che vi vengono presentate nel presente messaggio, sono il frutto di un attento lavoro di analisi e di decisioni tutt'altro che facili e a volte impopolari. In questo contesto va a inserirsi la collaborazione tra Municipio e dipendenti (con la collaborazione dei sindacati), con i quali è stato possibile sottoscrivere un accordo sull'arco dei prossimi tre anni.

2) PROPOSTE DI INTERVENTO

Le discussioni sul preventivo 2006 si sono incentrate su numerosi temi, in parte già evidenziati all'interno del Piano finanziario pubblicato lo scorso mese di novembre. Siccome nelle varie parti del presente messaggio vengono fornite informazioni e dettagli supplementari, in questo capitolo ci limitiamo a indicare e commentare alcuni aspetti alla base del documento, rispettivamente le strategie e le principali misure che vi proponiamo di adottare. Le stesse sono suddivise per categoria.

Spese per il personale

Per quel che riguarda le **unità lavorative** rimandiamo alla tabella indicata al capitolo 6, paragrafo 30. Globalmente prevediamo una riduzione di 4,4 unità. Questo dato è comunque da interpretare: da un lato vi sono dei trasferimenti interni fra i diversi servizi dell'amministrazione; inoltre nel dato complessivo appena indicato sono pure comprese le variazioni nei servizi sussidiati totalmente o solo in parte dal Cantone (Istituto San Carlo, docenti).

Anche per l'elaborazione del preventivo di quest'anno, è stata valutata la sostenibilità di non procedere alla **sostituzione del personale partente**, causa raggiunti limiti di età, prepensionamento o dimissioni. Come indicato nei MM concernenti i preventivi e consuntivi degli ultimi anni, vi sono sempre maggiori difficoltà reali nel garantire un determinato servizio oggetto di partenze di collaboratori, senza procedere a sostituzioni. Ciò nonostante, senza attendere l'avanzamento dei lavori nell'ambito della riforma dell'amministrazione, sono state effettuate delle analisi per quei settori toccati da partenze. Rispetto ai dati di preventivo 2005, è quindi prevista la non sostituzione nei seguenti servizi: 0,5 unità presso la Pinacoteca di Casa Rusca, 1 agli stabilimenti balneari e 3 presso il territorio (1 sezione genio civile, 1 alle officine e 1 presso il verde).

Una voce che registra variazioni anche abbastanza importanti fra i diversi anni contabili, è rappresentata dal "**personale straordinario**". Probabilmente questa dicitura può creare malintesi; desideriamo quindi precisare che in questa categoria sono contabilizzati gli stipendi dei collaboratori che non appartengono, formalmente, all'organico dei servizi. Non si tratta sostanzialmente, per contro, di personale impiegato per far fronte ad eventi "straordinari". Annualmente l'importo registrato in questa voce ammonta a ca. fr. 500'000.-, che corrisponde a ca. l'1,5% degli oneri del personale totali. In questo ambito l'Esecutivo ha ritenuto realistico fissare l'obiettivo di una riduzione del 10% degli importi di questa voce, in quei settori dove risulta praticabile e sensata.

Altri aspetti rilevanti anche dal punto di vista finanziario, riguardano l'**indicizzazione** degli stipendi e gli **scatti** d'anzianità contemplati nel ROD. Anche sulla base degli obiettivi contenuti nelle linee direttive per il periodo 2005-2008, si è ritenuto opportuno cercare di stabilire e concordare una linea per la presente legislatura e non solo per il presente anno. A questo

scopo vi sono stati degli incontri fra una delegazione municipale e i rappresentanti dei dipendenti. Come già indicato da alcuni organi di stampa, è stato raggiunto un accordo di massima che vi illustriamo in forma tabellare:

Ambito	2006	2007	2008
Contributo di risanamento	2,0%	1,8%	1,6%
Indicizzazione (*)	SI	SI	SI
Scatti d'anzianità	NO	SI	SI
Vacanza supplementare	3 gg	3 gg	3 gg

(*) Concessione integrale del rincaro, plafonato al 1,5%

Contributi cassa pensione

Vogliamo dedicare un paragrafo per fornirvi alcune delucidazioni riguardanti le problematiche legate al nostro Istituto di previdenza professionale. Nel Piano finanziario vi avevamo già informato in merito alla necessità di procedere ad una revisione del Regolamento dell'Istituto, sia per adeguarci formalmente alle nuove disposizioni federali in materia (entrate in vigore al 1.1.2005 e al 1.1.2006), sia per trovare e concordare delle misure allo scopo di risanare rispettivamente contenere la diminuzione del grado di copertura della Cassa.

Innanzitutto ricordiamo che non vi sono modifiche di ordine finanziario per il 2006, siccome la prevista entrata in vigore delle nuove disposizioni è stata posticipata al 2007. Nell'anno appena trascorso vi è stato un buon rendimento dei capitali investiti dall'Istituto di previdenza, il quale ha potuto beneficiare del buon andamento dei mercati finanziari. Ciò malgrado, la necessità di introdurre dei correttivi rimane d'attualità, in particolare a causa della struttura stessa della Cassa, considerato che vi è un trend nel senso di uno sbilanciamento fra le persone attive e i beneficiari di rendite. Questa evoluzione è causata da due fattori: da un lato la riduzione delle unità lavorative che comporta direttamente una riduzione degli affiliati alla Cassa, dall'altro l'aumento della speranza di vita, con il conseguente allungamento del periodo in cui viene versata la rendita (pensionistica, d'invalidità o vedovile).

La Commissione amministrativa dell'Istituto, dopo aver lavorato nell'elaborazione di modifiche di Regolamento, sulla base dell'attuale sistema assicurativo (primato delle prestazioni), ha deciso di allestire una bozza di regolamento basato invece sul primato dei contributi, allo scopo di poter confrontare con cognizione di causa e in maniera più approfondita i vantaggi e gli svantaggi dei due sistemi.

Alla fine dei lavori, prevista per la primavera, la Commissione sottoporrà una proposta di nuovo regolamento al Municipio e ai rappresentanti dei dipendenti.

Spese per beni e servizi

Questa categoria è sottoposta a verifiche e controlli oramai da diversi anni, per cui non si può più parlare di ampi spazi di manovra. Desideriamo rimarcare due aspetti, che possono sembrare evidenti o forse anche banali. Innanzitutto l'ammontare di questa categoria 31 è strettamente legata all'entità dei servizi offerti dall'ente pubblico, per cui tagli importanti sarebbero ipotizzabili unicamente attraverso la soppressione di determinati compiti. Inoltre, una buona parte dei costi sono di natura fissa, o perlomeno sono difficilmente modificabili con scelte che rientrino negli ambiti di nostra competenza: pensiamo ad esempio al prezzo del combustibile, al materiale della segnaletica, alle tasse telefoniche e alle spese postali, alle assicurazioni, come pure ai costi legati allo smaltimento dei rifiuti, ecc.

Questo non significa evidentemente che anche i crediti della categoria beni e servizi, non siano stati fissati con il necessario rigore, valutando comunque in maniera realistica le varie necessità di spesa. Per informazioni supplementari rimandiamo al capitolo 6, paragrafo 31, come pure al capitolo 7 relativo alle osservazioni di dettaglio dei vari centri di costo.

Oneri finanziari

Come noto, i costi per **interessi** e **ammortamenti** dipendono sia dall'ammontare del debito pubblico, ma pure dalle strategie seguite nell'ambito della gestione della liquidità e della conclusione di contratti di prestito. Dopo le misure concretizzate l'anno scorso, contenute nel MM sui preventivi 2005 (ridiscussione contratti in vigore con le banche, negoziazione nuovo tasso applicato sul contocorrente con l'Istituto di previdenza, modifiche negli accrediti degli interessi sui vari fondi e legati), per il 2006 ci si è concentrati nell'ottenimento di condizioni favorevoli per il rinnovo di prestiti che giungevano a scadenza.

Sebbene gli ultimi anni siano stati caratterizzati da un buon autofinanziamento, in considerazione della situazione di bilancio e delle favorevoli condizioni presenti sul mercato dei tassi d'interesse, abbiamo optato per il rinnovo integrale dei prestiti. Oltre a ciò, per i nuovi contratti, abbiamo scelto delle scadenze a corto-medio termine.

Per quel che riguarda gli ammortamenti sui beni amministrativi, viene sostanzialmente mantenuto il tasso a cui siamo da tempo abituati, pari a ca. il 6% della sostanza ammortizzabile.

Redditi della sostanza

Anche l'ambito delle entrate extra-fiscali viene analizzato e preso in considerazione a scadenze regolari, per possibili adeguamenti dei prezzi delle prestazioni fornite dai vari servizi. Sia nei preventivi degli scorsi anni, avevamo evidenziato che i margini a nostra disposizione non consentono evidentemente di ridurre in maniera sostanziale la necessità di fabbisogno. Ciò nonostante, come anticipato nel Piano finanziario, al capitolo relativo alle misure per il raggiungimento degli obiettivi finanziari, sono stati identificati alcuni ambiti ove riteniamo giustificabile applicare delle modifiche nei tariffari. Ci riferiamo alle tasse d'occupazione del suolo pubblico, alle tasse natanti e a quelle concernenti l'uso dei cimiteri.

Come già ribadito più volte, la riduzione del fabbisogno è ottenibile agendo sulla spesa e cercando di incrementare i ricavi extrafiscali, quindi le tasse. Gli introiti maggiori della categoria dei redditi della sostanza sono dati dai posteggi, dagli affitti e dall'occupazione del suolo pubblico.

Un'analisi del regolamento dell'**occupazione del suolo pubblico** e delle relative tasse in vigore, ha permesso di evidenziare la necessità e la sostenibilità di procedere ad una semplificazione di alcune norme e ad un innalzamento delle varie tasse e del costo delle autorizzazioni. Per l'applicazione delle tariffe relative alle autorizzazioni (annuali o temporanee), il comprensorio cittadino è ora suddiviso in tre zone invece di sei. Gli adeguamenti variano fra le diverse categorie e si situano fra il 10 e il 50% circa. Queste modifiche ci permettono di stimare dei maggiori introiti per ca. fr. 150'000.-.

Un'ulteriore modifica minore concerne le **tasse natanti** e quelle dei **cimiteri**, ritoccate verso l'alto nella misura del 10%.

Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe

Un aspetto che può toccare a volte la sensibilità di alcuni, è quello delle multe di polizia. Non rientra evidentemente nella competenza comunale lo stabilire le singole tariffe. Lo scopo dei controlli di polizia è primariamente quello di una necessaria prevenzione, al fine di poter garantire la dovuta sicurezza ai diversi utenti della strada. Anche sulla base dei dati concernenti la seconda parte dell'anno trascorso, reputiamo di poter sostenere un aumento della cifra da inserire nel preventivo, passando dai fr. 800'000.- del preventivo 2005 ai fr. 850'000.-. Ribadiamo che l'incremento qui descritto non è da intendere come eccessivamente severa o limitativa delle libertà e abitudini individuali.

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 2006, come pure le variazioni rispetto al preventivo 2005 e al consuntivo 2004.

La tabella evidenzia leggere variazioni a livello complessivo rispetto ai dati del preventivo 2005, mentre sono da segnalare maggiori differenze negli importi relativi alle singole categorie di entrata e di uscita.

Il confronto rispetto al preventivo 2005 indica che:

le uscite globali aumentano di	fr. 355'422.- (+ 0.53%)
le entrate extrafiscali aumentano di	fr. 174'380.- (+ 0.52%)
con un fabbisogno aumentato di	fr. 181'042.- (+ 0.55%)

Il preventivo 2006 è stato elaborato tenuto conto dei seguenti fattori principali:

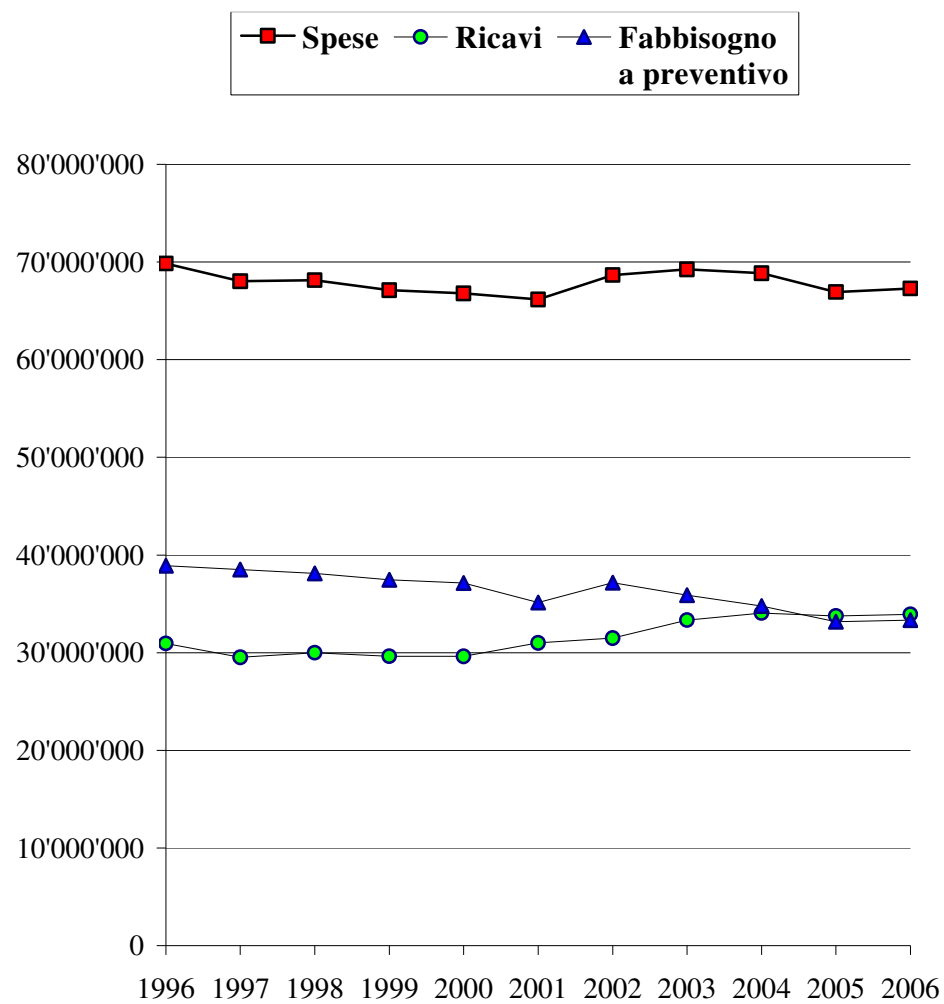
- 1) **oneri per il personale:** è nostra intenzione accordare la compensazione del rincaro, ma non gli scatti annuali d'anzianità e di richiedere un contributo di solidarietà pari al 2,0% (2,2% nel 2005).
- 2) **tasso d'inflazione:** è ipotizzato un tasso dell' 1% per il 2005 e dell' 1,5% per il 2006;
- 3) **interessi e ammortamenti:** consideriamo un volume di investimenti lordi per il 2005/2006 di circa fr. 12'600'000.-
- 4) **contributi propri:** anche perché il 2006 è un anno di transizione verso i mandati di prestazione in ambito sanitario e socioeducativo, come il PF anche il preventivo è stato allestito senza modifiche di natura finanziaria per il Comune;
- 5) **Preventivo del Cantone:** sono considerate le riduzioni del riversamento da parte del Cantone della tassa sugli immobiliari (TUI), dell'imposta immobiliare delle persone giuridiche e di successione;
- 6) **Tasse d'utilizzazione:** come indicato al capitolo 2, sono previsti degli aumenti di alcune tasse;
- 7) **Servizi:** nell'arco del 2006 è prevista l'apertura del centro giovanile.

CONFRONTO PREVENTIVO 2006 GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2006	Preventivo 2005 *	Consuntivo 2004
<u>TOTALE USCITE GESTIONE CORRENTE</u>	67'296'522	66'941'100	68'523'876
VARIAZIONI		355'422	-1'227'354
VARIAZIONE PERCENTUALE		0.53%	-1.79%
<u>TOTALE ENTRATE CORRENTI</u>	33'948'160	33'773'780	34'013'381
VARIAZIONI		174'380	-65'221
VARIAZIONE PERCENTUALE		0.52%	-0.19%
<u>FABBISOGNO</u>	33'348'362	33'167'320	34'510'495
VARIAZIONI		181'042	-1'162'133
VARIAZIONE PERCENTUALE		0.55%	-3.37%

NB: TOTALE ENTRATE E USCITE SENZA ADDEBITI E ACCREDITI INTERNI

* Dopo CC del 20.12.2004 (votazione Preventivi 2005, soppressione contributo FEVI fr. 40'000.-),
e 14.2.2005 (contributo stagione teatrale 2004/2005 fr. 25'000.-).



VARIAZIONI PER DICASTERO

	PREVENTIVO 2006			PREVENTIVO 2005			DIFFERENZE				
	entrate	uscite	fabbisogno	entrate	uscite	fabbisogno	entrate	%	uscite	%	fabbisogno
Amm generale, turismo, pianificazione, affari regionali, comunicazione	323'300	2'119'900	1'796'600	297'300	1'996'800	1'699'500	26'000	8.75%	123'100	6.16%	97'100
Sicurezza	5'102'700	6'876'200	1'773'500	4'826'000	6'616'900	1'790'900	276'700	5.73%	259'300	3.92%	-17'400
Educazione	2'841'000	9'218'200	6'377'200	2'859'580	9'287'900	6'428'320	-18'580	-0.65%	-69'700	-0.75%	-51'120
Cultura, culto	237'360	1'840'200	1'602'840	234'360	1'893'600	1'659'240	3'000	1.28%	-53'400	-2.82%	-56'400
Sport	837'600	2'011'900	1'174'300	841'600	2'072'700	1'231'100	-4'000	-0.48%	-60'800	-2.93%	-56'800
Istituti e servizi sociali, socioeducativi, giovani, integrazione	10'445'700	20'794'922	10'349'222	10'210'500	19'977'850	9'767'350	235'200	2.30%	817'072	4.09%	581'872
Territorio e opere pubbliche	6'863'500	11'894'700	5'031'200	6'690'500	11'899'850	5'209'350	173'000	2.59%	-5'150	-0.04%	-178'150
Verde pubblico	222'500	981'200	758'700	204'440	1'102'300	897'860	18'060	8.83%	-121'100	-10.99%	-139'160
Economia, logistica	1'095'000	1'631'000	536'000	1'088'000	1'654'000	566'000	7'000	0.64%	-23'000	-1.39%	-30'000
Finanze e informatica	10'394'500	14'343'300	3'948'800	10'945'500	14'863'200	3'917'700	-551'000	-5.03%	-519'900	-3.50%	31'100
Totale	38'363'160	71'711'522	33'348'362	38'197'780	71'365'100	33'167'320	165'380	2.40%	346'422	-0.82%	181'042

Concludiamo questo capitolo presentando una tabella nella quale è visibile l'evoluzione della gestione corrente e del fabbisogno nello scorso decennio, contrapposta a quella del gettito fiscale cantonale per Locarno.

Uscite correnti: nel periodo in esame il contenimento delle spese appare evidente è marcato: fatta eccezione per il 2002, ove vi era stato un aumento (3,8%) dovuto essenzialmente alle spese per l'eliminazione dei rifiuti solidi urbani e all'onere, assunto comunque dal Cantone, derivante dal trasferimento degli ospiti dall'Istituto San Carlo, per il 2006 si prevedono uscite quasi pari a quelle preventivate nel 1999 e in linea con quelle del preventivo 2005.

Entrate extra-fiscali: negli ultimi anni queste entrate si sono stabilizzate sui 34 milioni. Ricordiamo che, oltre alle diverse tasse incamerate dai servizi, la voce che più influenza l'ammontare di questa categoria, è quella dei contributi cantonali, ad esempio la copertura del disavanzo dell'Istituto San Carlo, i sussidi per gli stipendi dei docenti, come pure il contributo di livellamento.

Fabbisogno: la punta massima è stata raggiunta nel 1995 con un fabbisogno che sfiorava i 40 milioni. Come già anticipato, per il 2006 prevediamo un leggero aumento (+0,55%) del fabbisogno da coprire mediante le imposte (fr. 33'348'000.-), il quale è di ca. 16 punti percentuali inferiore rispetto a quello di dieci anni or sono.

Gettito fiscale: la ripresa prevista per gli anni 2005-2006 è da ricondurre all'innalzamento di due punti del moltiplicatore, alla prospettata ripresa economica e, per il 2006, all'applicazione del supplemento d'imposta comunale pari al 2,215% per le persone fisiche.

Riassumiamo l'evoluzione degli indici per il periodo 1995-2006:

entrate extrafiscali:	9,7%	uscite globali:	-4.6%	fabbisogno:	-15.7%	gettito cantonale:	-9.7%
-----------------------	------	-----------------	-------	-------------	--------	--------------------	-------

EVOLUZIONE FABBISOGNO - GETTITO DI COMPETENZA

Anno	Spese	Incremento	Ricavi	Incremento	Fabbisogno a preventivo	Incremento	Valutazione gettito cantonale
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%	35'846'000
1999	67'117'050	-1.51%	29'652'740	-1.19%	37'464'310	-1.77%	36'390'000
2000	66'795'950	-0.48%	29'638'840	-0.05%	37'157'110	-0.82%	35'930'000
2001	66'160'470	-0.95%	31'012'315	4.63%	35'148'155	-5.41%	33'760'000
2002	68'672'740	3.80%	31'503'740	1.58%	37'169'000	5.75%	32'800'000
2003	69'247'370	0.84%	33'360'340	5.89%	35'887'030	-3.45%	30'550'000
2004	68'848'300	-0.58%	34'074'080	2.14%	34'774'220	-3.10%	31'000'000
2005	66'941'100	-2.77%	33'773'780	-0.88%	33'167'320	-4.62%	31'400'000
2006	67'296'522	0.53%	33'948'160	0.52%	33'348'362	0.55%	32'400'000

Indice di evoluzione

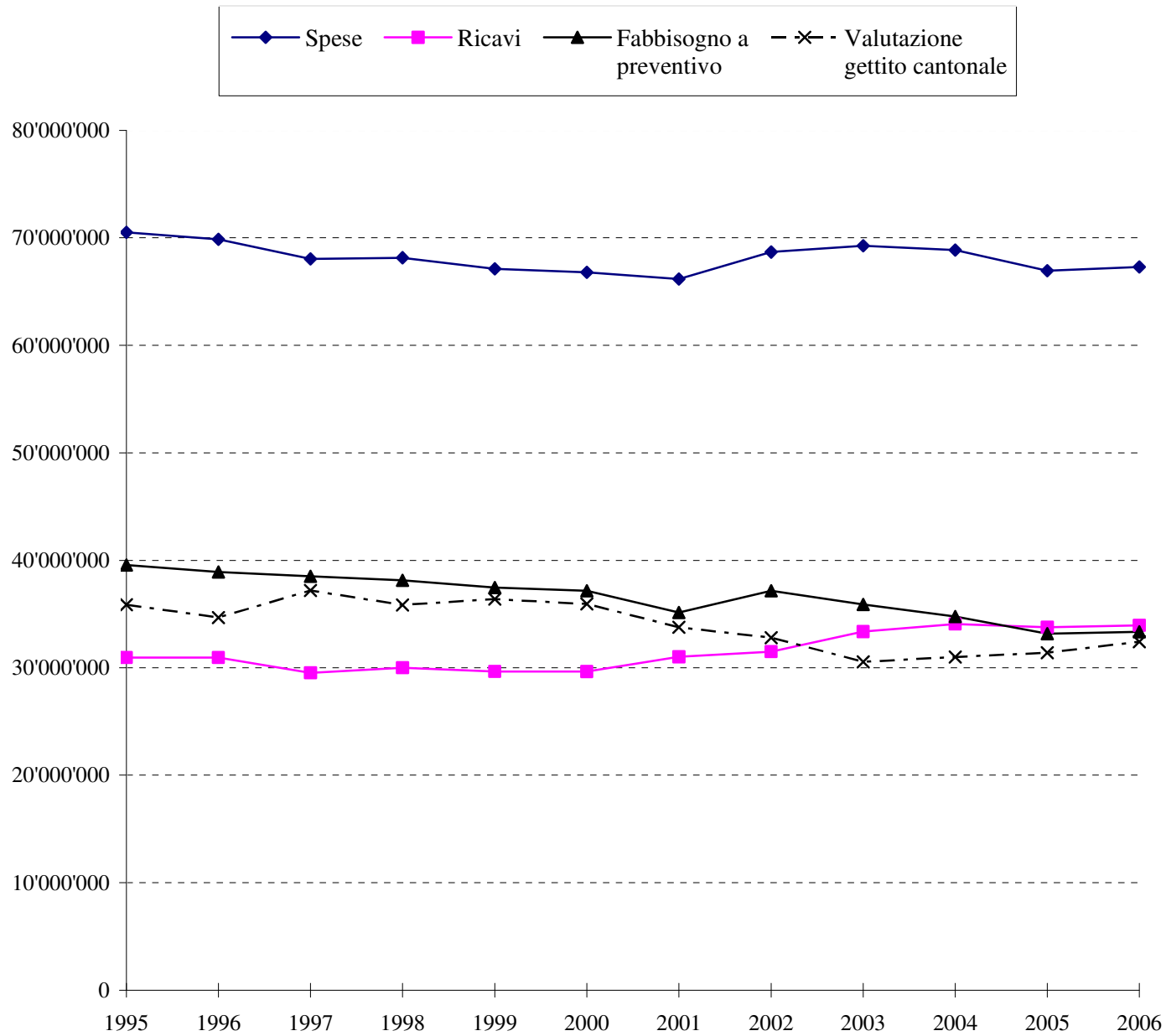
95.44%

109.69%

84.29%

90.31%

NB: le spese e i ricavi riguardano dati di preventivo, sono indicati con esclusione degli addebiti e accrediti interni.



4) IL MOLTIPLICATORE ARITMETICO

Nel 2004 si è verificato un leggero aumento del tasso medio dei moltiplicatori. Infatti 18 comuni ticinesi si sono visti costretti a ritoccare verso l'alto il loro tasso di moltiplicatore, mentre 7 hanno potuto ridurlo. Sebbene non vi siano ancora dati definitivi riguardanti i moltiplicatori del 2005, negli scorsi mesi vi sono comunque stati alcuni comuni che hanno deciso l'innalzamento del proprio moltiplicatore politico (ad esempio Orselina, Bellinzona).

Il peggioramento della situazione finanziaria dei comuni ticinesi è stata evidenziata pure dalla Sezione Enti Locali, attraverso la pubblicazione "I conti dei comuni nel 2003". Ci limitiamo in questa sede a riprendere alcuni passaggi del capitolo introduttivo di questo documento: *"Nel 2003 in totale i comuni hanno conseguito un risultato finanziario ancora soddisfacente anche se meno positivo rispetto al 2002. ... Dopo sette anni di continui miglioramenti il 2003 sembra indicare una inversione di tendenza poiché l'avanzo di gestione corrente si è ridotto di quasi due terzi, il debito pubblico che era in diminuzione dal 1998 ha ripreso ad aumentare ed anche l'autofinanziamento ha conosciuto una notevole riduzione"*.

Per quel che concerne i tassi in vigore nella regione del Locarnese, dopo diversi anni in cui eravamo abituati ad assistere a leggere riduzioni di moltiplicatore, nel 2004 sono da segnalare due variazioni al rialzo che concernono Brione s/Minusio (dal 70 al 75%) e Losone (dal 65 al 70%).

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	72	Cugnasco	90
Orselina	80	Tenero	90
Brione s/Minusio	75	Ronco s/Ascona	75
Losone	70	Tegna	65

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 2006 risulterebbe essere del **96.9 %**.

La conferma dell'attuale tasso politico porterebbe pertanto a chiudere i conti 2006 con una maggior entrata di fr. **28'638.--** .

PREVENTIVO 2006: VALUTAZIONE MOLTIPLICATORE ARITMETICO

	PREVENTIVO 2006	PREVENTIVO 2005
Fabbisogno	33'348'362.00	33'167'320.00
aumento rispetto al preventivo 2005 : 181'042 0.55%		
Tassa personale e immobiliare	-1'920'000.00	-2'160'000.00
FABBISOGNO NETTO DA COPRIRE MEDIANTE IMPOSTA	31'428'362.00	31'007'320.00
GETTITO FISCALE CANTONALE:	32'430'000.00	32'000'000.00
MOLTIPLICATORE ARITMETICO	96.91%	96.90%
RISULTATO D'ESERCIZIO CON MOLTIPLICATORE POLITICO		
AL 97%	28'638.00	32'680.00

5) IL GETTITO FISCALE

Le previsioni riguardo l'evoluzione del gettito fiscale vengono regolarmente aggiornate, anche in occasione della presentazione dei messaggi sui preventivi e consuntivi della nostra Città. Una corretta valutazione e le proiezioni riguardo a questo tipo d'introiti sono importanti per l'elaborazione di una pianificazione finanziaria. Purtroppo, negli scorsi anni, abbiamo dovuto far fronte a difficoltà maggiori sia nella valutazione del gettito in fase di chiusura dei conti, che in quella alla base dell'elaborazione dei preventivi e del Piano finanziario. I motivi di questa condizione, che evidentemente non può soddisfare, sono in particolare due. Dapprima al passaggio al sistema di tassazione annuale, introdotto dal 2003, che ha comportato notevoli ritardi nell'emissione definitiva delle imposte delle persone fisiche, causati dalla ricezione tardiva di una parte consistente delle notifiche di tassazione. In secondo luogo, gli effetti della riduzione delle aliquote d'imposizione del 7,2% applicata pure dal 2003, erano molto difficili da quantificare ma sono, per diversi Comuni fra cui anche Locarno, superiori rispetto a quanto inizialmente ipotizzato.

La reale entità dello "sgravio occulto" è stata oggetto di accesi dibattiti a livello cantonale. Secondo il Consiglio di Stato, "l'evoluzione del gettito delle imposte delle persone fisiche è stata migliore del previsto nel primo anno della tassazione annuale: l'aumento dei redditi ha infatti compensato parzialmente l'effetto degli sgravi fiscali e del meccanismo di neutralizzazione". Non abbiamo difficoltà a confessare che una tale affermazione, contenuta nel messaggio no. 5710 del CdS sul preventivo 2006, capitolo 9.3, ci lascia abbastanza perplessi. L'evoluzione delle entrate del Cantone, la situazione finanziaria più difficile in cui si trovano sempre più Comuni ticinesi, accompagnata da alcuni aumenti di moltiplicatori d'imposta, sono elementi che non possono assolutamente essere ignorati.

Alle pagine seguenti trovate le usuali tabelle concernenti l'evoluzione del gettito fiscale per il periodo 2000-2006 con indicate le variazioni rispetto alle ipotesi di Piano finanziario.

I dati utilizzati per l'allestimento del preventivo non modificano sostanzialmente le previsioni precedenti (vedi MM sul preventivo 2005). Rileviamo tuttavia un certo peggioramento rispetto alle precedenti proiezioni praticamente per tutti gli anni del periodo in esame. Segnaliamo pure che i dati esposti possono essere considerati definitivi solamente fino al 2002.

Come si può constatare, vi sono ancora delle incognite riguardanti il gettito definitivo 2003 e, ancora in maniera maggiore, per il gettito del 2004. Il gettito totale comunale concernente l'anno 2006 è quindi da interpretare come una grandezza scaturita da valutazioni e da proiezioni, effettuate su dati in nostro possesso al momento dell'allestimento del presente preventivo.

Per quanto attiene alle cifre globali e alle variazioni rispetto alle ipotesi del Piano finanziario osserviamo:

- come già evidenziato negli scorsi messaggi sui preventivi e consuntivi, fatta eccezione per il 2006, l'importo finale non ha mai raggiunto gli importi previsti a Piano finanziario. Notevoli differenze sono da segnalare in particolare per gli anni 2003-2004;
- il superamento dell'importo relativo al gettito 2006 indicato nel Piano finanziario, è da ricondurre alla prevista applicazione del supplemento d'imposta per le persone fisiche nella misura del 2,215% (vedi paragrafo sotto);
- degno di nota è pure il grande numero di tassazioni mancanti per l'anno fiscale 2004.

Supplemento d'imposta comunale

Per tenere conto della situazione finanziaria in cui si trovano diversi Comuni e nell'intento di evitare uno scontro popolare tra Cantone e Comuni, il CdS ha concordato con le associazioni dei Comuni (ACUTI e CoReTi) una misura che permetta ai Comuni in difficoltà di compensare, almeno parzialmente, la perdita di entrate dovuta alla decisione di non riversare nel 2006 e nel 2007 le quote sull'imposta immobiliare cantonale delle persone giuridiche, sulle imposte di successione e sull'imposta sugli utili immobiliari.

Questo supplemento comunale appare agli occhi del CdS la soluzione più adatta per correggere il meccanismo di neutralizzazione senza dover modificare il moltiplicatore, siccome esso va a toccare anche le imposte delle persone giuridiche, mentre la questione della neutralizzazione interessa unicamente le persone fisiche.

La competenza decisionale è attribuita ai Municipi. L'Esecutivo che non volesse applicare il supplemento avrà la facoltà di decidere la non applicazione al più tardi al momento di stabilire il moltiplicatore d'imposta per il 2006. Nei Comuni i cui Municipi non adotteranno alcuna decisione, il supplemento verrà applicato. Il supplemento è pari a quello applicato nel 2005 dal Cantone: il 2,215%. Il Municipio ritiene indispensabile l'applicazione di questo supplemento d'imposta, in considerazione delle evidenti necessità di bilancio del Comune, ma anche nella consapevolezza che negli scorsi tre anni (a partire dal 2003) i contribuenti hanno potuto beneficiare di uno sconto supplementare, grazie alla riduzione delle aliquote.

L'introduzione, per il 2006, di un supplemento pari al 2,215% comporta una maggior entrata pari a ca. fr. 400'000.-, importo che viene considerato nella valutazione del gettito 2006.

EVOLUZIONE GETTITO FISCALE, per categoria, PERIODO 2000 - 2006

C A T E G O R I A	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Salariati	12'275'303	11'373'117	11'500'000	10'000'000	10'150'000	10'300'000	10'650'000
Indipendenti	3'651'888	3'595'547	3'550'000	3'350'000	3'400'000	3'450'000	3'600'000
Privati (rentier)	3'541'082	3'428'035	3'250'000	3'050'000	3'100'000	3'150'000	3'250'000
Pensionati	3'700'879	3'893'199	3'850'000	3'600'000	3'650'000	3'700'000	3'800'000
Società	3'926'108	3'902'374	3'700'000	3'700'000	3'650'000	3'700'000	3'750'000
Istituti bancari	3'432'147	2'038'444	1'950'000	2'200'000	2'400'000	2'450'000	2'550'000
Riparti aziendali	2'018'086	1'955'725	1'850'000	1'750'000	1'750'000	1'750'000	1'800'000
Riparti Immobiliari e ND	3'352'524	3'278'255	3'100'000	2'900'000	2'900'000	2'900'000	3'000'000
TOTALE GETTITO CANTONALE	35'898'017	33'464'696	32'750'000	30'550'000	31'000'000	31'400'000	32'400'000
è compresa la valutazione per le tassazioni mancanti di:	3	52	88	3'800	7'000		
per un importo valutato in fr.	20'000	850'000	910'000	9'500'000	18'000'000		
imp comunale 95%, 97% dal 2005	34'103'116	31'791'461	31'112'500	29'022'500	29'450'000	30'458'000	31'428'000
tassa immobiliare e personale	2'125'317	2'125'792	2'120'000	2'150'000	2'130'000	2'100'000	1'950'000
TOTALE GETTITO COMUNALE	36'228'433	33'917'253	33'232'500	31'172'500	31'580'000	32'558'000	33'378'000
PREVISIONI PIANO FINANZIARIO	37'871'500	35'254'000	35'440'000	35'925'000	36'160'000	32'568'000	33'000'000
VARIAZIONI IN fr.	-1'643'067	-1'336'747	-2'207'500	-4'752'500	-4'580'000	-10'000	378'000
VARIAZIONE IN PERCENTUALE	-4.34%	-3.79%	-6.23%	-13.23%	-12.67%	-0.03%	1.15%

NB: dati elaborati ottobre 2005

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

a) **Uscite correnti**

Come evidenziato al capitolo 3, l'anno 2006 può essere definito, globalmente, anno di stabilizzazione della spesa. Fatta astrazione degli addebiti interni, constatiamo infatti

un aumento di fr. 355'422.- (0.53%) rispetto al preventivo 2005,

una diminuzione di fr. 1'227'354.- (1,79%) rispetto al consuntivo 2004 .

In questo capitolo, in particolare nei paragrafi relativi ai commenti alle singole categorie, ci soffermeremo essenzialmente sulle variazioni rispetto al preventivo 2005, siccome i dati del Piano finanziario hanno funto da base di partenza per l'elaborazione del preventivo 2006.

- rispetto al consuntivo 2004 segnaliamo importanti riduzioni, sia in valore assoluto che in percentuale, nelle categorie 30 (personale) e 32 (interessi passivi);
- il confronto con le cifre dell'ultimo preventivo indica nuovamente una contrazione degli oneri per interessi, mentre aumenti superiori al 3% nelle categorie 31 (beni e servizi) e 36 (contributi propri).
- Le maggiori spese per il personale rispetto al preventivo 2005, pari a fr. 224'000.-, rappresenta una lievitazione dello 0,7% sulla massa salariale globale. In questo ambito vengono forniti evidentemente ulteriori dettagli (cfr. pagine seguenti), perché si tratta di una categoria importante e con variazioni anche importanti nei suoi diversi sottogruppi;

Le variazioni nella composizione percentuale delle varie categorie di spesa, indicata in calce alla tabella, sono contenute. Osserviamo tuttavia che la componente relativa agli interessi passivi (32) diminuisce ulteriormente, scendendo in maniera marcata per la prima volta, sotto la soglia del 7%. La categoria dei contributi (36) supera invece, sempre per la prima volta del periodo in esame, la soglia del 14%.

30) ONERI PER IL PERSONALE

PREVENTIVO	2006	31'873'722.--		
PREVENTIVO	2005	31'669'700.--	+ 204'022.--	+ 0.64%
CONSUNTIVO	2004	32'397'692.--	- 523'970.--	- 1.62%

Ricordiamo che nel Piano finanziario l'incremento annuale medio nel periodo 2005-2008 ammontava ad oltre il 2%, di conseguenza veniva segnalata la necessità di un suo contenimento.

Complessivamente i costi per il personale mostrano un aumento inferiore all'1% rispetto al preventivo dello scorso anno e una diminuzione di ca. l' 1.6% rispetto al consuntivo 2004. L'evoluzione rispetto ai dati del precedente preventivo è da attribuire sostanzialmente ai seguenti fattori:

- alla **concessione del carovita** integrale nella misura dell'1% (ca. fr. 200'000.-);
- alla **non concessione degli scatti annuali** (ca. fr. 120'000.-);
- alla riconferma di un **contributo di risanamento** pari al 2.0% (2.2% nel 2005), da applicare sui salari, esentati i primi fr. 20'000.- (ca. fr. 250'000.-);
- alla **diminuzione delle unità lavorative**;

A complemento delle tabelle concernenti l'elenco dei dipendenti suddivisi per centro di costo, esposte alle pagine seguenti, vi riassumiamo l'evoluzione del numero delle unità lavorative alle dipendenze del Comune nel periodo 1993-2006.

Anno	1993	1995	1997	1999	2001	2003	2004	2005	2006
Numero di posti di lavoro a preventivo	394.5	383.6	364.2	357.2	360.0	363.9	357.5	348.7	344.3
Variazione		-10.9	-19.4	-7.0	+2.8	+3.9	-6.4	-8.8	-4.4

Variazione totale nel periodo 1993-2006: - 50,2 unità lavorative

ELENCO DIPENDENTI PER CENTRO COSTO : PREVENTIVO 2006

CENTRO DI COSTO	NRO DIPENDENTI		TOTALE UNITA' LAVORATIVE	PREVENTIVO 2005	CONSUNTIVO 2004
	tempo pieno	tempo parziale			
<u>0</u> <u>AMMINISTRAZIONE</u>					
020 Cancelleria	4.0		4.0	4.0	3.0
025 Controllo abitanti	3.0	1.0	3.5	3.5	4.5
030 Servizio del contenzioso	1.0		1.0	1.0	1.0
050 Tutoria	3.0	0.0	3.0	3.0	3.0
<u>1</u> <u>SICUREZZA PUBBLICA</u>					
100 Corpo di polizia	38.0	1.0	38.5	37.0	36.3
110 Corpo pompieri	2.0	1.0	2.2	2.2	0.7
<u>2</u> <u>EDUCAZIONE E INFANZIA</u>					
200 Scuola dell'infanzia: 14 sezioni	11.0	6.0	14.0	14.5	14.0
201 Servizi scuola dell'infanzia		18.0	9.9	10.3	11.0
210 Scuole elementari: 29 sezioni	33.0	15.0	41.0	42.1	41.3
211 Servizi scuole elementari	2.0	8.0	4.9	4.8	4.4
225 Servizio dentario e sanitario	0.0	2.0	1.8	1.9	1.9
235 Assistenza parascolastica e Giocoscuola		1.0	0.7	0.7	0.7
<u>3</u> <u>ATTIVITÀ CULTURALI</u>					
300 Amministrazione e promoz culturale		2.0	1.2	1.2	1.2
305 Pinacoteca Casa Rusca	2.0		2.0	2.6	4.0
310 Castello Visconteo e Casorella	3.0		3.0	3.0	1.0
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 2006

CENTRO DI COSTO	NRO DIPENDENTI		TOTALE UNITA' LAVORATIVE	PREVENTIVO 2005	CONSUNTIVO 2004
	tempo pieno	tempo parziale			
<u>4</u> <u>SPORT E TEMPO LIBERO</u>					
400 Ammin e promozione attività sportive	2.0		2.0	2.0	1.0
410 Stadi e impianti sportivi	3.0		3.0	2.0	2.5
420 Stabilimenti balneari	7.0	2.0	8.0	10.0	11.0
<u>5</u> <u>PREVIDENZA SOCIALE E SALUTE</u>					
500 Ufficio opere sociali	4.0	2.0	5.0	4.8	6.5
505 Ufficio conciliazione		1.0	0.6	0.6	0.6
520 Istituti comunali per anziani	56.0	53.0	94.4	93.5	94.5
550 Parco Robinson		1.0	0.3	0.6	0.6
570 Asilo Nido	5.0	9.0	9.0	9.0	9.0
580 Foyer			0.0	0.0	0.5
<u>6</u> <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	2.1	2.8	2.8
605 Manutenzione delle strade	8.0		8.0	8.0	8.0
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	2.0		2.0	3.0	3.0
635 Pulizia della città	11.0	1.0	11.9	11.9	11.9
640 Servizio raccolta e distruz rifiuti	11.0		11.0	11.0	11.8
670 Pianificazione, licenze edilizie e ambiente	3.0		3.0	3.0	4.0
680 Progettazione costruzioni edili	5.0		5.0	5.0	5.0
690 Manutenzione stabili amministrativi	4.0	4.0	6.6	6.6	5.3
<u>7</u> <u>PIANIFICAZIONE, AMBIENTE, TERRITORIO</u>					
720 Manutenzione terreni, parchi e giardini	8.0	2.0	9.4	10.8	10.6

ELENCO DIPENDENTI PER CENTRO COSTO : PREVENTIVO 2006					
CENTRO DI COSTO	NRO DIPENDENTI		TOTALE UNITA' LAVORATIVE	PREVENTIVO 2005	CONSUNTIVO 2004
	tempo pieno	tempo parziale			
9 <u>FINANZE E CONTENZIOSO</u>					
922 Servizi finanziari (senza CICLo)	7.0		7.0	7.0	7.0
996 Centro informatico comunale	3.0		3.0	3.0	3.0
<u>RICAPITOLAZIONE GENERALE:</u>					
TOTALE DIPENDENTI COMUNE	253.0	131.0	332.0	336.4	336.6
TOTALE DIPENDENTI AZIENDE	12.0	1.0	12.3	12.3	12.3
TOTALE GENERALE	265.0	132.0	344.3	348.7	348.9
APPRENDISTI E STAGISTI			5.0	10.0	10.0

31) SPESE PER BENI E SERVIZI

PREVENTIVO	2006	11'321'300.--		
PREVENTIVO	2005	10'901'400.--	+ 419'900.--	+ 3.85%
CONSUNTIVO	2004	11'602'350.--	- 281'050.--	- 2.42%

Nel 2006 prevediamo, complessivamente, un aumento non indifferente (+ 3.85%) degli oneri necessari per svolgere i compiti a cui è chiamato a far fronte la nostra istituzione e poter quindi fornire i servizi alla cittadinanza.

Riassumiamo alle pagine seguenti le variazioni più importanti, suddivise per categoria di spesa, con alcuni commenti.

310 Materiale d'ufficio, scolastico, stampati: + fr. 15'400.-- (+ 3.97%) rispetto al preventivo 2005
+ fr. 5'466.-- (+ 1.37%) rispetto al consuntivo 2004

In questa categoria è inserito un nuovo credito relativo alla pubblicazione, iniziata nel 2005, del periodico informativo "La nuova Locarno", per un importo di fr. 10'000.- annui.

311 Acquisto mobilio, macchine e veicoli: + fr. 29'000.-- (+ 14,99%) rispetto al preventivo 2005
- fr. 5'629.-- (- 2,47%) rispetto al consuntivo 2004

Un adeguamento degli importi è previsto nel settore stadi e impianti sportivi (acquisto attrezzi e apparecchi), come pure per il nuovo centro giovanile. Basandoci sui dati dell'anno in corso, si ritiene di ritoccare leggermente il credito per l'acquisto di installazioni luminose e segnaletica (+ fr. 5'000.-).

312 Consumi energetici: + fr. 102'000.-- (+ 7.97%) rispetto al preventivo 2005
- fr. 56'229.-- (- 3.91%) rispetto al consuntivo 2004

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

- energia elettrica:	414'500.--	(prev. 2005: 422'500.--)
- olio combustibile:	359'500.--	(prev. 2005: 254'500.--)
- gas:	56'500.--	(prev. 2005: 52'500.--)
- energia termica:	425'000.--	(prev. 2005: 420'000.--)
- acqua potabile:	126'300.--	(prev. 2005: 130'300.--)

L'andamento ancora al rialzo registrato nel 2005 del prezzo dell'olio da riscaldamento, ci impone di correggere al rialzo il costo per l'olio combustibile, che ipotizziamo in 70 cts. il litro.

La riduzione di quasi il 4% rispetto ai consuntivo 2004 è da ricondurre dalla chiusura degli stabilimenti balneari dopo l'estate 2006, come pure dallo sconto del 25% concesso anche per il 2006 dall'azienda acqua potabile, rispettivamente dalla riconferma della totale esenzione prevista per le piscine.

313 Acquisto materiale di consumo: + fr. 42'400.-- (+ 2,48%) rispetto al preventivo 2005
+ fr. 18'834.-- (+ 1.08%) rispetto al consuntivo 2004

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. Prevediamo oneri supplementari per l'acquisto di carburante (fr. 16'500.-), per accessori di ricambio di veicoli e macchine (fr. 11'500.-, servizi sportivi e manutenzione strade) e per l'acquisto di materiale di consumo vario (fr. 9'500.-, essenzialmente nuovo centro giovanile).

314 Manutenzione stabili e strutture: + fr. 85'000.-- (+ 5.47%) rispetto al preventivo 2005
- fr. 78'783.-- (- 4.59%) rispetto al consuntivo 2004

Sono previsti degli adeguamenti in particolare nei crediti per la manutenzione strade/sentieri (fr. 45'000.-) e dei marciapiedi (fr. 20'000.-). Diversi interventi di sistemazione vengono effettuati dopo la conclusione di lavori di costruzione di nuovi spazi abitativi. Inoltre, si è ritenuto di ritoccare il credito per la manutenzione della segnaletica orizzontale (fr. 10'000.-).

315 Manutenzione mobilio, macchine, veicoli: + fr. 68'500.-- (+ 11.48%) rispetto al preventivo 2005
- fr. 59'692.-- (- 7.04%) rispetto al consuntivo 2004

Dopo aver ridotto nel 2005, in maniera marcata, il credito riservato alla manutenzione della rete informatica (da fr. 230'000.- a fr. 150'000.-), abbiamo ritenuto di rivedere il "credito quadro", fissando l'importo per il 2006 in fr. 190'000.-.

Gli importi registrati negli anni scorsi relativi alla manutenzione/acquisto dei parchimetri si sono rilevati a volte superiore a quelli preventivati. Per questo motivo, e in previsione di un ulteriore ampliamento delle zone adibite a parcheggio a pagamento, si è ritenuto indispensabile ritoccare il credito da fr. 30'000.- a fr. 50'000.- per la manutenzione dei parchimetri..

316 Locazione, affitti, noleggi: + fr. 18'600.-- (+ 3,81%) rispetto al preventivo 2005
+ fr. 134'268.-- (+ 36,10%) rispetto al consuntivo 2004

L'importo totale di questa categoria ammonta a fr. 506'200.- ed è così suddiviso:

- affitto immobili di terzi:	63'200.--	(prev. 2005:	59'600.--)
- noleggi (pallone piscina):	55'000.--	(prev. 2005:	50'000.--)
- leasing:	388'000.--	(prev. 2005:	378'000.--)

La situazione favorevole relativa ai tassi d'interesse ci induce a optare per la variante del leasing finanziario. Desideriamo ricordare che i diversi contratti leasing sottoscritti dalla Città hanno una durata, di regola, di 4 anni, dopo i quali si diventa proprietari dell'oggetto con un versamento del cosiddetto "valore di riscatto", normalmente pari allo 0,5% del prezzo d'acquisto. Dal punto di vista contabile, non vi sono sostanziali differenze fra la variante leasing e l'acquisto; infatti un eventuale acquisto verrebbe inserito negli investimenti, ma poi ammortizzato nell'arco di 4 anni, applicando quindi un tasso d'ammortamento annuo del 25%; l'onere per ammortamento figurerebbe poi nella categoria 33.

318 Servizi e onorari: + fr. 34'500.-- (+ 0,75%) rispetto al preventivo 2005
- fr. 263'984.-- (- 5,42%) rispetto al consuntivo 2004

Innanzitutto notiamo come questa categoria che si assesta, per il secondo anno consecutivo, al di sotto dei 5 milioni di franchi. La voce servizi e onorari rappresenta oltre il 40% della categoria 31 "spese per beni e servizi".

Queste spese restano praticamente invariate rispetto allo scorso preventivo. Infatti, sebbene la categoria sia composta da oltre 40 tipo di conti, abbiamo unicamente 3 indicazioni da fornirvi che riteniamo significative:

- servizio di sorveglianza: ricorderete che nel preventivo 2005 era stata aumentato il credito (da fr 10'000.- a fr. 40'000.-) per avere la possibilità di usufruire del servizio offerto da una ditta privata nell'ambito della sicurezza, da richiedere in particolare nella centrale operativa della PolCom, dopo l'esperienza positiva in questo senso avuta durante l'estate del 2004. Durante il 2005 per contro, la necessità di far capo a questo specifico servizio è stata al di sotto delle previsioni. Si è quindi ritenuto sostenibile ritornare al credito originario pari a fr. 10'000.-.
- Un'analisi degli aspetti organizzativo e finanziari della refezione alla sezione della scuola dell'infanzia San Francesco ha evidenziato diversi elementi positivi derivanti dalla stipulazione di un contratto con una ditta attiva nel settore

catering; a partire quindi dall'anno scolastico 2005/2006, il servizio è stato aggiudicato ad una ditta privata per un importo di ca. fr. 22'000.- annui. L'incarico all'ausiliaria presso l'istituto non è quindi più stato rinnovato.

- Nel Piano finanziario di recente pubblicazione, viene dedicato un capitolo alla "comunicazione". In considerazione del giusto spazio che le dev'essere garantito, abbiamo inserito a preventivo un importo di fr. 15'000.-, per poter far capo a professionisti del ramo e/o a altre iniziative in questo ambito.

32) INTERESSI PASSIVI

PREVENTIVO	2006	4'540'000.--		
PREVENTIVO	2005	5'095'000.--	- 555'000.--	- 10.89%
CONSUNTIVO	2004	5'151'383.--	- 611'835.--	- 11.88%

Nel 2005 sono giunti a scadenza 3 mutui per un importo di 22,2 milioni con tassi d'interesse fra il 3,5 e il 5,25%. Essi sono stati rinnovati nel periodo giugno-ottobre 2005, attraverso la sottoscrizione di 3 prestiti di una durata di 1 anno, a tassi che variano fra lo 0,95 e l'1,11%.

Anche se nei consuntivi 2005 verranno forniti ulteriori ragguagli, si nota che la strategia di diversificazione atta a gestire una quota di debito con contratti a breve-medio termine, fornisce i suoi risultati. Sebbene la fetta di mutui che giungono a scadenza nell'arco del 2006 è da ritenere importante (ca. 40 milioni su un totale di debiti di ca. 135 milioni), siamo dell'avviso che il rischio interessi sia accettabile, anche considerando che le varie scadenze per il 2006 sono ripartite in maniera abbastanza omogenea su quasi tutto l'arco dell'anno.

Per il calcolo degli oneri in interessi passivi abbiamo ipotizzato una spesa per investimenti netta di circa fr. 8'700'000.- nel biennio 2005-2006.

33) AMMORTAMENTI

PREVENTIVO	2006	7'390'000.--		
PREVENTIVO	2005	7'430'000.--	- 40'000.--	- 0.54%
CONSUNTIVO	2004	7'671'060.--	- 281'060.--	- 3.66%

Il tasso medio d'ammortamento sul debito pubblico, valutato al 1.1.2006 in fr 110'700'000.--, sarà del 5,61% (preventivo 2005: 5,39%), quello sulla sostanza ammortizzabile, prevista al 1.1.2006 in fr 101'800'000.--, sarà del 6,10% (preventivo 2005: 5,83%).

In questo ambito si inserisce la problematica relativa al saldo negativo del conto "Canalizzazioni ed impianti di depurazione" (- fr. 12'363'941.- al 31.12.2004). Innanzitutto vogliamo ricordare che tale importo non è da interpretare interamente come "saldo" dei contributi PGC/PGS incassati dal Comune, le cui opere di canalizzazione non sono ancora state eseguite. Infatti, nel conto in oggetto sono contabilizzati gli investimenti per tutte le opere di canalizzazione, i sussidi cantonali e federali, i contributi dei privati, come pure gli ammortamenti annuali. Una prima ricostruzione contabile ha evidenziato che l'importo relativo a contributi incassati per opere, la cui realizzazione non è ancora stata effettuata rispettivamente ultimata, si situerebbe attorno ai 4 milioni di franchi.

Indipendentemente dall'ammontare esatto di questo importo, che definiamo per maggior comprensione "anticipo contributi", il tasso medio d'ammortamento si situa sempre oltre la soglia minima fissata dalla LOC pari al 5%. Siamo consapevoli del fatto che la presenza di un saldo contabile negativo comporti una certa distorsione nella rappresentazione degli ammortamenti. Ribadiamo d'altra parte che la fattispecie è la conseguenza dell'applicazione delle norme (LOC, gestione finanziaria, ecc.) relative alla contabilizzazione da seguire in questo, complesso, settore. Senza voler entrare in dettagli di tipo tecnico-contabile, vogliamo ricordare che con la revisione della LOC del 1992 (cfr. in particolare l'art. 215), non è più permessa la costituzione di fondi/accantonamenti, che non rientrano specificatamente nei seguenti ambiti: accantonamenti per contributi sostitutivi per aree verdi e di svago, per posteggi, per rifugi PC e per manutenzione canalizzazioni.

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. 1'080'000.-, ed è così suddiviso:

- perdita per attestati carenze beni e fallimenti: fr. 1'000'000.-
- perdite per condoni e abbandoni: fr. 150'000.-
- ammortamenti beni patrimoniali: fr. 20'000.-
- quota per computo globale d'imposta: fr. 10'000.-

Seguendo l'evoluzione registrata gli anni scorsi e sulla base dei dati parziali relativi all'anno in corso, abbiamo aumentato gli importi previsti per le perdite dovute a ACB (+ fr. 100'000.-).

Fideiussione Patriziato di Leukerbad

Nel Piano finanziario, a pagina 13, vi avevamo illustrato la problematica che comporterebbe, nel caso in cui la fideiussione divenisse effettiva, un onere per la nostra Città attorno a fr. 1'300'000.-. Nel mese di novembre scorso, si è tenuta l'assemblea dei creditori, la quale aveva risolto di rinunciare agli interessi maturati dal 1999 e al 30% dei crediti in capitale ancora dovuti. La soluzione prospettata richiede notoriamente una partecipazione del Canton Vallese.

Il Patriziato deve ora fare i passi necessari perché la questione venga nuovamente affrontata a livello politico e la decisione del Gran Consiglio vallesano possa giungere in tempo utile. Secondo le informazioni forniteci dalla Centrale d'emissione dei Comuni Svizzeri (CCS), il Consiglio di Stato non ha ancora deciso al riguardo.

Come negli scorsi anni, l'importo di fr. 1'300'000.- non è contemplato nei preventivi.

35) RIMBORSI A ENTI PUBBLICI

PREVENTIVO	2006	1'867'100.--		
PREVENTIVO	2005	1'857'100.--	+ 10'000.--	+ 0.54%
CONSUNTIVO	2004	1'653'605.--	+ 213'495.--	+ 12.91%

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. L'importo più elevato rispetto ai dati di consuntivo 2004 riguarda il rimborso al consorzio depurazione acque che, nel 2004, ha registrato un'uscita inferiore al preventivo pari a fr. 194'000.-. Nel 2006 abbiamo però ritenuto di mantenere almeno lo stesso importo del 2005 (fr. 1'050'000.-) anche in considerazione dei lavori di manutenzione straordinaria previsti dal Consorzio.

Vi riassumiamo brevemente indicando le variazioni rispetto al preventivo 2004:

- rimborsi al consorzio depurazione acque: fr. 1'050'000.-- (--)
- rimborsi all'Associazione SALVA : fr. 330'000.-- (+fr. 14'000.--)
- rimborsi al consorzio protezione civile : fr. 300'000.-- (--)
- rimborsi al consorzio pulizia lago : fr. 80'000.-- (- fr. 10'000.--)
- rimborsi al Cantone per trasporto allievi: fr. 75'000.-- (--)
- rimborsi al Cantone per servizi diversi : fr. 17'600.-- (- fr. 3'000.--)
- rimborsi diversi a Comuni e Consorzi : fr. 14'500.-- (- fr. 1'000.--)

36) CONTRIBUTI A TERZI

PREVENTIVO	2006	10'114'400.--		
PREVENTIVO	2005	9'787'900.--	+ 326'500.--	+ 3.44%
CONSUNTIVO	2004	9'817'676.--	+ 296'724.--	+ 3.02%

Come evidenziato al paragrafo introduttivo del presente capitolo, la categoria "contributi a terzi" è l'unica che registra aumenti abbastanza marcati sia rispetto ai dati del preventivo scorso, sia a quelli dell'ultimo consuntivo. Vi presentiamo la suddivisione per capitoli segnalando le variazioni in atto:

361 Contributi versati al Cantone:	fr.	4'665'500.--	(- fr.290'000.--)
I principali contributi riguardano:			
- la legge sulla maternità e l'infanzia	fr.	480'000.--	(+ fr. 10'000.--)
- il contr. al Cantone per CM/PC/AVS/AI	fr.	3'000'000.--	(- fr. 150'000.--)
- il contr. al Cantone per l'assistenza sociale	fr.	900'000.--	(--)
- il fondo di compensazione intercomunale	fr.	140'000.--	(- fr. 40'000.--)
- il contr. per il trasporto regionale pubblico	fr.	60'000.--	(- fr. 100'000.--)
- la Comunità tariffale	fr.	70'000.--	(- fr. 10'000.--)
- diversi	fr.	15'500.--	(+ fr. 13'000.--)

Evidenziamo in particolare tre contributi che meritano un commento.

Quello al Cantone per CM/PC/AVS/AI: ricordiamo che nel suo messaggio sui preventivi 2005, il Consiglio di Stato proponeva l'aumento dell'aliquota massima dall'8,5% al 10% del gettito fiscale; la proposta non aveva però trovato l'appoggio del Parlamento. La valutazione del contributo 2006 si basa sui dati relativi ai gettiti delle persone giuridiche 2003 e persone fisiche 2004.

Contributo al Cantone per l'assistenza sociale: nel preventivo 2005, questo costo era valutato sulla base di una partecipazione del 30% (cfr. MM 13 sui preventivi 2005, pag. 9, paragrafo dedicato alle misure di risanamento del Cantone). Come noto, la partecipazione per il 2005 e fino almeno al 2006 è pari al 20%. Ricordiamo a questo proposito che la problematica rientra nel discorso più ampio del riesame dei flussi finanziari Cantone-Comuni. Ciò nonostante, sebbene non disponiamo ancora di dati definitivi, riteniamo opportuno mantenere l'importo di fr. 900'000.--, prevalentemente perché da più parti arrivano segnali che indicano come, dopo l'introduzione degli sportelli LAPS, e con il perseverare della non facile situazione economica che colpisce diverse fasce della popolazione (giovani, anziani, famiglie, famiglie monoparentali, ecc.), le spese sostenute dal Cantone per l'assistenza sociale siano in forte ascesa.

Contributo per il trasporto regionale pubblico: con l'approvazione del preventivo 2005, il Gran Consiglio aveva fissato la partecipazione dei Comuni al finanziamento del trasporto pubblico d'importanza cantonale al 5%, non seguendo quindi la proposta governativa che proponeva una partecipazione del 15%.

362 Contributi a Comuni e Consorzi: fr. 3'638'000.-- (+ fr. 600'000.--)

Si tratta essenzialmente del contributo che dovremo versare per gli anziani ospiti di istituti riconosciuti che denota un preoccupante aumento rispetto ai dati dello scorso preventivo. Sulla base delle indicazioni fornite dal DSS, valutiamo tale contributo in fr. 3'500'000.- (fr. 33.35 per giornata di presenza, 32.20 nel 2005, + 4,9% del gettito cantonale 2003 del nostro Comune, 4,2% nel 2005). Segnaliamo che l'importo in questione è il contributo maggiore a cui è tenuto a far fronte il Comune, il quale ammonta a oltre il 5% del totale delle uscite, ma purtroppo sfugge al controllo delle autorità comunali siccome, sebbene il Cantone partecipi unicamente nella misura del 20%, è quest'ultimo che detiene la competenza e che emana le varie direttive.

365 Contributi ad istituzioni private: fr. 1'748'500.-- (+ fr. 16'500.--)

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

- per il SACD e i servizi di appoggio, valutati nel 2.37% (2.17% nel 2005) delle risorse fiscali pari a fr. 770'000.-;
- alle FART per autolinee urbane; qui è inteso il costo non coperto e pianificato a carico dei Comuni relativo all'offerta dell'anno dovuta all'attuazione del Piano regionale dei trasporti del Locarnese e Vallemaggia, fr. 565'000.-;
- al Festival internazionale del Film che da alcuni anni ammonta a fr. 210'000.-;
- alla Musica cittadina, fr. 65'000.-;
- alla Regione Locarnese e VM e all'Associazione dei Comuni della sponda destra del Verbano, fr. 50'000.-;
- al Teatro di Locarno, fr. 20'000.-.

366 Contributi ad economie private: fr. 60'000.-- (invariato)

L'importo comprende unicamente le seguenti uscite:

- per le uscite di studio degli allievi delle scuole medie (domiciliati a Locarno), fr. 30.- per allievo, fr. 25'000.-;
- per le spese funerarie secondo i disposti della LAPS, fr. 30'000.-;
- per i contributi all'azione "Arcobaleno" fr. 5'000.-.

38) VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI

PREVENTIVO	2006	190'000.--		
PREVENTIVO	2005	200'000.--	-10'000.-	- 5.00%
CONSUNTIVO	2004	229'655.--	-39'655.--	- 17.27%

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. 60'000.--) e quelli relativi ai rifugi di protezione civile (fr. 30'000.-).

39) ADDEBITI INTERNI

PREVENTIVO	2006	4'415'000.--		
PREVENTIVO	2005	4'424'000.--	- 9'000.--	- 0.20%
CONSUNTIVO	2004	4'290'880.--	+124'120.--	+ 2.89%

Lo scopo delle imputazioni interne (addebiti e accrediti) è quello di avere una visione più chiara e trasparente dei costi e dei ricavi di un determinato servizio o centro di costo. Il piano dei conti armonizzato utilizzato dagli enti pubblici non è stato concepito, inizialmente, per l'utilizzo della contabilità analitica. Di conseguenza, l'utilizzo delle imputazioni interne non può risolvere la questione in maniera soddisfacente. D'altro lato, un utilizzo generalizzato degli addebiti e accrediti rischia di rendere le informazioni fornite dalla contabilità meno comprensibili e trasparenti.

Anche se i confronti fra diversi Comuni sono da effettuare con un certo metodo e prudenza, in questo frangente riteniamo di poter affermare che un importo globale di oltre 4 milioni di franchi contabilizzato come addebiti e accrediti interni, dimostri che anche questo aspetto non venga trascurato.

b) Entrate correnti

Per una corretta analisi dell'evoluzione delle entrate correnti occorre prescindere dal considerare gli accrediti interni che sono dati finanziariamente ininfluenti. Senza questa componente, rileviamo che le entrate extrafiscali si assestano in **fr. 33'773'780.--** con:

- | | |
|--|----------------------------------|
| ■ un aumento rispetto al preventivo 2005 di | fr. 174'380.-- (pari allo 0,52%) |
| ■ una diminuzione rispetto al consuntivo 2004 di | fr. 65'221.-- (pari allo 0,19%) |

Globalmente, quindi, non sussistono in pratica differenze sostanziali. Per contro, come vedremo più in dettaglio alle pagine seguenti, vi sono delle variazioni anche marcate, in particolare nelle categorie 41 Regalie e concessioni (- fr. 416'000.- rispetto al preventivo 2005), e 43 Ricavi per prestazioni, tasse, multe (+ fr. 558'860.- rispetto al preventivo 2005).

La componente percentuale delle varie fonti d'entrata, indicata in calce alla tabella, non subisce sostanziali mutamenti. Il carico fiscale è stazionario e rimane al di sotto del 50% mentre, per la prima volta nel periodo in esame, la categoria 41 Regalie e concessioni si situa poco al di sotto del 4,5% (riduzione privativa SES).

40) IMPOSTE (sopravvenienze e imposte speciali)

PREVENTIVO	2006	2'450'000.--		
PREVENTIVO	2005	2'350'000.--	+ 100'000.--	+ 4.26%
CONSUNTIVO	2004	1'868'103.--	+ 581'897.--	+31.15%

400.02 Gettito delle sopravvenienze

La valutazione del gettito di competenza nei consuntivi degli scorsi anni ha purtroppo mostrato chiaramente che non vi sono più spazi per la creazione di riserve e che, anzi, si è reso necessario la contabilizzazione di importanti sottovenienze. Ricordiamo poi che il passaggio al sistema della tassazione annuale ha comportato dei ritardi nell'emissione delle tassazioni definitive, il che non ha evidentemente semplificato le valutazioni dei gettiti provvisori.

Per il 2006 non sono inseriti a preventivo importi relativi né a sopra-, né a sottovenienze.

400.03 Imposte alla fonte

Dai dati in nostro possesso possiamo dedurre una tenuta di queste entrate, in considerazione anche dei numerosi cantieri aperti sul territorio cittadino e degli ultimi dati di consuntivo. Riteniamo quindi realistico aumentare leggermente l'importo a preventivo. 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 1998	C 1999	C 2000	C 2001	C 2002	C 2003	C 2004	P 2005	P 2006
Introiti imposte alla fonte	2'247	2'017	1'603	1'731	1'707	1'919	1'673	1'750	1'800

41) REGALIE E CONCESSIONI

PREVENTIVO	2006	3'210'000.--		
PREVENTIVO	2005	3'626'000.--	- 416'000.--	- 11.47%
CONSUNTIVO	2004	3'615'700.--	- 405'700.--	- 11.22%

Come noto questa posta si compone essenzialmente dell'indennità corrispostaci dalla SES per la concessione della privativa per la fornitura di energia elettrica nel comprensorio cittadino. Ipotizziamo un introito di fr. 3'000'000.- che considera sia i dati parziali di consuntivo 2005, sia l'andamento del fatturato registrato dalla SES negli ultimi periodi.

42) REDDITI DELLA SOSTANZA

PREVENTIVO	2006	4'742'500.--		
PREVENTIVO	2005	4'635'100.--	+ 107'400.--	+ 2.32%
CONSUNTIVO	2004	4'360'514.--	+ 381'986.--	+ 8.76%

Constatiamo complessivamente una buona tenuta dei redditi della sostanza patrimoniale.

421 Interessi attivi:
- fr. 110'000.-- (- 21,36%) rispetto al preventivo 2005
- fr. 91'386.-- (- 18,41%) rispetto al consuntivo 2004

Gli interessi posti a carico dell'azienda acqua potabile beneficiano ulteriormente della diminuzione degli anticipi finanziari accordati dal Comune. Per il 2006 valutiamo un onere a carico dell'azienda di fr. 185'000.-, con un conseguente minor incasso per il Comune di fr. 90'000.-.

427 Redditi immobiliari dei beni amministrativi: + fr. 187'400.-- (+ 4,86%) rispetto al preventivo 2005
+ fr. 442'417.-- (+ 12,29%) rispetto al consuntivo 2004

Le modifiche apportare all'Ordinanza relativa all'occupazione del suolo pubblico comunale, accompagnate dal nuovo diritto di superficie semplice accordato alle FART, per la costruzione e la manutenzione del parcheggio sul mappale no. 5686 (cfr. MM 113), per un importo annuo di fr. 20'000.-.

43) RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE E MULTE

PREVENTIVO	2006	14'836'500.--		
PREVENTIVO	2005	14'277'640.--	+558'860.--	+ 3.91%
CONSUNTIVO	2004	13'992'682.--	+ 843'818.--	+ 6.03%

Con il 20% ca. del totale delle entrate, questa categoria è la maggiore, dopo quella relativa al gettito fiscale. Ricordiamo comunque che poco meno della metà riguarda ricavi correlati con l'attività dell'Istituto San Carlo (rette di ospiti, rimborsi di casse malati, ecc.). Riassumiamo le variazioni più importanti che si verificheranno, rispetto al preventivo 2005, nei ricavi procurati da questa categoria:

432 Ricavi per rette case di cura e refezioni in genere: + fr. 403'000.-- (+ 5,95%) rispetto al preventivo 2005
+ fr. 605'326.-- (+ 9.21%) rispetto al consuntivo 2004

L'importo delle **rette** a carico degli **ospiti dell'Istituto San Carlo** è calcolato sulla base di un numero totale di giornate pari a 43'555 (43'260 nel preventivo 2005) ad un tasso medio giornaliero di fr. 84.- (fr. 85.- nel 2005).

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. 7.- e un massimo di fr. 68.- giornalieri. 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. 2'830'000.- (preventivo 2005 fr. 2'420'000.-).

434 Altre tasse di utilizzazione di servizi: + fr. 175'000.-- (+ 3,39%) rispetto al preventivo 2005
+ fr. 217'529.-- (+ 4.25%) rispetto al consuntivo 2004

Gli importi più rilevanti di queste entrate riguardano le tasse per la raccolta rifiuti e quelle delle canalizzazioni. Sulla base dei dati del consuntivo 2004 e quelli parziali del 2005, riteniamo di poter rivalutare le previsioni per gli incassi, nella misura di fr. 70'000.- per i rifiuti (fr. 2'570'000.-), e di fr. 30'000.- per le canalizzazioni (fr. 1'530'000.-).

Inoltre, nel 2006 verranno fatturate alcune prestazioni della sezione genio civile per lavori inerenti il sedime delle FART (San Antonio), per un importo di ca. fr. 50'000.-.

- 436 Rimborsi:**
- fr. 59'140.-- (- 9,74%) rispetto al preventivo 2005
 - fr. 58'328.-- (- 9,62%) rispetto al consuntivo 2004

L'andamento registrato negli ultimi anni e i dati dell'anno in corso a nostra disposizione, ci inducono a ridurre ulteriormente sia i previsti rimborsi dalle assicurazioni per infortuni (da fr. 116'000.- a fr. 80'000.-) che quelli per servizio militare e PC (da fr. 33'000.- a fr. 17'000.-).

Nella voce "rimborsi" vengono pure accreditate le prestazioni (ca. fr. 25'000.- annui) fornite dal custode dello stabile in via Peschiera di proprietà dell'Istituto di previdenza, attivo pure presso l'ufficio tecnico. A partire dal 2006 si è optato, di comune accordo con la Commissione amministrativa dell'istituto, per una diversa soluzione.

- 437 Multe:**
- + fr. 53'000.-- (+ 6,6%) rispetto al preventivo 2005
 - + fr. 90'403.-- (+ 11,81%) rispetto al consuntivo 2004

44) CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO

PREVENTIVO	2006	2'005'000.--		
PREVENTIVO	2005	2'163'000.--	- 158'000.--	- 7.3%
CONSUNTIVO	2004	2'638'192.--	- 633'192.--	- 24.0%

Questa categoria comprende gli incassi derivati dalla quota dell'imposta sugli utili immobiliari, dalla quota dell'imposta immobiliare delle persone giuridiche e da quella sull'imposta di successione.

Le variazioni, in particolare quelle relative al consuntivo 2004, riflettono la soppressione del riversamento ai Comuni delle quote di imposte cantonali. Il Consiglio di Stato definisce tale provvedimento, limitato per gli anni 2006-2007, una "misura ponte", finalizzata a limitare il disavanzo del Cantone.

Per il 2006 l'effetto sarà limitato, in quanto il riversamento avviene in buona misura nell'anno successivo a quello di competenza delle imposte.

45) RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI

PREVENTIVO	2006	975'800.--		
PREVENTIVO	2005	873'300.--	+ 102'500.--	+ 11.74%
CONSUNTIVO	2004	935'238.--	+ 40'562.--	+ 4.34%

L'incremento delle entrate è dovuto all'adeguamento di alcune voci relative al Corpo civici pompieri, come pure all'entrata in vigore della nuova convenzione con i 7 Comuni appartenenti al comprensorio Trosa, per il riparto dei costi sostenuti dal Corpo pompieri di montagna.

46) CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI

PREVENTIVO	2006	5'628'360.--		
PREVENTIVO	2005	5'748'740.--	- 120'380.--	- 2.9%
CONSUNTIVO	2004	6'502'950.--	- 874'590.--	- 13.45%

Il contributo preventivato a carico degli enti pubblici a copertura del disavanzo dell'Istituto San Carlo si riduce, ancora ulteriormente, a fr. 2'130'000.- (- fr. 170'000.-), grazie in particolare ai maggiori versamenti delle casse malati per prestazioni speciali agli ospiti dell'Istituto.

Il secondo contributo importante (fr. 2'230'000.-) presente in questa categoria è quello per gli stipendi dei docenti delle scuole dell'infanzia e elementari, calcolato con un sussidio pari al 53% degli stipendi lordi (oneri sociali a carico del Comune).

7) OSSERVAZIONI DI DETTAGLIO RIGUARDO AI VARI CENTRI DI COSTO

Centro di costo no. 015: Consiglio comunale e Municipio

301.50 Il Municipio ritiene di prevedere un importo, valutato in sede di discussione dei preventivi in fr. 30'000.-, da utilizzare per adeguamenti salariali puntuali. Conformemente a quanto descritto al capitolo 6, paragrafo 30 (oneri per il personale), le classi superiori (o di merito) contemplate all'art. 35 ROD restano bloccate. Il credito inserito in questo centro di costo verrà utilizzato per alcuni adeguamenti tramite la concessione di scatti, attraverso il passaggio dalla classe iniziale a quella mediana, oppure sottoforma di versamenti una tantum.

318.30/

319.15 Con l'istituzione del dicastero della comunicazione avvenuta nella primavera del 2004, a partire dal 2006 si propone di dotare l'Esecutivo di un credito di fr. 25'000.-, da utilizzare nell'ambito della consulenza e della comunicazione.

Centro di costo no. 020: Cancelleria

309.02 Il nuovo importo di fr. 10'000.- inserito in questo centro costo è da ritenere quale credito globale a disposizione del capo del personale. E' pensato per permettere a dei collaboratori di seguire corsi di formazione, per i centri costo dei quali non è previsto esplicitamente un credito per la formazione.

431.03 Con il 1.1.2006 è entrata in vigore la nuova Legge federale sull'acquisto e la perdita della cittadinanza svizzera (LCit), con la quale viene pure modificato il prelievo delle tasse di naturalizzazione. Secondo l'art. 38 LCit, "le autorità federali, cantonali e comunali, possono prelevare, per le loro decisioni, al massimo tasse che coprano le spese procedurali". Facciamo notare che la nuova regolamentazione verrà applicata unicamente sulle domande di naturalizzazione inoltrate dopo il 31.12.2005. Sulla base dei dati di consuntivo parziale, si è comunque ritenuto di ridurre l'importo di fr. 20'000.- rispetto all'ultimo preventivo.

Centro di costo no. 050: Tutoria

461.15 A differenza di quello ipotizzato per il preventivo 2005, i contributi del Cantone per le Commissioni tutorie regionali sono riconfermati.

Centro di costo no. 100: Corpo di Polizia

- 301.01 L'importo degli stipendi al personale in organico è calcolato sulla base di un organico di 38,5 unità, comprensive di un collaboratore trasferito dal settore sportivo alla PolCom, ed uno dal servizio manutenzione strade. Nel preventivo 2005 erano considerate 37 unità, alle quali veniva inoltre dedotto un importo stimato in fr. 50'000.- come recupero di indennità per invalidità. Segnaliamo che il passaggio da 37 a 38,5 unità non è da ritenersi strutturale, perché comprensivo dei tre nuovi agenti in formazione assunti di recente, in previsione della sostituzione di personale partente.
- 318.33 Al capitolo 6, paragrafo 318, vi abbiamo fornito le motivazioni relative alla riduzione del credito da utilizzare per mandati ad una ditta privata nell'ambito della sorveglianza.

Nel campo dei ricavi degni di nota sono gli aumenti rispetto ai dati di preventivo 2005 delle tasse del suolo pubblico (vedi capitolo 2 del presente messaggio), (cto 427.31 +fr. 100'000.-), degli introiti delle multe (cto 437.01, +fr. 50'000.-), come pure le tasse per l'intimazione di precetti (cto 431.05 +fr. 65'000.-). Per quest'ultima segnaliamo che, a far tempo dal 1.1.2006 la tariffa per il rimborso spese concernente la notifica degli atti esecutivi è stabilita in fr. 20.- per ogni esecuzione (dai fr. 6.- precedenti).

Centro di costo no. 101: Servizio veicoli e attrezzature tecniche

- 316.50 Allo scopo di fornire una corretta informazione, il canone leasing riguardante l'apparecchiatura "multaphot" (fr. 3'252.60 al mese, durata 4 anni a partire dall'agosto 2004) viene ora contabilizzato nell'apposito conto del leasing, invece che in diminuzione degli introiti delle multe.

Centro di costo no. 103: Parchimetri e posteggi

- 315.06 In questo conto, oltre alla normale manutenzione, sono pure inseriti gli acquisti di apparecchi Taxomex, derivanti dall'estensione delle zone adibite a parcheggio.

Centro di costo no. 110: Corpo civici pompieri

- 434.42 Per la prima volta dal 2005 viene prelevata una tassa (fr. 300.- annui) dai privati sulla cui proprietà è installato un cosiddetto "bussolotto", con all'interno la chiave che permette ai militi di entrare nello stabile, in caso di allarme incendio. Gli enti che ne fanno richiesta sono di regola grandi magazzini, commerci, come pure enti pubblici.

436.60/

- 490.22 Queste posizioni riguardano i costi che il Corpo civici addebita al Corpo pompieri di montagna. In questo ambito segnaliamo che, anche se da quest'anno è in vigore la nuova struttura e organizzazione del Corpo pompieri di

montagna, integrato nel Corpo civici, la gestione finanziaria dei due corpi rimangono separate e il riparto dei costi avviene sulla base delle singole convenzioni intercomunali.

452.03 A partire dall'esercizio 2005, le spese sostenute dal Corpo sono ripartiti fra i Comuni convenzionati, sulla base dei nuovi valori di stima immobiliare entrate in vigore il 1.1.2005 e il dato della popolazione legale e permanente al 31.12.2003. La percentuale a carico di Locarno è passata dal 33,216% al 32,761%.

Centro di costo no. 111: Corpo pompieri di montagna

452.03 I costi di questo corpo, contabilizzati separatamente, sono ripartiti fra gli 8 Comuni convenzionati, sulla base della superficie boschiva e del numero di abitanti. La quotaparte a carico di Locarno ammonta al 35,25%.

Centro di costo no. 120: Autoservizi pubblici

361.20 La forte riduzione rispetto all'importo inserito nello scorso preventivo, è da ricondurre alla fissazione, da parte del Gran Consiglio, della partecipazione dei Comuni al finanziamento del trasporto pubblico d'importanza cantonale, nella misura del 5% e non del 15%, come proposto dal Consiglio di Stato nel messaggio sui preventivi 2005 del Cantone.

Centro di costo no. 200: Scuola dell'infanzia

Nell'anno scolastico 2005-2006 frequentano le varie sedi di scuola d'infanzia 302 bambini (2004-05: 320; 2003-04: 300) che formano 14 sezioni, una in meno rispetto all'anno precedente.

Centro di costo no. 210: Scuole elementari

Gli allievi che frequentano le nostre scuole nell'anno scolastico 2005-2006 sono 603 e le sezioni di scuola elementare diminuiscono ancora da 30 a 29. La suddivisione per sede scolastica è la seguente:

<i>Sede scolastica</i>	<i>Numero allievi</i>
<i>Saleggi</i>	385
<i>Solduno</i>	191
<i>Monti</i>	27

433.05 La diminuzione del numero di allievi che utilizza il servizio di trasporto offerto, ci induce a rivedere al ribasso questi introiti.

Centro di costo no. 211: Servizi scuole elementari

316.50 Dopo quasi 17 anni di vita, il furgone utilizzato dalle scuole necessita di sempre maggiori manutenzioni per poterne garantire la sicurezza. Si è ritenuto di prevedere, a titolo prudenziale, la sostituzione del mezzo. Sono in corso ulteriori valutazioni per stabilire l'oggetto ideale da utilizzare all'interno delle nostre scuole, non escludendo la variante di un veicolo di ca. 25 posti.

Centro di costo no. 250: Scuola popolare di musica

Riconoscendo la buona qualità del servizio offerto dalla scuola, in linea con gli intendimenti contenuti nel Piano finanziario, sono state adottate alcune misure con lo scopo di ridurre, nell'arco della legislatura, il disavanzo a carico delle finanze cittadine. Segnaliamo che, considerando l'addebito interno relativo agli spazi occupati dalla sede in via Vallemaggia anche per il 2004 (non contabilizzato), l'onere netto previsto per il 2006 è più che dimezzato rispetto ai dati di consuntivo 2004 (- fr. 88'194.-).

Nell'elaborazione dei preventivi, ci si è concentrati prevalentemente sul fronte delle entrate:

433.04/06 Si ritiene in questo senso sostenibile un aumento delle tasse nella misura del 5% per i domiciliati e dell'8% per i non domiciliati. Una novità è rappresentata dall'introduzione di una tassa amministrativa annuale pari a fr. 100.-.

469.10 Nello scorso mese di settembre si è costituita l'Associazione "Amici della Scuola Popolare di Musica di Locarno". Essa si prefigge di appoggiare la Scuola favorendo il contatto tra gli allievi, i genitori e i docenti, aiutando nell'organizzazione di concerti, acquistando strumenti, incentivando la collaborazione con le altre scuole di musica della regione.

Centro di costo no. 305: Pinacoteca Casa Rusca

La stagione espositiva inizierà sabato 1 aprile all'insegna della collaborazione con il Museo comunale d'arte moderna di Ascona. I due musei proporranno una mostra di 28 fotografi svizzeri, di cui 6 ticinesi, organizzata da Pro Helvetia in occasione dell'apertura del rinnovato Centro culturale svizzero di Roma. L'esposizione *PHOTO Suisse* viene proposta per la prima volta in Svizzera e rimarrà aperta al pubblico fino al 28 maggio.

Il secondo appuntamento previsto, luglio-agosto, riguarda un progetto che costituisce un'ulteriore esperienza di collaborazione tra poli turistici e culturali di notevole importanza e prestigio per la regione del Lago Maggiore: l'iniziativa vedrà coinvolti la Pinacoteca comunale Casa Rusca, la stazione turistica di Cardada e il Parco botanico delle Isole di Brissago. Attraverso una presentazione dislocata nelle tre sedi delle opere dello scultore Steff Lüthi, che vive e lavora in Ticino, si vuole rendere omaggio alla cultura e alle tradizioni dell'Alto Verbano, a un territorio che per la sua magia attrae gli spiriti creativi. Questa esposizione si allestirà a dipendenza dei finanziamenti da privati che si riusciranno a trovare.

Da settembre a dicembre la Pinacoteca comunale ospiterà la grande mostra retrospettiva dedicata al pittore Edmondo Dobrzanski (1914-1997). L'artista, figlio di un esule polacco della guerra del 1861-1864, è considerato uno dei massimi pittori svizzeri del secolo scorso e da tanto tempo è attesa una esposizione completa della sua opera.

La mostra, strutturata a temi, presenterà numerosi lavori inediti e sarà accompagnata dal catalogo generale delle opere reperite in più di duecento collezioni pubbliche e private.

Parallelamente all'attività espositiva, si intende portare a termine la catalogazione delle opere del Pittore Ugo Zaccheo, ancora conservate nell'atelier e al domicilio dell'artista. Per realizzare l'operazione verrà pure chiesta la collaborazione del comune di Minusio.

Centro di costo no. 310: Casorella

L'interesse suscitato dall'attribuzione del progetto per il Rivellino a Leonardo da Vinci, ha motivato i docenti di architettura d'interni dell'Università La Sapienza di Roma e della Hochschule für Technik di Stoccarda a proporre ai loro studenti un seminario di progettazione sul restauro del monumento. I lavori elaborati in questo ambito verranno presentati a Casorella dal 7 al 30 aprile.

In occasione del centenario del Merlot del Ticino i Servizi culturali, in collaborazione con il Gruppo Archeologia Ticino, organizzano la mostra *Vitis et vinum. La vite e il vino dall'antichità al Merlot del Ticino*. La stessa si terrà da settembre a dicembre e prevede una sezione archeologica dedicata al periodo pre-romano e romano, una sezione etnografica che riguarda la coltiva-

zione della vigna e la produzione di vino nei secoli più recenti (dal 1600 al 1800 circa) e una sala incentrata sul vitigno Merlot, la sua introduzione in Ticino, le caratteristiche tecnico-scientifiche, ecc.

L'esposizione è patrocinata dal Comitato per il centenario del Merlot e fa parte del ricco calendario di manifestazioni previste da COME 06 per l'anno in corso.

Per quanto riguarda il Rivellino, si segnala che è stato costituito un Comitato organizzatore che ha il compito di preparare gli eventi che verranno proposti nel 2007, anno che coincide con il 500° anniversario della costruzione del baluardo.

Un altro settore in cui i servizi culturali continueranno ad essere particolarmente attivi è rappresentato dal progetto di realizzazione del Museo del territorio. Il coinvolgimento diretto della Città in questa importante opera è concretato dalla presenza di un nostro rappresentante in seno al Gruppo tecnico, incaricato dal Consiglio di Stato di allestire il Rapporto di programmazione, nonché dalle attività della speciale Commissione istituita dal Municipio.

Centro di costo no. 410: Stadi e impianti sportivi

- 301.01 Lo spostamento, contabile, di un'unità lavorativa dal centro costo 420 (stabilimenti balneari) è il motivo dell'incremento della voce stipendi nel settore stadi e impianti sportivi. Come indicato nella tabella relativa all'elenco dipendenti per centro costo (capitolo 6, paragrafo 30), nel settore sportivo le unità prevenivate passano da 14 (2005) a 13 (2006).
- 390.04 Da diverso tempo vi sono dei problemi collegati al volume degli altoparlanti in occasioni di manifestazioni sportive allo stadio Lido. Considerata la vetustà delle apparecchiature, nel 2006 è prevista la loro sostituzione con una spesa di ca. fr. 30'000.-.

Centro di costo no. 420: Stabilimenti balneari

Il preventivo è allestito in previsione della chiusura degli stabilimenti per la fine di agosto, per permettere l'inizio dei lavori delle nuove infrastrutture da parte della CBR SA. A parte gli oneri del personale, per quel che riguarda le altre voci di spesa e dei ricavi, non vi sono grosse modifiche da segnalare rispetto ai dati dell'ultimo preventivo, siccome quest'ultimo documento era stato elaborato ipotizzando la non riapertura della stagione invernale 2005-2006.

- 301.03 I costi del personale straordinario si riferiscono essenzialmente al periodo estivo. Per questa voce di spesa non sono quindi da prevedere conseguenze importanti derivanti dal termine della stagione estiva indicato poc'anzi. Si ritiene per contro realistico e necessario adeguare l'importo previsto per questa voce di stipendi, fissando un tetto massimo di fr. 190'000.-.

Centro di costo no. 510: Servizio sociale e sanitario

Notiamo, purtroppo, che i contributi totali in ambito sociale e sanitario, a carico delle finanze cittadine, lievitano e superano i 9 milioni. Al capitolo 6, paragrafo 36, abbiamo fornito alcune indicazioni riguardanti i maggiori contributi versati al Cantone e a diversi Consorzi. Vi sono almeno due contributi che meritano un commento.

- 361.06 Come indicato al capitolo 6, paragrafo 361, per l'assistenza sociale viene mantenuto a titolo prudenziale l'importo di fr. 900'000.-, sostanzialmente perché vi sono segnali che indicano come questi costi a livello cantonale siano in forte ascesa e, almeno a corto termine, non si intravedono provvedimenti efficaci per contrastare tale negativa evoluzione.
- 362.10 L'80% del disavanzo globale è a carico dei Comuni, sulla base delle giornate di presenza e del proprio gettito cantonale. Com'era prevedibile, dopo alcuni anni di stabilizzazione, questi oneri risultano essere ormai fuori controllo.

Centro di costo no. 520: Istituto comunale per anziani

Il 2006 è il primo anno dove i rapporti finanziari fra Cantone e Comuni sono regolamentati sulla base dei **contratti di prestazione**. Nell'ambito degli incontri e delle valutazioni effettuate dai competenti uffici cantonali in collaborazione con i diversi Istituti, è risultato che sussistono scostamenti anche molto rilevanti, in positivo o in negativo, nella situazione relativa ai costi. Per questo motivo, la sezione del sostegno a enti e attività sociali ha elaborato un sistema di misure di accompagnamento per l'introduzione dei contratti basato sul doppio principio della solidarietà e della neutralità dei costi. In altre parole, le risorse finanziarie necessarie per "accompagnare" gli istituti che hanno costi superiori agli standard vengono prelevate dai budget di quelli con costi inferiori agli standard. Il sistema delle misure di accompagnamento si esaurirà nel corso del triennio 2006-2008, durante il quale il Cantone reputa che vi sarà una convergenza verso gli standard, attraverso adeguamenti strutturali, organizzativi e di processo.

Per il nostro Istituto San Carlo non è stato fissato nessun contributo di accompagnamento, siccome la struttura rientra già nei parametri finanziari standard.

Un aspetto centrale che deriva da una gestione tramite contratto di prestazione, è rappresentato dal **trattamento delle eccedenze**. Secondo la proposta di contratto allestita dal Cantone, il contributo è globale e di conseguenza un eventuale avanzo o avanzo d'esercizio rimarrebbe a carico rispettivamente a beneficio dell'Istituto. L'Istituto sarebbe tenuto ad utilizzare eventuali eccedenze nel seguente modo:

- 75% con la costituzione di un fondo di riserva per la copertura di rischi aziendali, al fine di ottenere un equilibrio finanziario sul medio-lungo termine;
- il rimanente 25% per la promozione di nuove prestazioni/attività orientate al soddisfacimento di bisogni emergenti e all'autofinanziamento, incentivi al personale, mantenimento e miglioramento della qualità delle prestazioni e delle infrastrutture.

Il Municipio è dell'avviso che, nella logica alla base di un mandato di prestazioni, è il Comune in quanto ente istituzionale che deve mantenere la responsabilità e quindi la competenza nella fornitura del servizio. Di conseguenza, se eventuali disavanzi rimangono a carico delle finanze comunali, deve valere pure il principio secondo il quale anche le eccedenze possano essere gestite in maniera autonoma dai competenti organi comunali e non, come nelle intenzioni del Cantone, delegate già d'ufficio all'Istituto, addirittura già in maniera vincolata.

Un ulteriore punto cruciale è rappresentato dall'**occupazione dei posti letto** (giornate di presenza). In effetti, affinché quanto preventivato possa essere rispettato, occorre che venga raggiunto l'obiettivo di un grado d'occupazione del 98%. Segnaliamo che negli ultimi anni l'occupazione presso il nostro Istituto si è situata attorno al 98,7%.

301.01 La voce stipendi dell'Istituto corrisponde alla remunerazione di 94,4 unità lavorative (56 a tempo pieno e 53 a tempo parziale), riconosciute dal Cantone all'interno del contributo globale.

Centro di costo no. 550: Parco Robinson

301.01 Nel mese di maggio andrà in pensione per raggiunti limiti di età il responsabile della struttura che, come previsto nelle linee direttive, non verrà sostituito.

Non tutte le voci di questo centro costo sono state modificate, siccome la struttura sarà ancora agibile, nell'ambito di sinergie ancora da definire nel dettaglio, dopo l'apertura del nuovo centro giovanile

Centro di costo no. 568: Centro giovanile

Le valutazioni per il primo periodo d'apertura del centro sono state effettuate sulla base del MM no. 30, votato dal lodevole Legislativo nella seduta del 24 ottobre 2005, come pure da informazioni scaturite da un incontro avuto con funzionari dell'ufficio giovani.

- 301.01 L'importo è valutato ipotizzando l'assunzione di due educatori al 50%, a partire dal mese di maggio, ciò che permetta l'apertura del centro nel mese di giugno.
- 469.09 Il sussidio cantonale dovrebbe ammontare al 45% per i costi del personale e al 15% per gli altri costi di gestione, esclusi gli oneri derivanti dall'investimento.

Centro di costo no. 603: Progettazione opere genio civile

- 301.01 Le 2,1 unità lavorative indicate nella tabella al capitolo 6, paragrafo 30, sono calcolate pro rata, sulla base della sostituzione del responsabile della sezione, il cui pensionamento è previsto per la fine di marzo. Per quel che riguarda invece l'assistente di cantiere, non più alle nostre dipendenze dal 31 dicembre, il Municipio ha valutato plausibile non procedere alla sua sostituzione.
- 318.30 In considerazione dell'esperienza accumulata dal responsabile della sezione, come pure dalla specificità delle mansioni svolte, si è ritenuto di prevedere, anche dopo la sua partenza, un credito stimato in fr. 20'000.- da utilizzare sottoforma di mandato, in particolare per permettere un'introduzione il meno problematica possibile al nuovo responsabile.
- 434.41 Nel 2006 verranno fatturate le prestazioni della sezione genio civile per lavori inerenti il sedime delle FART (San Antonio).

Centro di costo no. 605: Manutenzione delle strade

- 314.06/07 I consuntivi passati hanno mostrato che i crediti a disposizione sono appena sufficienti per far fronte alle sistemazioni più urgenti. Si ritiene necessario adeguare gli importi a disposizione, considerando inoltre che a partire dal 2005, per quattro anni, sulla base del contratto di costituzione di servitù personale di passo sottoscritto con la Swisslife, il Comune è tenuto al versamento di un importo annuo di fr. 41'250.-. La somma è stata stabilita quale partecipazione ai costi collegati con l'adeguamento della livellata e della pavimentazione stradale delle vie Luini, Ciseri e della Posta.

316.50 La sostituzione di un autofurgone, acquistato nel 1988, andato distrutto a causa di un incendio doloso, fa lievitare le spese leasing di questo centro di costo.

Centro di costo no. 625: Officina e magazzini comunali

301.01 Dall'inizio 2005, a causa del decesso del meccanico attivo presso l'officina, il servizio viene ora garantito da due collaboratori.

313.01 Da alcuni anni questi costi si situano sui 25-30'000.- franchi, ragione per cui si è provveduto a ritoccare il credito a disposizione.

316.50 Nel mese di gennaio è stata versata l'ultima rata del leasing sottoscritto per l'acquisto del carrello elevatore.

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

301.01 A parità di unità lavorative rispetto al preventivo 2005 (11 collaboratori), l'importo inferiore presente nello scorso preventivo è da ricondurre al recupero dell'indennità AI di due collaboratori, per un importo valutato in sede di preventivo in fr. 50'000.-.

301.03/30 Il servizio è sempre più sollecitato, sia per eventi difficilmente pianificabili (malattie, infortuni), che per le numerose manifestazioni che da diversi anni animano la nostra Città.

316.50 Nel mese di maggio 2006 scade il contratto leasing per l'autocarro acquistato nel giugno del 2002, mentre la nuova spesa per il nuovo autocarro è prevista a partire dall'estate 2006.

434.23 A partire da quest'anno gli abitanti di Orselina possono depositare gli ingombranti presso il nostro centro di raccolta. Il 2006 servirà come anno di prova, sia per poter effettuare una stima più precisa dell'effettivo quantitativo consegnato, sia per permettere ad Orselina di valutare vantaggi e svantaggi dell'operazione. L'importo di fr. 19'000.- è stato concordato sulla base del costo annuo pro capite della struttura raccolta ingombranti.

Centro di costo no. 670: Pianificazione, licenze edilizie e ambiente

- 316.50 Il costo del leasing si riferisce alla sostituzione dell'utilitaria utilizzata dalla sezione, acquistata nel 1988.
- 366.12 Dall'estate del 2004, il Municipio ha seguito l'invito del Dipartimento del territorio rivolto ai comuni ticinesi, lanciato per promuovere l'utilizzo dei trasporti pubblici, attraverso una partecipazione all'azione "Cambia l'aria, c'è l'arcobaleno al 50%". Il contributo si riferisce al 50% sul prezzo rimanente degli abbonamenti mensili di luglio e agosto.

Centro di costo no. 690: Manutenzione stabili amministrativi e diversi

- 314.01/19 A parte un lieve ritocco per i contratti, viene mantenuto l'importo globale dedicato ai lavori di manutenzione del nostro parco stabili. Come da diversi anni ormai, anche nel 2006 ci si concentrerà su quegli interventi indispensabili, sia per garantire la sicurezza nei diversi spazi agibili, sia per evitare al massimo di dover ricorrere in futuro con interventi ben più sostanziosi e quindi onerosi.
- 318.25 L'importo si riferisce alla pulizia e disinfezione, effettuata da un'impresa di pulizia regolarmente su tutto l'arco dell'anno.

Centro di costo no. 720: Manutenzione stabili amministrativi e diversi

- 301.01 Il servizio viene effettuato da 10 persone, corrispondenti a 9,4 unità (10,8 a preventivo 2005; 11,6 a preventivo 2004), e gestisce le seguenti superfici: 200'000 m² di tappeti erbosi, 7'000 m² di aiuole, e 10 km di viali alberati e siepi.
- 427.02 L'importo di fr. 185'000.- si riferisce all'affitto di 13 terreni, comprendente pure il diritto di superficie accordato alle FART, di cui al capitolo 6, paragrafo 427.

Centro di costo no. 900: Imposte e partecipazioni

- 330.05/06 Con il cambiamento di tassazione avvenuto nel 2003, vi sono stati come noto dei ritardi nell'inoltro delle notifiche di tassazione definitive, il che ha automaticamente fatto lievitare il lasso di tempo fra anno di computo e la chiusura delle pratiche esecutive. Di conseguenza, i dati relativi alle voci perdite e condoni, contenuti nei consuntivi 2004 e 2005, si riferiscono solo parzialmente a pratiche concluse, e gli importi sono stati corretti al rialzo sulla base anche dei valori storici. Riteniamo che nel 2006 lo svolgimento delle pratiche dovrebbe rientrare nella normalità.
- 441... La soppressione del riversamento ai Comuni da parte del Cantone avrà, per il 2006, effetti limitati, siccome l'accredito avviene in larga misura nell'anno successivo a quello di competenza delle imposte.
- 444.02 Il contributo di livellamento non è di facile valutazione, perché dipende da diversi fattori. Secondo la Sezione degli enti locali comunque, non vi dovrebbero essere delle forti variazioni rispetto agli importi degli ultimi anni, siccome il contributo si basa sulla media cantonale del gettito pro capite degli ultimi cinque anni.

Centro di costo no. 910: Servizio interessi

- 322.01/02 La positiva evoluzione del mercato dei capitali ci ha permesso di rinegoziare i prestiti giunti a scadenza a tassi nettamente migliori, seguendo inoltre la strategie di accorciare la durata media del pacchetto dei prestiti.
- 321.01/
420.01 Un'attenta gestione delle necessità di liquidità, che possono variare di molto durante l'arco dell'anno, accompagnata al piazzamento momentaneo di liquidità in esubero, ci permette di ridurre gli interessi passivi e di aumentare invece quelli attivi.

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 fine del presente capitolo vi presentiamo una tabella dalla quale potrete dedurre:

- il debito pubblico presunto e la sostanza amministrativa ammortizzabile al 1.1.2006;
- 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 La dicitura "indennità di carovita" può magari dar adito a interpretazioni non corrette. Senza entrare in dettagli di natura pensionistica anche perché la revisione del Regolamento dell'Istituto di previdenza farà oggetto di un apposito messaggio, vogliamo segnalare che l'importo di fr. 525'000.- inserito nei conti 2006, si riferisce al carovita complessivo (cioè cumulato) percepito dai singoli pensionati. L'incremento rispetto al 2005 è dovuto al maggior numero di beneficiari e all'indicizzazione relativa al 2006 nella misura dell'1%. Ricordiamo che, secondo l'art. 38 dell'attuale Regolamento dell'Istituto, l'indicizzazione delle rendite avviene con le stesse modalità delle persone attive.
- 307.03 La cosiddetta "indennità ponte" è versata, in caso di prepensionamento, fino al compimento del 65° anno di età.
- 410.01 Risulta purtroppo evidente la riduzione degli introiti dalla privativa, che rispecchia gli effetti della convenzione entrata in vigore il 1° gennaio 2001, per una durata di 7 anni.

Centro di costo no. 996: Centro informatico comunale

Il CICLo si occupa sostanzialmente di gestire l'infrastruttura informatica del Comune, gestire le telecomunicazioni e fornire ai vari settori dell'amministrazione consulenza dal punto di vista tecnico.

- 315.57 Come ricorderete, a partire dal 2002 i costi derivanti dall'aggiornamento dell'informatica sono contabilizzati annualmente nella gestione corrente, evitando quindi di richiedere un credito straordinario ogni 3-4 anni ca. Nell'ultimo preventivo si era ritenuto sostenibile ridurre in maniera importante, per il 2005, questo credito. In considerazione però dell'importante numero di utenti (ca. 200), come pure dei differenti applicativi utilizzati dai vari servizi, si ritiene realistico e necessario dotare il centro di un credito superiore, anche se sempre inferiore di ca. fr. 40'000.- rispetto all'importo contenuto nei preventivi degli anni precedenti il 2005.

CALCOLAZIONE PREVENTIVO 2006 AMMORTAMENTO DEBITO PUBBLICO

AMMORTAMENTO CON TASSI DIFFERENZIATI:

Sostanza amministrativa	Saldo al 01.01.2005	Investim 2005	Ammortam 2005	Sussidi 2005	Saldo al 01.01.2006	Tasso minimo Loc	Ammortam minimo Loc	Tasso applicato	Ammortam
500/140 Terreni ammin	11'067'998	0	240'000	0	10'827'998	0%	0	2%	216'560
501/141 Opere genio civile	8'041'332	2'410'000	760'000	1'546'000	8'145'332	6%	488'720	8%	651'627
503/143 Costruzioni edili	63'613'539	1'480'000	2'830'000	565'000	61'698'539	4%	2'467'942	5.0%	3'084'927
503/143 Contr PGS stabili	157'177	0	0		157'177	4%	0	fisso	0
506/146 Mobilio e veicoli	1'667'261	0	480'000		1'187'261	20%	237'452	40%	474'904
509/149 Altri invest ammin	2	175'000	0		175'002	20%	35'000	50%	87'501
560/160 Contrib per investi	20'736'627	398'000	1'830'000		19'304'627	6%	1'158'278	8%	1'544'370
581/171 Uscite pianificazio	228'024	239'000	80'000	100'000	287'024	10%	28'702	50%	143'512
589/179 Altre uscite attiv	35'630	0	35'629		1	20%	0	50%	1
Totale sost amministrativa	105'547'588	4'702'000	6'255'629	2'211'000	101'782'960		4'416'094		6'203'401
Immobili patrimoniali	3'622'800	0	12'799	0	3'610'001	0	0		20'000
	109'170'388	4'702'000	6'268'428	2'211'000	105'392'961		4'416'094		6'223'401

ARROTONDATO A

6'230'000

Tasso medio su sostanza ammortizzabile : 6.10%

Debito pubblico al 1.1.05 :

Debito pubblico 01.01.05 113'206'123

Variazione 2005 -2'464'629

110'741'494

110'741'494

Tasso medio ammortamento debito pubblico : 5.61%

8) **LA GESTIONE INVESTIMENTI**

La gestione investimenti prevede uscite per un importo lordo di fr. 7'924'000.-- così suddiviso:

TIPO DI OPERE	IMPORTO
1. completazione opere il cui credito ci è già stato accordato	4'414'000.-
2. richieste formali di credito	0.-
3. nuove opere per cui vi sottoporremo un MM particolare	3'510'000.-
TOTALE INVESTIMENTI LORDI	7'924'000.-
4. entrate per investimenti	-1'680'000.-
TOTALE INVESTIMENTI NETTI	6'244'000.-

Il volume d'investimenti che prevediamo di realizzare il prossimo anno non è sicuramente elevato. Non vogliamo riprendere le considerazioni espresse nel Piano finanziario, ma ribadiamo che si tratta di opere che rivestono una necessità prioritaria e a cui non si ritiene si possa rinunciare. La nostra situazione finanziaria e l'elevato indebitamento impongono infatti un rallentamento nell'esecuzione di investimenti, anche se il costo del denaro continua ad essere basso.

Il grado di autofinanziamento previsto, calcolato sulla base del volume d'investimenti qui descritto e su una chiusura della gestione corrente a pareggio, ammonta a ca. il 100%. Questo indicatore sta a significare che non dovremo aumentare il debito pubblico per finanziare la gestione degli investimenti.

PREVENTIVO 2006: CALCOLO GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO
--

1) AUTOFINANZIAMENTO 2006: (moltiplicatore al 97%)

Ammortamenti amministrativi	6'230'000.00
Presumibile risultato esercizio	<u>28'638.00</u>
Autofinanziamento netto	6'258'638.00

2) INVESTIMENTI LORDI

Entrate per investimenti	7'924'000.00
Investimenti netti	<u>-1'680'000.00</u>

Grado di autofinanziamento **100.23%**

Grado di autofinanziamento periodo 2000-2004 **70.20%**

Grado di autofinanziamento medio previsto dal PF 2005-2008 **108.90%**

Grado di autofinanziamento minimo consigliato **> 50%**

Vi elenchiamo le maggiori opere in fase di esecuzione, rispettivamente per le quali è prevista la presentazione di un messaggio municipale particolare, suddivise per categoria:

501 Opere del genio civile

A livello di opere in corso, prevediamo il completamento dei lavori per la rete semaforica di via Orelli, che potrebbe entrare in funzione ancora prima del periodo pasquale, mentre proseguono i lavori per l'allestimento del nuovo Piano generale di smaltimento delle acque (PGS) e quelli che interessano il risanamento del pendio sopra Locarno.

Tra le numerose opere che prenderanno avvio quest'anno segnaliamo:

- la costruzione del parcheggio a ovest del nucleo di Solduno, dove è ancora in corso la procedura ricorsuale che, ci auguriamo, dovrebbe concludersi entro pochi mesi
- la creazione della Zona d'Incontro in Città Vecchia, secondo i termini descritti nel MM licenziato di recente, ritenuto che la stessa entrerà comunque in funzione solo nel 2007
- la realizzazione della terza fase di sistemazione dei riali nella zona di Solduno, riducendo gli effetti negativi su strade ed edifici dovuti alla fuoriuscita dei riali in caso di forti precipitazioni
- la realizzazione della rotonda di via Vigizzi, dove è in fase di allestimento il progetto definitivo e si sta verificando l'iter procedurale da adottare per la sua implementazione
- l'urbanizzazione della zona industriale d'interesse cantonale a Riazzino, il cui lungo iter procedurale si è concluso di recente, dando quindi via libera ai prossimi insediamenti di varie attività. Sono infatti diversi i contatti dell'apposita Commissione tripartita (Comune, Cantone e proprietari) con potenziali interessati. Da qui l'intenzione del Municipio di dare avvio senza ulteriori indugi ai lavori di urbanizzazione. Il progetto è attualmente in fase di allestimento.

503 Costruzioni edili

Conclusi i lavori di ristrutturazione ed ampliamento di Casa San Carlo, attualmente sono in corso quelli di manutenzione straordinaria all'asilo nido, mentre in estate si concluderanno i lavori previsti nel blocco palestre delle scuole dei Saleggi. Come nuove opere segnaliamo:

- la riorganizzazione della logistica tecnica comunale e dei magazzini dell'Ufficio tecnico
- alcune migliorie alla pista d'atletica leggera, realizzata negli anni '70 e soggetta ad una forte usura
- la creazione del nuovo centro giovanile presso il prefabbricato in località Morettina
- la valorizzazione dell'area monumentale, dove si sta lavorando in stretta collaborazione con i servizi cantonali e con altri enti per sviluppare un concetto unitario che coinvolge inevitabilmente il futuro Museo del Territorio ed i monumenti siti negli immediati dintorni (Castello Visconteo, Casorella e Rivellino)

524 Prestiti a imprese a economia mista

In questo capitolo vi è da citare in particolare il versamento alla Centro Balneare Regionale SA di una nuova tranche del capitale azionario e dei buoni di partecipazione, per un totale di ben 1,8 Mio. Nel 2006 è infatti prevista la completazione della fase di progettazione, con l'avvio del cantiere nel corso dell'autunno.

9) **AZIENDA ACQUA POTABILE**

Ancora agli inizi degli anni Novanta la rete di distribuzione dell'acqua potabile a Locarno, Losone e Muralto presentava perdite per oltre 2 milioni di m³ all'anno.

Grazie agli sforzi da allora intrapresi, e in particolare grazie a un mirato programma di manutenzione e di investimento, è stato possibile migliorare progressivamente la situazione.

Analogamente alla rete, a partire dal 1998-1999 si è dato avvio a un programma di ammodernamento dei serbatoi e delle stazioni di pompaggio.

Dal 2003 gli interventi sono stati estesi anche agli impianti che riguardano le sorgenti.

Questi lavori dureranno ancora diversi anni e assieme alle nuove opere previste permetteranno di dotare la città e i comuni serviti di un'infrastruttura efficiente e moderna.

Il preventivo 2006 dell'Azienda si inserisce in questo contesto.

La gestione corrente

Sono previste uscite per Fr. 4'061'339.00 e entrate per Fr. 4'385'700.00.

L'avanzo d'esercizio, calcolato in Fr. 324'361.00, viene destinato al capitale proprio.

In particolare osserviamo:

Stipendi personale in organico (301.01)

Per il 2006, analogamente al personale del Comune, si è tenuto conto di un carovita dell'1 % e del contributo di solidarietà, a carico dei dipendenti, del 2 %.

Indennità carovita a pensionati (307.01)

Con la fine del 2005 e l'inizio del 2006 2 collaboratori dell'Azienda potranno beneficiare del prepensionamento. La relativa indennità figura in questo conto.

Manutenzione impianti acquedotto (314.51)

L'importo è stato aumentato tenuto conto della necessità di migliorare e intensificare la manutenzione alle installazioni delle sorgenti.

Rimborso spese per missioni d'ufficio (317.02) e indennità di trasferta (317.15)

A partire dal 2006 queste spese figureranno sotto un unico conto (317.15).

Interessi passivi su conto corrente Comune (321.02)

Sono calcolati al tasso medio del 4.5 %.

Ammortamenti (331.01)

A preventivo sono stati stabiliti i 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 %

Tasse di consumo (434.55)

Nel corso del 2005 si è registrato un ulteriore calo dei consumi di acqua per rapporto al 2004. In particolare a Muralto e a Losone la diminuzione è dell'ordine dell'8-10 %.

La gestione investimenti

Sono previsti investimenti per Fr. 1'865'000.00.
I relativi dati figurano nella tabella allegata.

In sede di approvazione dei preventivi vi chiediamo di concedere i seguenti crediti quadro:

- **Fr. 200'000. — per le opere minori di rinnovo della rete di Locarno;**
- Fr. 50'000. — per le opere minori di rinnovo della rete di Muralto;
- Fr. 250'000. — per i lavori di manutenzione straordinaria agli impianti di adduzione delle sorgenti.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI	Situazione fine 2004	SPESA PREVISTA NEL		CREDITO GLOBALE	ESECUZIONE
		2005 aggiorn.	2006		
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-
402 PROGETTO NUOVI SERBATOI PARADISO E CARDADA (MM 92/98)	49'961.40			100'000.00	1999-
408 MANUTENZIONE STRAORDINARIA SERBATOI (MM 27/00)	172'231.80			200'000.00	2001-2008
410 ACQUISTO STAZIONI POMPE V. VIGNE E SENT. TRAVERSE (MM27/00)			50'000.00	100'000.00	2006-2007
411 MANUTENZIONE STRAORDINARIA SERBATOI (MM 55/01)	52'212.70		20'000.00	300'000.00	2003-2008
412 MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI (MM 87/02)	59'972.55		300'000.00	400'000.00	2003-2007
414 MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI (MM 107/03)		50'000.00	200'000.00	300'000.00	2005-2007
415 MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI (MM13/04)			50'000.00	250'000.00	2006-2008
533 SOSTITUZIONE CONDOTTE MONTEGGIA-VARENNA (MM 78/98)	293'401.25			340'000.00	2000-2001
539 RISANAMENTO RETE CARDADA (MM 117/99)	315'613.95			350'000.00	2000-2007
542 SISTEMAZIONE RETE VATTAGNE (TAPPA 2) (MM 18/00)	226'670.20		60'000.00	360'000.00	2001-2006
544 OPERE MINORI RINNOVO RETE - LOCARNO (MM 27/00)	155'638.65			200'000.00	2001-2003
545 OPERE MINORI RINNOVO RETE - LOCARNO (MM 55/01)	60'212.15	130'000.00		200'000.00	2003-2005
546 SISTEMAZIONE RETE LUNGOLAGO MOTTA (MM 79/02)	149'921.35			195'000.00	2003
547 OPERE MINORI RINNOVO RETE-LOCARNO (MM 87/02)		180'000.00		200'000.00	2005-2007
548 OPERE MINORI RINNOVO RETE-LOCARNO (MM 107/03)		60'000.00	140'000.00	200'000.00	2005-2006
549 OPERE MINORI RINNOVO RETE -LOCARNO (MM 13/04)			200'000.00	200'000.00	2006
614 OPERE MINORI RINNOVO RETE - MURALTO (MM 55/01)	21'065.45	30'000.00		50'000.00	2002-2005
615 OPERE MINORI RINNOVO RETE-MURALTO (MM 87/02)		40'000.00		50'000.00	2004-2005
616 OPERE MINORI RINNOVO RETE-MURALTO (MM 107/03))	24'573.65	25'000.00		50'000.00	2004-2005
617 OPERE MINORI RINNOVO RETE -MURALTO (MM 13/04)			30'000.00	50'000.00	2006-
703 POTENZIAMENTO COLLEGAMENTO M. VERITÀ (RM 860/04)	115'285.60	10'000.00		130'000.00	2004-2005
506 <u>MOBILIO, MACCHINE, ATTREZZI, VEIC. E INSTALLAZ.</u>					
211 ACQUISTO ATTREZZI, MOBILI E MACCHINE (MM 87/02)	764.80	20'000.00		20'000.00	2004-2005
212 ACQUISTO ATTREZZI, MOBILI E MACCHINE (MM 107/03)		5'000.00	10'000.00	20'000.00	2005 -2006
213 ACQUISTO ATTREZZI, MOBILI E MACCHINE (MM 13/04)		5'000.00	5'000.00	20'000.00	2005-2007
405 SOSTITUZIONE FURGONCINO (MM 27/00)		25'000.00		25'000.00	2005
406 SOSTITUZIONE CAMIONCINO IVECO (MM 107/03)		80'000.00		80'000.00	2005-2006
603 PROGETTO NUOVO IMPIANTO DI TELEGESTIONE (MM 92/98)	5'277.50			70'000.00	
711 ACQUISTO CONTATORI (MM 87/02)	16'302.95	5'000.00	10'000.00	30'000.00	2004-2006
712 ACQUISTO CONTATORI (MM 107/03)		5'000.00	10'000.00	30'000.00	2005-2006
713 ACQUISTO SISTEMA LETTURA E GEST. DATI CONTATORI (MM 107/03)			25'000.00	40'000.00	2006-2007
714 ACQUISTO CONTATORI (MM 13/04)		5'000.00		30'000.00	2005-2007

CONTO DEGLI INVESTIMENTI	Situazione fine 2004	SPESA PREVISTA NEL		CREDITO GLOBALE	ESECUZIONE
		2005 aggiorn.	2006		
581 USCITE DI PIANIFICAZIONE					
105 AGGIORNAMENTO PIANO GENERALE ACQUEDOTTO (MM 107/03)	40'000.00			40'000.00	2004
202 REVISIONE ZONE PROTEZIONI SORGENTI (MM 28/93)	91'225.00	5'000.00	10'000.00	160'000.00	1993-2008
301 ALLESTIMENTO PIANI RETE SU SUPPORTO INFORMATICO (MM 55/01)	32'805.80		5'000.00	100'000.00	2002-2010
2) RICHIESTE DI CREDITO PER OPERE VARIE					
501 OPERE DEL GENIO CIVILE					
OPERE MINORI RINNOVO RETE - LOCARNO			100'000.00	200'000.00	2006-2007
OPERE MINORI RINNOVO RETE - MURALTO			20'000.00	50'000.00	2006-2007
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ADDUZIONI SORGIVE			100'000.00	250'000.00	2006-2007
3) OPERE CON PRESENTAZIONE DI UN MESSAGGIO MUNICIPALE PARTICOLARE					
501 OPERE DEL GENIO CIVILE					
NUOVI POZZI MORETTINA			100'000.00	2'800'000.00	2006-2008
ACQUISTO SEDIME PER NUOVO SERBATOIO ZOPPI			50'000.00	50'000.00	2006
ACQUEDOTTO ZONA INDUSTRIALE PIANO DI MAGADINO (MM 43/97)				350'000.00	
POTENZIAMENTO RETE VIA ZOPPI			100'000.00	300'000.00	2006-2007
SOSTITUZIONE CONDOTTA VIA SANTUARIO			70'000.00	70'000.00	2006
OPERE VARIE RISANAMENTO E POTENZIAMENTO RETE			200'000.00		2006
Totali	2'136'742.50	680'000.00	1'865'000.00	9'240'000.00	

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 2006 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: