



Città di Locarno



Preventivo 2005

INDICE GENERALE MESSAGGIO MUNICIPALE SUL PREVENTIVO 2005

- 1) INTRODUZIONE pag. 6
- 2) PROPOSTE DI INTERVENTO pag. 11
- 3) L'EVOLUZIONE DELLA GESTIONE CORRENTE E DEL FABBISOGNO pag. 19
- 4) IL MOLTIPLICATORE ARITMETICO pag. 26
- 5) IL GETTITO FISCALE pag. 28

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

<i>USCITE CORRENTI</i>	pag. 31
- Oneri per il personale	pag. 33
- Spese per beni e servizi	pag. 37
- Interessi passivi	pag. 40
- Ammortamenti	pag. 41
- Rimborsi a enti pubblici	pag. 41
- Contributi a terzi	pag. 42
- Versamenti a finanziamenti speciali	pag. 45
<i>ENTRATE CORRENTI</i>	pag. 46
- Imposte (sopravvenienze, imposte speciali)	pag. 48
- Regalie e concessioni	pag. 49
- Redditi della sostanza	pag. 49
- Ricavi per prestazioni, vendite, tasse e multe	pag. 50
- Contributi senza fine specifico	pag. 51
- Rimborsi da enti pubblici	pag. 52
- Contributi per spese correnti	pag. 52

- 7) OSSERVAZIONI DI DETTAGLIO AI VARI CENTRI DI COSTO pag. 53
- 8) LA GESTIONE INVESTIMENTI pag. 62
- 9) AZIENDA ACQUA POTABILE pag. 66
- 10) CONCLUSIONI pag. 71

MM no. 13 ACCOMPAGNANTE
I CONTI PREVENTIVI DEL COMUNE E DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE
DELLA CITTÀ DI LOCARNO PER L'ANNO 2005

Locarno, 24 novembre 2004

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 2005.

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 2004 (approvato dal Consiglio Comunale nella seduta del 21.6.2004) e quelli del consuntivo 2003.

Ricapitolazione preventivo 2005

	PREVENTIVO 2005	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2003
		APPROVATO IL 21.6.2004	APPROVATO IL 27.09.2004
CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
USCITE CORRENTI	60'606'100.00	62'348'300.00	62'456'676.31
AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI	6'350'000.00	6'500'000.00	7'241'900.65
ADDEBITI INTERNI	4'424'000.00	4'388'400.00	4'240'409.90
TOTALE SPESE CORRENTI	71'380'100.00	73'236'700.00	73'938'986.86
ENTRATE CORRENTI	31'423'780.00	31'824'080.00	32'253'276.07
INTROITI FISCALI (escluso gettito provvisorio)	2'350'000.00	2'250'000.00	34'177'176.55
ACCREDITI INTERNI	4'424'000.00	4'388'400.00	4'240'409.90
TOTALE RICAVI CORRENTI	38'197'780.00	38'462'480.00	70'670'862.52
FABBISOGNO	33'182'320.00	34'774'220.00	
GETTITO FISCALE DI COMPETENZA (con moltiplicatore al 97% / 95%)	33'200'000.00	33'550'000.00	
RISULTATO D'ESERCIZIO	17'680.00	-1'224'220.00	-3'268'124.34
CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
USCITE PER INVESTIMENTI	7'988'967.65	10'970'319.50	8'865'756.65
ENTRATE PER INVESTIMENTI	4'538'020.00	3'989'000.00	2'293'931.05
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	3'450'947.65	6'981'319.50	6'571'825.60
CONTO DI CHIUSURA			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	3'450'947.65	6'981'319.50	6'571'825.60
AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI	6'350'000.00	6'500'000.00	7'241'900.65
RISULTATO D'ESERCIZIO	17'680.00	-1'224'220.00	-3'268'124.34
AUTOFINANZIAMENTO	6'367'680.00	5'275'780.00	3'973'776.31
AVANZO TOTALE	2'916'732.35	-1'705'539.50	-2'598'049.29

1) INTRODUZIONE

I lavori del Municipio per l'allestimento del presente preventivo sono iniziati nella seconda metà di luglio, dopo la necessaria fase preparatoria da parte del Dicastero finanze, e si sono protratti nei mesi seguenti con il coinvolgimento dei capiservizio, per concludersi a metà ottobre.

Ad inizio lavori, il quadro generale si presentava preoccupante. Infatti, se non si fosse deciso di intraprendere misure correttive, i conti del 2005 avrebbero segnato un disavanzo di ca. 3,5 mio.

Un dato del genere non è anomalo se si considera che, in questo preciso momento storico, a diversi livelli gli enti pubblici sono confrontati con l'esigenza di un risanamento dei propri bilanci, sia a livello della Confederazione, delle maggiori Città svizzere, come pure di numerosi Cantoni tra cui, come noto, il Ticino. Se per numerosi altri enti pubblici il nodo centrale da sciogliere è quello dell'aumento marcato della spesa, che cresce sproporzionatamente rispetto ad un andamento relativamente stabile delle entrate, per Locarno la situazione è diversa. La nostra Città è infatti confrontata con una stabilizzazione rispettivamente riduzione della spesa, alla quale non corrisponde però un'analogia tenuta sul fronte delle entrate, in particolare quelle fiscali causata, come più volte ribadito, dall'entrata in vigore degli sgravi fiscali.

Il presente documento è frutto di un lavoro che si ritiene proficuo e dev'essere visto come piattaforma sulla quale elaborare il documento di legislatura, cioè il Piano finanziario. Il quadro generale in cui si situa questo documento strategico è noto, ma desideriamo comunque evidenziare un aspetto che negli ultimi anni ha assunto proporzioni sempre maggiori: quello della perdita dell'autonomia comunale intesa come capacità di soddisfare, con le proprie risorse, le esigenze sempre più complesse della nostra società. In questo contesto si situa la problematica dell'autonomia fiscale dei Comuni che, seppur garantita a livello legislativo, è stata messa a dura prova negli ultimi anni, e in particolare di recente, nell'ambito dei correttivi introdotti dal Cantone per neutralizzare il passaggio alla tassazione annuale, come pure dalle misure proposte dal Governo che contengono diversi ribaltamenti di oneri dal Cantone al Comune. Per le novità riguardanti i flussi finanziari contenute nel preventivo 2005 del Cantone, rimandiamo al paragrafo a conclusione del presente capitolo introduttivo.

Vogliamo brevemente ribadire in questa sede la nostra opinione riguardo la correzione effettuata dal Cantone attraverso un adattamento del 3,8%, da attuare unicamente sulle imposte cantonali. L'adeguamento dell'aliquota si basava su un'ipotesi d'incremento medio del tasso di crescita economico nominale del 3,5% annuo. Non riteniamo accettabile, per diversi motivi, da parte di chi si è impegnato a garantire la neutralità del cambiamento di sistema, l'argomentazione secondo la quale i Comuni possono intervenire autonomamente attraverso il moltiplicatore politico. Innanzitutto non tutti i Comuni dispongono dello stesso margine di moltiplicatore; inoltre questa riduzione delle aliquote colpisce le fasce medio-basse più di quelle alte ed i Comuni con una stratificazione fiscale di questo genere, come ad esempio il nostro Comune, si ritrovano pesantemente

penalizzati. La questione concerne poi unicamente le persone fisiche, mentre un aumento del moltiplicatore coinvolgerebbe anche quelle giuridiche.

Alcune cause della situazione finanziaria attuale della nostra Città possono essere viste nella politica espansiva effettuata a partire dagli anni '70, la quale ha contribuito alla creazione d'infrastrutture e di posti di lavoro, tale da innescare una dinamica di agglomerato, collegata da una specializzazione residenziale dei Comuni vicini.

Il momento attuale è da ritenersi storico per riacquistare l'autonomia, la progettualità e i necessari margini di manovra. L'Esecutivo ha quindi ritenuto indispensabile raggiungere il pareggio di bilancio a corto-medio termine, attuando un pacchetto di misure che riteniamo equilibrato ed organico.

Per questo ordine d'idee, oltre che in un'ottica di simmetria di sacrifici, si è ritenuto di ritoccare il moltiplicatore politico, per poter far fronte ai compiti cui l'ente pubblico è chiamato a svolgere.

Contemporaneamente, il Municipio sta portando avanti una politica di rilancio dell'immagine e dell'economia, da inserire in una precisa politica regionale, consapevole del ruolo fondamentale degli agglomerati urbani per lo sviluppo del Cantone, come evidenziato sia dalla politica della Confederazione (politica degli agglomerati e regionale), che dal Cantone (politica delle aggregazioni, cfr. studio "Il Cantone e le sue regioni: le nuove città", elaborato dal Dip. delle Istituzioni nell'agosto 2004).

Il Municipio, consapevole dell'importanza di trovare misure importanti e programmatiche per riequilibrare le finanze comunali, si è dato l'obiettivo del raggiungimento di un risultato d'esercizio a pareggio. Tale obiettivo è stato concordato all'unanimità ed i lavori si sono svolti con spirito positivo e costruttivo, pur nella consapevolezza del regime di austerità da affrontare.

Il lavoro si è svolto a tappe: la prima fase ha visto l'analisi dei singoli dicasteri e di tutte le categorie di spesa / entrata dei singoli servizi, tenendo in considerazione le indicazioni che il Consiglio Comunale, in particolare per tramite della Commissione della Gestione, ha suggerito nel corso degli ultimi anni, con l'adozione di misure puntuali.

Parallelamente si è lavorato su altri fronti "minori" e si è tenuto conto delle recenti misure di risanamento decise dal Cantone (vedi paragrafo riassuntivo alla pagina 9), che ci sono state presentate come neutrali, ma il cui impatto netto per il nostro Comune risulta negativo.

Le decisioni sul moltiplicatore, il contributo integrativo AVS/AI e le misure relative ai salari dei dipendenti sono state tenute per la seconda fase dei lavori.

Ai dipendenti comunali erano già stati richiesti dei sacrifici per quanto riguarda scatti e carovita e perciò si è deciso di non riproporre questa misura, penalizzante soprattutto il personale in carriera. È stato comunque possibile definire un contributo straordinario di risanamento concordato e accettato sia dai sindacati sia dall'assemblea dei dipendenti. In un'ottica di simmetria di sacrifici è stato perciò inevitabile sacrificare il contributo integrativo AVS/AI, ed aumentare il moltiplicatore di imposta di due punti, portandolo al 97%.

Il risultato finale, che vi viene presentato in questo preventivo, è dunque il frutto di un attento lavoro di analisi e di decisioni, a volte tutt'altro che facili, che andranno a toccare varie fasce della popolazione e i servizi dell'amministrazione, in un'ottica di simmetria di sacrifici.

Nel capitolo seguente vi verranno illustrate le principali misure proposte dal Municipio, le quali costituiscono il punto di partenza del Piano finanziario di legislatura, documento principe della programmazione politico-finanziaria del Comune.

Misure di risanamento del Cantone

L'elaborazione di un pacchetto di contenimento del deficit di 192 milioni di franchi ha portato il Consiglio di Stato ad analizzare i flussi finanziari con i Comuni. Il Governo ha deciso di adottare in modo mirato alcuni provvedimenti, cercando comunque di limitarne le conseguenze negative. Secondo il Consiglio di Stato il saldo tra misure di aggravio e maggiori entrate per i Comuni è positivo per questi ultimi per franchi 6,7 milioni.

A giustificazione delle misure nei confronti dei Comuni il Consiglio di Stato fa valere le modifiche degli oneri intervenute dal 1999 al 2005. I Comuni, nel computo complessivo dei flussi finanziari, avrebbero beneficiato complessivamente di uno "sgravio" di quasi 39 milioni di franchi.

La tabella alla pagina seguente mostra l'impatto finanziario di queste misure per il Cantone e per la nostra Città.

Importi in fr. '000	Totali	Per Locarno
Aggravi per i Comuni		
- abolizione sussidio commissioni tutorie regionali	550	25
- aumento partecipazioni spese assistenziali dal 20 al 30%	3'700	200
- aumento limite max della partecipaz ass sociali (8,5 al 10%)	3'800	300
- nuova ripartizione/finanziamento trasporti pubblici	3'773	160
- revisione Legge cassa pensioni dello Stato (1.7.2005) (*)	1'150	160
Totale aggravi	12'973	845
Sgravi per i Comuni		
- contributo anziani (nuova convenzione Casse Malati)	8'000	200
- nuove tariffe autolettighe	1'050	?
- contenimento spese per il personale del Cantone	1'500	30
- aumento aliquota imposta sull'utile persone giuridiche (9 al 9,5%)	9'100	250
Totale sgravi	19'650	480
Saldo (- sgravio, +aggravio)	-6'677	365

(*) I contributi alla cassa pensione cantonale sono stati calcolati ipotizzando l'entrata in vigore del nuovo regolamento al 1.1.2005.

L'impatto delle misure di aggravii è ben quantificabile, mentre quello sugli sgravi è di più difficile valutazione.

L'aumento di 0,5% dell'aliquota d'imposta sull'utile delle persone giuridiche, come pure il contributo straordinario al risanamento delle finanze cantonali (2,2% del salario), sono misure transitorie con possibilità di ristorno parziale in caso di autofinanziamento positivo e di ristorno intero se il conto d'esercizio del Cantone chiude a pareggio a consuntivo (sempre dopo restituzione).

Senza voler entrare nel merito delle misure proposte dal Consiglio di Stato, riteniamo doveroso formulare le seguenti osservazioni:

- la maggior parte delle misure toccano i Comuni in maniera diversa, per cui gli importi totali sono da interpretare con la dovuta prudenza;
- gli adeguamenti delle tariffe cassa malati per le case per anziani sono la conseguenza di un aumento reale dei costi dovuti alla casistica più impegnativa. Non sono quindi "sgravi" in senso stretto, bensì corretti adeguamenti all'evoluzione reale dei costi.

Purtroppo, come si nota dalla tabella appena illustrata, le conseguenze delle misure cantonali per Locarno si traducono in un aggravio valutato in fr. 365'000.-.

Quest'ultima valutazione non tiene ovviamente conto delle modifiche apportate al Preventivo 2005 della Commissione della gestione e che saranno oggetto di decisione nella seduta di dicembre del Gran Consiglio.

2) PROPOSTE DI INTERVENTO

Più volte è stata ribadita sia dall'Esecutivo che dal Legislativo comunale l'unità d'intenti nel senso di privilegiare quegli interventi di tipo strutturale per riuscire a raggiungere l'obiettivo del conseguimento di finanze equilibrate, della promozione di una politica incentrata sulla realizzazione di investimenti mirati e della riduzione del fabbisogno. Qui di seguito sono indicate le principali proposte che intendiamo concretizzare, suddivise per categoria, convinti della loro sostenibilità e importanza per riuscire a salvaguardare anche nel futuro l'autonomia decisionale e quindi operativa della nostra Città.

Com'è noto il controllo municipale, per quanto riguarda la gestione corrente, può esercitarsi soprattutto sulle categorie "personale" e "beni e servizi", in quanto le altre sono determinate in prevalenza da decisioni di enti autonomi (consorzi) o di enti superiori (Cantone, Confederazione). I margini presenti per il consolidamento della struttura delle entrate non sono ampi e riguardano aumenti di tasse per la fornitura di servizi e variazioni del moltiplicatore politico.

L'Esecutivo, durante le discussioni sul preventivo, per raggiungere l'obiettivo del pareggio finanziario, ha preso determinate decisioni sempre cercando di rispettare il principio della simmetria dei sacrifici fra le varie fasce della popolazione e dei diversi settori dell'amministrazione.

Spese per il personale

Prima di indicare e commentare le proposte riguardanti la categoria dei dipendenti, desideriamo precisare un aspetto spesso citato senza la dovuta completezza: si tratta dell'ammontare della massa salariale e del suo peso sulle finanze del Comune. La cifra di ca. 31,7 milioni riportata nel presente preventivo non corrisponde evidentemente all'importo a carico di Locarno, infatti nella cifra sono contenuti gli stipendi totalmente rimborsati dal Cantone (Istituto San Carlo, Asilo nido), quelli sussidiati nella misura del 52% (docenti scuola infanzia e elementare) e le prestazioni per beneficiari di rendite (indennità di carovita e per pensionamento anticipato ai pensionati). L'onere netto a carico del Comune ammonta quindi a poco più di 20 milioni, il che corrisponde, se vogliamo utilizzare questo indicatore, al 65% ca. e non al 100% del gettito fiscale. Un valore inferiore al 50% riscontrabile nei conti del Comune di Lugano mostra chiaramente la forza finanziaria della capitale economica (fr. 8'500.- di risorse fiscali pro capite, contro i fr. 2'500.- a Locarno !), ma non è un indicatore, a nostro avviso, di una maggior oculatezza nella gestione dei costi del personale. Inoltre, riteniamo che per effettuare un confronto serio e oggettivo, sia più corretto paragonare l'ammontare degli stipendi con il totale delle uscite. La nostra Città è, con un valore pari al 44%, nella media dei maggiori centri del Cantone. Se si considera che l'ente pubblico è un fornitore di servizi alla popolazione, non deve sorprendere se poco meno della metà delle uscite è rappresentata da stipendi. Anche se i diversi confronti sono da interpretare

con prudenza e eventualmente da approfondire, dai bilanci pubblicati da numerose società e gruppi privati attivi nel terziario, si può dedurre che la voce stipendi ha un peso fino a oltre l'80% del totale dei costi.

Il vostro Municipio è consapevole di aver chiesto in passato sacrifici anche importanti al personale. Nonostante le chiare indicazioni provenienti dal prospettato disavanzo, si è ritenuto di prescindere in linea di principio dall'adozione di misure radicali, optando invece per la via della non sostituzione del personale in partenza (pensionamento per raggiunti limiti di età o per invalidità), valutandone la fattibilità e la sostenibilità e, in alcuni casi operando dei trasferimenti interni.

Dicastero Amministrazione generale

Dopo la cantonalizzazione dell'**ufficio di stato civile** avvenuta a partire dal 1° giugno 2004, il segretario aggiunto dell'ufficio è stato trasferito, dopo 28 anni di attività, presso l'ufficio controllo abitanti.

L'Esecutivo, dopo un'analisi svolta all'interno di tutti i dicasteri, non ha individuato, tenendo conto della situazione attuale, una posizione che potesse permettere un trasferimento dell'incaricata dattilografa, collaboratrice presso l'**ufficio controllo abitanti**. Di conseguenza, il rapporto d'incarico (50%) è stato disdetto per il 31 dicembre 2004.

Dicastero Sicurezza

Dopo un periodo contrassegnato da una costante diminuzione degli effettivi in corrispondenza ai prepensionamenti e alle partenze volontarie, il Municipio, dopo aver considerato aspetti finanziari e di sicurezza, ha ritenuto di fissare a 37 unità (comprendente personale operativo e amministrativo) l'effettivo per il 2005 presso il **corpo di polizia**, il che corrisponde alle unità attualmente in servizio, con una riduzione di 2 unità rispetto al preventivo dell'anno precedente.

Dicastero Educazione

Il **Servizio dentario scolastico** si rivolge agli allievi delle scuole obbligatorie pubbliche e private del Cantone e fornisce prestazioni di profilassi e terapeutiche. In questo servizio vi sono dei complessi meccanismi di finanziamento che toccano il Comune, il Cantone e le famiglie che, come in altri settori, vengono più o meno regolarmente modificati con nuove disposizioni legislative. Grazie alla collaborazione dell'ufficio di sanità del DSS, sono state effettuate alcune verifiche sulle prestazioni fornite dal servizio dentario e i relativi costi derivanti. Grazie alle informazioni assunte è stato possibile ridurre del 10%, a partire dal 2005, il grado d'occupazione del dentista scolastico.

La **Scuola popolare di musica** è un servizio di qualità offerto dalla Città da diversi anni. Un'analisi approfondita ha permesso di evidenziare alcuni margini di manovra per ridurre l'onere netto a carico della Città. L'Esecutivo è intenzionato a ridurre marginalmente l'offerta di alcune lezioni, ottenendo una diminuzione nella voce "compenso agli animatori" di ca. fr. 30'000.-.

Dicastero cultura, culto

Come anticipato alla pagina precedente, prima di decidere una sostituzione del personale partente attraverso nuove assunzioni, sono stati privilegiati, ove possibile, i trasferimenti interni. In questo senso, le mansioni svolte dalla segretaria dell'esattoria (in pensione a fine 2004), vengono espletate dal segretario dei **servizi culturali**. Quest'ultimo è sostituito dall'ausiliaria d'ufficio attiva presso l'ufficio sport con un grado d'occupazione del 50%. Il Municipio ha quindi optato per una riduzione del grado d'occupazione del segretariato dei servizi culturali, portandolo dal 100 al 50%, attuando nel contempo le indispensabili misure per garantire il suo buon funzionamento.

Inoltre, con l'effettivo a disposizione, si ritiene di non dover sostituire la partenza di un custode della Pinacoteca, prevista per la seconda metà del 2005, considerata anche la ridotta attività espositiva presente a Casa Rusca da qualche anno.

Dicastero sport

Oltre al trasferimento dell'ausiliaria d'ufficio citato al paragrafo precedente, dopo una valutazione ad ampio raggio negli altri settori dell'amministrazione, sono stati individuati e poi applicati diversi trasferimenti dai **servizi sportivi**. Essi riguardano un addetto del servizio in questione trasferito come custode a Palazzo Morettini, e due custodi (dello stadio e delle palestre) trasferiti rispettivamente alle scuole elementari e al servizio della manutenzione strada Monti-Bré.

Dicastero Istituti e servizi sociali

Già a partire da quest'anno, il segretario aggiunto attivo presso l'**ufficio di previdenza sociale**, svolgeva mansioni nella misura del 50% presso il Corpo civici pompieri. Si è ritenuto di dover dotare il Corpo di un'unità a tempo pieno per svolgere le diverse pratiche amministrative in maniera soddisfacente, per le quali si è riscontrato un aumento costante negli ultimi anni. Dopo una verifica del personale rimanente presso l'agenzia AVS e gli sportelli LAPS, si è giunti alla conclusione che lo stesso sia in grado di fornire egregiamente i servizi richiesti dall'utenza, fino al momento della riorganizzazione dell'ufficio AVS. Occorre infatti tener presente che entro la fine del 2005 il Cantone prevederà l'organizzazione delle agenzie AVS sul modello degli sportelli LAPS.

Il 2 aprile 2001 è stata autorizzata dall'allora DOS la realizzazione di un luogo di accoglienza per minorenni dai 3 ai 12 anni presso l'Istituto Sant'Eugenio, chiamato **Foyer**. Si ipotizzava allora che dopo un periodo di sperimentazione il Cantone avrebbe riconosciuto il Foyer con la conseguente copertura del disavanzo. Per una serie di motivi, in parte legati alle stesse modalità gestionali della struttura di accoglienza, ma sicuramente anche per motivi di politica finanziaria cantonale, il Cantone ha comunicato che non intende concedere il riconoscimento nemmeno in futuro. Ne deriva che il disavanzo, già rimasto a carico del Comune nei suoi primi tre anni di esistenza, continuerebbe a pesare sulle nostre finanze nella misura di 80-100'000.- franchi annui. L'onere importante, collegato a altri inconvenienti di natura logistica quali la convivenza di

bambini piccoli e di adolescenti in una struttura che si è rivelata poco idonea, hanno indotto l'Esecutivo a prendere la decisione di non più assumere nuovi casi a partire dal 1° settembre 2004, tenuto conto che proprio a quel momento non vi erano più giovani ospiti collocati al Foyer e che anche per l'Istituto Sant'Eugenio la data corrispondeva a un momento propizio per poter disporre degli spazi ad uso di internato in vista dell'inizio dell'anno scolastico.

Dicastero Territorio e opere pubbliche

Il **servizio della raccolta dei rifiuti**, si occupa della raccolta di un quantitativo di rifiuti solidi urbani che supera i 50'000 quintali annui. Riteniamo che il servizio fornito sia buono, considerate anche le dimensioni della nostra Città (ca. 20 km²) e la sua vocazione turistica. Il Municipio ha ritenuto utile valutare più attentamente altre opzioni possibili per la fornitura di questo servizio alla cittadinanza. Come noto, di recente è stato aperto il concorso per la raccolta dei rifiuti nel comprensorio cittadino. Consapevole del fatto che un'eventuale aggiudicazione ad una ditta privata non sia realizzabile prima del 2006, l'Esecutivo ha ugualmente voluto riverificare l'organizzazione del servizio, in particolare per valutare la sostenibilità della non sostituzione di due dipendenti, i quali saranno messi al beneficio del pensionamento per invalidità. Sulla base delle verifiche svolte, si è optato per la non sostituzione del personale partente.

Un'analisi incrociata nell'**ufficio pianificazione e licenze edilizie** e nei servizi di Polizia, ha permesso di intravedere la possibilità di trasferimento del programmatore di catasto. Questo trasferimento è stato applicato nell'ambito del principio della rotazione, ove praticabile e sensato, del personale all'interno dei vari servizi.

Sebbene durante l'ultimo decennio i costi netti del **servizio parchi e giardini** siano diminuiti di ca. il 20%, è fuori di dubbio che la cittadinanza ha sempre potuto apprezzare la qualità del servizio. In diversi messaggi accompagnanti i nostri conti preventivi degli ultimi anni, veniva accennato ai motivi predominanti che portano l'Esecutivo a prediligere la via della non sostituzione del personale in partenza, le quali si ricollegano alle prerogative e alle norme che caratterizzano il rapporto d'impiego nel settore pubblico. E' quindi in questo ambito che rientra la valutazione della sostenibilità della non sostituzione del responsabile del servizio manutenzione terreni, parchi e giardini e di un caposquadra, che non saranno più, da fine estate 2005, alle dipendenze del Comune per raggiunti limiti d'età. Di conseguenza l'attività dovrà essere reimpostata con l'obiettivo di mantenere adeguate le prestazioni assicurate dal servizio.

Carovita, scatti d'anzianità, contributo straordinario di risanamento

Nonostante le chiare indicazioni provenienti dalla valutazione iniziale del deficit, si è ritenuto, per varie ragioni, di **concedere il rincaro (preventivato nello 0,6%) e gli scatti d'anzianità**. Innanzitutto le misure illustrate alle pagine precedenti riguardano praticamente tutti i settori di competenza comunale e non possono essere definite marginali, ma comportano inevitabilmente l'assunzione di maggiori responsabilità da parte dei collaboratori. In secondo luogo, negli scorsi anni a più riprese, sono state proposte misure atte a contenere l'aumento della massa salariale, in particolare non concedendo gli scatti d'anzianità.

Dopo aver avuto un incontro con una delegazione composta da membri della Commissione del Personale e dei sindacati, il Municipio, rispettando il principio della simmetria dei sacrifici, ha ritenuto di proporre un **contributo straordinario di risanamento** da applicare nel 2005, pari al 2,2% dello stipendio lordo, dedotti i primi 20'000.- franchi. Anche i membri del Municipio verseranno il loro contributo, senza però la deduzione dei primi 20'000.- franchi. Inoltre ai dipendenti comunali saranno concessi, sempre nel 2005, 3 giorni supplementari di libero, le cui modalità d'applicazione sono in fase di elaborazione.

Spese per beni e servizi

Con tutta evidenza, l'ammontare di questa categoria dipende strettamente dall'entità dei servizi offerti dall'ente pubblico. L'Esecutivo, dopo aver anche agito sui servizi elargiti alla cittadinanza, ha voluto fare uno sforzo ulteriore cercando, con la collaborazione in particolare dei capiservizio, di ridurre alcune poste rispetto ai dati di preventivo 2004. L'obiettivo era quello di una riduzione della categoria pari al 2% che corrisponde a ca. fr. 220'000.-. I responsabili dei vari servizi si sono chinati su quelle posizioni "variabili" di loro competenza, tralasciando evidentemente ad esempio le voci relative all'acquisto di energia e combustibili, agli affitti, a diversi conti della categoria "servizi e onorari" (vedi costi per l'eliminazione dei rifiuti). Le numerose riduzioni, anche se alcune di modesta entità, hanno comunque portato ad una diminuzione dei costi di gestione di stretta competenza dei capiservizio di ca. fr. 210'000.-. Essi concernono le voci "materiale d'ufficio", "acquisto e manutenzione mobilio", "manutenzione macchine e veicoli", "materiale di consumo", "manutenzione stabili", "servizi e onorari". Per ulteriori dettagli riguardanti le voci appena citate vi rimandiamo al preventivo stampato e alle osservazioni di dettaglio dei centri di costo (capitolo 7).

Dopo una valutazione dei rapporti di dare-avere esistenti fra il Comune e l'Azienda acqua potabile, l'Esecutivo propone che l'azienda applichi sulla fatturazione dell'acqua fornita al Comune e agli enti convenzionati uno sconto del 25%. La disponibilità dimostrata dell'Azienda permette al Comune di risparmiare oltre fr. 60'000.-.

Con il mese di gennaio 2006 avranno inizio i lavori per la nuova edificazione del Centro balneare regionale, per cui le piscine comunali diverranno inagibili. Per questi motivi il Municipio ha ritenuto che una copertura della piscina coperta mediante il pallone, limitata al periodo ottobre - dicembre 2005 sarebbe troppo onerosa, considerato che il noleggio dell'intera struttura deve essere pagato per tutta la stagione invernale. Non si procederà quindi alla copertura della piscina olimpionica e verrà data la disdetta alla ditta che mette a disposizione l'infrastruttura.

Interessi passivi

Se è vero che gli oneri finanziari dipendono in larga misura dal livello d'indebitamento di un ente pubblico, è altrettanto vero che l'ammontare degli stessi può essere contenuto o ottimizzato con diversi accorgimenti che, anche se sono applicati da anni dalla nostra amministrazione, riteniamo interessante citare: essi possono essere riassunti nel termine "diversificazione". Innanzitutto nella scelta dell'istituto creditore, valutando logicamente le migliori condizioni offerte; in secondo luogo nella durata del prestito da contrarre (a corta, media, lunga scadenza) sulla base dell'elaborazione di scenari relativi all'andamento dei tassi d'interesse futuri; un altro aspetto importante è quello della previsione della liquidità disponibile in un periodo futuro, la quale dipende in particolare dal livello degli investimenti effettuati e, meno facile da valutare, dagli incassi di imposte e tasse.

Consci di questi aspetti, abbiamo cercato vie alternative che vi presentiamo qui di seguito.

Interessi da prestiti in vigore

Considerato il livello dei tassi presente sul mercato dei capitali ormai da diverso tempo, abbiamo ritenuto utile contattare vari istituti con i quali la Città è legata attraverso prestiti a media e lunga scadenza, per sondare la loro disponibilità a voler modificare le condizioni dei contratti attualmente in vigore. Le risposte sono state, come temevamo, tiepide o di chiusura. Alcuni istituti non hanno voluto entrare nel merito, altri ci hanno sottoposto delle nuove offerte, che non abbiamo ritenuto interessanti.

Interessi da contratto con Istituto di previdenza professionale

L'Istituto di previdenza ha concesso al Comune due prestiti, il primo come conto corrente al quale viene applicato un tasso del 4,5% (corrisponde al tasso tecnico fissato nel Regolamento dell'Istituto), il secondo come prestito fisso di 10 milioni di franchi per il periodo 2000-2007 con un tasso del 4,75%. Il Municipio si è quindi rivolto alla Commissione amministrativa dell'Istituto di previdenza chiedendo sostanzialmente una riduzione del tasso e offrendo nel contempo un prolungamento della durata. E' quindi stato concluso un nuovo contratto, che sostituisce quello attuale, fissando un tasso del 4% prolungando la durata fino al 31.12.2009. L'operazione permette un risparmio di oneri da interessi pari a fr. 75'000.- p.a.

Interessi su debiti verso fondi e legati

Una ricerca che ha coinvolto pure l'archivio comunale ha evidenziato la necessità di riordinare e semplificare, pure a livello contabile, la gestione dei numerosi fondi e legati presenti nel bilancio della Città. Il Municipio ritiene che, per alcuni fondi e legati, non vi siano sufficienti basi legali, per alimentare annualmente questi conti attraverso degli accrediti, i quali pesano sulla gestione corrente per un importo complessivo di ca. fr. 130'000.-. L'importo a preventivo (cfr. centro di costo 910) viene quindi ridotto a fr. 30'000.-.

Contributi

Nella scorsa legislatura vi sono state diverse occasioni per dibattere sulla problematica del contributo integrativo AVS/AI. L'Esecutivo conferma la validità della proposta d'abrogazione del Regolamento del 12 luglio 2002, per diversi motivi. Innanzitutto il contributo costituisce una prestazione collaterale alla complementare cantonale, per cui riteniamo che esso non sia sufficientemente mirato verso i veri bisogni. Inoltre gli importi di fr. 550.- per persone sole e fr. 920.- per coniugi sono sì modesti, ma l'importo complessivo che ne deriva (ca. fr. 500'000.-) risulta pur sempre non più sostenibile per la situazione delle finanze comunali.

L'esecutivo si rende conto che si tratta di una decisione difficile; d'altronde la stessa rientra in una serie di misure indispensabili per arginare l'aumento costante del debito pubblico ed evitare anche un ulteriore passivo nella gestione corrente, ciò che porterebbe a breve termine a dover adottare ulteriori provvedimenti di contenimento della spesa che avrebbero ripercussioni ancor più negative.

Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe

Negli ultimi anni, a scadenze più o meno regolari, sono state applicati diversi aumenti mirati di tasse. Questi ritocchi, combinati con il forte calo del gettito fiscale, ancora confermato di recente dai dati definitivi del consuntivo 2003, fanno sì che le entrate extrafiscali siano maggiori di quelle fiscali e superino quindi la quota del 50% del totale delle entrate.

Questo dato complessivo sta chiaramente a significare, oltre alla nota debolezza del nostro substrato fiscale, che non vi sono molti margini di manovra per ritocchi verso l'alto del prezzo delle prestazioni fornite dall'amministrazione. Solo in alcuni ambiti sono stati ritenuti giustificati e sostenibili degli aumenti, in considerazione della qualità della prestazione offerta, come pure del costo rimanente a carico del Comune.

Ci riferiamo alla tassa di **refezione delle scuole dell'infanzia**, che proponiamo venga portata dagli attuali fr. 3.50 a fr. 5.- per pasto consumato, alla tassa per il **servizio di trasporto delle scuole elementari**, fissandola a fr. 300.- annui (ora fr. 200.-). Un altro ritocco minore riguarda le tasse dei **corsi d'italiano per adulti**, le quali passano dai fr. 200.- attuali a fr. 300.- annui.

Moltiplicatore

Nel presente messaggio abbiamo già più volte spiegato il principio che sta alla base dei molteplici provvedimenti che vi proponiamo, indispensabili per riuscire ad uscire da una situazione di emergenza finanziaria: quello della simmetria dei sacrifici. Vogliamo innanzitutto ribadire che si tratta di sacrifici, ma che comunque tutte le persone e i vari enti presenti sul nostro territorio trarranno beneficio direttamente o indirettamente dalla riacquistata solidità di bilancio.

Ci sembra di poter dire che le misure esposte nel presente capitolo siano equamente ripartite fra i diversi settori dell'amministrazione, senza però stravolgerne il suo funzionamento. Esse però non sono ancora sufficienti per chiudere il preventivo 2005 con una situazione di pareggio. Di conseguenza, vista l'importante riduzione del fabbisogno ottenuta rispetto ai dati di preventivo 2004 e ai consuntivi degli anni precedenti, e dovendo purtroppo prendere atto della flessione del gettito fiscale dovuta essenzialmente agli sgravi (di cui tutti i contribuenti beneficiano), l'Esecutivo è nella situazione di dover proporre la cosiddetta "ultima ratio", cioè l'aumento del **moltiplicatore politico che per il 2005 viene previsto al 97%**. Anche in questo caso si è trattato di una decisione attentamente valutata nei suoi diversi aspetti.

Le motivazioni per l'innalzamento del moltiplicatore di 2 punti percentuali possono essere molteplici. Ci preme però evidenziare due aspetti: da un lato riteniamo che, allo stadio attuale, ulteriori misure in ambiti precedentemente discussi sarebbero state troppo pesanti; inoltre siamo convinti che la situazione di bilancio (vedi capitale proprio) non ci permette più di assorbire dei deficit d'esercizio nell'ordine del milione di franchi, per cui l'obiettivo del pareggio dev'essere raggiunto utilizzando tutti i mezzi a nostra disposizione. Infine, ma non per questo meno significativo, pensiamo che con un moltiplicatore del 97% l'attrattività di Locarno per un'aggregazione rimanga inalterata. Anzi, Locarno continua ad offrire un'ampia serie di qualificati servizi ai quali la popolazione e l'intero agglomerato possono farvi capo.

3) L'EVOLUZIONE DELLA GESTIONE CORRENTE E DEL FABBISOGNO

Nel capitolo 2 vi abbiamo indicato le varie misure che rappresentano l'aspetto saliente del presente messaggio. 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 2005, come pure le variazioni rispetto al preventivo 2004 e al consuntivo 2003.

Essa evidenzia l'importante diminuzione del fabbisogno, dovuta sostanzialmente alla riduzione delle uscite. Le misure elaborate per contrarre la spesa corrente, combinate con l'aumento di 2 punti percentuali del moltiplicatore, permettono di raggiungere una situazione di conti a pareggio.

Evidenziamo le variazioni rispetto al preventivo 2004:

le uscite globali regrediscono di	fr. 1'892'270.- (- 2.75%)
le entrate extrafiscali diminuiscono di	fr. 300'300.- (- 0.88%)
con un fabbisogno diminuito di	fr. 1'591'900.- (- 4.58%)

Il preventivo 2005 è stato elaborato tenuto conto dei seguenti fattori principali:

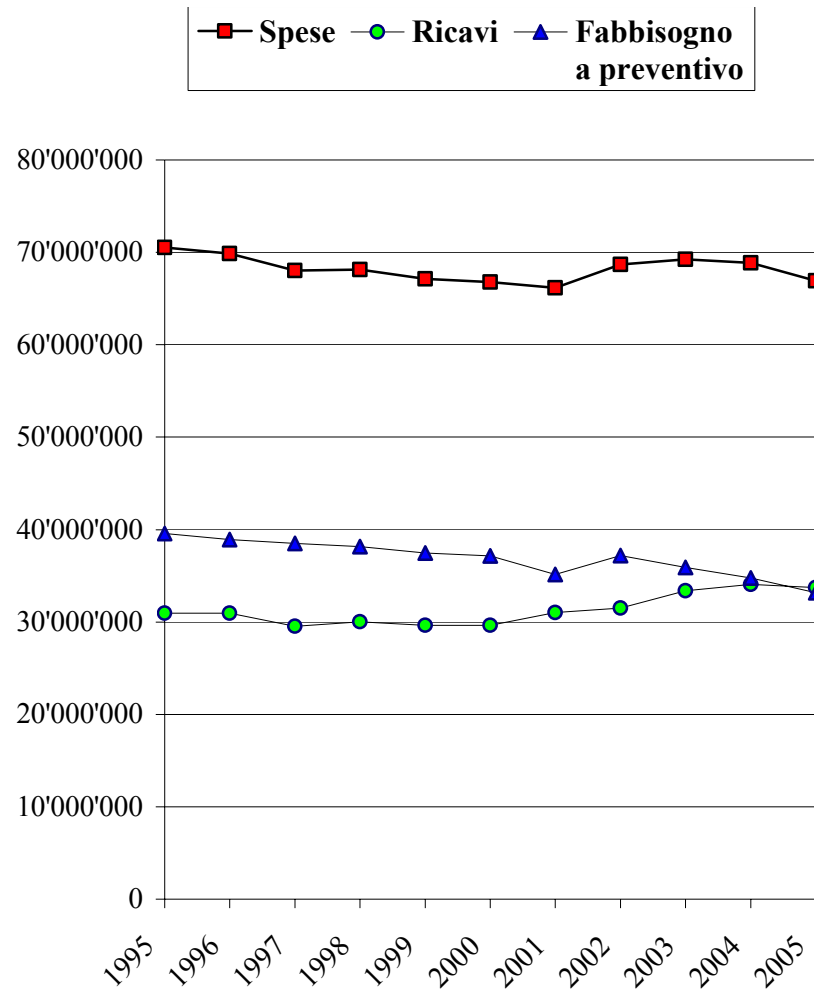
- 1) **oneri per il personale:** è nostra intenzione accordare la compensazione del rincaro, gli scatti annuali d'anzianità, ma di richiedere, per il 2005, un contributo di solidarietà pari al 2,2%.
- 2) **tasso d'inflazione:** è ipotizzato un tasso dell' 1% per il 2004 e dello 0,6% per il 2005;
- 3) **interessi e ammortamenti:** consideriamo un volume di investimenti lordi per il 2004/2005 di circa fr. 15'300'000.-
- 4) **contributi propri:** come motivato al capitolo 2, proponiamo l'abolizione del contributo integrativo AVS/ AI;
- 5) **Preventivo del Cantone:** sono state considerate le misure contenute nel preventivo 2005 decise dal Consiglio di Stato, in particolare la nuova partecipazione comunale ai costi del trasporto regionale, l'aumento dal 20 al 30% della partecipazione alle spese assistenziali, l'innalzamento del limite massimo (dal 9 al 10%) del gettito d'imposta cantonale per il calcolo dei contributi PC/AVS/ AI, la possibilità d'adeguamento delle tariffe applicate dagli Istituti per anziani, la nuova aliquota d'imposizione dell'utile (9,5%) per le persone giuridiche.

CONFRONTO PREVENTIVO 2005 GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2005	Preventivo 2004 *	Consuntivo 2003
<u>TOTALE USCITE GESTIONE CORRENTE</u>	66'956'100	68'848'300	69'698'577
VARIAZIONI		-1'892'200	-2'742'477
VARIAZIONE PERCENTUALE		-2.75%	-3.93%
<u>TOTALE ENTRATE CORRENTI</u>	33'773'780	34'074'080	34'630'453
VARIAZIONI		-300'300	-856'673
VARIAZIONE PERCENTUALE		-0.88%	-2.47%
<u>FABBISOGNO</u>	33'182'320	34'774'220	35'068'124
VARIAZIONI		-1'591'900	-1'885'804
VARIAZIONE PERCENTUALE		-4.58%	-5.38%

NB: TOTALE ENTRATE E USCITE SENZA ADDEBITI E ACCREDITI INTERNI

* Dopo le decisioni adottate dal CC in data 21 giugno 2004 (votazione Preventivi 2004),
ma senza gli oneri per l'assistenza, reintrodotti dal Cantone dal 2004, valutati in ca. fr. 700'000.-.



VARIAZIONI PER DICASTERO

	PREVENTIVO 2005			PREVENTIVO 2004			DIFFERENZE				
	entrate	uscite	fabbisogno	entrate	uscite	fabbisogno	entrate	%	uscite	%	fabbisogno
Amm generale, turismo, pianificazione, affari regionali, comunicazione	297'300	2'036'800	1'739'500	470'000	2'199'700	1'729'700	-172'700	-36.74%	-162'900	-7.41%	9'800
Sicurezza	4'826'000	6'616'900	1'790'900	4'676'000	6'476'300	1'800'300	150'000	3.21%	140'600	2.17%	-9'400
Educazione	2'859'580	9'287'900	6'428'320	2'609'580	9'169'700	6'560'120	250'000	9.58%	118'200	1.29%	-131'800
Cultura, culto	234'360	1'868'600	1'634'240	235'360	2'059'400	1'824'040	-1'000	-0.42%	-190'800	-9.26%	-189'800
Sport	841'600	2'072'700	1'231'100	964'600	2'387'500	1'422'900	-123'000	-12.75%	-314'800	-13.19%	-191'800
Istituti e servizi sociali, socioeducativi, giovani, integrazione	10'210'500	19'977'850	9'767'350	10'747'600	20'652'200	9'904'600	-537'100	-5.00%	-674'350	-3.27%	-137'250
Territorio e opere pubbliche	6'690'500	11'899'850	5'209'350	6'759'900	11'798'700	5'038'800	-69'400	-1.03%	101'150	0.86%	170'550
Verde pubblico	204'440	1'102'300	897'860	204'440	1'134'100	929'660	0	0.00%	-31'800	-2.80%	-31'800
Economia, logistica	1'088'000	1'654'000	566'000	1'103'500	1'648'600	545'100	-15'500	-1.40%	5'400	0.33%	20'900
Finanze e informatica	10'945'500	14'863'200	3'917'700	10'691'500	15'710'500	5'019'000	254'000	2.38%	-847'300	-5.39%	-1'101'300
Totale	38'197'780	71'380'100	33'182'320	38'462'480	73'236'700	34'774'220	-264'700	-4.22%	-1'856'600	-3.67%	-1'591'900

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: il contenimento delle spese 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 2005 si prevedono uscite quasi pari a quelle preventivate cinque anni fa.

Entrate extra-fiscali: dopo alcuni anni di costanti aumenti (2001-2004), notiamo una stabilizzazione dei ricavi extrafiscali. Rammentiamo 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 e il contributo di livellamento.

Fabbisogno: è evidente la forte diminuzione del fabbisogno da coprire tramite le imposte. **Segnaliamo che il fabbisogno previsto per il 2005 pari a 33,2 milioni di franchi è del 14% inferiore a quello di dieci anni or sono.**

Gettito fiscale: la lieve ripresa prevista per il 2005, è da ricondurre chiaramente all'innalzamento del moltiplicatore, alla nuova aliquota applicata sull'utile delle persone giuridiche, nonché alla ripresa economica che riteniamo comunque relativamente modesta.

Riassumiamo l'evoluzione degli indici per il periodo 1994-2005:

entrate extrafiscali:	7,0%	uscite globali:	-4.9%	fabbisogno:	-14.6%	gettito cantonale:	-14.1%
-----------------------	------	-----------------	-------	-------------	--------	--------------------	--------

EVOLUZIONE FABBISOGNO - GETTITO DI COMPETENZA

Anno	Spese	Incremento	Ricavi	Incremento	Fabbisogno a preventivo	Incremento	Valutazione gettito cantonale
1994	70'429'620	2.73%	31'563'810	2.29%	38'865'810	3.09%	37'238'299
1995	70'515'050	0.12%	30'949'040	-1.95%	39'566'010	1.80%	35'877'816
1996	69'860'400	-0.93%	30'954'840	0.02%	38'905'560	-1.67%	34'670'026
1997	68'038'150	-2.61%	29'527'890	-4.61%	38'510'260	-1.02%	37'179'621
1998	68'146'930	0.16%	30'008'640	1.63%	38'138'290	-0.97%	35'846'000
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%	31'210'000
2004	68'848'300	-0.58%	34'074'080	2.14%	34'774'220	-3.10%	31'800'000
2005	66'956'100	-2.75%	33'773'780	-0.88%	33'182'320	-4.58%	32'050'000

Indice di evoluzione

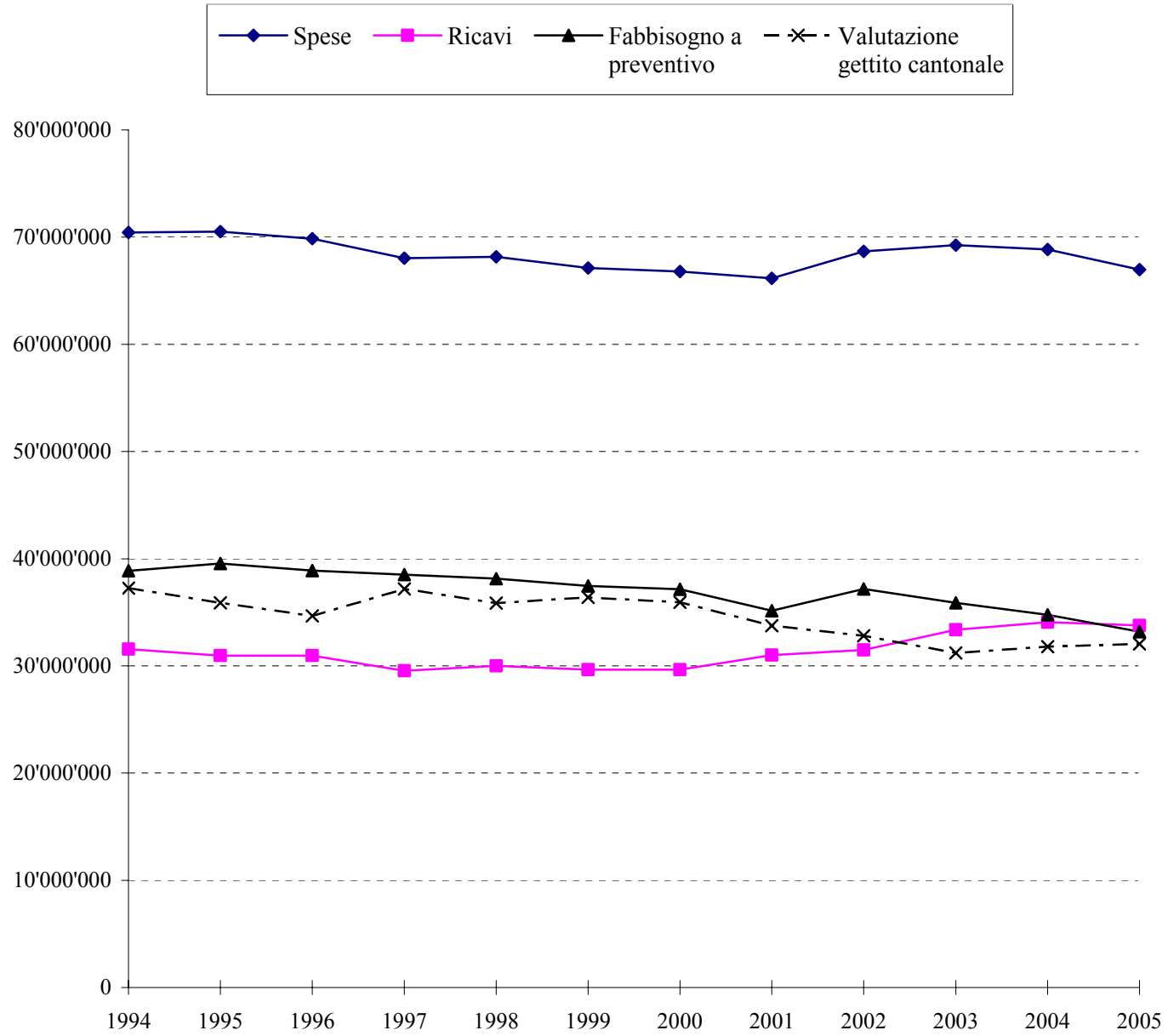
95.07%

107.00%

85.38%

86.07%

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



4) IL MOLTIPLICATORE ARITMETICO

Al capitolo 2 vi abbiamo illustrato i motivi che stanno alla base della nostra intenzione a riguardo di un ritocco verso l'alto, limitato in 2 punti percentuali, del moltiplicatore politico. Se da un lato non bisogna nascondere che l'aspetto "moltiplicatore" assume un ruolo non indifferente nell'ambito di progetti intercomunali rispettivamente di aggregazioni, dall'altro siamo convinti che altri aspetti meritano più attenzione e approfondimento. Ci riferiamo a dinamiche demografiche, socioeconomiche e territoriali che caratterizzano le zone urbane del Cantone, ma non solo, le quali possiedono un grande potenziale da sfruttare al meglio per, ad esempio, compensare la perdita decisionale e finanziaria cui si vedono confrontati diversi Comuni, per poi poter affrontare con più efficacia i problemi che hanno dimensioni sempre più sovracomunali.

Per quel che concerne i tassi in vigore nella regione del Locarnese (2003), vi sono tre variazioni al ribasso che concernono Muralto (dal 75 al 72%), Orselina (dall'85 all'80%) e Ronco s/ Ascona (dall'80 al 75%).

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	70	Ronco s/ Ascona	75
Losone	65	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 2005 risulterebbe essere del **96.9 %**.

La conferma dell'attuale tasso politico porterebbe pertanto a chiudere i conti 2005 con una maggior entrata di fr. **17'680.--**.

PREVENTIVO 2005: VALUTAZIONE MOLTIPLICATORE ARITMETICO

	PREVENTIVO 2005	PREVENTIVO 2004
Fabbisogno	33'182'320.00	34'774'220.00
diminuzione rispetto al preventivo 2004 : -1'591'900 -4.58%		
Tassa personale e immobiliare	-2'160'000.00	-2'200'000.00
FABBISOGNO NETTO DA COPRIRE MEDIANTE IMPOSTA	31'022'320.00	32'574'220.00
GETTITO FISCALE CANTONALE:	32'000'000.00	33'000'000.00
MOLTIPLICATORE ARITMETICO	96.94%	98.71%
RISULTATO D'ESERCIZIO CON MOLTIPLICATORE POLITICO		
AL 97% 95%	17'680.00	-1'224'220.00

5) IL GETTITO FISCALE

Come noto, il calcolo del moltiplicatore aritmetico si basa sulla valutazione del gettito fiscale che è fatta sempre più difficile e complessa. La correzione del gettito effettuata nell'ambito dell'approvazione dei consuntivi 2003 ne è un esempio indicativo. Le esperienze vissute hanno evidenziato che le valutazioni di gettito, seppur effettuate in maniera seria e più precisa possibile, non sono da considerare come un fatto acquisito. In effetti, oltre all'analisi dei dati relativi agli anni precedenti, le diverse ipotesi devono considerare i presunti redditi che verranno conseguiti e le varie modifiche della legislazione tributaria.

Per valutare il gettito fiscale 2005 ci si è basati in particolare sulle notifiche di tassazione sin qui giunte e su informazioni prese dal Cantone e da altri Comuni. Le valutazioni fatte in sede di consuntivo 2003 sono pertanto da confermare.

Alle pagine seguenti vi presentiamo le usuali tabelle concernenti l'evoluzione del gettito fiscale, le proiezioni future e i relativi confronti con le ipotesi contenuto nel Piano finanziario. Dalla lettura di questi dati e dal confronto con le proiezioni del PF possiamo notare i seguenti aspetti:

- innanzitutto per tutti i periodi i valori ipotizzati nei piani finanziari non sono mai state raggiunti. Le differenze sono, eccezion fatta per il 1999, superiori al milione di franchi, e addirittura oltre i 4 milioni per l'anno 2003;
- il gettito, sia complessivo che quello delle varie categorie, è sottoposto a importanti variazioni tra un anno e l'altro;
- a medio termine dovremo purtroppo abituarci a dei gettiti compresi nell'ordine dei 32-33 milioni di franchi.

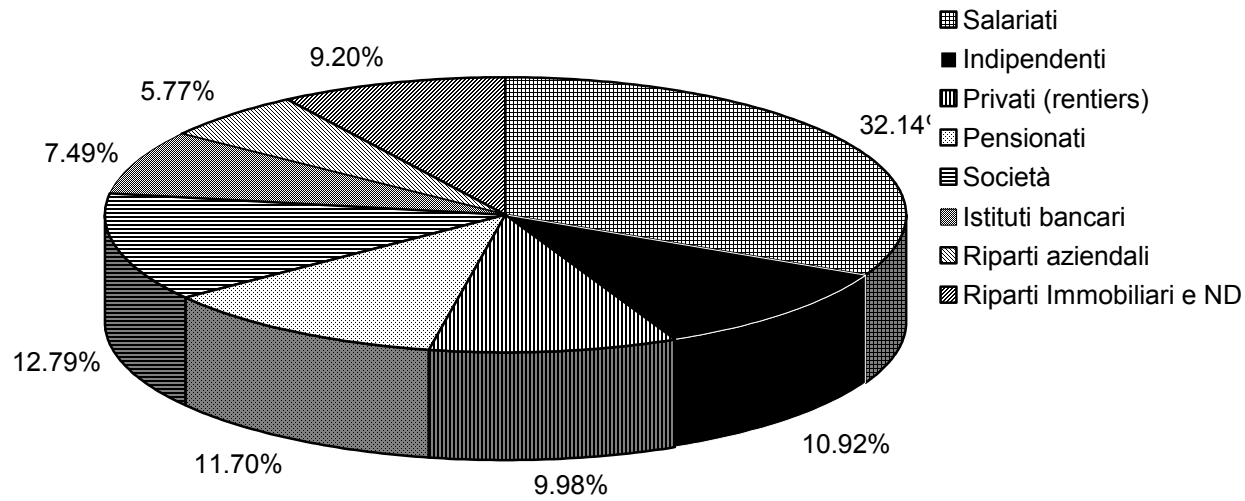
I dati esposti qui di seguito possono essere considerati praticamente definitivi solamente fino al 2001. Per il 2002 mancano ancora ca. 200 tassazioni per un importo valutato in 2,2 milioni. Il 2003 è evidentemente un anno particolare per via del passaggio al sistema di tassazione annuale, per cui le tassazioni mancanti rappresentano ca. i 2/3 del totale.

EVOLUZIONE GETTITO FISCALE, per categoria, PERIODO 1999 - 2005: VERIFICA IPOTESI PIANO FINANZ

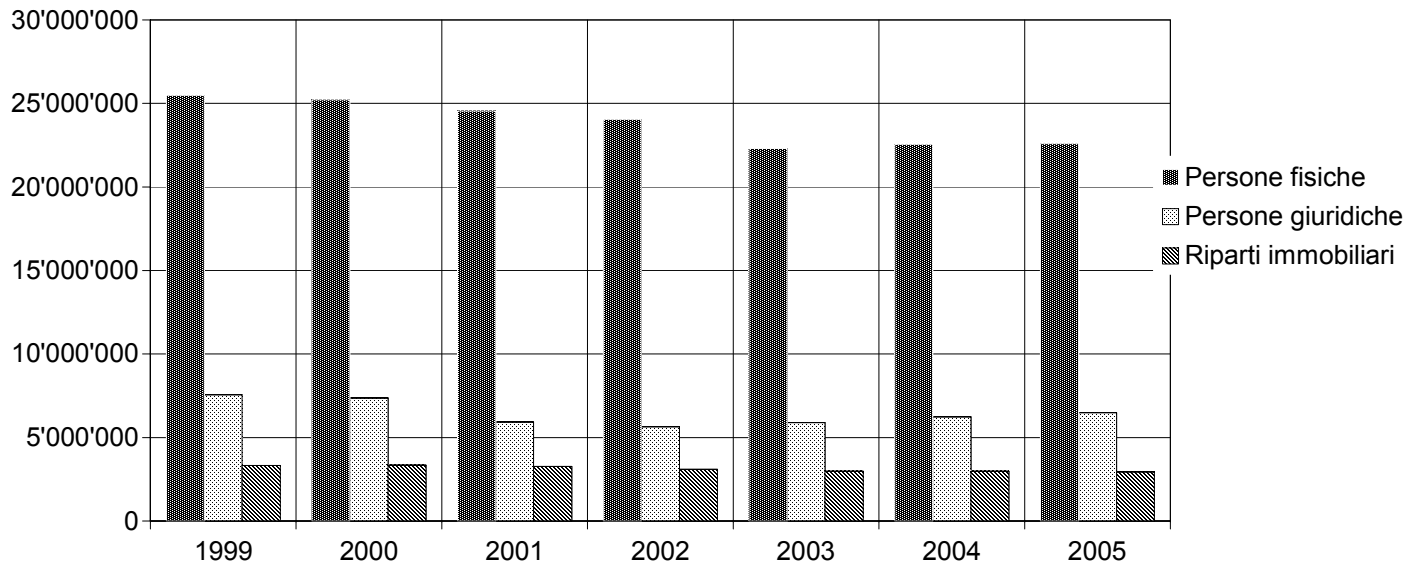
C A T E G O R I A	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
Salariati	12'294'533	12'285'303	11'573'117	11'500'000	10'200'000	10'250'000	10'300'000
Indipendenti	3'738'379	3'651'888	3'695'547	3'600'000	3'460'000	3'500'000	3'500'000
Privati (rentier)	3'431'737	3'551'082	3'428'035	3'250'000	3'150'000	3'200'000	3'200'000
Pensionati	4'000'530	3'700'879	3'893'199	3'850'000	3'700'000	3'750'000	3'750'000
Società	4'705'460	3'936'108	3'902'374	3'700'000	3'800'000	3'950'000	4'100'000
Istituti bancari	2'859'766	3'432'147	2'038'444	1'950'000	2'100'000	2'300'000	2'400'000
Riparti aziendali	2'022'817	2'018'086	1'955'725	1'850'000	1'800'000	1'850'000	1'850'000
Riparti Immobiliari e ND	3'333'864	3'352'524	3'278'255	3'100'000	3'000'000	3'000'000	2'950'000
TOTALE GETTITO CANTONALE	36'387'086	35'928'017	33'764'696	32'800'000	31'210'000	31'800'000	32'050'000
è compresa la valutazione per le tassazioni mancanti di:	11	23	128	197	7'979		
per un importo valutato in fr.	99'200	226'200	1'832'000	2'163'000	27'010'000		
imposta comunale 95%, 97% nel 2005	34'567'732	34'131'616	32'076'461	31'160'000	29'649'500	30'210'000	31'088'500
tassa immobiliare e personale	2'128'658	2'125'317	2'125'792	2'120'000	2'150'000	2'150'000	2'120'000
TOTALE GETTITO COMUNALE	36'696'390	36'256'933	34'202'253	33'280'000	31'799'500	32'360'000	33'208'500
PREVISIONI PIANO FINANZIARIO	37'665'250	37'871'500	35'254'000	35'450'000	35'925'000	36'160'000	33'208'500
VARIAZIONI IN fr.	-968'860	-1'614'567	-1'051'747	-2'170'000	-4'125'500	-3'800'000	0
VARIAZIONE IN PERCENTUALE	-2.64%	-4.45%	-3.08%	-6.52%	-12.97%	-11.74%	0.00%

NB: dati elaborati ottobre 2004

RIPARTIZIONE GETTITO FISCALE 2005



EVOLUZIONE GETTITO FISCALE 1999 - 2005



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

a) **Uscite correnti**

Come evidenziato al capitolo 3, l'anno 2005 può essere definito anno di riduzione della spesa. Fatta astrazione degli addebiti interni, constatiamo infatti una diminuzione di

fr. 5'094'900.- (7,1%) rispetto ai dati di piano finanziario,

fr. 1'892'200.- (2,75%) rispetto al preventivo 2004,

fr. 2'742'477.- (3,93%) rispetto al consuntivo 2003

- fatta eccezione per la categoria 36 contributi propri, nella quale è contenuta la partecipazione agli oneri per l'assistenza non considerata nel preventivo 2004, sono previste minori spese in tutte le categorie. Il numero dei dipendenti, nel suo complesso, diminuisce di 9 unità;
- è corretto evidenziare il fatto che le misure più incisive riguardano il personale e la categoria beni e servizi. La marcata riduzione delle uscite per beni e servizi è sì importante, ma è parzialmente da relativizzare nel senso che, con la fine dei lavori all'Istituto San Carlo, non sono più previste le spese per il soggiorno degli ospiti alla residenza al Lido, valutate nel 2004 in fr. 375'000.-;
- un'altra componente che registra sostanziali risparmi riguarda gli oneri finanziari, i cui motivi sono stati illustrati al capitolo 2 e che sono ulteriormente specificati nel presente capitolo, ai paragrafi interessi e ammortamenti;
- l'aumento complessivo nella categoria 36 contributi propri è dovuto alla partecipazione agli oneri per l'assistenza, non considerata nel preventivo 2004, la quale non compensa la proposta abolizione del contributo integrativo AVS.

La composizione percentuale fra le varie categorie di spese, indicata in calce alla tabella, non denota importanti variazioni.

30) ONERI PER IL PERSONALE

PREVENTIVO	2005	32'219'300.--		
PREVENTIVO	2004	32'306'300.--	- 636'600.--	-1.97%
CONSUNTIVO	2003	33'112'209.--	- 1'442'509.--	- 4.36%

Complessivamente i costi per il personale diminuiscono di ca. il 2% rispetto al preventivo dello scorso anno e di oltre il 4% rispetto al consuntivo 2003. L'evoluzione rispetto ai dati del precedente preventivo è da attribuire sostanzialmente ai seguenti fattori:

- alla **concessione del carovita**, preventivata nello 0,6% (ca. fr. 130'000.-);
- alla **concessione degli scatti annuali** (ca. fr. 130'000.-);
- all'introduzione, per il 2005, di un **contributo straordinario di risanamento** pari al 2.2%, da applicare sui salari, esentati i primi fr. 20'000.- (ca. fr. 330'000.-);
- alla **diminuzione delle unità lavorative** derivanti dalle misure illustrate al capitolo 2.

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 1993-2005.

Anno	1993	1995	1997	1999	2001	2002	2003	2004	2005
Numero di posti di lavoro a preventivo	394.5	383.6	364.2	357.2	360.0	360.3	363.9	357.5	348.7
Variazione		-10.9	-19.4	-7.0	+0.8	+0.3	+3.6	-6.4	-8.8

Variazione totale nel periodo 1993-2005: - 45,8 unità lavorative

ELENCO DIPENDENTI PER CENTRO COSTO : PREVENTIVO 2005

CENTRO DI COSTO	NRO DIPENDENTI		TOTALE UNITA' LAVORATIVE	PREVENTIVO 2004	PREVENTIVO 2003
	tempo pieno	tempo parziale			
<u>0</u> <u>AMMINISTRAZIONE</u>					
020 Cancelleria	3.0		4.0	3.0	3.0
021 Stato civile	0.0		0.0	1.0	1.0
025 Controllo abitanti	3.0	1.0	3.5	3.5	3.5
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	39.0		37.0	39.0	40.8
110 Corpo pompieri	1.0	1.0	2.2	1.2	1.2
<u>2</u> <u>EDUCAZIONE E INFANZIA</u>					
200 Scuola dell'infanzia: 15 sezioni	11.0	7.0	14.5	14.0	15.0
201 Servizi scuola dell'infanzia		19.0	10.3	10.2	9.7
210 Scuole elementari: 30 sezioni	35.0	13.0	42.1	43.8	43.3
211 Servizi scuole elementari	2.0	7.0	4.8	4.4	4.4
225 Servizio dentario e sanitario	1.0	1.0	1.9	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	1.7	1.7
305 Pinacoteca Casa Rusca	2.0	1.0	2.6	4.0	4.0
310 Castello Visconteo e Casorella	3.0		3.0	2.0	2.0
315 Archivio storico e amministrativo	1.0		1.0	1.0	1.0
320 Palazzo Morettini	1.0		1.0	1.0	1.0
360 Culto	1.0		1.0	1.0	1.0

ELENCO DIPENDENTI PER CENTRO COSTO : PREVENTIVO 2005

CENTRO DI COSTO	NRO DIPENDENTI		TOTALE UNITA' LAVORATIVE	PREVENTIVO 2004	PREVENTIVO 2003
	tempo pieno	tempo parziale			
<u>4</u> <u>SPORT E TEMPO LIBERO</u>					
400 Ammin e promozione attività sportive	2.0		2.0	1.5	1.5
410 Stadi e impianti sportivi	2.0		2.0	2.5	3.0
420 Stabilimenti balneari	9.0	2.0	10.0	12.5	10.5
<u>5</u> <u>PREVIDENZA SOCIALE E SALUTE</u>					
500 Ufficio opere sociali	3.0	3.0	4.8	6.0	5.0
505 Ufficio conciliazione		1.0	0.6	0.6	0.6
520 Istituti comunali per anziani	54.0	57.0	93.5	92.5	93.0
550 Parco Robinson		1.0	0.6	0.6	0.6
570 Asilo Nido	5.0	9.0	9.0	9.0	10.0
580 Foyer			0.0	1.0	1.0
<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	2.8	2.8	3.0
605 Manutenzione delle strade	8.0		8.0	8.0	14.0
606 Manutenzione strada Monti-Brè	1.0		1.0	1.0	1.0
607 Manutenzione strade Piano di Magadino	1.0		1.0	1.0	1.0
620 Manutenzione cimiteri e serv funerari	1.0		1.0	1.0	1.0
625 Officina e magazzini comunali	3.0		3.0	3.0	4.0
635 Pulizia della città	11.0	1.0	11.9	11.9	10.3
640 Servizio raccolta e distruz rifiuti	11.0		11.0	11.5	11.0
670 Pianificazione, licenze edilizie e ambiente	3.0		3.0	4.0	4.0
680 Progettazione costruzioni edili	5.0		5.0	5.0	5.0
690 Manutenzione stabili amministrativi	4.0	4.0	6.6	6.6	7.6
<u>7</u> <u>PIANIFICAZIONE, AMBIENTE, TERRITORIO</u>					
720 Manutenzione terreni, parchi e giardini	8.0	4.0	10.8	11.6	11.1

ELENCO DIPENDENTI PER CENTRO COSTO : PREVENTIVO 2005

CENTRO DI COSTO	NRO DIPENDENTI		TOTALE UNITA' LAVORATIVE	PREVENTIVO 2004	PREVENTIVO 2003
	tempo pieno	tempo parziale			
9 FINANZE E CONTENZIOSO					
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	254.0	136.0	336.4	345.0	351.4
TOTALE DIPENDENTI AZIENDE	12.0	1.0	12.3	12.5	12.5
TOTALE GENERALE	266.0	137.0	348.7	357.5	363.9
APPRENDISTI E STAGISTI			5.0	10.0	10.0

31) SPESE PER BENI E SERVIZI

PREVENTIVO	2005	10'901'400.--		
PREVENTIVO	2004	11'645'500.--	- 744'100.--	-6.39%
CONSUNTIVO	2003	11'625'645.--	- 724'245.--	-6.23%

Dopo diversi anni di costante crescita, per il prossimo anno prevediamo, complessivamente, una sostanziale diminuzione degli oneri relativi alle spese di funzionamento dell'apparato amministrativo e dei suoi servizi.

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

310 Materiale d'ufficio, scolastico, stampati: - fr. 11'200.-- (- 2,8%) rispetto al preventivo 2004
- fr. 37'482.-- (- 8,8%) rispetto al consuntivo 2003

In vari settori si è proceduto a una limitazione del credito previsto per "libri, riviste e documentazioni varie" (- fr. 5'200.-). E' stato inoltre ritoccato, sulla base dei consuntivi parziali e delle informazioni disponibili per l'anno prossimo, la voce "materiale scolastico e didattico" (- fr. 2'000.-).

311 Acquisto mobilio, macchine e veicoli: - fr. 19'000.-- (- 8,9%) rispetto al preventivo 2004
- fr. 42'950.-- (- 18,2%) rispetto al consuntivo 2003

Basandoci sui dati dell'anno in corso, abbiamo potuto ridurre le voci "acquisto mobilio" (- fr. 11'500.-) e "acquisti per ludoteca e biblioteca" (- fr. 3'000.-).

312 Consumi energetici: - fr. 118'500.-- (- 8,5%) rispetto al preventivo 2004
- fr. 121'261.-- (- 8,6%) rispetto al consuntivo 2003

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

- energia elettrica:	422'500.--	(	prev. 2004:	454'800.--)
- olio combustibile:	254'500.--	(	prev. 2004:	270'500.--)
- gas:	52'500.--	(	prev. 2004:	54'300.--)
- energia termica:	420'000.--	(	prev. 2004:	420'000.--)
- acqua potabile:	130'300.--	(	prev. 2004:	198'700.--)

L'andamento decisamente al rialzo del prezzo del petrolio, ci obbliga a stimare al rialzo il costo per l'olio combustibile, che ipotizziamo in + 20% rispetto al 2004. Tale aumento viene per contro compensato dal risparmio derivante dalla prevista chiusura, durante la stagione invernale, degli stabilimenti balneari.

Lo sconto del 25% concesso dall'azienda acqua potabile, sommato alla totale esenzione prevista per le piscine, ci permette di ridurre l'importo per ca. fr. 70'000.-.

313 Acquisto materiale di consumo: - fr. 40'900.-- (- 2,3%) rispetto al preventivo 2004
+ fr. 257'223.-- (+ 17,7%) rispetto al consuntivo 2003

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 minori oneri per le lampade dell'illuminazione stradale (- fr. 5'000.-), medicinali (- fr. 30'900.-) e materiale di disinfezione (- fr. 7'000.-). La contabilizzazione al lordo (acquisto dedotto i contributi ricevuti dalla casse malati) dei medicinali acquistati dall'Istituto San Carlo comporta una maggiore uscita in questa categoria rispetto all'ultimo consuntivo.

314 Manutenzione stabili e strutture: - fr. 16'500.-- (- 1,1%) rispetto al preventivo 2004
- fr. 175'131.-- (- 10,1%) rispetto al consuntivo 2003

Per il 2005 prevediamo ancora minori oneri per la manutenzione degli stabili e strutture (- fr. 25'000.-): in questo settore sarà possibile non superare il credito di fr. 417'000.- attraverso una fissazione delle priorità d'intervento accompagnata da una gestione oculata del nostro parco immobili. Per contro, per il nuovo porto natanti in funzione, riteniamo opportuno prevedere un maggior onere per la manutenzione, aumentando il credito dagli attuali fr. 1'000.- a più realistici fr. 10'000.-.

315 Manutenzione mobilio, macchine, veicoli: - fr. 90'500.-- (- 13,1%) rispetto al preventivo 2004
- fr. 179'200.-- (- 23,0%) rispetto al consuntivo 2003

Come per altri ambiti, anche per quel che riguarda il credito riservato alla manutenzione della rete informatica, si è proceduto ad un'approfondita verifica dei suoi diversi elementi di spesa. Senza stravolgere l'impostazione più volte ribadita attraverso i precedenti messaggi sui preventivi, abbiamo ritenuto sostenibile, per il 2005, ridurre il credito a disposizione dagli attuali fr. 230'000.- a fr. 150'000.-. Come meglio evidenziato al capitolo 7, si è ritenuto di estrapolare dai servizi finanziari il centro informatico creando un apposito centro di costo, così da fornire una visione più dettagliata delle sue componenti.

316 Locazione, affitti, noleggi: + fr.121'900.-- (+ 33,3%) rispetto al preventivo 2004
+ fr. 166'707.-- (+ 51,9%) rispetto al consuntivo 2003

La situazione relativa ai tassi d'interesse sui mercati ci induce nuovamente a optare per la variante del leasing finanziario in particolare per la sostituzione di diversi veicoli nei settori pulizia strade (spazzatrice), raccolta rifiuti (veicolo pesante) e verde pubblico (trattore).

Desideriamo segnalare che i diversi contratti leasing sottoscritti dalla Città hanno una durata di 3 o 4 anni, dopo i quali si diventa proprietari dell'oggetto con un versamento del cosiddetto "valore di riscatto", normalmente inferiore all'1% 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. 560'900.-- (- 11,0%) rispetto al preventivo 2004
- fr. 598'265.-- (- 11,6%) rispetto al consuntivo 2003

Con piacere notiamo un'ulteriore diminuzione in questa categoria che si assesta, per la prima volta da diversi anni, 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".

Contrariamente agli anni scorsi, per il 2005 vi sono pochi settori che mostrano variazioni importanti.

Rispetto al preventivo 2004 prevediamo importi inferiori

- nelle spese per l'eliminazione dei rifiuti: infatti, prevediamo un costo per l'eliminazione degli RSU pari a fr. 29.- il quintale (fr. 30.- nel 2004), con 52'000 quintali consegnati (54'000 nel 2004). Questi dati motivano una riduzione dell'importo previsto per l'eliminazione dei rifiuti di fr. 110'000.-.
- seppur poco visibili nei conti, segnaliamo che sforzi vengono costantemente effettuati pure nell'ambito della telefonia fissa e mobile, per ottenere condizioni sempre più vantaggiose. Nella voce "tasse telefoniche" possiamo così ridurre la spesa prevista di ca. fr. 10'000.- rispetto al preventivo dell'anno in corso e a oltre fr. 15'000.- rispetto ai dati di consuntivo 2003.
- Nella parte introduttiva di questo capitolo abbiamo evidenziato come parte della riduzione della categoria beni e servizi sia da attribuire allo stralcio della voce "spese per soggiorno ospiti Residenza al Lido", il cui importo del 2004 di fr. 375'000.- è riconosciuto integralmente dal Cantone.

Per contro prevediamo importi superiori

- nelle spese esecutive, dove abbiamo ritoccatato di fr. 10'000.- l'onere previsto, fissandolo a fr. 140'000.-, sulla base anche dei consuntivi precedenti;
- dopo l'esperienza effettuata durante l'ultima estate facendo capo a personale di una ditta privata, impiegato in particolare nella centrale operativa della PolCom, abbiamo ritenuto opportuno prevedere un credito superiore alla voce "spese per servizio di sorveglianza" passando da fr. 10'000.- a fr. 40'000.-. Questa impostazione permette di concentrare maggiormente gli sforzi sul terreno degli agenti, in particolare durante i mesi di forte affluenza turistica;
- i risultati della campagna denominata "Locarno Città pulita" sono significativi, in particolare nell'ultimo quadriennio. Sulla base delle esperienze passate riteniamo di poter contenere il credito destinato alla campagna in fr. 20'000.- (fr. 30'000.- a preventivo 2004).

32) INTERESSI PASSIVI

PREVENTIVO	2005	5'095'000.--		
PREVENTIVO	2004	5'585'000.--	- 490'000.--	- 8.77%
CONSUNTIVO	2003	5'481'911.--	- 386'911.--	- 7.06%

Oltre alle misure evidenziate al capitolo 2 che permettono di ridurre l'onere annuo per interessi di fr. 175'000.-, riteniamo doveroso fornire qualche indicazione supplementare su questa importante posta. L'andamento dei tassi negli ultimi anni ha evidentemente permesso di diminuire i rispettivi oneri finanziari, sebbene si noti una più marcata instabilità. I livelli modesti di crescita previsti per il 2005 comportano un clima d'incertezza che dovrebbe nuovamente tradursi in tassi d'interesse vantaggiosi.

Il Municipio, conformemente al principio della diversificazione, si è orientato verso una quota (fra i 10 e i 20 milioni) di debito da gestire con contratti a breve-medio termine. Infatti, indipendentemente dal momento congiunturale, a parte rari periodi nei quali si verifica l'inversione dei tassi (tassi a lungo termine inferiore di quelli a corto), quelli a breve sono sempre inferiori di quelli a lungo. Nel 2005 si presentano due scadenze contrattuali di contratti a lungo termine per fr. 22'000'000.-. La riconversione di questi prestiti dovrebbe poter avvenire a condizione tali da non incrementare gli interessi.

Per il calcolo degli oneri in interessi passivi abbiamo ipotizzato una spesa per investimenti netta di circa fr. 6'100'000.- nel 2004 e fr. 3'450'000.- nel 2005.

33) AMMORTAMENTI

PREVENTIVO	2005	7'430'000.--		
PREVENTIVO	2004	7'730'000.--	- 300'000.--	- 3.88%
CONSUNTIVO	2003	8'341'627.--	- 911'627.--	- 10.93%

Il tasso medio d'ammortamento sul debito pubblico, valutato al 1.1.2005 in fr 117'400'000.--, sarà del 5,39% (preventivo 2004: 5,63%), quello sulla sostanza ammortizzabile, prevista al 1.1.2005 in fr 108'600'000.--, sarà del 5,83% (preventivo 2003: 5,84%).

Ricordiamo che nel 2003 era contabilizzato l'ammortamento della riduzione del valore nominale delle azioni della Cardada Impianti Turistici SA, per un importo di fr. 480'000.-.

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. 900'000.-
- 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 ridotto gli importi previsti per le perdite dovute a ACB (- fr. 100'000.-) e a condoni/abbandoni (- fr. 50'000.-).

35) RIMBORSI A ENTI PUBBLICI

PREVENTIVO	2005	1'857'100.--		
PREVENTIVO	2004	1'835'100.--	+ 22'000.--	+ 1.20%
CONSUNTIVO	2003	1'740'313.--	+ 116'787.--	+ 6.71%

In questa categoria vengono registrati i rimborsi versati ad altri enti pubblici che sostituiscono parzialmente o totalmente il Comune nell'adempimento di un servizio di sua competenza. Questa categoria, assieme alla 36 "Contributi propri", presenta un aumento di spesa, sia rispetto al preventivo 2004, sia rispetto al consuntivo 2003. Da segnalare l'importo leggermente maggiorato concernente il consorzio protezione civile, dal cui preventivo 2005 si evince l'intenzione di procedere ad importanti investimenti (rifugio per la popolazione a Maggia fr. 1'000'000.-, magazzino e officina fr. 500'000.-), come pure il nuovo contributo al Comune di Losone per il centro di raccolta degli scarti animali (fr. 11'000.-).

Vi riassumiamo brevemente indicando le variazioni rispetto al preventivo 2004:

- rimborsi al consorzio depurazione acque: fr. 1'050'000.-- (--)
- rimborsi al consorzio autolettiga : fr. 306'000.-- (-fr. 4'000.--)
- rimborsi al consorzio protezione civile : fr. 300'000.-- (+fr. 20'000.--)
- rimborsi al consorzio pulizia lago : fr. 90'000.-- (--)
- rimborsi al Cantone per trasporto allievi: fr. 75'000.-- (-fr. 5'000.--)
- rimborsi al Cantone per servizi diversi : fr. 20'600.-- (--)
- rimborsi diversi a Comuni e Consorzi : fr. 15'500.-- (+fr. 11'000.--)

36) CONTRIBUTI A TERZI

PREVENTIVO	2005	9'802'900.--		
PREVENTIVO	2004	9'546'400.--	+ 256'500.--	+ 2.69%
CONSUNTIVO	2003	9'174'472.--	+ 628'428.--	+ 6.85%

Vi sono diverse modifiche all'interno di questa categoria. Esse sono dovute in massima parte alle modifiche contenute nel preventivo del Cantone che causano pure, come anticipato nel capitolo introduttivo, ulteriori ribaltamenti di oneri sui Comuni. I raffronti con i preventivi e i consuntivi degli scorsi esercizi sono sì indicativi, ma meritano delle puntuali precisazioni.

Vi riassumiamo la suddivisione per capitoli indicando le variazioni rispetto al preventivo 2004:

361 Contributi versati al Cantone:	fr.	4'955'500.--	(+ fr.963'000.--)
I principali contributi riguardano:			
- la legge sulla maternità e l'infanzia	fr.	470'000.--	(- fr. 10'000.--)
- i contributi sociali (CM/PC/AVS/AI)	fr.	3'150'000.--	(- fr. 100'000.--)
- il contr. al Cantone per l'assistenza sociale	fr.	900'000.--	(+ fr. 900'000.--)
- il fondo di compensazione intercomunale	fr.	180'000.--	(invariato)
- il contr. per il trasporto regionale pubblico	fr.	160'000.--	(+ fr. 160'000.--)
- la Comunità tariffale	fr.	80'000.--	(invariato)
- diversi	fr.	15'500.--	(+ fr. 13'000.--)

Evidenziamo in particolare due contributi: quello alle spese assistenziali, di nuovo valido a partire dal 1.1.2004 ma che, come motivato nel rispettivo messaggio municipale, non era stato considerato nell'allestimento dei preventivi 2004.

Per la prima volta è invece inserita la nuova voce quale contributo al Cantone per il trasporto regionale pubblico. L'intenzione del Governo di ridefinire le modalità di finanziamento in questo settore era stata anticipata dalla sezione dei trasporti in un incontro informativo tenutosi il 23 settembre 2004. Vi riassumiamo le motivazioni alla base della scelta del Governo:

- ulteriore crescita della mobilità nei prossimi anni;
- crescita del traffico pubblico per assorbire i sovraccarichi stradali;
- la partecipazione dei Comuni al trasporto pubblico regionale avviene già da diversi anni negli altri Cantoni svizzeri, nei quali il contributo richiesto ai Comuni si situa fra il 33% e il 50%.

Senza volerci esprimere sulla tempistica adottata dal Cantone, siamo dell'opinione che le motivazioni sono solo parzialmente valide: innanzitutto, è semplicistico evidenziare la regolamentazione adottata negli altri Cantoni considerando unicamente l'ambito del trasporto pubblico; inoltre, più in generale, una ridefinizione delle modalità di finanziamento avrebbe dovuto essere effettuata all'interno di un discorso più ampio, più precisamente quello del riesame dei flussi finanziari fra Cantone e Comuni.

362 Contributi a Comuni e Consorzi:	fr.	3'038'000.--	(- fr. 250'000.--)
--	------------	---------------------	---------------------------

Si tratta essenzialmente del contributo che dovremo versare per gli anziani ospiti di istituti riconosciuti che, sulla base delle indicazioni fornite dal DSS, valutiamo in fr. 2'900'000.- (fr. 32.20 per giornata di presenza + 4,2% del gettito cantonale 2002 del nostro Comune).

365 Contributi ad istituzioni private: fr. 1'747'000.-- (+ fr. 18'500.--)

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

- per il SACD e i servizi di appoggio, valutati nel 2.17% delle risorse fiscali pari a fr. 765'000.-;
- alle FART per autolinee urbane; qui è inteso il costo non coperto e pianificato a carico dei Comuni relativo all'offerta dell'anno d'orario 2005 dovuta all'attuazione del Piano regionale dei trasporti del Locarnese e Vallemaggia. La partecipazione prevista di Locarno passa dai fr. 540'000.- (preventivo 2004) a fr. 565'000.-, a causa del prolungamento della linea 31 fino a Tenero;
- al Festival internazionale del Film che da alcuni anni ammonta a fr. 210'000.-;
- nel 2005 cadrà il contributo destinato al campionato mondiale di scacchi di Brissago pari a fr. 12'000.-.

366 Contributi ad economie private: fr. 60'000.-- (- fr. 475'000.--).

L'abrogazione del Regolamento concernente il contributo integrativo rientra nelle misure che l'Esecutivo si è trovato costretto a prendere per raggiungere l'obiettivo del pareggio finanziario.

Nel messaggio no. 9 sui consuntivi 2003 vi avevamo informato del fatto che il servizio assistenziale non riconosce le spese funerarie di persone che non erano al beneficio di prestazioni assistenziali, per cui questi costi sono assunti dal Comune di domicilio. Valutiamo un importo annuo a carico della Città di fr. 30'000.-.

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

38) VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI

PREVENTIVO	2005	200'000.--		
PREVENTIVO	2004	200'000.--	-	-
CONSUNTIVO	2003	222'399.--	- 22'399.--	- 38.90%

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

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:**

- **una diminuzione rispetto al preventivo 2004 di** fr. 300'300.-- (pari al 0,88%)
- **una diminuzione rispetto al consuntivo 2003 di** fr. 856'673.-- (pari al 2,47%)

Negli anni scorsi vi sono state spesso importanti variazioni dovute essenzialmente a modifiche legislative e a contingenze particolari. Per il 2005, anche se le variazioni globali non sorprendono, all'interno delle categorie d'entrata sono da segnalare differenze rispetto ai dati di preventivo 2004 che sono qui riassunte e che verranno commentate più in dettaglio nelle pagine seguenti.

CATEGORIA	VARIAZIONE FR.	MOTIVO
41 Regalie e concessioni	+ 180'000.-	Nuova valutazione privativa SES
42 Redditi della sostanza	+ 28'000.-	Interessi cc Azienda acqua potabile (-), Interessi di mora (-) e tasse occupazione area pubblica (+)
43 Ricavi per prestazioni, tasse	+ 316'000.-	Ricavi Istituto San Carlo (+), Tasse raccolta rifiuti (-)
44 Contr senza fine specifico	- 10'000.-	Abolizione quotaparte tasse sul commercio ambulante.

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

40) IMPOSTE (sopravvenienze e imposte speciali)

PREVENTIVO	2005	2'350'000.--		
PREVENTIVO	2004	2'250'000.--	+ 100'000.--	+ 4.44%
CONSUNTIVO	2003	2'377'177.--	- 27'177.--	- 1.14%

400.02 Gettito delle sopravvenienze

Il consuntivo 2003 in particolare, ha mostrato come negli scorsi anni, sia diventato più difficile valutare il gettito di competenza. E' però verosimile che l'anno prossimo non potremo contare su sopravvenienze positive. In particolare per l'anno 2003 sarà possibile conoscere un quadro più completo solo nei primi mesi del 2005 quando saranno note le notifiche di tassazione degli istituti bancari e delle principali persone giuridiche e, ancora più importante, quando saremo in grado di valutare in maniera più precisa l'effetto degli ultimi sgravi fiscali sulle persone fisiche.

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 mantenere un importo pari a quello dell'ultimo 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 1997	C 1998	C 1999	C 2000	C 2001	C 2002	C 2003	P 2004	P 2005
Introiti imposte alla fonte	2'126	2'247	2'017	1'603	1'731	1'707	1'919	1'750	1'750

41) REGALIE E CONCESSIONI

PREVENTIVO	2005	3'626'000.--		
PREVENTIVO	2004	3'446'000.--	+ 180'000.--	+ 5.22%
CONSUNTIVO	2003	3'829'358.--	- 203'358.--	- 5.31%

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. 3'400'000.- che considera il buon andamento del fatturato registrato dalla SES negli ultimi periodi.

42) REDDITI DELLA SOSTANZA

PREVENTIVO	2005	4'635'100.--		
PREVENTIVO	2004	4'607'100.--	+ 28'000.--	+ 0.61%
CONSUNTIVO	2003	4'304'425.--	+ 230'600.--	+ 7.68%

Constatiamo complessivamente una tenuta dei redditi della sostanza patrimoniale.

421 Interessi attivi:

- fr. 165'000.-- (- 24,3%) rispetto al preventivo 2004
+fr. 63'158.-- (+ 14,0%) rispetto al consuntivo 2003

Gli interessi posti a carico dell'azienda acqua potabile beneficiano della diminuzione degli anticipi finanziari accordati dal Comune. Per il 2005 valutiamo un onere a carico dell'azienda di fr. 275'000.-, con un conseguente minor incasso per il Comune di fr. 75'000.-. Un'altra modifica riguarda gli interessi di mora che, sulla base del consuntivo 2003 e dei dati attuali, riteniamo di dover ridurre da fr. 300'000.- a fr. 200'000.-.

427 Redditi immobiliari dei beni amministrativi: + fr. 193'700.-- (+ 5,3%) rispetto al preventivo 2004
+ fr. 345'599.-- (+ 9,8%) rispetto al consuntivo 2003

Un'applicazione più rigorosa del Regolamento concernente l'occupazione degli spazi pubblici, combinata all'elevato numero di manifestazioni offerte durante l'anno nella nostra Città, permettono di aumentare gli incassi previsti da fr. 550'000.- a fr. 650'000.-.

Dopo la conclusione dei lavori al nuovo porto dei natanti, l'operatività è garantita sull'arco di tutto l'anno, il che ci permette di valutare le tasse dei natanti con un importo pari a fr. 120'000.- (fr. 45'000.- a preventivo 2004).

43) RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE E MULTE

PREVENTIVO	2005	14'277'640.--		
PREVENTIVO	2004	13'961'640.--	+316'000.--	+ 2.26%
CONSUNTIVO	2003	14'047'040.--	+ 230'600.--	+ 1.64%

Riassumiamo le variazioni più importanti che si verificheranno, rispetto al preventivo 2004, nei ricavi procurati da questa categoria:

431 Tasse per servizi amministrativi: - fr. 100'000.-- (- 43,7%) rispetto al preventivo 2004
- fr. 66'372.-- (- 34,0%) rispetto al consuntivo 2003

La cantonalizzazione dell'ufficio di stato comporta una regressione di questo tipo di introiti.

432 Ricavi per rette case di cura e refezioni in genere: + fr. 650'000.-- (+ 10,6%) rispetto al preventivo 2004
+ fr. 644'195.-- (+ 10,5%) rispetto al consuntivo 2003

L'importo delle **rette** a carico degli **ospiti dell'Istituto San Carlo** è calcolato sulla base di un numero totale di giornate pari a 43'260 (40'600 nel preventivo 2004) ad un tasso medio giornaliero di fr. 85.- (fr. 89.- nel 2004).

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. 11.70 e un massimo di fr. 58.70.- giornalieri. Secondo le nostre valutazioni,

45) RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI

PREVENTIVO	2005	873'300.--		
PREVENTIVO	2004	859'500.--	+ 13'800.--	+ 1.6%
CONSUNTIVO	2003	970'303.--	- 97'003.--	- 10.0%

Rispetto ai dati di preventivo 2004 non vi sono sostanziali variazioni da segnalare. La diminuzione delle entrate rispetto al consuntivo 2003 si spiega con una minore richiesta da parte dei Comuni coordinati per servizio di polizia: fr. 10'000.- contro i quasi fr. 90'000.- del 2003.

46) CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI

PREVENTIVO	2005	5'748'740.--		
PREVENTIVO	2004	6'676'840.--	- 928'100.--	- 13.9%
CONSUNTIVO	2003	6'613'167.--	- 864'427.--	- 13.1%

Il contributo a carico degli enti pubblici a copertura del disavanzo dell'Istituto San Carlo si ridurrà a fr. 2'300'000.- (- fr. 950'000.-) grazie ai maggiori versamenti delle casse malati per prestazioni speciali agli ospiti dell'Istituto.

Il secondo contributo importante (fr. 2'260'000.-) presente in questa categoria è quello per gli stipendi dei docenti delle scuole dell'infanzia e elementari, calcolato sostanzialmente con un sussidio pari al 52% 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

318.19 Il Municipio ritiene di riuscire a rimanere all'interno della cifra abituale pari a fr. 40'000.- per le spese per ricevimenti. Questo significa evidentemente che è necessario fissare delle priorità, in particolare sui ricevimenti dove la Città intende impegnarsi.

Centro di costo no. 020: Cancelleria

301.01 L'aumento della voce stipendi è dovuta unicamente a un trasferimento contabile della responsabile dell'ufficio stabili locativi, dal centro costo no. 500 (previdenza sociale), dovuto alle sue mansioni che riguardano pure l'ambito delle naturalizzazioni.

431.03 L'andamento che registriamo nel 2004 ci induce a ridurre le previsioni sugli incassi delle tasse naturalizzazioni. Prevediamo inoltre di dover restituire parte degli incassi dopo aver ricevuto le notifiche di tassazione definitive di diversi cittadini naturalizzati.

Centro di costo no. 025: Ufficio controllo abitanti

311.01 Nel 2004 vi era la necessità di un modesto investimento nell'ambito del mobilio per permettere il trasferimento dell'ufficio presente nel quartiere delle Gerre, il quale evidentemente cade nel 2005.

Centro di costo no. 030: Servizio del contenzioso

318.30 Nel capitolo 2 del presente messaggio vi abbiamo commentato le proposte d'intervento, fra le quali figura la riduzione della categoria spese per beni e servizi. E' in questo frangente che, anche sulla base delle effettive necessità registrate negli ultimi periodi, si è optato per un dimezzamento del credito previsto per consulenze e perizie.

Centro di costo no. 050: Tutoria

461.15 Nell'ambito di una riunione tenutasi nel mese di ottobre fra rappresentanti della ACUTI (Associazione Comuni Urbani Ticinesi) e il Consiglio di Stato al completo, siamo venuti a conoscenza dell'intenzione del Governo di sopprimere i contributi cantonali alle varie commissioni tutorie regionali.

Centro di costo no. 100: Corpo di Polizia

- 301.01 Dopo la riduzione nel corpo effettuata negli ultimi 6 anni (46 unità nel 1998), l'organico si stabilizza sulle 37 unità, comprendente personale operativo e amministrativo.
- 318.33 Al capitolo 6, paragrafo 31, vi abbiamo fornito le motivazioni per l'aumento del credito da utilizzare per puntuali mandati ad una ditta privata, in particolare per mansioni da svolgere in centrale operativa durante i periodi di maggior intensità.

Nel campo dei ricavi degni di nota sono la diminuzione rispetto ai dati di preventivo 2004 delle tasse per affissioni (cto. 410.02 - fr. 25'000.-), nonché un aumento degli introiti derivanti dall'occupazione dell'area pubblica (cto 427.31, + fr. 100'000.-).

Centro di costo no. 120: Autoservizi pubblici

E' probabilmente la prima volta che in un messaggio sui preventivi vengono fatte delle osservazioni su questo centro di costo. Ci sembra pertanto doveroso segnalare l'onere l'impegno finanziario non indifferente al quale la Città è tenuta a far fronte che ammonta a oltre fr. 800'000.-.

Centro di costo no. 200: Scuola dell'infanzia

Nell'anno scolastico 2004-2005 frequentano le varie sedi di scuola d'infanzia 320 bambini (2003-04: 300; 2002-03: 320) che formano 15 sezioni (2003-04: 14).

- 302.01 Abbiamo considerato le indennità per la refezione scolastica relative al 2005, scaturite dalla recente sentenza del Tram. La vertenza è stata risolta definitivamente unicamente per le docenti del Comune di Lugano. La sentenza relativa al nostro Comune non ci è ancora stata notificata.
- 304.01 Il nuovo Regolamento della Cassa Pensione dei dipendenti cantonali, che entrerà in vigore il 1° gennaio 2005, fra le varie misure prevede l'aumento dei contributi nella misura del 4%, 3% a carico del Cantone e 1% a carico del personale. Questa misura ha un effetto marcato per i Comuni con sedi di scuola dell'infanzia o elementare, siccome gli oneri sociali non beneficiano del sussidio sugli stipendi dei docenti.
- 461.02 L'aumento dei contributi è dovuto essenzialmente all'aumento della quota di sussidio, che per Locarno è passata dal 49 al 52%.

Centro di costo no. 210: Scuole elementari

Gli allievi che frequentano le nostre scuole nell'anno scolastico 2004-2005 sono 608 e le sezioni di scuola elementare diminuiscono da 32 a 30. La suddivisione per sede scolastica è la seguente:

<i>Sede scolastica</i>	<i>Numero allievi</i>
<i>Saleggi</i>	385
<i>Solduno</i>	196
<i>Monti</i>	27

Centro di costo no. 250: Scuola popolare di musica

433.04 La scuola popolare di musica offre sicuramente un servizio egregio a quei giovani di Locarno rispettivamente del Locarnese, che desiderano scoprire la bellezza della musica. Si ritiene che un aumento delle tasse per i corsi nella misura del 5% sia ancora sostenibile e giustificabile.

Centro di costo no. 300: Amministrazione e promozione culturale

318.65 Una dettagliata verifica effettuata con un consulente assicurativo delle numerose opere d'arte proprietà della Città, ha evidenziato un margine di risparmio in questo ambito, il che ci permette di ridurre di fr. 5'000.- l'onere assicurativo.

Centro di costo no. 305: Pinacoteca Casa Rusca

La prossima stagione espositiva della Pinacoteca comunale riprenderà sabato 19 marzo 2005 con l'inaugurazione di una mostra dedicata a Giovanni Bianconi. Il prossimo anno ricorre il decimo anniversario della donazione alla Città di tutta l'opera grafica del Bianconi. La mostra che stiamo progettando avrà come tema centrale le illustrazioni che Giovanni Bianconi ha realizzato ispirandosi alle poesie di Carlo Porta.

Il secondo appuntamento in programma (maggio e giugno) prevede una grande mostra del pittore Edmondo Dobrzanski (1914-1997). La scelta di proporre una mostra postuma di questo artista non è casuale poiché nel 2005 ricorrerà l'ottantesimo anniversario del Patto di Locarno. L'esperienza artistica di Dobrzanski assume ed esalta questo riflesso simbolico: pittore degli orrori della guerra e delle macchine della guerra, dentro l'ottantesima ricorrenza del Patto, dell'ultimo tentativo tra le due guerre di conciliazione europea. La mostra, strutturata a temi, presenterà numerose opere inedite provenienti da collezioni private. Sono in corso trattative con musei svizzeri e italiani per rendere itinerante la mostra.

Durante i mesi estivi la Pinacoteca ospiterà una mostra di gigantografie di Vittorio Storaro, autore del progetto luministico di alcuni monumenti storici, offerto alla Città dalla Società Elettrica Sopracenerina.

In autunno si prevede una mostra-omaggio a Rinaldo Bianda. Personalità di grande sensibilità e intuizione, il Bianda è stato un protagonista della nostra vita culturale per oltre trent'anni. Titolare della Galleria Flaviana, con sede a Locarno e poi a Lugano, e in seguito fondatore del Video Art Festival, Rinaldo Bianda ha saputo cogliere con largo anticipo l'evoluzione delle moderne tendenze artistiche, proiettando la nostra regione in una dimensione internazionale.

461/469 Per il parziale finanziamento delle mostre abbiamo previsto dei contributi cantonali (fr. 20'000.-) e privati nell'ordine di fr. 80'000.-.

Centro di costo no. 420: Stabilimenti balneari

In questo centro di costo vi sono numerose variazioni, in particolare in diverse voci della categoria 31 spese per beni e servizi. I motivi sono essenzialmente due:

- 312.01 innanzitutto la nostra intenzione di esentare gli stabilimenti balneari dal pagamento dell'acqua potabile, ciò che comporta un risparmio per il Comune di ca. fr. 25'000.-;
- 312-315 inoltre, la prevista chiusura della piscina coperta durante la stagione 2005-2006, causa riduzioni più o meno marcate nel consumo di energia elettrica, combustibile, materiale di disinfezione e manutenzione della struttura.
- 316.40 Per contro, non vi è contabilmente un risparmio per il mancato affitto del pallone, siccome il noleggio della stagione attuale (2004-2005) viene contabilizzato nel 2005 (l'importo registrato nel consuntivo 2004 concerne la stagione 2003-2004).
- 434.11 L'importo di fr. 60'000.- delle tasse d'entrata della piscina coperta riguarda i primi mesi del 2005.
- 462.03 La chiusura della struttura comporta inevitabilmente il mancato incasso dei contributi di Muralto, Orselina e Brione.

Centro di costo no. 510: Servizio sociale e sanitario

Nonostante le cifre consistenti dei vari contributi inseriti in questo centro di costo, accompagnate dalle modifiche legislative, notiamo che l'importo totale a carico delle finanze cittadine si stabilizza sui 8,5 milioni di franchi. Al capitolo 6, paragrafo 36, abbiamo fornito alcune indicazioni riguardanti i maggiori contributi versati al Cantone e a diversi Consorzi.

L'aspetto che preoccupa maggiormente i Comuni sono le incognite che pesano sull'evoluzione a medio-lungo termine dei numerosi oneri che, in un modo o in un altro, devono essere suddivisi fra gli enti pubblici.

Centro di costo no. 520: Istituto comunale per anziani

301.01 La voce stipendi dell'Istituto corrisponde alla remunerazione di 93,5 unità lavorative (54 a tempo pieno e 57 a tempo parziale).

318.97 Con la fine del cantiere presso l'Istituto, accompagnato dal ritorno degli ospiti dalla Residenza al Lido, non vi è più la voce concernente le spese per il soggiorno dei 25 ospiti presso la Residenza, oneri comunque riconosciuti dal Cantone nel calcolo del contributo per la copertura del disavanzo.

390.10/11 Segnaliamo cambiamenti rilevanti in particolare negli addebiti per interessi e ammortamenti i quali, a causa dell'ingente investimento effettuato, sono stimati in fr. 720'000.-.

462.02 La copertura del disavanzo da parte del Cantone si riduce di ca. il 30% rispetto ai dati di preventivo 2004. La flessione è dovuta essenzialmente alla citata mancanza delle spese per il soggiorno degli ospiti alla Residenza al Lido, come pure dalla lievitazione dei ricavi per le prestazioni speciali (cto. 432.03). A carico del Comune risulta un importo di fr. 763'500.-, costituito dagli oneri finanziari (fr. 620'000.-), dalla parte di stipendio non riconosciuto dal Cantone (ca. fr. 90'000.-) e da altri costi d'esercizio.

A carico del Comune risulta un importo valutato in fr. 819'000.-, costituito in particolare dagli oneri finanziari (fr. 720'000.-) e dalla parte di stipendio non riconosciuto dal Cantone (ca. fr. 80'000.-).

Centro di costo no. 605: Manutenzione delle strade

- 313.05 Il credito per l'acquisto delle lampade per l'illuminazione stradale era stato aumentato due anni fa, dopo che avevamo constatato, per diversi periodi, sorpassi anche importanti in questa voce di spesa causati, purtroppo, in frequenti atti di vandalismo. Dai dati dei primi 9 mesi del 2004, riteniamo realistico ridurre di fr. 5'000.- l'importo a disposizione.
- 451.02 L'importo che riceviamo dal Cantone per la manutenzione di strade cantonali viene calcolato annualmente sulla base degli effettivi km rispettivamente m2 di strade cantonali. Se consideriamo la lunghezza delle strade sul territorio cittadino (ca. 80 km comunali, 17 km cantonali, 30 km sul Piano), si può ritenere che il contributo valutato in fr. 90'000.- potrà coprire solamente parzialmente gli oneri derivanti dalla manutenzione delle strade cantonali.

Centro di costo no. 635: Pulizia della Città

- 301.01 L'importo più elevato nella voce stipendi non è dovuto ad un aumento di unità lavorative, bensì ad un errore tecnico verificatosi durante l'allestimento del preventivo 2004 che ha comportato una sottovalutazione della cifra inserita nel preventivo 2004.
- 316.50 Durante il 2004 si è presentata la necessità di sostituire una spazzatrice e si è optato per la variante del leasing. Durante l'anno prossimo prevediamo pure di sostituire la seconda spazzatrice, per cui l'importo di fr. 70'000.- rappresenta il costo di leasing annuale per le due spazzatrici (variante scelta 48 mensilità).

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

- 316.50 Dei 3 autocarri attualmente in dotazione, 2 sono stati acquistati negli anni 1990/91. Sempre con maggiore frequenza notiamo rotture meccaniche di vario genere che causano oneri di manutenzione e riparazione rilevanti. Nel preventivo è inserito un importo come spesa di leasing di fr. 150'000.- (81'000.- nel 2004) perché ipotizziamo la sostituzione di un autocarro.
- 318.68 A partire dal 1° gennaio 2005 vi sarà un aumento della TTPCP, come previsto dalla Legge su traffico pesante. Sulla base dei dati di consuntivo degli ultimi anni, riteniamo per contro di mantenere invariato l'importo del 2004, cioè fr. 30'000.-.

- 318.80 Per il 2005 abbiamo ipotizzato un quantitativo di rifiuti solidi urbani (RSU) di 52'000 quintali ad un prezzo di fr. 29.- il quintale (54'000 à fr. 30.- nel 2004). I dati che elaboriamo annualmente sono chiari: negli ultimi anni il quantitativo degli RSU è diminuito e si è ormai stabilizzato, sebbene vi siano numerosi fattori che possono influenzare l'andamento, come ad esempio la stagione turistica più o meno buona.
- 434.03 Prevediamo di mantenere le tasse per la raccolta dei rifiuti invariate rispetto a quelle del 2004. L'importo di 2,5 mio è inferiore a quello dello scorso preventivo (- fr. 160'000.-) per due ragioni: da un lato la difficile congiuntura ha un'influenza anche sulla percentuale di perdite che registriamo nelle diverse categorie di tributi comunali; inoltre notiamo una tendenza, in particolare fra le grosse catene di distribuzione, nell'organizzare la propria logistica in maniera tale da poter disporre di un sistema interno di raccolta dei rifiuti rispettivamente del materiale da riutilizzare. In questi casi, se alcune condizioni sono soddisfatte, l'ente pubblico non può esigere una tassa per la raccolta dei rifiuti.

Centro di costo no. 805: Agricoltura, industria e commercio

- 441.10 Dopo l'imposta sui cani, la quota delle tasse sul commercio ambulante è un'altra entrata che verrà a mancare alle casse comunali.

Centro di costo no. 900: Imposte e partecipazioni

Dopo l'imposta alla fonte, il contributo di livellamento è quello più importante in questo centro di costo. Questo contributo tende a ridurre la differenza tra il pro-capite medio cantonale degli ultimi tre anni e quello dei Comuni sotto tale media, versando loro il 20% della differenza. Sulla base delle indicazioni date dalla Sezione enti locali il contributo per la nostra Città non dovrebbe subire variazioni importanti. Il suo calcolo definitivo dovrà attendere la valutazione del gettito comunale per l'anno 2004.

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 1.1.2005;
- i tassi d'ammortamento differenziati che intendiamo applicare;
- i tassi minimi d'ammortamento previsti dalla LOC, nonché;
- l'importo complessivo previsto quale ammortamento.

Centri di costo no. 922/996: Servizi finanziari / Centro informatico

Presso i servizi finanziari operano dieci collaboratori, tre dei quali al Centro informatico comunale (CICLo). Siccome il Centro fornisce i propri servizi praticamente a tutti i settori dell'amministrazione, si è voluto creare un centro costo separato estrapolando i dati finanziari essenziali.

301.01 Il Centro informatico è composto dal caposervizio del centro, da un informatico sistemista e da un tecnico di sistema.

315.56/57 A partire dal 2002, i costi collegati all'informatica (contratti di manutenzione, consumabili, aggiornamento dell'infrastruttura) fanno parte della gestione corrente e non vengono quindi più richiesti dei crediti straordinari attraverso dei messaggi particolari.

Il CICLo ha principalmente tre compiti: gestire l'infrastruttura informatica del Comune, gestire le telecomunicazioni e fornire ai vari settori dell'amministrazione consulenza dal punto di vista tecnico.

Nella gestione dell'infrastruttura informatica rientrano la gestione del parco macchine (PC, stampanti, fotocopiatrici, scanner, ecc.), la gestione della rete informatica (cablaggi, modem, ecc.) e la gestione dei programmi (generici o specialistici). Per quanto riguarda le telecomunicazioni il CICLo si occupa dei contratti globali e finali per la telefonia fissa e mobile come pure della gestione dei centralini telefonici. L'ufficio viene anche chiamato in causa dove altri servizi si trovano confrontati con progetti comprendenti una forte componente tecnica informatica.

CALCOLAZIONE PREVENTIVO 2005 AMMORTAMENTO DEBITO PUBBLICO

AMMORTAMENTO CON TASSI DIFFERENZIATI:

Sostanza amministrativa	Saldo al 01.01.2004	Investim 2004	Ammortam 2004	Sussidi 2004	Saldo al 01.01.2005	Tasso minimo Loc	Ammortam minimo Loc	Tasso applicato	Ammortam
500/140 Terreni ammin	11'297'998	0	230'000	0	11'067'998	0%	0	2%	221'360
501/141 Opere genio civile	8'747'737	1'567'999	720'000	983'821	8'611'915	6%	516'715	8%	688'953
503/143 Costruzioni edili	63'723'060	3'991'691	2'590'000		65'124'751	4%	2'604'990	4.5%	2'930'614
503/143 Contr PGS stabili	157'177	0	0		157'177	4%	0	fisso	20'000
506/146 Mobilio e veicoli	1'967'639	342'964	440'000		1'870'603	20%	374'121	30%	561'181
509/149 Altri invest ammin	13'352	100'998	901	24'000	89'449	20%	17'890	50%	44'724
560/160 Contrib per investi	21'997'032	1'176'564	1'770'000		21'403'596	6%	1'284'216	8%	1'712'288
581/171 Uscite pianificazio	280'470	59'337	100'000		239'807	10%	23'981	50%	119'904
589/179 Altre uscite attiv	503'381	48'576	503'380		48'577	20%	9'715	50%	24'289
Totale sost amministrativa	108'687'846	7'288'129	6'354'281	1'007'821	108'613'873		4'831'627		6'323'312
Immobili patrimoniali	3'642'800	0	20'000	0	3'622'800	0	0		20'000
	112'330'646	7'288'129	6'374'281	1'007'821	112'236'673		4'831'627		6'343'312

ARROTONDATO A

6'350'000

Tasso medio su sostanza ammortizzabile : 5.83%

Debito pubblico al 1.1.04 :

Debito pubblico 01.01.04 114'243'887

Variazione 2004 3'226'027

117'469'914

117'469'914

Tasso medio ammortamento debito pubblico :

5.39%

8) **LA GESTIONE INVESTIMENTI**

La gestione investimenti prevede uscite per un importo lordo di fr. 7'988'000.-- così suddiviso:

TIPO DI OPERE	IMPORTO
1. completazione opere il cui credito ci è già stato accordato	2'838'000.--
2. richieste formali di credito	0.--
3. nuove opere per cui vi sottoporremo un MM particolare	5'150'000.--
TOTALE INVESTIMENTI LORDI	7'988'000.--
4. entrate per investimenti	-4'538'000.--
TOTALE INVESTIMENTI NETTI	3'450'000.--

Il volume d'investimento che prevediamo di realizzare il prossimo anno è oggettivamente ridotto ma rispecchia sostanzialmente la situazione ottenuta negli ultimi anni ed è in sintonia con la politica perseguita lo scorso quadriennio. Sebbene i tassi d'interesse siano tuttora interessanti si ritiene, tenendo nella dovuta considerazione l'elevato debito pubblico, di concentrare i propri sforzi verso quelle opere che rivestono una necessità prioritaria alle quali l'Esecutivo ritiene di non poter rinunciare.

La chiusura prevista a pareggio, accompagnata da un limitato onere netto per investimenti, permettono di conseguire un grado di autofinanziamento del 184%, grado quasi mai raggiunto nella storia della nostra Città, fatto questo che ci permette di frenare rispettivamente ridurre il debito pubblico.

PREVENTIVO 2005: CALCOLO GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO
--

1) AUTOFINANZIAMENTO 2005: (moltiplicatore al 97%)

Ammortamenti amministrativi	6'350'000.00
Presumibile risultato esercizio	<u>17'680.00</u>
Autofinanziamento netto	6'367'680.00

2) INVESTIMENTI LORDI	7'988'967.65
Entrate per investimenti	<u>-4'538'020.00</u>
Investimenti netti	3'450'947.65

Grado di autofinanziamento **184.52%**

Grado di autofinanziamento periodo 1999-2003 **70.20%**

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

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

Completazione di opere il cui credito è già stato accordato

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

Sistemazione area Palazzo scolastico - Via Rusca - Castello

Con il preventivo 2004 vi avevamo già anticipato l'iter che avrebbe condotto all'avvio dei lavori per la sistemazione di via Franchino Rusca, sulla base del progetto risalente al 1999. La decisione di procedere ancora con un'informazione/consultazione presso gli interessati e alcune modifiche al progetto, scaturite proprio da questa procedura, ha ritardato la pubblicazione del progetto ai sensi della Legge strade. E' di questi giorni la notizia delle opposizioni inoltrate al Tribunale cantonale di espropriazione, sulle quali il Municipio si esprimerà entro i termini assegnati. Nel contempo, sono pure avviati i contatti con l'Autorità cantonale per verificare la disponibilità del contributo di un milione di franchi, garantito lo scorso anno, alla condizione che i lavori iniziassero entro la fine del 2004. In caso di esito positivo della vertenza, siamo convinti che riusciremo ad avviare i lavori ancora nel corso del 2005. Da qui la volontà di mantenere un importo adeguato nel preventivo.

Prestazioni esterne eseguite da uffici privati per nuovo PGS

Nelle scorse settimane è stato aperto il concorso destinato agli studi d'ingegneria che saranno chiamati ad allestire alcune delle componenti più importanti del nuovo Piano Generale di Smaltimento delle acque (PGS). Questo strumento assumerà in futuro un ruolo estremamente importante nella definizione delle priorità esecutive e nell'allestimento dei relativi piani di finanziamento. L'operazione viene quindi definitivamente lanciata nel corso del 2005, ma si concluderà verosimilmente solo nel 2007. L'impegno della Sezione genio civile del nostro Ufficio tecnico sarà notevole e richiederà uno sforzo lavorativo non indifferente.

Manutenzione straordinaria stabile Asilo nido

Conformemente a quanto stabilito in sede di approvazione del credito per l'asilo nido, abbiamo atteso l'avallo cantonale sul sussidio prima di procedere con l'esecuzione delle opere previste.

Purtroppo, ciò è avvenuto con un certo ritardo, perciò l'intero investimento è stato posticipato di un anno e si svolgerà nel biennio 2005-2006.

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

Per quanto attiene la parte terza del conto degli investimenti segnaliamo che prevede opere per un importo complessivo di fr. 5'150'000.- da realizzare nel 2005.

Riali San Martino

Ribadendo quanto contenuto nel messaggio municipale sul preventivo 2004, la nostra regione è confrontata negli ultimi anni con un concreto aumento dell'intensità delle precipitazioni, con tutte le conseguenze che ne derivano. I quantitativi d'acqua provenienti dai riali che vengono immessi nelle canalizzazioni cittadine sono notevoli e possono causare diversi scompensi nella rete e dei rigurgiti nelle proprietà private. Ve n'è stata una dimostrazione nel luglio di quest'anno, quando la fuoriuscita di alcuni riali ha portato all'inondazione di strade e di fondi privati. Nella zona di San Martino, sul lato ovest del nucleo di Solduno, le acque saranno raccolte e incanalate verso il fiume, senza più intasare le canalizzazioni acque luride. L'intenzione è quella di ottenere il credito entro la prossima estate e di iniziare i lavori nel corso dell'autunno 2005.

Magazzini sull'area gas

Già da qualche tempo si parla di un trasferimento degli attuali magazzini comunali (con officina e lavaggio) dall'area del macello a quella del gas. Un trasferimento che è innanzitutto dettato dalle precarie condizioni logistiche dell'attuale sede che impedisce una gestione efficiente delle nostre risorse, oltre a non più essere conforme a numerose prescrizioni in materia d'igiene, sicurezza sul lavoro e protezione delle acque. Vi è poi la possibilità di liberare uno spazio pregiato da contenuti poco qualificanti, per destinarlo ad altri scopi, seguendo le linee dettate dal nostro piano regolatore. In quest'ottica il Municipio si è già espresso a favore di un'alienazione secondo termini e modalità ancora da precisare. Non si esclude che si possa fare capo ad un concorso d'idee, per permetterci di indirizzare meglio futuri potenziali acquirenti.

Per permettere il trasferimento dei magazzini senza causare costi eccessivi, si pensa di optare per un recupero del vecchio capannone per la produzione del gas, affiancato da una nuova costruzione e da una serie di tettoie per gli automezzi. L'edificio che ospitava la direzione delle Aziende accoglierà invece gli spogliatoi ed i servizi per il personale. Attualmente è stato definito un layout di tutti i contenuti e si procederà ora alla valutazione dei costi.

9) **AZIENDA ACQUA POTABILE**

La gestione corrente

La gestione corrente 2005 dell'Azienda dell'acqua potabile prevede uscite per Fr. 4'151'279.00 e entrate per Fr. 4'463'700.00. L'avanzo d'esercizio pari a Fr. 312'421.00 viene destinato come d'obbligo al capitale proprio.

Nel dettaglio osserviamo:

Stipendi personale in organico (301.01)

Analogamente al personale del Comune, ai dipendenti dell'Azienda viene chiesto un contributo di solidarietà del 2,2 %. Sono per contro riconosciuti gli scatti di anzianità e l'indennità di carovita.

Acquisto acqua da altri comuni (312.01)

Dall'estate 2004, grazie alla messa in servizio della condotta Morettina-Ponte Maggia e della relativa stazione di pompaggio, è possibile convogliare un quantitativo maggiore di acqua verso il settore di Losone. Prevediamo pertanto un sensibile calo nell'acquisto di acqua a terzi.

Interessi passivi su conto corrente Comune (321.02)

Sono stati calcolati al tasso medio del 4.5 %.

Ammortamenti (331.01)

A preventivo sono stati stabiliti i seguenti tassi d'ammortamento:

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 %

La gestione investimenti

Nel 2005 sono previsti investimenti per Fr. 1'930'000.00.
I relativi dati figurano nella tabella allegata.

In sede di approvazione dei preventivi vi chiediamo di concedere i seguenti ricorrenti 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;
- Fr. 20'000. — per l'acquisto di attrezzi, mobili e macchine;
- Fr. 30'000. — per l'acquisto di contatori.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI	Situazione fine 2003	SPESA PREVISTA NEL		CREDITO GLOBALE	ESECUZIONE
		2004 aggiorn.	2005		
1 COMPLETAMENTO DI OPERE IL CUI CREDITO E' GIÀ STATO ACCORDATO					
501 OPERE DEL GENIO CIVILE					
201 RISANAMENTO SORGENTI CUSORINA (MM 38/93)	253'605.75			280'000.00	
402 PROGETTO NUOVI SERBATOI PARADISO E CARDADA (MM 92/98)	49'961.40			100'000.00	1999-2006
404 NUOVO SERBATOIO CARDADA (MM 117/99)	665'295.25			650'000.00	2000-2003
408 MANUTENZIONE STRAORDINARIA SERBATOI (MM 27/00)	172'231.80			200'000.00	2001-2002
409 PROGETTO DEFINITIVO NUOVO SERBATOIO PARADISO (MM 27/00)				150'000.00	
410 ACQUISTO STAZIONI POMPE V. VIGNE E SENT. TRAVERSE (MM27/00)		10'000.00	90'000.00	100'000.00	2004-2005
411 MANUTENZIONE STRAORDINARIA SERBATOI (MM 55/01)	52'212.70	100'000.00	150'000.00	300'000.00	2003-2005
412 MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI (MM 87/02)		60'000.00	200'000.00	400'000.00	2003-2006
413 ACQUISTO SEDIME A SOLDUNO (MM 111/04)		46'151.25		45'000.00	2004
414 MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI (MM 107/03)			150'000.00	300'000.00	2005-2006
533 SOSTITUZIONE CONDOTTE MONTEGGIA-VARENNA (MM 78/98)	293'401.25			340'000.00	2000-2001
538 OPERE MINORI RINNOVO RETE - LOCARNO (MM 92/98)	175'988.05	20'000.00		200'000.00	1999-2004
539 RISANAMENTO RETE CARDADA (MM 117/99)	315'613.95			350'000.00	2000-2006
542 SISTEMAZIONE RETE VATTAGNE (TAPPA 2) (MM 18/00)	226'670.20			360'000.00	2001-2006
544 OPERE MINORI RINNOVO RETE - LOCARNO (MM 27/00)	154'749.25			200'000.00	2001-2003
545 OPERE MINORI RINNOVO RETE - LOCARNO (MM 55/01)	60'212.15		60'000.00	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)			150'000.00	200'000.00	2005-2006
548 OPERE MINORI RINNOVO RETE-LOCARNO (MM 107/03)			50'000.00	200'000.00	2005-2006
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)		10'000.00	20'000.00	50'000.00	2004-2005
616 OPERE MINORI RINNOVO RETE-MURALTO (MM 107/03))		10'000.00	40'000.00	50'000.00	2004-2005
506 MOBILIO, MACCHINE, ATTREZZI, VEIC. E INSTALLAZ.					
105 ACQUISTO SISTEMA LETTURA E GEST. DATI CONTATORI (MM 107/03)			40'000.00	40'000.00	2005
210 ACQUISTO ATTREZZI, MOBILI E MACCHINE (MM 55/01)	8'930.00	10'000.00		20'000.00	2003-2004
211 ACQUISTO ATTREZZI, MOBILI E MACCHINE (MM 87/02)		20'000.00		20'000.00	2004
212 ACQUISTO ATTREZZI, MOBILI E MACCHINE (MM 107/03)			10'000.00	20'000.00	2005
405 SOSTITUZIONE FURGONCINO (MM 27/00)		25'000.00		25'000.00	2004
406 SOSTITUZIONE CAMIONCINO IVECO (MM 107/03)		80'000.00		80'000.00	2004
503 INVESTIMENTI SUGLI IMPIANTI (MM 19/92)	59'030.90	30'000.00		100'000.00	1993-2004
603 PROGETTO NUOVO IMPIANTO DI TELEGESTIONE (MM 92/98)	5'277.50			70'000.00	
710 ACQUISTO CONTATORI (MM 55/01)	11'672.65	20'000.00		30'000.00	2002-2004
711 ACQUISTO CONTATORI (MM 87/02)		10'000.00	20'000.00	30'000.00	2004-2005
712 ACQUISTO CONTATORI (MM 107/03)			10'000.00	30'000.00	2005-2006

CONTO DEGLI INVESTIMENTI	Situazione fine 2003	SPESA PREVISTA NEL		CREDITO GLOBALE	ESECUZIONE
		2004 aggiorn.	2005		
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		30'000.00	160'000.00	1993-2005
301 ALLESTIMENTO PIANI RETE SU SUPPORTO INFORMATICO (MM 55/01)	23'512.10	10'000.00	10'000.00	100'000.00	2002-2007
589 ALTRE USCITE DA ATTIVARE					
900 DANNI DA ESONDAZIONE LAGO NON ASSICURABILI	32'081.95				
2 RICHIESTE DI CREDITO PER OPERE VARIE					
501 OPERE DEL GENIO CIVILE					
OPERE MINORI RINNOVO RETE - LOCARNO			100'000.00	200'000.00	2005-2006
OPERE MINORI RINNOVO RETE - MURALTO			30'000.00	50'000.00	2005-2006
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI			100'000.00	250'000.00	2005-2006
506 MOBILIO, MACCHINE, ATTREZZI, VEIC. E INSTALLAZ.					
ACQUISTO ATTREZZI, MOBILIO E MACCHINE			10'000.00	20'000.00	2005-2006
ACQUISTO CONTATORI			10'000.00	30'000.00	2005-2006
3 OPERE CON PRESENTAZIONE DI UN MESSAGGIO MUNICIPALE PARTICOLARE					
501 OPERE DEL GENIO CIVILE					
ACQUEDOTTO ZONA INDUSTRIALE PIANO DI MAGADINO (MM 43/97)				350'000.00	
RIFACIMENTO POZZI MORETTINA			500'000.00	3'000'000.00	2005-2007
OPERE VARIE RISANAMENTO RETE			100'000.00		2005
ACQUISTO SEDIME PER NUOVO SERBATOIO ZOPPI			50'000.00	50'000.00	2005
Totale	2'822'658.65	531'151.25	1'930'000.00	9'635'000.00	

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) E' abrogato il Regolamento per la concessione di un contributo integrativo comunale AVS/ AI del 4 novembre 2002.
- 2) I conti preventivi 2005 del Comune e della azienda acqua potabile sono approvati.
- 3) Il Municipio è autorizzato a utilizzare i crediti nei limiti indicati.

Con la massima stima.

Per il Municipio

Il Sindaco:

Il Segretario: