



via alla Stampa CP 341 CH-6965 Cadro

Tel. +41 91 936 31 11 Fax +41 91 936 31 12 e-mail: info@pcilugano.ch http://www.pcilugano.ch



All'Onorando Consiglio Consortile del Consorzio Protezione civile Regione Lugano Città

Cadro, 24 settembre 2020

Piano Finanziario (PF) 2021-2024

del Consorzio per la Protezione Civile Regione Lugano Città.

Approvato dalla Delegazione consortile il 23 settembre 2020



Indice

| 1. | Commento al Piano finanziario 2021-2024 | pag. 2 |
|----|---|--------|
| 2. | Piano finanziario 2021-2024 - Ricapitolazione per Centri di Costo | 30 |
| 3. | Piano finanziario 2021-2024 - Ricapitolazione per Gruppi di Conto | 31 |
| 4. | Piano finanziario 2021-2024 tabella come a Preventivi consortili | 32 |
| 5. | Piano degli investimenti 2021-2024 con relative osservazioni | 38 |
| 6. | Piano degli ammortamenti 2021-2024 con relative osservazioni | 39 |







1. Commento al Piano Finanziario 2021-2024

1.1. Premessa

Signor Presidente, Signore e Signori Consiglieri consortili,

vi sottoponiamo per discussione il Piano Finanziario (PF) 2021-2024 giusta gli articoli:

- > 32 della Legge sul consorziamento dei Comuni del 22.2.2010
- > 152 e 156 della Legge organica comunale (LOC) del 10.3.1987 e successive modifiche
- > 8 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni (RGFCC) del 22.5.2019
- > 36 dello Statuto del Consorzio Protezione Civile Regione Lugano Città del 23.5.2012

Il documento è stato predisposto dall'Esecutivo consortile tenendo conto della strategia in materia di sicurezza elaborata in sede federale e cantonale come pure delle probabili necessità operative ed esecutive dell'Organizzazione di Protezione Civile regionale.

Si sono inoltre considerate tutte le Leggi, Ordinanze, Regolamenti e Direttive di applicazione in vigore, o in fase di avanzato sviluppo da parte delle varie Istanze superiori in ambito tecnico della Protezione della Protezione e della Protezione Civile (PCi).







E' proprio a proposito di quest'ultimo genere di documenti e delle indicazioni in essi contenute che esistono ancora talune incertezze.

Assodato che la Confederazione intende applicare a partire dall'1.1.2021 la nuova legislazione in materia, frutto di un lavoro decennale che ha trovato sul suo percorso parecchie complicazioni dovute alla continua evoluzione della situazione, ma anche alle visioni talvolta piuttosto distanti presso le Istituzioni e le Organizzazioni d'interesse coinvolte, ad autunno 2020 inoltrato si attende ancora la versione definitiva della principale Ordinanza in materia la quale, tra l'altro, dovrebbe raggruppare in un unico testo quanto in passato risultava distribuito su più analoghi documenti.

Le ricadute organizzative e finanziarie sono fondamentalmente tracciate, ma come sovente capita, i dettagli sono ancora lacunosi, contingenza che ha influenzato soprattutto l'elaborazione del Preventivo 2021, peraltro primo ma determinante elemento anche della presente previsione, sul quale ci si è poi basati per sviluppare le ipotesi degli anni successivi.

Il PF in esame è sottoposto per discussione al Legislativo consortile sulla scorta dell'analogo precedente documento denominato "Piano Finanziario 2017-2020", quest'ultimo sottoposto al Consiglio Consortile nel settembre 2017.

A questo proposito si ricorda che, in ossequio a quanto previsto dall'art. 32 cpv. 3 della Legge sul consorziamento dei Comuni, il citato atto è stato preventivamente inviato in visione ai Municipi dei Comuni consorziati.

Questo determinante documento non ha però unicamente una valenza informativa, ma deve altresì permettere ai destinatari di ottenere una panoramica generale degli intendimenti di settore, indirizzare le proprie scelte politiche in questo ambito, come pure aiutare e fungere da ausilio onde perseguire sull'arco di un periodo sufficientemente lungo gli obiettivi stabiliti in campo economico, ma non solo.

Come detto, l'attuale situazione è ancora contrassegnata da parecchi fattori d'insicurezza, legati all'avvio di una nuova fase che, paragonata alla situazione di un ventennio fa, presenta un contesto estremamente modificato, ma anche ad un riassestamento in termini economici dei rapporti soprattutto tra Confederazione e Enti locali, con il Cantone quale possibile elemento di conciliazione ed equilibrio dal profilo sia operativo sia finanziario. Per questo motivo l'Esecutivo consortile ha operato affinché in sede regionale, sull'arco dei prossimi quattro anni, pur a fronte di un incremento di spesa certo, vi fosse comunque un indubbio equilibrio.

Ciò permetterà poi di compensare questa situazione transitoria con una fase di decrescita e stabilizzazione a partire dal quadriennio successivo.





I dati contenuti nel presente documento devono in ogni caso essere considerati con la necessaria prudenza e saranno annualmente verificati secondo l'effettiva evoluzione e le necessità operative dell'Organizzazione di PCi.

1.2. Struttura del documento

La struttura del documento, pur rimanendo tradizionale, conferma i principi della semplicità e trasparenza, affinché gli utilizzatori possano facilmente consultarlo, traendone vantaggio nell'espletamento del loro compito e farne uno strumento di utilizzo ricorrente.

1.3. Obiettivi

Il quadriennio si preannuncia intenso sotto ogni profilo. L'entrata in vigore della nuova Legislazione federale porterà cambiamenti profondi nel campo della gestione del **personale di milizia** e degli **obblighi di servizio** che questo dovrà affrontare.

Pur se non ancora delineata, anche la legislazione di applicazione cantonale andrà a sottolineare il previsto rivoluzionamento. Essa, infatti, da un lato materializzerà e dall'altro consoliderà parecchi processi e provvedimenti sui quali si è lavorato durante gli ultimi anni e che si vuole abbiano sbocco a medio termine.

Si tratta degli aspetti legati all'informazione, allarme e mobilitazione dei militi, ma anche alla formazione di quest'ultimi, in termini di durata e di contenuti. Tutta la rete delle costruzioni verrà riesaminata e da ciò scaturiranno, o per quanto riguarda il Ticino si confermeranno, i cantieri di ammodernamento previsti. La concezione e la realizzazione dei rifugi pubblici si muoverà nella direzione di privilegiare opere dimensionate e strutturate in funzione dell'emergenza anche improvvisa, ma pure del loro utilizzo polivalente a favore della Comunità.

La collaborazione con le **Istituzioni partner** verrà ulteriormente curata, ed in particolare con gli Enti di primo intervento. Un **catalogo delle prestazioni** che la PCi è in grado di erogare verrà divulgato e fungerà da linea di condotta e coordinazione per la formazione cantonale, ma anche per l'esercitazione ed il perfezionamento in sede locale; le Autorità, le Istituzioni e soprattutto chi fosse chiamato a condurre azioni di soccorso in situazioni particolari e straordinarie, potrà valutare in modo più mirato il potenziale contributo proveniente dalla PCi, attivandolo tempestivamente ed in modo specifico.

Tutto ciò indica alla Delegazione che l'obiettivo strategico del quadriennio consisterà nell'affiancare questa azione predisponendo, sul medio e con lungimiranza pure sul lungo termine, i mezzi indispensabili a raggiungere le rinnovate finalità in ambito di politica di sicurezza.

Si tratterà quindi di dare un apporto a questa importante ed ulteriore evoluzione, coordinando quanto proveniente dalle Istanze superiori con quanto già esistente o ragionevolmente concepibile in sede locale, mantenendo e creando le condizioni ideali all'interno dell'Organizzazione regionale e per rapporto alle relazioni operative con gli Enti di soccorso e politiche con i Comuni.





La Riforma federale persegue una **professionalità** ancora più spinta del **personale di milizia** il quale però sarà confrontato con le pressioni provenienti dalla nostra Società, ed in particolare dal mercato del lavoro, ma pure da quello degli studi che diventano anch'essi sempre più competitivi.

In termini di volumi dell'attività prevista non vi saranno variazioni, anzi, la spinta ad una sempre maggiore prontezza porterà anche ad una maggiore richiesta di impegno e abilità ad ogni livello, ciò che spesso si traduce in una accresciuta esigenza finanziaria.

Questi intendimenti dovranno perciò essere perseguiti mantenendo un quadro finanziario equilibrato.

La struttura economica regionale indica che, per rapporto ai compiti, anche il Consorzio, come gran parte delle Istituzioni votate all'operatività, dedica 2/3 delle proprie risorse al capitolo delle -Spese del personale- ed a tutto ciò che ruota attorno ad esso. Il rimanente è investito direttamente sull'attività con i militi.

D'altra parte anche in Ticino i mutamenti in atto nella struttura della popolazione mostrano che le zone urbane, quelle che caratterizzano in gran parte la nostra Regione, faranno registrare una diminuzione del numero di abitanti ciò che non potrà portare ad una riduzione del servizio, ma che giocoforza avrà vieppiù ripercussioni anche sul costo pro capite.

Per questi motivi, quindi, dal profilo finanziario l'Esecutivo regionale per il quadriennio si è dato l'obiettivo soprattutto di consolidare il quadro organizzativo sul quale ha lavorato negli ultimi anni ed i cui risultati si stanno delineando:

- Mantenere e stabilizzare l'attuale organico
- Curare e sviluppare la polivalenza delle funzioni e l'interazione tra i gruppi componenti la struttura dell'Ufficio regionale
- Rendere massimamente fruibile alla milizia, ma anche ai Comuni, il potenziale delle competenze e delle dotazioni consortili
- Assorbire in modo graduale i mutamenti dei rapporti finanziari soprattutto con la Confederazione e in parte con il Cantone
- Rispettare i risultati d'esercizio pronosticati ed ottimizzarli attraverso un costante monitoraggio dei movimenti.

Si eviterà di conseguenza di gravare sulle finanze comunali con ulteriori aumenti dei costi della PCi e, al contrario, si propenderà ad un loro contenimento e, in ogni caso, ad un riequilibrio sul medio termine.



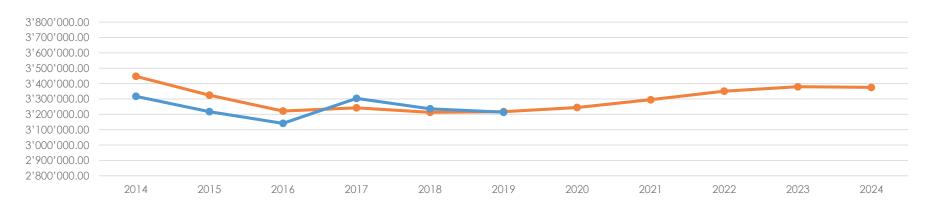




Per meglio sottolineare quanto sopra esplicitato, i tre principali grafici evidenziano in modo inequivocabile questa costante ricerca di equilibrio. Nei punti successivi, per i quali anche in questo caso abbiamo cercato di fornire elementi retrospettivi e prospettivi che ne permettano la piena comprensione, abbiamo ripreso i principali temi che influenzeranno il quadriennio sotto ogni punto di vista.

Evoluzione delle SPESE: 2014-2024

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| PREV / PF | 3'447'500.00 | 3'324'850.00 | 3'221'300.00 | 3'242'200.00 | 3'213'200.00 | 3'217'600.00 | 3'244'300.00 | 3'295'200.00 | 3'350'500.00 | 3'379'300.00 | 3'375'400.00 |
| CONS | 3'317'599.62 | 3'217'257.22 | 3'141'197.30 | 3'303'853.74 | 3'236'181.56 | 3'213'765.67 | | | | | |



Per quanto riguarda le Spese, riferendoci ai dati di Preventivo (linea arancione) si può rilevare la comunque importante diminuzione del fabbisogno confermatasi fondamentalmente per un quinquennio.

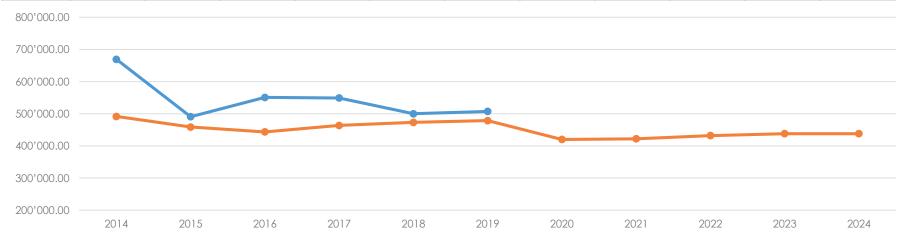
Questa tendenza è stata avvalorata anche dal grafico (linea azzurra) che certifica i dati a Consuntivo. Lo scostamento eccezionale del 2017 sul fronte delle spese è stato in ogni modo compensato nello stesso anno da un altrettanto se non superiore e straordinario risultato sul fronte dei Ricavi.





Evoluzione dei RICAVI: 2014-2024

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| PREV / PF | 491'600.00 | 458'600.00 | 443'500.00 | 463'500.00 | 473'000.00 | 478'500.00 | 420'000.00 | 422'000.00 | 432'000.00 | 438'000.00 | 438'000.00 |
| CONS | 669'069.53 | 490'868.65 | 550'706.10 | 548'970.30 | 499'861.85 | 507'232.00 | | | | | |



Anche in questo caso si evidenzia sempre più la difficoltà di garantire il livello di Ricavi immaginato nella stesura del PF, ma anche dei singoli Preventivi annuali.

La contrazione pressoché costante che si intravvede è legata a pochi ma determinanti elementi a proposito dei quali già ci siamo espressi in passato, non da ultimo in sede di elaborazione del Messaggio sul Preventivo 2021 e pure in ingresso al presente documento, elementi sui quali riteniamo tornare brevemente anche in questa circostanza.





Indennità perdita di guadagno

Si tratta di un'indennità riconosciuta indistintamente a tutti i lavoratori, per il tramite del rispettivo Datore o direttamente per gli indipendenti, che compensa la loro partecipazione nell'ambito dei servizi istituzionali obbligatori quali i servizi di milizia nell'Esercito e nella PCi.

A determinate condizioni, e nel quadro di chiari limiti, anche le prestazioni erogate dal nostro personale professionista, incorporato nell'Organizzazione regionale, durante corsi, esercizi ed interventi, possono essere messe parzialmente al beneficio di questo provvedimento.

Per il prossimo futuro, con l'introduzione della nuova Legislazione federale, verranno inseriti anche alcuni cambiamenti e limitazioni supplementari che comporteranno verosimilmente una contrazione dei possibili introiti dell'ordine del 20 – 25%.

Di questo fattore abbiamo purtroppo dovuto tenere conto anche nella stesura dell'ipotesi di Ricavo dei prossimi anni.



Contributi sostitutivi

È questo un tema che si ripete ormai da qualche anno in vista delle ormai imminenti modifiche di Legge.

Si tratta degli importi versati dai cittadini/committenti per l'ottenimento dell'esonero dall'obbligo di costruire dei rifugi nelle nuove edificazioni, dietro pagamento di un tributo che ha lo scopo di garantire l'equità di trattamento di fronte alla legge e, nel contempo, laddove necessario, di accantonare i mezzi per realizzare o mantenere i rifugi pubblici destinati alla popolazione che ne fosse sprovvista.

La possibilità di utilizzare questa risorsa finanziaria per attività ed acquisizioni mirate, previste nel campo degli investimenti sia edili sia indirizzati all'intervento di catastrofe, ma pure della gestione corrente, di cui anche la nostra Regione ha usufruito pressoché annualmente, si ridurrà ulteriormente.

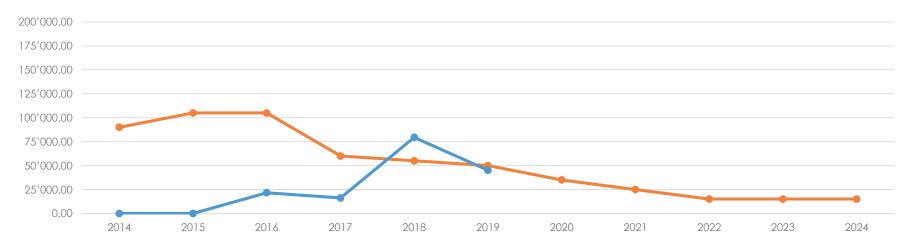




A tal proposito la seguente tabella riassuntiva ed il relativo grafico risultano emblematici.

Prelevamento FONDO CONTRIBUTI SOSTITUTIVI: 2014-2024

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--------------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| PREV / PF | 90'000.00 | 105'000.00 | 105'000.00 | 60'000.00 | 55'000.00 | 50'000.00 | 35'000.00 | 25'000.00 | 15'000.00 | 15'000.00 | 15'000.00 |
| CONS | 0.00 | 0.00 | 21'625.30 | 16'209.55 | 79'459.10 | 45'121.05 | | | | | |



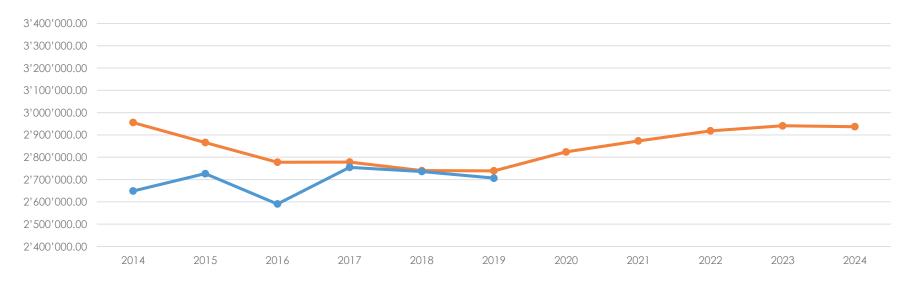
Sull'arco del periodo 2014 – 2017 si è trattato pur sempre di una contrazione delle possibili Entrate pari a fr. 65'000.00.





FABBISOGNO D'ESERCIZIO GESTIONE CORRENTE: 2014-2024 (a carico dei Comuni)

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| PREV / PF | 2'955'900.00 | 2'866'250.00 | 2'777'800.00 | 2'778'700.00 | 2'740'200.00 | 2'739'100.00 | 2'824'300.00 | 2'873'200.00 | 2'918'500.00 | 2'941'300.00 | 2'937'400.00 |
| CONS | 2'648'530.09 | 2'726'388.57 | 2'590'491.20 | 2'754'883.44 | 2'736'319.71 | 2'706'533.67 | | | | | |



Va rilevato che nel recente passato il Fabbisogno d'esercizio preventivato (linea arancione), in fase di Consuntivo, è risultato inferiore (linea azzurra).





L'obiettivo anche politico che ci siamo prefissati, esplicitato in modo significativo in ingresso al presente capitolo, e tradotto nelle proposte di PF, permette all'Organizzazione regionale di rispondere alle nuove imposizioni legali, di mantenersi aggiornata alla costante evoluzione nei diversi settori, di adeguare, ammodernare, acquisire da un punto di vista sia amministrativo sia operativo quanto di primaria importanza per l'Ufficio consortile come pure per le Compagnie d'intervento, senza per questo aumentare a dismisura il carico finanziario dei Comuni.

Questo aspetto è meno evidente sull'arco del quadriennio, ma si conferma se confrontiamo l'evoluzione avuta rispetto al 2014, primo anno in cui è stato introdotto questo strumento di programmazione, dove già si supponeva un disavanzo di maggiore consistenza, pari CHF 2'955'900.00, poi non realizzatosi e, che i risultati annuali prospettati per il periodo 2021 – 2024, ora soltanto sfiorano.

A titolo aggiuntivo e in conclusione, se consideriamo i risultati dei Consuntivi approvati sull'arco dello stesso periodo (linea azzurra), si può giudiziosamente confidare nel fatto che la tendenza positiva prosegua anche in futuro a tutto vantaggio dei Comuni consorziati.



1.4. Commento

Per i capitoli che hanno implicato l'elaborazione del PF ci siamo attenuti, oltre alle esigenze più concrete legate all'operatività dell'Organizzazione, a quanto previsto dallo Statuto consortile (art. 36), entrando infine maggiormente nel dettaglio delle seguenti posizioni:

- Gestione corrente
- Equipaggiamento militi
- Mezzi informatici
- Spese Sede (ottimizzazione/manutenzione straordinaria)
- Veicoli
- Spese Impianti (ottimizzazione/manutenzione)
- Costruzione rifugi pubblici
- Rimborsi dello stipendio del personale
- Interventi di Pubblica Utilità
- Manutenzione delle costruzioni
- Ripartizione dei compiti per l'allarme





1.5. Ricapitolazione dei Gruppi di Conti - Osservazioni

Spese per il personale – Gruppo di conto no. 30:

Pur considerando la stabilità che ha contraddistinto l'ultimo decennio e oltre, soprattutto nel campo delle remunerazioni del settore pubblico, nell'affrontare i prossimi anni abbiamo comunque contemplato la possibilità che prima o poi, in conseguenza anche degli obiettivi economici che si sono date le nostre massime Istituzioni politiche e finanziarie (leggera inflazione), si registrasse un incremento dell'indice dei prezzi al consumo e quindi abbiamo ipotizzato il sequente carovita teorico:

- > 2021 = 0.5%
- > 2022 = 0%
- ≥ 2023 = 0%
- > 2024 = 0%

Indipendentemente dall'effettiva concretizzazione di questa evoluzione, il rincaro è stato posizionato già per il 2021 e si ripercuoterà anche sugli anni seguenti.

Se tale eventualità non dovesse avverarsi, potremo contare su un leggero contenimento dei costi in questo settore. Sarà in ogni caso soltanto la realtà dei fatti che ci confermerà questa o altra ipotesi.

Tralasciando questo aspetto, per quanto riguarda il volume degli stipendi e quello degli oneri sociali, come pure delle altre spese connesse con la gestione del personale, si è pure tenuto conto del fatto che, salvo sorprese, il **prossimo quadriennio dovrebbe essere contraddistinto da una fondamentale stabilità**.

Negli ultimi anni abbiamo infatti già assorbito economicamente ed operativamente la partenza di ben quattro collaboratrici e collaboratori di ruolo, alcuni dei quali dovuti a prepensionamento.

Ciò ci ha creato evidenti problemi che abbiamo operativamente affrontato con spirito positivo, ancorché con qualche difficoltà.

Anche dal profilo economico non sempre l'avvicendamento è stato senza strascichi, avendo dovuto da un lato liquidare parecchi arretrati imprevisti, dall'altro finanziare gli oneri per l'anticipo pensionistico, e per finire subire una contrazione di ricavi nella fase transitoria di riassunzione, ma pure di quella per la necessaria formazione obbligatoria dei nuovi elementi, legata soprattutto alle funzioni d'insegnamento.

L'Organico con la fine del 2020 si presenterà così nuovamente al completo, mentre nel 2021, per alcuni al termine del periodo di prova e per altri alla conclusione del percorso scolastico di settore, saranno consolidate quattro funzioni.





Si prevede quindi che il seguito del quadriennio in esame, sia unicamente influenzato dalla progressione di carriera per le singole funzioni, quest'ultima assolutamente legata a doppio filo alle valutazioni annuali personali e professionali, come pure alle ricorrenze di fedeltà o al riconoscimento delle prestazioni straordinarie erogate soprattutto durante gli interventi d'urgenza o catastrofe.

Non sono per contro considerate eventuali promozioni o modifiche di Organico in quanto la maggior parte dei necessari assestamenti sono stati concepiti nel quadro delle ultime assunzioni.

I prossimi sono idealmente tracciati con l'avvio del successivo quadriennio che, anche soltanto dal profilo anagrafico, registrerà la necessità di sostituire due ulteriori collaboratori, tra i quali l'attuale Comandante.

Nei Centri di Costo in cui sono registrati gli stipendi sono pure stati considerati i Ricavi, pur limitati, provenienti dalle prestazioni che il nostro personale di ogni genere eroga in funzione di terzi, sia esso il Cantone per quanto riguarda gli aspetti didattici, sia per i Comuni, le Istituzioni pubbliche o gli organizzatori di eventi, per quanto riguarda le attività pratiche sul territorio. Adeguati commenti a questo proposito si trovano riportati anche successivamente.



Riguardo agli aspetti legati al personale consortile, va rilevato che tra gli obiettivi di quello passato, ma anche tra i risultati perseguiti per il prossimo quadriennio, vi è la messa in vigore di un nuovo Regolamento Organico dei Dipendenti (ROD).

L'attuale documento è stato infatti approvato nel 1995 e successivamente leggermente modificato nel 2002, soprattutto sulla base dell'avvenuto mutamento di alcuni aspetti del diritto superiore.

Il testo è tuttora valido, ma si presenta ormai obsoleto per gran parte dei suoi articoli e, soprattutto, nelle necessità applicative in quanto non risponde evidentemente più alle esigenze attuali in tema di gestione dinamica e proattiva del personale, ma anche dal profilo delle varie disposizioni legislative a cui fa capo, nel frattempo qua e là anche profondamente mutate.

Le Amministrazioni locali, inoltre, hanno tutte attraversato un periodo di rinnovamento e di profonda trasformazione dei propri assetti interni, ma altresì sul piano della struttura organizzativa e di quello della gestione e del funzionamento, senza dimenticare l'influenza avuta dai numerosi processi aggregativi.





Anche il Consorzio non poteva rimanerne indenne, già soltanto per il fatto che questa Organizzazione è fortemente connessa con l'evoluzione della Società tutta, attraverso il suo principale tassello, il personale di milizia, ma pure per le strette e qualificate relazioni che tiene e cura soprattutto con i Comuni.

D'altra parte, in un'azienda di servizi come la nostra, pur piccola ma relativamente complessa, la gestione delle risorse umane rappresenta una funzione fondamentale e particolarmente delicata in quanto s'interfaccia con la grande eterogeneità di persone e funzioni e pure di una situazione in continua evoluzione, peraltro spesso imposta da mutamenti esterni.

Sulla base di questi elementi e constatazioni la Delegazione, per supportare l'implementazione, già avviata, di una moderna politica di gestione del personale, volta a sviluppare la responsabilizzazione del singolo e del gruppo attraverso la formazione dei collaboratori, ma anche la loro valutazione, allo scopo di favorirne la crescita personale e professionale, ha ritenuto assolutamente indispensabile affrontare anche la revisione di questo importante elemento.

Gli obiettivi perseguiti sono quindi quelli di un ammodernamento di tale documento in funzione del rafforzamento della valorizzazione delle competenze, dell'interscambiabilità/dell'avvicendamento nelle funzioni e nei compiti, come pure della qualità del lavoro prestato dalle collaboratrici e dai collaboratori, ma anche della tecnica della sua redazione.

Tali adattamenti mirano inoltre a migliorare l'efficienza e l'efficacia di tutta l'attività consortile, attraverso una politica del personale più flessibile e incentivante, salvaguardando comunque le peculiarità del pubblico impiego esente da fini di lucro, ma pur sempre destinato a servire al meglio la popolazione tutta.

Per quanto riguarda la revisione della pianta organica e l'adattamento della scala salariale, s'intende proporre l'introduzione di un sistema retributivo con automatismi più limitati che offra invece una maggiore flessibilità negli aumenti e negli avanzamenti a fronte della conferma di competenze e risultati attraverso la valutazione annuale delle prestazioni e del comportamento personale di ogni collaboratrice e collaboratore.

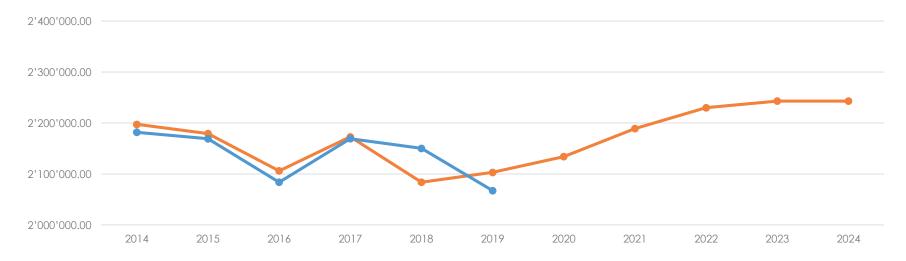
In questo ambito, dal profilo meramente finanziario ci si è prefissati comunque di perseguire sul medio termine il mantenimento dell'equilibrio di spesa rispetto alla situazione attuale.





Evoluzione SPESE PER IL PERSONALE – GRUPPO DI CONTO 30: 2014-2024

| | | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | PREV / PF | 2'197'400.00 | 2'179'250.00 | 2'106'200.00 | 2'172'800.00 | 2'083'900.00 | 2'103'100.00 | 2'134'100.00 | 2'189'000.00 | 2'230'100.00 | 2'243'000.00 | 2'243'100.00 |
| | CONS | 2'181'757.25 | 2'169'051.20 | 2'083'843.75 | 2'169'278.80 | 2'150'326.90 | 2'067'377.40 | | | | | |



La linea previsionale arancione segue l'evoluzione idealmente prevista, ma è anch'essa direttamente influenzata da situazioni contingenti e spesso difficilmente pronosticabili quali la disdetta dal posto di lavoro, la richiesta di pensionamento anticipato, oppure gli infortuni, ecc.



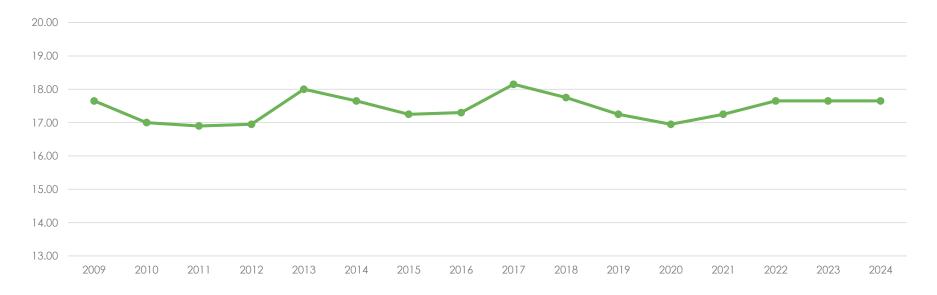


Evoluzione UNITA' DEL PERSONALE: 2009-2024

Il susseguente grafico ci permette invece di constatare che l'andamento delle -Spese per il personale- non è sempre direttamente conseguente alla quantità di persone realmente attive presso il Consorzio.

Esso viene infatti influenzato anche da fattori esterni alla volontà della Direzione quali l'età (anzianità di servizio), il genere di funzione (livello di stipendio), la qualifica espressa annualmente, ecc. .

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| UNITÀ | 17.65 | 17.00 | 16.90 | 16.95 | 18.00 | 17.65 | 17.25 | 17.30 | 18.15 | 17.75 | 17.25 | 16.95 | 17.25 | 17.65 | 17.65 | 17.65 |







Spese per beni e servizi - Gruppo di conto no. 31:

Anche per questo genere di spesa si sono debitamente considerati i risultati dei Consuntivi degli ultimi anni. L'ammontare di questi costi risulta così piuttosto stabile.

Interessi passivi – Gruppo di conto no. 32:

Attualmente il finanziamento degli investimenti effettuati, pensiamo in particolare all'avvenuta acquisizione della Sede consortile e ad alcuni lavori eseguiti sulla stessa, ma non solo, è stato effettuato facendo capo alla liquidità del Fondo contributi sostitutivi, che stiamo rifondendo tramite costanti ammortamenti. Di conseguenza per il quadriennio in esame non sono previsti interessi di questo genere.

Ammortamenti – Gruppo di conto no. 33:

Rispetto allo scorso quadriennio, accanto a quella che rimarrà la principale voce di spesa di questo capitolo, quella legata all'acquisizione della Sede consortile, operazione per la quale nel 2021 ricorrerà già il decimo anniversario, si affiancheranno altri impegni seppur di minore importanza ed entità.



Dapprima, e sull'arco di cinque anni, l'impegno derivante dagli avvenuti rinnovi della rete informatica e dalla sostituzione delle relative apparecchiature.

Anche se l'operazione non sarà completamente conclusa, il livello di avanzamento del progetto e dei costi già sostenuti che si raggiungeranno con la fine del 2020, ci hanno imposto di anticipare l'attivazione della procedura di ammortamento.

Abbiamo adattato i termini di chiusura dell'operazione nel 2021 con quello che si prospetta sarà un leggero contenimento dei costi rispetto a quanto indicato nel Messaggio.

Questa manovra si ripercuoterà però anche sulle previsioni dei prossimi due quadrienni: l'ammortamento verrà infatti eseguito su una percentuale del 20%, quindi su un lasso di tempo di 5 anni, e si concluderà con un anno di anticipo, fatto che contribuirà positivamente ad equilibrare i risultati d'esercizio degli anni oltre il 2025.

Considerando lo stretto legame esistente tra le spese degli Enti terzi quali i Consorzi e quelle dei Comuni di riferimento, nell'ambito della politica degli investimenti, come più volte sottolineato dall'Esecutivo consortile in occasione dell'analisi dei Conti Preventivi degli ultimi anni, i medesimi, pur indicati nel PF, vengono annualmente verificati e criticamente riesaminati con lo scopo di garantire una certa attenuazione degli effetti grazie ad una giudiziosa distribuzione ed allungamento nel tempo.





Nel periodo del precedente PF, 2017-2020, non si sono pertanto eseguiti investimenti di estrema rilevanza ed inoltre, nell'affrontare quanto previsto, nel limite del possibile si è fatto capo anche a finanziamenti provenienti dalla Confederazione e dal Cantone (anche se in forma estremamente limitata rispetto ad un passato più remoto) oppure ancora chiedendo di poter totalmente o parzialmente far capo al Fondo contributi sostitutivi.

Il presente PF presenta da un lato nuovi indispensabili investimenti i quali si materializzeranno sulla fine del periodo. Essi andranno soprattutto ad influenzare il successivo ciclo temporale (2025 – 2028) senza per questo causare un aumento dei costi grazie all'azione di riequilibrio ad ampio respiro che è stata inserita attraverso la programmazione dei costi di gestione corrente. Esso, dall'altro, vede materializzati gli investimenti precedentemente preconizzati, parte dei quali erano volutamente stati fatti slittare di 1 o 2 anni.

A fronte della necessità di procedere a questi investimenti, ma supportato dall'equilibrio del loro sviluppo e delle conseguenze sui previsti risultati d'esercizio, l'Esecutivo consortile li reputa tuttavia sostenibili ed opportuni.

Di seguito riportiamo alcune considerazioni che possono, in ogni caso, essere visionate nelle tabelle a pagina 38 e 39 del presente documento:

- Piano degli investimenti 2021-2024 con relative osservazioni
- Piano degli ammortamenti 2021-2024 con relative osservazioni

In merito al tema, ricordiamo inoltre che i tassi di ammortamento esposti in tali piani, calcolati sul valore iniziale degli specifici investimenti, rispettano il quadro legislativo dell'epoca in cui sono stati impostati e corrispondono a quanto a suo tempo discusso e stabilito anche con la Sezione degli enti locali.

Nel quadro delle modifiche apportate al Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni (RGFCC), al quale, anche soltanto per analogia ed affinità, le Regioni ed i Consorzi si rifanno, vi sono comunque stati diversi adattamenti d'impostazione.

Tralasciando quello che vede l'introduzione di un nuovo modello contabile, altrettanto importanti sono quelli che prevedono adeguamenti anche per quanto attiene gli ammortamenti dei beni amministrativi.

Avvalendosi di questa opportunità, considerata la proiezione di Spesa per il 2021, e pure per quelli a venire, ed inoltre le prospettive oggettivamente più ottimistiche per i successivi, rammentando gli esiti favorevoli accumulati durante gli ultimi anni in sede di Consuntivi (ciò che ha persino portato all'esecuzione di ammortamenti straordinari), la Delegazione ha anch'essa previsto di **adeguare il tasso di ammortamento degli investimenti**, soprattutto in campo edile, portandolo dall'attuale 4% circa a quello massimo previsto dalle nuove disposizioni, pari al 3% ancora del valore iniziale netto.





Essa, sempre nel solco di una buona pianificazione a lungo termine, ma pure di un altrettanto giudiziosa gestione delle risorse più a breve, così come fatto in passato, si riserva di riproporre annualmente un eventuale ammortamento straordinario qualora la situazione lo dovesse permettere e sempre con il benestare dei Comuni e dei loro rappresentanti.

<u>Equipaggiamento militi</u>

A partire dal 2014 i militi di nuova incorporazione sono dotati di un rinnovato e funzionale equipaggiamento personale distribuito in occasione del loro primo corso effettuato in sede regionale, il cosiddetto Corso Base.

Sempre da parte del Cantone, tale equipaggiamento è stato poi garantito a tutti i candidati partecipanti ai Corsi per Quadri (sottufficiali, sottufficiali superiori e Ufficiali) che non ne fossero ancora stati in possesso.

Per terminare, a tutti gli Ufficiali e Sottufficiali superiori già formati ai quali non sarebbe stato consegnato dal Cantone, la Regione ha provveduto alla sua asseanazione.

Questa manovra multipla ha permesso di equipaggiare in modo analogo circa il 50% del personale attualmente incorporato.



Pur considerando l'incombere delle Riforme, e tenuto conto che nei prossimi anni, malgrado le misure transitorie che verranno introdotte prossimamente, alcune centinaia degli attuali militi verranno prosciolte dagli obblighi, prevediamo di **completare la dotazione per coloro che rimarranno ancora attivi successivamente**, tenendo pure in debita considerazione l'età e la funzione delle persone a cui attribuire detto equipaggiamento.

Lo sforzo economico calcolato in un massimo di fr. 140'000.00 è indicato presumibilmente a partire dal 2023, ma dovrebbe essere posto completamente al beneficio del finanziamento tramite prelievo dal Fondo contributi sostitutivi.

Mezzi informatici

I lavori di ammodernamento in questo settore si sono in gran parte svolti nel 2020 (nel precedente PF si presumeva invece con il 2019).

Come già indicato in precedenza, commentando gli aspetti legati agli Ammortamenti - Gruppo di conto no. 33, le ripercussioni dal profilo economico avverranno prettamente nel quadro del rimborso di quanto investito e ciò a partire dal 2021 e sino al 2025 compreso, con inizio e fine anticipati di un anno.





La rimanenza del quadriennio non dovrebbe registrare altre Spese se non quelle legate alla **sostituzione della macchina fotocopiatrice principale** (strumento multifunzionale) i cui oneri si ritiene di riuscire ad integrare nelle spese correnti sempre dei settori tecnici e d'informatica, che pur essendo stati ridotti in relazione all'avvenuto investimento, debbono ancora permettere di far fronte ai costi ricorrenti in questo ambito.

Spese Sede (ottimizzazione/manutenzione straordinaria)

L'attuale Sede consortile è occupata dalla nostra Organizzazione fin dalla Primavera del 1999. Sulla scorta delle positive esperienze maturate e di una favorevole serie di contingenze, essa è poi stata acquisita nel 2011.

Al debito allora contratto, poi mutato in prelievo a tempo determinato dal Fondo contributi sostitutivi, si sono successivamente aggiunti un supplemento causato dalla necessità di rettificare i confini con i detentori delle proprietà vicine come pure alcuni interventi legati all'infrastruttura informatica stabile (cablaggio e dorsali), cui si è associato, per terminare, il risanamento del tetto della costruzione.

Alcuni altri lavori legati soprattutto ad aspetti logistici e nel campo dei preparativi per lo stoccaggio del materiale fornito a nuovo dal Cantone nel periodo 2017 – 2018, con un esborso totale di circa fr. 500'000.00 (oneri cumulati tra Regione e Cantone), sono stati eseguiti nell'ambito delle Spese di gestione corrente e pure, talvolta, con il qualificato apporto del personale regionale e anche di elementi della milizia.

Per terminare, nel biennio 2020 – 2021 dovrebbero **concludersi certi lavori di ottimizzazione** per l'utilizzo di alcuni locali, in particolare degli spazi dedicati all'insegnamento ed al servizio ristorazione.

In ogni caso, a fronte di un investimento cumulato quantificabile in fr. 4'108'934.55, l'impegno nei confronti del citato Fondo al 31.12.2019 si attestava a fr. 2'472'582.55.

Nel prossimo futuro ci attende una nuova fase di lavori. L'esperienza maturata in questo ventennio, le mutate esigenze legali in taluni specifici ambiti, in particolare quello ambientale, richiederanno ora un intervento di miglioramento, soprattutto dal profilo energetico, sull'isolazione in generale dello stabile, ma anche sui sistemi interni di condizionamento dell'aria la cui concezione risale al periodo dell'edificazione dello stabile, perciò a più di trenta anni fa.

Essendo la nostra Sede un edificio pubblico, vi è inoltre l'obbligo di certificazione MINERGIE. Ciò comporta parecchi vincoli per l'ottenimento degli importanti sussidi previsti in materia ma sopra ogni cosa l'impossibilità di procedere per tappe non pianificate in modo organico, e soprattutto troppo diluite nel tempo.

Proprio per questo motivo si è dovuto **rinunciare ad una parte dei lavori previsti** dal Messaggio Consortile no. 83, in particolare quelli legati alla sostituzione completa dei serramenti.







Questi nuovi interventi prevedono in particolare:

- > Esecuzione della coibentazione delle pareti esterne
- > Sostituzione dei serramenti ed eventuale montaggio di schermi solari esterni
- > Sostituzione della caldaia e dell'apparecchio refrigeratore
- Risanamento degli esistenti apparecchi ventilconvettori
- Nuovo impianto di ventilazione al 1º piano e al PT per la mensa
- Risanamento dell'impianto di ventilazione del 2º piano e della cucina

Considerato il rinvio di oneri recentemente ottenuto (pressoché obbligato), ci si ripropone d'investire quanto risparmiato per elaborare in modo approfondito e globale un **progetto d'intervento di massima** (80% ca., cioè fino e compreso lo stadio di una prima raccolta di preventivi), munito della pianificazione delle tempistiche e verificato anticipatamente dalle Istanze cantonali in materia per quanto riguarda il rispetto dei vincoli tecnici, ma pure economici e per l'ottenimento degli aiuti pubblici.

Il primo investimento, quello relativo alla progettazione (non ancora esecutiva) è previsto idealmente nel 2022, mentre quelli di attuazione dal 2024 e fino al 2026.

Veicoli

La nostra Organizzazione di PCi dispone di un parco veicoli complessivo di 30 mezzi.

Di questi fanno parte anche 5 veicoli provenienti dalle periodiche liquidazioni effettuate dall'Esercito le cui acquisizioni ci hanno permesso non soltanto di completare la disponibilità ma persino qua e là di rinviare taluni investimenti, assicurando nel contempo un ampliamento del genere di strumenti da impiegare nelle più differenziate attività e situazioni con le quali anche la nostra Organizzazione si trova sempre più confrontata.

In questo senso all'interno del parco veicoli annoveriamo anche lo speciale furgone acquistato ed allestito quale Centrale Operativa Mobile (CeOM). Il mezzo è utilizzato quale Posto Comando di supporto al fronte, sia negli interventi svolti autonomamente sia in quelli in cui la PCi è soltanto uno degli elementi in impiego, ma anche quale antenna avanzata che raccoglie, elabora e fornisce le informazioni destinate al Comando che si trovasse nelle retrovie.

Per quanto attiene invece il dislocamento di personale, durante i corsi e gli esercizi, come pure gli interventi, 10 furgoni per il trasporto uomini ci permettono di ottenere una mobilità totale per una delle cinque Compagnie che compongono la Struttura regionale (ca. 100 persone ognuna).





Il supporto ai militi per i lavori pesanti viene invece garantito tramite la disponibilità della caricatrice su gomma e delle moto carrette di cui una parte autocaricanti.

Rimanendo sul tema, si rammenta che, dopo aver dovuto mettere fuori uso per motivi tecnici il nostro veicolo pesante nel 2013, con la fine del 2020 potremo contare finalmente e di nuovo su un suo moderno e performante sostituto.

Tralasciando i veicoli speciali, di regola i nostri mezzi, considerato il chilometraggio percorso, possono essere impiegati fino ad un massimo di ca. 20 anni.

Nell'analisi delle esigenze, non va comunque sottovalutato il fatto che la tecnologia, le norme di sicurezza relative alla circolazione come pure la formazione dei militi che saranno chiamati a condurre i nostri mezzi, mutano rapidamente.

Ne consegue che, da un lato i veicoli devono sempre essere tenuti in perfetto stato di marcia, aspetto che viene curato con ottimi risultati dal nostro collaboratore responsabile dei mezzi a motore, e dall'altro una particolare attenzione deve essere rivolta all'istruzione ma anche all'aggiornamento del personale tanto di milizia quanto professionista preposto alla guida.

Per ovvi motivi finanziari, come pure per le specifiche esigenze del servizio (spazi e locali adeguati, oneri di manutenzione, costi di gestione, ecc.), non è intenzione dell'Esecutivo ampliare ancora la dotazione attualmente in esercizio, ma semmai di ottimizzarla ulteriormente nel quadro delle sostituzioni che dovrebbero rendersi necessarie.

È in questo senso che abbiamo innanzitutto previsto con il 2022 la **sostituzione del Veicolo Comando**, attribuito al nostro personale di picchetto per l'intervento, che giunge sul posto già nella fase iniziale del soccorso fungendo da primo contatto per gli Enti appartenenti alla categoria delle "luci blu".

Spese Impianti (ottimizzazione/manutenzione)

Rammentiamo prima di tutto che la nostra Regione di PCi ha realizzato tutti gli Impianti previsti dalle passate e dall'attuale specifica pianificazione elaborata di concerto con le competenti Autorità federali e cantonali.

Con le nuove revisioni previste dal concetto di Riforma, le cui conseguenze in Ticino sono già state in gran parte abbozzate, ma che verranno confermate al più tardi entro il 2025 (così prevedono i progetti di Legge e Ordinanza federale), si presume di ridurre sensibilmente la quantità di opere protette "vincolate".

Parte di esse verranno accorpate a quelle che si prospettano essere le 5 unità d'intervento (Compagnie) che dovrebbero rimanere attive (a condizione che venga invertita la tendenza a ridursi del bacino di reclutamento a cui fa capo la PCi).

Per altre si prevede una possibile **riconversione in rifugi pubblici**, operazione che verrebbe sostenuta finanziariamente dalla Confederazione; questa eventualità permetterebbe inoltre di disporre ancora di tali opere ai fini dell'emergenza, evitando una indiretta perdita finanziaria rispetto a quanto a suo tempo investito e di risparmiare economicamente anche in confronto alla necessità di una realizzazione a nuovo di questo genere di strutture a favore della popolazione.





A questo proposito osserviamo che gli investimenti di ogni genere previsti per gli Impianti, evidenziati in colore arancione/giallo nelle specifiche tabelle, non creano necessità di ammortamenti in quanto finanziati al 100% dalla Confederazione rispettivamente tramite l'utilizzo dei contributi sostitutivi appositamente accantonati.

Costruzione rifugi pubblici

L'eventuale edificazione di questo tipo di costruzioni è legata soprattutto all'iniziativa pubblica locale, in particolare dei Comuni (eventualmente del Cantone per l'edilizia scolastica), e non può essere unilateralmente influenzata dal volere del Consorzio.

D'altra parte dal momento dell'eventuale esposizione di un interesse fino all'atto della traduzione in pratica di questa volontà trascorrono, nella migliore delle ipotesi, dai due ai quattro anni.

In base ai vigenti e pure ai progetti di prossimi dettami legali, questo genere di operazione avrebbe comunque soltanto un'influenza indiretta sulle finanze del Consorzio e dei Comuni in quanto per la loro realizzazione si farebbe capo al Fondo dei contributi sostitutivi come già indicato in precedenza.

In considerazione di tutto ciò e delle attuali previsioni, almeno per il prossimo quadriennio non abbiamo ritenuto di esporre alcuna cifra.



Redditi della sostanza – Gruppo di conto no. 42:

In questo capitolo, sulla base della situazione attuale e della tendenza registrata negli ultimi anni, sono in particolare stati considerati gli interessi attivi sul conto corrente presso la Città di Lugano.

Su tale conto si trova la gran parte della nostra liquidità, come pure gli introiti derivanti dall'affitto delle nostre infrastrutture a terzi, ciò che riguarda sia le costruzioni sotterranee sia gli spazi della Sede consortile che risultano sempre più richiesti e ben frequentati.

Se gli interessi attivi sono registrati nel Centro di costo 1080 Interessi, gli introiti che si ricollegano agli affitti si evincono invece dalla Gestione corrente e più precisamente nei Centri di costo 1020 Amministrazione e rispettivamente 1050 Impianti OPCi.





Ricavi per prestazioni e tasse – Gruppo di conto no. 43:

In questo ambito figurano gli introiti derivanti da:

- > Incasso delle indennità per perdita di guadagno (IPG)
- Contributo dell'Istruzione cantonale come pure da altre Regioni di PCi
- Rimborsi dello stipendio del personale quali: diarie per servizi di PCi, per Commissioni cantonali, per prestazioni a terzi
- > Tasse di collaudo dei rifugi
- > Interventi di pubblica utilità

A proposito di alcune delle citate voci d'incasso è doveroso riprendere qualche commento peraltro espresso anche nel MC relativo al progetto di Preventivo 2021.

Rimborsi dello stipendio del personale

Si tratta del rimborso di spesa riconosciuto dal Cantone per l'attività che il personale di ogni Regione svolge in funzione della formazione di base dei nuovi militi.

Il volume di questa attività è direttamente collegato alla quantità di nuovi militi che la Regione istruisce durante il primo servizio della carriera che essi affrontano in sede regionale: il Corso Base (CB).

Essendosi ridotta in questi anni la quantità di nuovi reclutati (ed essendo prevista una ulteriore diminuzione in base ai contenuti della nuova Legge federale), anche per i prossimi anni si è dovuto prevedere una **contrazione** non soltanto della quantità di partecipanti ai CB ma pure, purtroppo, **dell'ammontare globale delle indennità riconosciute dal Cantone**.

Sul fronte invece dell'attività che il nostro personale istruttore svolge direttamente al Centro di formazione di Rivera, in qualità d'insegnante/capo classe, può fortunatamente essere espressa una valutazione più positiva.

I proventi di questo impegno (che è però anche un'opportunità professionale e personale) dovrebbero essere in progressione rispetto agli ultimi anni. Se è infatti vero che, quando si parla di aspetti riguardanti il personale, esistono sempre elementi ed incognite non governabili, abbiamo prudenzialmente innalzato la previsione dei proventi sulla base del fatto che la prospettata riforma porterà ad un incremento qualitativo, e per certi versi quantitativo, dell'attività di formazione annuale e, contemporaneamente, l'esigenza iniziale di svolgere lavori di assestamento, sviluppo e preparazione di quelli futuri.

In tale ambito il personale istruttore della nostra Regione presterà anch'esso la sua **attività dietro compenso da parte del Cantone**.





Interventi di Pubblica Utilità

Si tratta della quota parte degli oneri che vengono rifatturati ai Comuni ed alle Istituzioni pubbliche e para-pubbliche che chiedono l'intervento della PCi a supporto di loro attività.

Questo genere di occupazioni, che mirano da un lato a prestare aiuto per affrontare situazioni che altrimenti non troverebbero soluzione e dall'altro ad esercitare concretamente le competenze dei militi destinati ad operare con perizia anche in caso d'emergenza, sono subordinati alla valutazione ed all'autorizzazione del Cantone e della Confederazione.

Allo scopo di mantenere o ristabilire l'equità di trattamento tra coloro che già finanziano le spese correnti delle Organizzazioni di PCi ma non usufruiscono in ugual modo di queste prestazioni, e pure con gli Enti terzi, per queste attività viene richiesta una compensazione economica pur contenuta.

L'importo era stato aggiornato per l'ultima volta un quindicennio orsono e, pur restando di chiaro favore, richiedeva comunque una revisione anche soltanto in conseguenza all'incremento dei costi verificatosi in molti altri settori tra i quali quelli legati alla sicurezza ed al rispetto delle norme ambientali.

A parità di volume di attività, per i prossimi anni si è quindi previsto un miglioramento dell'incasso in questo settore.



Contributi per spese correnti – Gruppo di conto no. 46:

Questo Gruppo contraddistingue tutte le Entrate sottoforma di contributi o sussidi provenienti dalla Confederazione e dal Cantone. Nel tempo la sua importanza è diminuita in termini di quantità di voci, ma soprattutto dell'entità delle stesse.

Anche per il prossimo quadriennio non ci si discosterà molto dal passato e gli elementi per i quali ci attendiamo nuovamente la possibilità di ottenere una entrata saranno:

Manutenzione delle costruzioni

Questo aiuto da parte della Confederazione dipende direttamente dalla positiva esecuzione da parte nostra dei controlli periodici (mensili, trimestrali, semestrali ed annuali) negli Impianti.

Tra le misure transitorie previste a livello federale nel quadro della nuova legislazione, vi è anche il riesame delle necessità e delle dotazioni negli Impianti presso le Organizzazioni di PCi.

Le Regioni, su stimolo e per il tramite del Cantone, hanno da tempo sottoposto alla Confederazione le proprie proposte per il futuro.





Malgrado le riflessioni e gli elaborati abbiamo trovato la comprensione dei responsabili cantonali e degli operatori di riferimento presso la Confederazione, una presa di posizione definitiva e vincolante è ancora mancante.

A fronte di ciò, ma visti i termini stabiliti dalla Confederazione, per il prossimo quadriennio abbiamo pienamente confermato gli importi finora ottenuti.

Ripartizione dei compiti per l'allarme

La Confederazione, anche su pressione dei Cantoni, intende assumere compiutamente la competenza di gestire dal profilo tecnico le sirene d'allarme, compresi gli aspetti della loro manutenzione.

Non è però ancora chiaro se essa si farà carico anche di ogni genere di spesa ricorrente. Nelle norme transitorie della Legge è comunque previsto che durante la più che necessaria fase di transizione, per una durata massima di 4 anni, essa, dal 2021, riconosca anche un contributo economico forfettario per ogni apparecchio.

Tale quota verrà versata ai Cantoni. In Ticino, gran parte dei compiti operativi e pure della gestione economica di questi aspetti, è affidata alle Regioni. Il Cantone dovrebbe perciò trasferire alle Organizzazioni di PCi una consistente porzione di queste risorse oppure rinunciare a rifatturare i corrispettivi oneri.

Anche in questo caso, pur mancando taluni elementi di dettaglio, il positivo fattore è già stato considerato nell'allestimento del presente documento.

La successiva tabella riassume in ogni caso l'evoluzione delle spese in questo importante ambito.

Costi SIRENE E TELECOMANDI: 2011-2020

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 P |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Manutenzione sirene | 8'465.05 | 13'828.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14'389.85 | 17'416.40 | 16'500.00 |
| Noleggi linee telecomandi | 24'133.05 | 24'129.85 | 8'476.25 | 5'870.50 | 20'952.80 | 25'114.80 | 22'821.60 | 25'150.40 | 24'707.50 | 25'500.00 |
| Assicurazione sirene | 10'145.00 | 10'201.70 | 4'543.10 | 210.90 | 212.60 | 0.00 | 214.70 | 214.30 | 210.00 | 200.00 |
| Totale | 42'743.10 | 48'159.90 | 13'019.35 | 6'081.40 | 21'165.40 | 25'114.80 | 23'036.30 | 39'754.55 | 42'333.90 | 42'200.00 |





La differenza di oneri negli anni 2013 e 2014 è legata all'operazione di sostituzione completa delle sirene, fatto che ha avuto anche un'influenza benefica sui costi sopportati dal Consorzio.

Anche tra il 2015 ed il 2017 vi è stato un contenimento di spesa, legato invece alla circostanza che tutto il sistema era ancora in garanzia e quindi i costi di manutenzione praticamente inesistenti.

Prelevamenti da finanziamenti speciali – Gruppo di conto no. 48:

Nel citato capitolo sono stati considerati i prelevamenti che saranno effettuati dal Fondo contributi sostitutivi, previa debita autorizzazione cantonale e/o federale.

La possibilità di utilizzare questa risorsa finanziaria per attività ed acquisizioni mirate previste in gestione corrente si ridurrà comunque ulteriormente.

In questo Gruppo di conto non sono invece compresi i prelevamenti dal Fondo che vanno a compensare parzialmente o totalmente le spese in ambito edile, o legate all'intervento di catastrofe, ma che per le loro caratteristiche sono considerate degli investimenti.



L'entità dei prelievi non ha soltanto un'influenza benefica in gestione corrente rispettivamente sul saldo effettivo di quanto disponibile nel Fondo, dato riportato annualmente a bilancio, ma anche sul Gruppo di conto no. 42 Redditi della sostanza in quanto ciò genera una contrazione, pur lieve, sui possibili ricavi da interessi attivi.

Con i dati in possesso al momento dell'elaborazione del presente PF sono stati di conseguenza prodotti i seguenti documenti (vedi capitoli PF) relativi al periodo 2021 – 2024:

- 2. Piano finanziario: ricapitolazione per Centri di Costo
- 3. Piano finanziario: ricapitolazione per Gruppi di Conto
- 4. Piano finanziario: tabella come a Preventivi consortili
- 5. Piano degli investimenti con relative osservazioni
- 6. Piano degli ammortamenti con relative osservazioni





1.6. Conclusioni

I contenuti del presente documento ci indicano a medio termine un aumento delle spese. Tale orientamento messo però in relazione a quanto avvenuto da quando anche il nostro Consorzio si è dotato dello strumento del Piano Finanziario, ci danno una certa tranquillità.

L'evoluzione del personale è sotto controllo. Gli sforzi profusi hanno permesso di ringiovanire i ranghi e di creare le premesse qualitative e quantitative per essere maggiormente flessibili rispetto a quanto probabilmente ci aspetta, anche di non conosciuto, per il futuro.

Gli avvicendamenti per termini anagrafici che sono prospettati per il 2025-2026, che riguarderanno 2 unità, e quelli che potrebbero prodursi tra il 2028 ed il 2030, periodo in cui avremo ben 5 unità nella fascia tra i 60 ed i 65 anni di età, permetteranno a chi politicamente ed operativamente dirigerà il Consorzio, di effettuare le dovute riflessioni, indirizzando le scelte su quanto sarà opportuno e necessario.

Gli **investimenti più importanti** per il materiale sono stati eseguiti. Si tratterà di restare al passo dei tempi garantendo la sua funzionalità, ma anche il suo graduale aggiornamento.

I principali **ammodernamenti sulle opere protette** sono stati effettuati. Quelli ulteriori sono già prospettati e si attendono unicamente le indicazioni di dettaglio ed operative da parte della Confederazione.

Il **parco veicoli** è completo. La sostituzione periodica degli attuali mezzi è pianificata.

Gli **oneri sui Comuni**, i possibili contributi cantonali e pure quelli federali, laddove ancora esistenti, ma anche la possibilità dell'impiego mirato dei contenuti del Fondo contributi sostitutivi, sono ben delineati.

La Delegazione consortile ritiene di essere ora in possesso di tutti gli elementi che le permettano e che permettano anche a chi nel prossimo futuro si avvicenderà nell'Esecutivo regionale, ma pure in ambito comunale, senza dimenticare i rappresentanti del Legislativo, di operare tempestivamente e con cognizione di causa.





Tutto ciò garantirà da un lato l'esecuzione dei compiti ed il mantenimento della capacità d'intervento dell'Organizzazione, ma eviterà al massimo che si verifichino continui aumenti di oneri o, in tale eventualità, permetterà che essi vengano corretti e financo compensati a medio termine, impedendo che diventino una costante.

Con la massima stima e considerazione.

CONSORZIO PROTEZIONE CIVILE REGIONE LUGANO CITTA'

II Presidente DC:

Il Comandante OPC:

Dott. Ignazio Bonoli

ten col Aldo Facchini

Va a: - Municipi dei Comuni consorziati

- Rappresentanti del Consiglio consortile
- Organo di controllo esterno
- Consiglio di Stato tramite la Sezione degli enti locali





2. Piano finanziario 2021-2024 – Ricapitolazione per Centri di Costo

| Centri di Costo | Preventivo 2021 | | Piano finanziario 2022 | | Piano fina 2023 | | Piano finanziario 2024 | | |
|---|--------------------|------------|---------------------------|------------|--------------------|------------|---------------------------|------------|--|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | |
| Gestione corrente | | | | | | | | | |
| 1000 Organi consortili | 44'300.00 | 0.00 | 44'300.00 | 0.00 | 44'300.00 | 0.00 | 44'300.00 | 0.00 | |
| 1010 Catastrofe | 145'500.00 | 43'000.00 | 147'500.00 | 53'000.00 | 147'500.00 | 53'000.00 | 147'500.00 | 53'000.00 | |
| 1020 Amministrazione | 995'000.00 | 53'500.00 | 920'500.00 | 45'500.00 | 923'600.00 | 45'500.00 | 922'600.00 | 45'500.00 | |
| 1021 Pianificazione | 117'900.00 | 8'000.00 | 114'100.00 | 8'000.00 | 114'100.00 | 8'000.00 | 114'100.00 | 8'000.00 | |
| 1030 Spese per i veicoli | 238'000.00 | 12'000.00 | 241'000.00 | 17'000.00 | 248'900.00 | 17'000.00 | 243'000.00 | 17'000.00 | |
| 1050 Impianti OPCi | 157'200.00 | 97'000.00 | 157'200.00 | 93'000.00 | 157'200.00 | 99'000.00 | 157'200.00 | 99'000.00 | |
| 1051 Personale per gestione impianti OPCi | 393'900.00 | 26'500.00 | 407'300.00 | 26'500.00 | 400'900.00 | 26'500.00 | 409'700.00 | 26'500.00 | |
| 1060 Spese per il materiale/attrezzi | 15'000.00 | 1'000.00 | 15'000.00 | 0.00 | 15'000.00 | 0.00 | 15'000.00 | 0.00 | |
| 1070 Spese per i corsi | 241'100.00 | 45'000.00 | 244'600.00 | 45'000.00 | 243'600.00 | 45'000.00 | 243'600.00 | 45'000.00 | |
| 1071 Personale per l'istruzione | 794'300.00 | 107'000.00 | 896'800.00 | 115'000.00 | 906'100.00 | 115'000.00 | 900'300.00 | 115'000.00 | |
| 1080 Interessi | 0.00 | 29'000.00 | 0.00 | 29'000.00 | 0.00 | 29'000.00 | 0.00 | 29'000.00 | |
| 1090 Ammortamenti beni amministrativi | 153'000.00 | 0.00 | 162'200.00 | 0.00 | 178'100.00 | 0.00 | 178'100.00 | 0.00 | |
| TOTALI | 3'295'200.00 | 422'000.00 | 3'350'500.00 | 432'000.00 | 3'379'300.00 | 438'000.00 | 3'375'400.00 | 438'000.00 | |
| DISAVANZO D'ESERCIZIO | 2'873'200.00 | | 2'918'500.00 | | 2'941'300.00 | | 2'937'400.00 | | |





3. Piano finanziario 2021-2024 – Ricapitolazione per Gruppi di Conto

| Gruppi di Conto | Preventivo 2021 | | Piano finanziario 2022 | | Piano finar 2023 | ziario | Piano finanziario 2024 | |
|---|--------------------|------------|---------------------------|------------|---------------------|------------|---------------------------|------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| Gestione corrente | | | | | | | | |
| 30 Spese per il personale | 2'189'000.00 | | 2'230'100.00 | | 2'243'000.00 | | 2'243'100.00 | |
| 31 Spese per beni e servizi | 953'200.00 | | 958'200.00 | | 958'200.00 | | 954'200.00 | |
| 32 Interessi passivi | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 33 Ammortamenti | 153'000.00 | | 162'200.00 | | 178'100.00 | | 178'100.00 | |
| 42 Redditi della sostanza | | 56'000.00 | | 56'000.00 | | 56'000.00 | | 56'000.00 |
| 43 Ricavi per prestazioni e tasse | | 284'000.00 | | 298'000.00 | | 298'000.00 | | 298'000.00 |
| 46 Contributi per spese correnti | | 57'000.00 | | 63'000.00 | | 69'000.00 | | 69'000.00 |
| 48 Prelevamenti da finanziamenti speciali | | 25'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 |
| TOTALI | 3'295'200.00 | 422'000.00 | 3'350'500.00 | 432'000.00 | 3'379'300.00 | 438'000.00 | 3'375'400.00 | 438'000.00 |
| DISAVANZO D'ESERCIZIO | 2'873'200.00 | | 2'918'500.00 | | 2'941'300.00 | | 2'937'400.00 | |





4. Piano finanziario 2021-2024 tabella come a Preventivi consortili

| 10 | CONTO D'ESERCIZIO |
|---|--|
| 1000 | ORGANI CONSORTILI |
| 300,300,001 300,301,001 300,302,001 303,000,001 318,800,001 318,900,001 | Indennità a commissioni Indennità Delegazione consortile Indennità Consiglio consortile Contributi AVS, AI, AD, IPG, CAF Spese di rappresentanza e ricevimento Quote ad associazioni |
| 1010 | CATASTROFE |
| 301.110.001 313.701.001 316.291.001 316.300.001 318.153.001 319.801.001 319.802.001 436.000.001 436.000.002 | Indennità di picchetto Materiale di PCi: acquisto Noleggio rete fibra ottica Gestione e licenze sistema d'allarme militi Spese telefoniche Istruzione catastrofe Intervento di catastrofe Prestazioni per interventi a favore comunità Prestazioni per interventi a favore comunità: rimborsi interventi catastrofe Rimborsi stip. personale: rimborso cantonale indennità di picchetto Contrib. Cantonale per picchetto catastrofe |
| 1020 | AMMINISTRAZIONE |
| 301.090.001 301.091.001 301.100.001 301.120.001 301.200.001 303.000.001 304.000.001 | Stipendi personale nominato Stipendi personale incaricato Assegni famiglia, figli e persone assistite Prestazioni straordinarie Gratifiche per anzianità di servizio Contributi AVS, AI, AD, IPG, CAF Contributi alla cassa pensioni |

| ario 2024 | Piano finanzio | rio 2023 | Piano finanzio | ario 2022 | Piano finanzi | 2021 | Preventivo |
|-----------|----------------|------------|----------------|------------|---------------|------------|--------------|
| Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese |
| 438'000.0 | 3'375'400.00 | 438'000.00 | 3'379'300.00 | 432'000.00 | 3'350'500.00 | 422'000.00 | 3'295'200.00 |
| 0.0 | 44'300.00 | 0.00 | 44'300.00 | 0.00 | 44'300.00 | 0.00 | 44'300.00 |
| | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 |
| | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 30'000.00 |
| | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'500.00 |
| | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 |
| | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 |
| | 4'700.00 | | 4'700.00 | | 4'700.00 | | 4'700.00 |
| 53'000.0 | 147'500.00 | 53'000.00 | 147'500.00 | 53'000.00 | 147'500.00 | 43'000.00 | 145'500.00 |
| | 17'000.00 | | 17'000.00 | | 17'000.00 | | 17'000.00 |
| | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 |
| | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 |
| | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 16'000.00 |
| | 5'500.00 | | 5'500.00 | | 5'500.00 | | 5'500.00 |
| | 90'000.00 | | 90'000.00 | | 90'000.00 | | 90'000.00 |
| | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'000.00 |
| 38'000.0 | | 38'000.00 | | 38'000.00 | | 38'000.00 | |
| 3'000.0 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | |
| 2'000.0 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |
| 10'000.0 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 45'500.0 | 922'600.00 | 45'500.00 | 923'600.00 | 45'500.00 | 920'500.00 | 53'500.00 | 995'000.00 |
| | 481'400.00 | | 480'000.00 | | 478'500.00 | | 539'100.00 |
| | 64'400.00 | | 63'000.00 | | 61'500.00 | | 48'100.00 |
| | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 1'800.00 |
| | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 |
| | | | | | | | 13'000.00 |
| | 48'000.00 | | 47'800.00 | | 47'500.00 | | 52'800.00 |
| | 72'900.00 | | 71'900.00 | | 71'100.00 | | 74'900.00 |





4. Piano finanziario 2021-2024 tabella come a Preventivi consortili

| 1020 | continuazione | Preventi | vo 2021 | Piano finanz | ziario 2022 | Piano finanziario 2023 | | Piano finanziario 2024 | |
|-------------|--|-----------|-----------|--------------|-------------|------------------------|-----------|------------------------|-----------|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| | | | | | | | | | |
| 305.000.001 | Premi assicurativi personale | 1'600.00 | | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 1'400.00 | |
| 310.100.001 | Materiale d'ufficio | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | |
| 310.120.001 | Inserzioni | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| 311.010.001 | Acquisto mobili e macchine per ufficio | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| 311.100.001 | Acquisto installazioni tecniche e accessori | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| 311.150.001 | Aggiornamenti software-licenze cantonali/regionali per PCi | 22'000.00 | | 20'000.00 | | 19'000.00 | | 18'000.00 | |
| 312.000.001 | Consumo acqua | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'500.00 | |
| 312.020.001 | Consumo energia elettrica | 28'000.00 | | 28'000.00 | | 28'000.00 | | 28'000.00 | |
| 312.030.001 | Spese di riscaldamento | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 13'000.00 | |
| 313.100.001 | Materiale di pulizia | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'500.00 | |
| 314.200.001 | Manutenzione sede | 19'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | |
| 315.100.001 | Manutenzione installazioni tecniche e accessori | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | |
| 315.200.001 | Manutenzione lift, macchine e attrezzi | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | |
| 316.103.001 | Affitto parcheggi | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| 316.110.001 | Affitti sedimi: antenna imp. radio Mte. S. Salvatore | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 0.00 | |
| 316.291.001 | Noleggio rete fibra ottica | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | |
| 316.292.001 | Noleggio nuova telefonia | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 14'000.00 | |
| 317.000.001 | Spese di viaggio e trasferta | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 | |
| 318.010.001 | Assicurazione stabili e contenuto | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'500.00 | |
| 318.152.001 | Spese postali | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 | |
| 318.153.001 | Spese telefoniche | 16'000.00 | | 16'000.00 | | 16'000.00 | | 16'000.00 | |
| 318.300.001 | Tassa d'uso canalizzazioni | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| 318.310.001 | Tassa raccolta rifiuti | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'500.00 | |
| 318.400.001 | Prestazioni di terzi per pulizia | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |
| 318.411.001 | Revisione contabile | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 | |
| 318.420.001 | Consulenza informatica | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | |
| 318.700.001 | Prestazioni dei servizi finanziari comunali | 37'600.00 | | 37'600.00 | | 37'600.00 | | 37'600.00 | |
| 319.805.001 | Spese sede | 16'000.00 | | 17'000.00 | | 17'000.00 | | 17'000.00 | |
| 319.900.001 | Uscite varie | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | |
| | | | | | | | | | |
| 427.000.001 | Affitto sede a terzi | | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 12'000.00 |
| 436.900.001 | Rimborsi stip. personale: servizio militare e PCi | | 41'000.00 | | 33'000.00 | | 33'000.00 | | 33'000.00 |
| 436.900.003 | Rimborsi stip. personale: assicurazione infortuni | | | | | | | | |
| 439.900.001 | Entrate varie | | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 |





4. Piano finanziario 2021-2024 tabella come a Preventivi consortili

| 1021 | PIANIFICAZIONE |
|--|---|
| 301.100.001 301.120.001 301.200.001 303.000.001 304.000.001 304.101.001 | Stipendi personale nominato Assegni famiglia, figli e persone assistite Prestazioni straordinarie Gratifiche per anzianità di servizio Contributi AVS, AI, AD, IPG, CAF Contributi alla cassa pensioni Contributi cassa pensioni: supplemento temporaneo Premi assicurativi personale |
| 310.500.001 | Materiale PIAT/PBC |

436.900.001 Rimborsi stip. personale: servizio militare e PCi 436.900.003 Rimborsi stip. personale: assicurazione infortuni

| 1030 | SPESE PER I VEICOLI |
|-------------|---|
| | 1 Stipendi personale nominato |
| | Assegni famiglia, figli e persone assistite |
| | 1 Prestazioni straordinarie |
| | l Gratifiche per anzianità di servizio |
| | l Contributi AVS, AI, AD, IPG, CAF |
| | 1 Contributi alla cassa pensioni |
| | 1 Premi assicurativi personale |
| 312.020.00 | l Consumo energia elettrica: Officina |
| 312.030.00 | 1 Spese di riscaldamento |
| 313.011.00 | l Materiale per veicoli |
| 313.300.00 | l Consumo carburante |
| 315.210.00 | l Manutenzione veicoli |
| 316.104.00 | l Affitto capannone |
| 318.020.00 | 1 Assicurazione veicoli |
| 318.120.00 | 1 Tassa sul traffico pesante |
| | |
| 436.010.00 | 1 Prestazione a terzi |
| 436.200.00 | 1 Rimborso spese varie |
| 436.900.00 | 1 Rimborsi stip. personale: servizio militare e PCi |
| 436.900.003 | 3 Rimborsi stip. personale: assicurazione infortuni |

| Preventive | o 2021 | Piano finanzi | ario 2022 | Piano finanzi | ario 2023 | Piano finanziario 2024 | | |
|---|----------------------------------|--|----------------------------------|--|----------------------------------|---|----------------------------------|--|
| Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | |
| 117'900.00 | 8'000.00 | 114'100.00 | 8'000.00 | 114'100.00 | 8'000.00 | 114'100.00 | 8'000.00 | |
| 85'400.00 1'900.00 | | 86'900.00 1'900.00 | | 86'900.00 1'900.00 | | 86'900.00 1'900.00 | | |
| 7'600.00 10'300.00 6'400.00 | | 7'700.00 11'300.00 | | 7'700.00 11'300.00 | | 7'700.00 11'300.00 | | |
| 300.00 | | 300.00 6'000.00 | | 300.00 6'000.00 | | 300.00 6'000.00 | | |
| | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'000.00 | |
| 238'000.00 | 12'000.00 | 241'000.00 | 17'000.00 | 248'900.00 | 17'000.00 | 243'000.00 | 17'000.00 | |
| 81'700.00 2'400.00 | | 81'700.00 2'400.00 | | 81'700.00 2'400.00 | | 81'700.00 2'400.00 | | |
| 7'200.00 10'400.00 300.00 3'000.00 4'000.00 15'000.00 10'000.00 39'000.00 48'000.00 1'000.00 | | 7'200.00 10'400.00 300.00 3'000.00 4'000.00 15'000.00 16'000.00 39'000.00 48'000.00 1'000.00 | | 6'300.00 7'800.00 10'400.00 300.00 3'000.00 4'000.00 15'000.00 16'000.00 14'000.00 39'000.00 48'000.00 | | 7'200.00 10'400.00 300.00 3'000.00 4'000.00 15'000.00 16'000.00 39'000.00 48'000.00 1'000.00 | | |
| | 1'000.00 3'000.00 8'000.00 | | 6'000.00 3'000.00 8'000.00 | | 6'000.00 3'000.00 8'000.00 | | 6'000.00 3'000.00 8'000.00 | |





4. Piano finanziario 2021-2024 tabella come a Preventivi consortili

| 1050 | IMPIANTI OPCI |
|---|--|
| 312.000.001 312.010.001 312.020.001 313.000.001 313.710.001 314.210.001 315.131.001 316.291.001 318.010.001 318.050.001 318.150.001 | Consumo acqua Consumo gas Consumo energia elettrica Materie prime ausiliarie e di consumo Spese d'esercizio per locazione a terzi Manutenzione e costruzioni impianti Manutenzione sirene Noleggio linee telecomunicazioni Noleggio rete fibra ottica Assicurazione stabili e contenuto Assicurazione sirene Spese postali e telefoniche |
| 427.000.001 460.001.001 460.002.001 483.000.001 | Affitto da terzi Contrib. federale per manutenzione costruzioni Contrib. Federale per manutenzione sirene Prelev. dal fondo contributi sostitutivi per rifugi di PCi |
| 1051 | PERSONALE PER GESTIONE IMPIANTI OPCI |
| 301.090.001 301.100.001 301.120.001 301.200.001 303.000.001 304.000.001 305.000.001 317.000.001 | Stipendi personale nominato Assegni famiglia, figli e persone assistite Prestazioni straordinarie Gratifiche per anzianità di servizio Contributi AVS, AI, AD, IPG, CAF Contributi alla cassa pensioni Premi assicurativi personale Spese di viaggio e trasferta |
| 431.300.001 436.900.001 436.900.003 | Tasse di collaudo rifugi Rimborsi stip. personale: servizio militare e PCi Rimborsi stip. personale: assicurazione infortuni |

| Preventivo 2021 | | Piano finanzi | ario 2022 | Piano finanzi | iario 2023 | Piano finanziario 2024 | | |
|-----------------|-----------|---------------|-----------|---------------|------------|------------------------|-----------|--|
| Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | |
| 157'200.00 | 97'000.00 | 157'200.00 | 93'000.00 | 157'200.00 | 99'000.00 | 157'200.00 | 99'000.00 | |
| 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | |
| 7'000.00 | | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 7'000.00 | | |
| 30'000.00 | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | |
| 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | |
| 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | |
| 35'000.00 | | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 35'000.00 | | |
| 16'500.00 | | 16'500.00 | | 16'500.00 | | 16'500.00 | | |
| 25'500.00 | | 25'500.00 | | 25'500.00 | | 25'500.00 | | |
| 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | |
| 16'000.00 | | 16'000.00 | | 16'000.00 | | 16'000.00 | | |
| 200.00 | | 200.00 | | 200.00 | | 200.00 | | |
| 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'000.00 | | |
| | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | |
| | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 45'000.00 | |
| | 12'000.00 | | 18'000.00 | | 24'000.00 | | 24'000.00 | |
| | 25'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | |
| 393'900.00 | 26'500.00 | 407'300.00 | 26'500.00 | 400'900.00 | 26'500.00 | 409'700.00 | 26'500.00 | |
| 317'000.00 | | 321'800.00 | | 323'400.00 | | 324'900.00 | | |
| 6'200.00 | | 6'200.00 | | 6'200.00 | | 6'200.00 | | |
| 2'500.00 | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | |
| | | 7'600.00 | | | | 6'300.00 | | |
| 27'900.00 | | 29'200.00 | | 28'600.00 | | 29'300.00 | | |
| 37'400.00 | | 38'100.00 | | 38'300.00 | | 38'600.00 | | |
| 900.00 | | 900.00 | | 900.00 | | 900.00 | | |
| 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | |
| | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'500.00 | |
| | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 25'000.00 | |





4. Piano finanziario 2021-2024 tabella come a Preventivi consortili

| 1060 | SPESE PER IL MATERIALE / ATTREZZI |
|---|---|
| 313.700.001 315.100.001 | Materiale di PCi Manutenzione installazioni tecniche e accessorie |
| 435.000.001 | Vendita materiale diverso |
| 1070 | SPESE PER I CORSI |
| 309.100.001 310.100.001 313.701.001 313.702.001 313.705.001 313.706.001 316.103.001 316.104.001 316.105.001 318.000.001 319.800.001 | Spese per la formazione del personale Materiale d'Ufficio Materiale di PCi: acquisto Materiale di PCi: manutenzione Materiale di PCi: materiale di cucina Materiale di PCi: lavaggio uniformi militi Materiale di PCi: equipaggiamento militi Affitto parcheggi Affitto capannone Affitto posto barca Assicurazione RC verso terzi Spese postali Corsi di Protezione Civile |
| 436.000.001 | Prestazioni per interventi a favore comunità |
| 301.090.001 301.100.001 301.120.001 301.200.001 303.000.001 304.000.001 305.000.001 306.000.001 317.000.001 | PERSONALE PER L'ISTRUZIONE Stipendi personale nominato Assegni famiglia, figli e persone assistite Prestazioni straordinarie Gratifiche per anzianità di servizio Contributi AVS, AI, AD, IPG, CAF Contributi alla cassa pensioni Contributi cassa pensioni: supplemento temporaneo Premi assicurativi personale Abbigliamenti Spese di viaggio e trasferta |

| Preventivo | 2021 | Piano finanzi | ario 2022 | Piano finanzi | iario 2023 | Piano finanzi | ario 2024 |
|------------|------------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|------------|
| Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 15'000.00 | 1'000.00 | 15'000.00 | 0.00 | 15'000.00 | 0.00 | 15'000.00 | 0.00 |
| 13'000.00 | | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 13'000.00 | |
| 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |
| | 1'000.00 | | | | | | |
| 241'100.00 | 45'000.00 | 244'600.00 | 45'000.00 | 243'600.00 | 45'000.00 | 243'600.00 | 45'000.00 |
| 8'500.00 | | 7'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 | |
| 13'000.00 | | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 13'000.00 | |
| 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'000.00 | |
| 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |
| 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 | |
| 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'500.00 | |
| 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'000.00 | |
| 39'000.00 | | 39'000.00 | | 39'000.00 | | 39'000.00 | |
| 1'600.00 | | 1'600.00 | | 1'600.00 | | 1'600.00 | |
| 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 | |
| 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'500.00 | |
| 135'000.00 | | 140'000.00 | | 140'000.00 | | 140'000.00 | |
| | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 45'000.00 |
| 794'300.00 | 107'000.00 | 896'800.00 | 115'000.00 | 906'100.00 | 115'000.00 | 900'300.00 | 115'000.00 |
| 622'200.00 | | 711'200.00 | | 716'400.00 | | 719'700.00 | |
| 6'200.00 | | 6'200.00 | | 6'200.00 | | 6'200.00 | |
| 7'500.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| | | 6'300.00 | | 8'900.00 | | | |
| 55'400.00 | | 63'600.00 | | 64'300.00 | | 63'800.00 | |
| 82'200.00 | | 94'500.00 | | 95'300.00 | | 95'600.00 | |
| 11'100.00 | | | | | | | |
| 1'700.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |
| 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'500.00 | |
| 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'500.00 | |





4. Piano finanziario 2021-2024 tabella come a Preventivi consortili

| 1071 | continuazione |
|--|--|
| 436.900.001 436.900.002 436.900.003 436.900.004 | Rimborsi stip. personale: servizio militare e PCi Rimborsi stip. personale: diarie per PCi Rimborsi stip. Personale: assicurazione infortuni Rimborsi stip. personale a terzi |
| 1080 | INTERESSI |
| 421.100.001 | Interessi attivi sul c.c. comune Lugano |
| | |
| 1090 | AMMORTAMENTI DI BENI AMMINISTRATIVI |
| 331.000.013 | AMMORTAMENTI DI BENI AMMINISTRATIVI Ammortamenti nuovo sistema informatico Ammortamento Sede Ammortamento Sede - Opere edili Ammortamento Sede - Interventi infrastruttura Ammortamento Sede - Interventi logistici Ammortamento impianti |

DISAVANZO D'ESERCIZIO GESTIONE CORRENTE

| Preventive | o 2021 | Piano finan: | ziario 2022 | Piano finan | Piano finanziario 2023 Piano finan | | |
|--------------|------------|--------------|-------------|--------------|------------------------------------|--------------|------------|
| Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| | | | | | | | |
| | 48'000.00 | | 56'000.00 | | 56'000.00 | | 56'000.00 |
| | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 |
| | 54'000.00 | | 54'000.00 | | 54'000.00 | | 54'000.00 |
| 0.00 | 29'000.00 | 0.00 | 29'000.00 | 0.00 | 29'000.00 | 0.00 | 29'000.00 |
| | 29'000.00 | | 29'000.00 | | 29'000.00 | | 29'000.00 |
| 153'000.00 | 0.00 | 162'200.00 | 0.00 | 178'100.00 | 0.00 | 178'100.00 | 0.00 |
| 38'000.00 | | 44'000.00 | | 44'000.00 | | 44'000.00 | |
| 115'000.00 | | 115'000.00 | | 115'000.00 | | 115'000.00 | |
| | | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 3'200.00 | |
| | | 0 200.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | |
| | | | | 900.00 | | 900.00 | |
| 3'295'200.00 | 422'000.00 | 3'350'500.00 | 432'000.00 | 3'379'300.00 | 438'000.00 | 3'375'400.00 | 438'000.00 |
| | | | | | | | |
| 2'873'200.00 | | 2'918'500.00 | | 2'941'300.00 | | 2'937'400.00 | |





5. Piano degli investimenti 2021-2024 con relative osservazioni

| Tipo di investimento | Aliquote di ammortamento a quote costanti calcolate sul valore iniziale dell'investimento | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Osservazioni |
|---|---|-----------|------------|------------|------------|--|
| EQUIPAGGIAMENTO MILITI | 10% | | | 140'000.00 | | completamento equipaggiamento per ca. 350 militi: - previsto utilizzo Fondo contributi sostitutivi |
| MEZZI INFORMATICI | 20% | [240000] | | | | investimento eseguito nel 2019-2020 e terminato ad inizio 2021 |
| SPESE SEDE | | | | | | |
| opere edili | | | | | | |
| diverse: cucina, aula polivalente | 4% | 80'000.00 | | | | (MC no. 83) cifra adeguata al previsto effettivo livello di spesa |
| isolazione energetica pareti esterne (cappotto) e sost. serramenti | 5% | | | | 400'000.00 | al lordo di eventuali contributi pubblici di politica energetica |
| interventi infrastruttura | | | | | | |
| pianificazione e progettazione interventi | 10% | | 150'000.00 | | | interventi a partire dal 2024 (isolazione energetica pareti esterne) |
| interventi logistici | | | | | | |
| illuminazione Sede (l ^a fase) | 3% | | | | 25'000.00 | aggiornamento installazione |
| portoni Sede (centro istruzione + deposito) | 2% | | | | 30'000.00 | sostituzione |
| acquisto Sede | 3% | | | | | tasso ammortamento su investimento di fr. 3.9 mio realizzato nel 2011: adeguato in base al nuovo RGFCC |
| VEICOLI | 10% | | 50'000.00 | | | sostituzione veicolo Comando per picchetto intervento: - previsto utilizzo Fondo contributi sostitutivi |
| SPESE IMPIANTI (MANUTENZIONE) | | | | | | |
| tinteggiatura impianti (la fase) | 3% | | 30'000.00 | | 30'000.00 | a dipendenza degli ev. contributi federali, richiesta Credito quadro o interventi eseguiti tramite Gestione corrente |
| rimodernamento IAP Breganzona | | | | | | 500'000.00: previsto finanziamento al 100% dalla Confederazione |
| COSTRUZIONE RIFUGI PUBBLICI | 4% | | | | | ev. dopo il 2024: previsto utilizzo Fondo contributi sostitutivi |
| TOTALE INVESTIMENTI ANNUI | | 80'000.00 | 230'000.00 | 140'000.00 | 485'000.00 | |
| TOTALE INVESTIMENTI NETTI (a carico della Gestione corrente tramite Ammortamento) | | 80'000.00 | 180'000.00 | 0.00 | 485'000.00 | secondo % di ammortamento |





6. Piano degli ammortamenti 2021-2024 con relative osservazioni

| Tipo di investimento | Aliquote di ammortamento a quote costanti calcolate sul valore iniziale dell'investimento | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Osservazioni |
|---|---|------------|------------|------------|------------|---|
| EQUIPAGGIAMENTO MILITI | 10% | | | | | completamento equipaggiamento per ca. 350 militi: - previsto utilizzo Fondo contributi sostitutivi |
| MEZZI INFORMATICI | 20% | 38'000.00 | 44'000.00 | 44'000.00 | 44'000.00 | ammortamento previsto in base alla probabile cifra di liquidazione |
| SPESE SEDE | | | | | | |
| opere edili | | | | | | |
| diverse: cucina, aula polivalente | 4% | | 3'200.00 | 3'200.00 | 3'200.00 | (MC no. 83) cifra adeguata al previsto effettivo livello di spesa |
| isolazione energetica pareti esterne (cappotto) e sost. serramenti | 5% | | | | | ammortamento a partire dal 2025 |
| interventi infrastruttura | | | | | | |
| pianificazione e progettazione interventi | 10% | | | 15'000.00 | 15'000.00 | |
| interventi logistici | | | | | | |
| illuminazione Sede (la fase) | 3% | | | | | ammortamento a partire dal 2025 |
| portoni Sede (centro istruzione + deposito) | 2% | | | | | ammortamento a partire dal 2025 |
| acquisto Sede | 3% | 115'000.00 | 115'000.00 | 115'000.00 | 115'000.00 | ammortamento adeguato in base al nuovo RGFCC |
| VEICOLI | 10% | | | | | sostituzione veicolo Comando per picchetto intervento: - previsto utilizzo Fondo contributi sostitutivi |
| SPESE IMPIANTI (MANUTENZIONE) | | | | | | |
| tinteggiatura impianti (I ^a fase) | 3% | | | 900.00 | 900.00 | |
| rimodernamento IAP Breganzona | | | | | | previsto finanziamento al 100% dalla Confederazione |
| COSTRUZIONE RIFUGI PUBBLICI | 4% | | | | | ev. dopo il 2024: previsto utilizzo Fondo contributi sostitutivi |
| TOTALE INVESTIMENTI NETTI (a carico della Gestione corrente tramite Ammortamento) | | 153'000.00 | 162'200.00 | 178'100.00 | 178'100.00 | |

| Note | |
|------|--|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

