

MM NO. 35 /2014 ACCOMPAGNANTE IL BILANCIO PREVENTIVO

ESERCIZIO 2015

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE

E

DELL'AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

E CONCERNENTE

LA FISSAZIONE DEL MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA COMUNALE PER

L'ANNO 2015

Minusio, 04.11.2014

**Onorando
Consiglio comunale**

MINUSIO

Con il presente messaggio ci preghiamo sottoporre al vostro esame e alla vostra approvazione i

CONTI PREVENTIVI 2015

dell'Amministrazione comunale e dell'Azienda comunale acqua potabile.

INDICE

AMMINISTRAZIONE GENERALE

1. Introduzione

1.1	Considerazioni d'ordine generale	Pag.	3.
1.2	Costruzione del preventivo 2015 e controlling finanziario	Pag.	3.
1.3	Conclusioni	Pag.	4.
1.4	Riassunto del preventivo	Pag.	5.
1.5	Riassunto gestione corrente per genere di conto	Pag.	5.
1.6	Riassunto gestione corrente per dicastero	Pag.	6.
1.7	Riassunto gestione investimenti	Pag.	7.
1.8	Riassunto incidenze per genere di conto	Pag.	7.
1.9	Riassunto ammortamento	Pag.	8.

2. Conto di gestione corrente

2.1	Spese e ricavi per genere di conto	Pag.	9.
2.2	Spese e ricavi per dicastero	Pag.	14.
2.3	Imposta comunale d'esercizio	Pag.	19.
2.4	Movimento di capitali	Pag.	20.

3. Investimenti amministrativi

3.1	Informazioni generali	Pag.	20.
3.2	Informazioni di dettaglio	Pag.	23.

4. Moltiplicatore

4.1	Informazioni generali / dettaglio	Pag.	33.
-----	-----------------------------------	------	-----

5. Risoluzioni

5.1	Risoluzioni sul preventivo dell'amministrazione comunale	Pag.	37.
-----	--	------	-----

6. AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

6.1	Rapporto commissione amministratrice	Pag.	38.
-----	--------------------------------------	------	-----

1.1 Considerazioni d'ordine generale

Con questo messaggio l'Esecutivo presenta il terzo preventivo della legislatura comunale 2013-2016 e meglio il preventivo 2015 che chiude con un disavanzo d'esercizio. Così come anche rilevato dalla preposta Commissione delle finanze in occasione della sua ultima seduta (20.10.2014), sin da subito occorre osservare che il disavanzo d'esercizio imputabile all'attività comunale corrisponde in realtà a ca. fr. 500'000.-; altri ca. fr. 500'000.- sono da imputare al maggior onere finanziario nei confronti del Cantone e ca. fr. 800'000.- sono da imputare all'ammortamento straordinario delle azioni SES, come anche già argomentato nel contesto del precedente consuntivo 2013. Proprio in considerazione di quanto precede, anche con riferimento al moltiplicatore la Commissione preposta ha consigliato di approvare i conti preventivi lasciando invariato il moltiplicatore. In sintesi le cifre più rilevanti:

	2015	2014	%
Spese correnti	33'728'871	32'810'800	+2.80%
Entrate correnti	14'748'400	15'212'100	-3.05%
Fabbisogno d'imposta	18'980'471	17'598'700	+7.85%
Risultato d'esercizio	-1'831'471	-516'103.00	+254.87%

Prima di passare ai dettagli, qui di seguito appare dapprima ancora doveroso comunicare alcune osservazioni generali che si ritengono importanti ai fini di una migliore contestualizzazione del presente documento ed in tal senso pure appare utile ricordare la situazione finanziaria di partenza del nostro Comune.

Situazione del Preventivo 2014

Il Preventivo 2014, adottato dal Legislativo a fine 2013, indicava un deficit d'esercizio di fr. 516'103.00.-. La prospettiva negativa era a quel momento controbilanciata dalla presenza di un capitale proprio importante e da un debito pubblico nella media cantonale. Per maggiori dettagli si rinvia alle precedenti comunicazioni alla Commissione della Gestione e non da ultimo ai precedenti consuntivi e preventivi.

Anche per il 2015 il deficit per la sola attività del Comune si attesta a ca. ½ Mio. di franchi

1.2 Costruzione del preventivo 2015 e controlling finanziario

Per la gestione corrente, in una prima fase ad ogni dicastero è stato chiesto di esaminare la propria posizione tenuto conto dei precedenti consuntivi e preventivi e non da ultimo in considerazione della potenziale evoluzione di entrate ed uscite. Il risultato è stato riportato nel presente documento, preavvisato favorevolmente dalla commissione finanze e tributaria. Per quanto attiene invece agli investimenti, in una prima fase quest'ultimi hanno fatto oggetto di un meticoloso approfondimento da parte dell'Ufficio tecnico ed in seguito sono stati oggetto di discussione nel contesto della procedura di aggiornamento del piano delle opere. Con tutti i relativi consensi, anche in questo caso il risultato è poi stato approvato dal Municipio.

Per quanto attiene al controlling finanziario, utile rilevare come la procedura succitata permette ad ogni dicastero una regolare ed approfondita verifica della propria situazione. Se vi sono possibilità di ottimizzare le entrate o di razionalizzare le uscite dei provvedimenti vengono prontamente intrapresi; in particolare si pensi alla più recente valutazione in corso per ridurre ulteriormente la liquidità, aumentata con l'incasso dei contributi per le canalizzazioni, e ciò a vantaggio di una possibile minor spesa per interessi passivi.

Preventivo 2015 (Piano finanziario 2014-2017)

- Il Municipio, come di consueto, tenuto conto del piano finanziario e dell'aggiornato piano delle opere ha allestito una prima versione del preventivo 2015. In collaborazione con il consulente esterno Prof. Orlando Nosetti (per quanto concerne in particolar modo l'analisi del gettito comunale) su tale base ha poi eseguito le proiezioni per il presente documento. Per le valutazioni eseguite i dati più rilevanti sono i seguenti:
- diminuzione del compenso per privativa SES: in considerazione della più recente normativa cantonale e non da ultimo tenuto conto delle risultanze del consuntivo nel 2013, questa entrata viene aggiornata a soli fr. 150'000.- (tassa metrica annuale a carico dei gestori di rete per l'uso speciale delle strade pubbliche cantonali e comunali per il periodo 1 gennaio – 31 dicembre 2015 è fissata a 0.8 fr./mq). Per il nostro Comune il calcolo è il seguente: superficie strade comunali (mq 177'306 x tasso comunale 0.8 fr./mq per un importo totale di ca. fr. 150'000.00). A tal proposito si ricorda che il 1° marzo 2014 sono entrate in vigore le nuove norme della Legge cantonale sull'energia e della Legge istitutiva l'Azienda elettrica ticinese nonché il Decreto legislativo concernente la definizione del prelievo sulla produzione e sui consumi di energia elettrica da destinare al finanziamento del fondo cantonale per favorire la realizzazione di nuovi impianti di energia rinnovabile ai sensi della Legge federale sull'energia e delle attività comunali in ambito energetico adottate dal Gran Consiglio lo scorso 19 dicembre 2013. L'importo a disposizione di ogni

singolo Comune sarà stabilito sulla base della chiave di riparto di cui all'art. 4 del Regolamento del Fondo per le energie rinnovabili (RFER). Per il Comune di Minusio l'importo stanziato è di fr. 305'000.00 che però non influenza la gestione corrente in quanto lo stesso viene accantonato in un conto di bilancio per eventuali opere da eseguire. In tal senso, rispetto al preventivo 2014 vi è una diminuzione di entrate pari a ca fr. 300'000.-;

- partecipazione finanziaria dei Comuni al finanziamento dei compiti cantonali: Si osserva che nell'ambito dell'approvazione dei conti preventivi 2014 del Cantone, e meglio per quanto riguarda le misure di contenimento del disavanzo che toccano i Comuni, il Gran Consiglio ha adottato la linea proposta dal rapporto di maggioranza della commissione della gestione (vedi circolare SEL n. 20140210-3 del 10.02.2014). A differenza del messaggio governativo no. 6860, il Parlamento ha reintrodotto la partecipazione finanziaria dei Comuni al finanziamento dei compiti cantonali in vigore per il 2013, aumentandola da fr. 20 mio a fr. 25 mio. Questa misura è ora valida a tempo indeterminato. Questa misura sostituisce tutte le altre proposte contenute nel MG 6860, che avrebbero inciso sulle finanze dei Comuni per un totale di fr. 32.1 mio. L'importo a carico del Comune di Minusio per l'anno 2015 è di fr. 525'726.-. Tale importo non era stato considerato totalmente per l'anno 2014 in quanto non ancora in possesso dei dati dell'amministrazione cantonale;
- Ammortamento azioni della SES: così come già spiegato e discusso nel precedente consuntivo, su segnalazione dell'ufficio di revisione il saldo esposto a bilancio relativo alle azioni SES detenute dal nostro Comune nella misura di fr. 5'000'000 risulta superiore al valore di quotazione bancaria di fine anno (fr. 4'171'255). Pertanto, sentito il parere della commissione della gestione e così come anche ratificato in occasione dell'ultimo Consiglio Comunale, con questo preventivo occorre procedere con l'ammortamento straordinario delle azioni per un importo di fr. 828'745.-. Rispetto al preventivo 2014 vi è quindi un aumento di costi pari a ca fr. 828'745.-;
- Finanziamento del settore anziani spese per case anziani e SACD: Sulla base delle più recenti comunicazioni cantonali si è proceduto all'adeguamento di varie voci di spesa nel settore sociale, soprattutto legate al finanziamento del settore anziani spese per case anziani e SACD. Tutto ciò soprattutto per effetto dell'invecchiamento della popolazione, dell'aumentata forza finanziaria del Comune ma soprattutto per effetto delle più recenti modifiche della LAMal e delle relative normative cantonali. Non da ultimo, per la scelta cantonale di riversare sui Comuni maggiori oneri;
- Spesa del personale: analizzando le necessità del Comune si è deciso un aumento di varie voci di spesa nel settore del personale e meglio per nuove assunzioni a sostituzione di dipendenti prossimi al pensionamento; riclassificazioni ed aumenti annuali così come previsti dalla legislazione cantonale e dal ROD;
- Incertezze sul futuro gettito fiscale: alla luce dell'andamento economico generale, attualmente ancora piuttosto negativo così come purtroppo ancora recentemente confermato da più parti interessate a riportare le prospettive finanziarie di Comuni Ticinesi e Cantone, concretamente si è ritenuto doveroso presentare ancor più prudenza nella valutazione del futuro gettito fiscale;
- Investimenti: con un ritmo medio di investimento netto annuo negli ultimi 11 anni di fr. 1'874'654 (2003-2006: media degli investimenti netti di fr. 1'667'610; 2007-2010: media degli investimenti netti di fr. 1'538'936; 2011-2013: media degli investimenti netti di fr. 2'235'893) con l'effetto di pesare sulla gestione corrente futura in termini di interessi e soprattutto di ammortamenti; pure considerato l'innalzamento del tasso minimo di ammortamento contabile fissato dalla nuova LOC (2015 media 9.53%; 2019 media 10%), anche in questo settore valutiamo un possibile aumento dei costi.

1.3 Conclusioni

In conclusione grande attenzione va nuovamente dedicata al futuro equilibrio delle finanze comunali, e ciò alla luce dell'evoluzione dei costi appena citata e dei margini di manovra ristretti che il Municipio ha sulla maggioranza delle poste di gestione corrente, soprattutto se a favore del Cantone, con particolare oculatezza nelle scelte dedicate agli investimenti da realizzare nei prossimi anni. La preoccupazione può comunque ancora essere mitigata grazie alla solidità dell'attuale situazione di bilancio che presenta un grado di autofinanziamento ancora buono (2011: 109.73%; 2012: 98.47%, 2013: 129.82) ed una quota di capitale proprio media pari al 12.91% (vedi indicatori finanziari 2013).

Confrontato con questa situazione, ritenuta la particolare composizione del disavanzo, il Municipio ritiene tutto sommato di poter ancora proporre di finanziare il presente preventivo 2015 con un moltiplicatore stabile al 77%.

1.4 Riassunto del preventivo

Descrizione movimenti	Preventivo 2015		Preventivo 2014		Scostamenti		%
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.		
GESTIONE CORRENTE							
Uscite correnti	30'360'126.00		30'083'800.00		276'326.00	+	0.92%
Ammortamenti beni amministrativi	2'868'745.00		2'227'000.00		641'745.00	+	28.82%
Addebiti interni	500'000.00		500'000.00		0.00		0.00%
Totale spese correnti		33'728'871.00		32'810'800.00	918'071.00	+	2.80%
Entrate correnti	14'248'400.00		14'712'100.00		-463'700.00	-	-3.15%
Accrediti interni	500'000.00		500'000.00		0.00		0.00%
Totale ricavi correnti		14'748'400.00		15'212'100.00	-463'700.00	-	-3.05%
Fabbisogno d'imposta		18'980'471.00		17'598'700.00	1'381'771.00	+	7.85%
Gettito imposta comunale		17'149'000.00		17'082'597.00	66'403.00	+	0.39%
Risultato di esercizio		-1'831'471.00		-516'103.00	-1'315'368.00	+	254.87%
GESTIONE INVESTIMENTI							
Uscite per investimenti		4'085'411.00		5'488'411.00	-1'403'000.00	-	-25.56%
Entrate per investimenti		896'000.00		5'010'000.00	-4'114'000.00	-	-82.12%
Onere netto d'investimento		3'189'411.00		478'411.00	2'711'000.00	-	566.67%
CONTO DI CHIUSURA							
Onere netto d'investimento		3'189'411.00		478'411.00	2'711'000.00	-	566.67%
Ammortamenti beni amministrativi	2'868'745.00		2'227'000.00		641'745.00	+	28.82%
Risultato di esercizio	-1'831'471.00		-516'103.00		-1'315'368.00	+	254.87%
Autofinanziamento		1'037'274.00		1'710'897.00	-673'623.00	-	-39.37%
Aumento/Diminuzione debito pubblico		2'152'137.00		-1'232'486.00	3'384'623.00	-	274.62%

1.5 Conto di gestione corrente

Spese e ricavi per genere di conto

Descrizione movimenti	Preventivo 2015		Preventivo 2014		Scostamenti		%
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.		
SPESE CORRENTI							
Spese per il personale	14'573'000.00		14'603'100.00		-30'100.00	-	-0.21%
Spese per beni e servizi	5'994'900.00		5'972'700.00		22'200.00	+	0.37%
Interessi passivi	478'000.00		573'000.00		-95'000.00	-	-16.58%
Ammortamenti	2'993'745.00		2'397'000.00		596'745.00	+	24.90%
Rimborsi a enti pubblici	1'427'000.00		1'572'000.00		-145'000.00	-	-9.22%
Contributi propri	7'027'226.00		6'513'000.00		514'226.00	+	7.90%
Riversamento contributi	400'000.00		400'000.00		0.00	-	0.00%
Versamenti a fondi speciali	335'000.00		280'000.00		55'000.00	+	19.64%
Addebiti interni	500'000.00		500'000.00		0.00		0.00%
Totale spese correnti		33'728'871.00		32'810'800.00	918'071.00	+	2.80%
RICAVI CORRENTI							
Imposte	1'867'000.00		2'292'000.00		-425'000.00	-	-18.54%
Regalie e concessioni	166'000.00		466'000.00		-300'000.00	-	-64.38%
Redditi della sostanza	1'403'400.00		1'358'400.00		45'000.00	+	3.31%
Ricavi da prestazioni, vendite, tasse	6'194'000.00		6'109'200.00		84'800.00	+	1.39%
Contributi senza fine specifico	735'000.00		625'000.00		110'000.00	+	17.60%
Rimborsi da enti pubblici	520'000.00		517'000.00		3'000.00	+	0.58%
Contributi per spese correnti	2'953'000.00		2'684'500.00		268'500.00	+	10.00%
Contributi da riversare	400'000.00		400'000.00		0.00		0.00%
Prelevamenti da fondi speciali	10'000.00		260'000.00		-250'000.00	-	-96.15%
Accrediti interni	500'000.00		500'000.00		0.00		0.00%
Totale ricavi correnti		14'748'400.00		15'212'100.00	-463'700.00	-	-3.05%
Fabbisogno d'imposta		18'980'471.00		17'598'700.00	1'381'771.00	+	7.85%

1.6 Conto di gestione corrente
Spese e ricavi per dicastero

Descrizione movimenti	Preventivo 2015		Preventivo 2014		Scostamenti		
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.		%
AMMINISTRAZIONE							
Spese correnti	3'193'300.00		3'145'000.00		48'300.00	+	1.54%
Ricavi correnti	602'000.00		609'000.00		-7'000.00	-	-1.15%
Risultato netto		2'591'300.00		2'536'000.00	55'300.00	+	2.18%
SICUREZZA PUBBLICA							
Spese correnti	2'442'300.00		2'455'500.00		-13'200.00	-	-0.54%
Ricavi correnti	659'000.00		672'000.00		-13'000.00	-	-1.93%
Risultato netto		1'783'300.00		1'783'500.00	-200.00	-	-0.01%
EDUCAZIONE							
Spese correnti	4'645'100.00		4'859'600.00		-214'500.00	-	-4.41%
Ricavi correnti	1'235'000.00		1'318'000.00		-83'000.00	-	-6.30%
Risultato netto		3'410'100.00		3'541'600.00	-131'500.00	-	-3.71%
CULTURA E TEMPO LIBERO							
Spese correnti	1'360'500.00		1'271'000.00		89'500.00	+	7.04%
Ricavi correnti	62'000.00		60'000.00		2'000.00	+	3.33%
Risultato netto		1'298'500.00		1'211'000.00	87'500.00	+	7.23%
SALUTE PUBBLICA							
Spese correnti	264'600.00		268'600.00		-4'000.00	-	-1.49%
Ricavi correnti	15'000.00		13'000.00		2'000.00	+	15.38%
Risultato netto		249'600.00		255'600.00	-6'000.00	-	-2.35%
PREVIDENZA SOCIALE							
Spese correnti	12'395'800.00		12'528'100.00		-132'300.00	-	-1.06%
Ricavi correnti	6'353'400.00		6'481'100.00		-127'700.00	-	-1.97%
Risultato netto		6'042'400.00		6'047'000.00	-4'600.00	-	-0.08%
TRAFFICO							
Spese correnti	3'184'000.00		3'295'000.00		-111'000.00	-	-3.37%
Ricavi Correnti	990'000.00		967'000.00		23'000.00	+	2.38%
Risultato netto		2'194'000.00		2'328'000.00	-134'000.00	-	-5.76%
PROTEZIONE AMBIENTE							
Spese correnti	1'753'800.00		1'852'000.00		-98'200.00	-	-5.30%
Ricavi Correnti	1'145'000.00		1'120'000.00		25'000.00	+	2.23%
Risultato netto		608'800.00		732'000.00	-123'200.00	-	-16.83%
ECONOMIA PUBBLICA							
Spese correnti	408'000.00		92'000.00		316'000.00	+	343.48%
Ricavi Correnti	455'000.00		450'000.00		5'000.00	+	1.11%
Risultato netto		-47'000.00		-358'000.00	311'000.00	-	-86.87%
FINANZE E IMPOSTE							
Spese correnti	4'081'471.00		3'044'000.00		1'037'471.00	+	34.08%
Ricavi Correnti	3'232'000.00		3'522'000.00		-290'000.00	-	-8.23%
Risultato netto		849'471.00		-478'000.00	1'327'471.00	-	-277.71%
Fabbisogno d'imposta		18'980'471.00		17'598'700.00	1'381'771.00	+	7.85%
RICAPITOLAZIONE							
Totale spese correnti		33'728'871.00		32'810'800.00	918'071.00	+	2.80%
Totale ricavi correnti		14'748'400.00		15'212'100.00	-463'700.00	-	-3.05%
Fabbisogno d'imposta		18'980'471.00		17'598'700.00	1'381'771.00	+	7.85%

1.7 Conto degli investimenti in beni amministrativi

Descrizione movimenti	Preventivo 2015		Preventivo 2014		Scostamenti	
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	%
USCITE PER INVESTIMENTI						
Terreni non edificati	250'000.00		0.00		250'000.00	
Opere del genio civile	2'218'000.00		2'306'000.00		-88'000.00	-3.82%
Costruzioni edili	915'000.00		1'685'000.00		-770'000.00	-45.70%
Mobili, attrezzature, macchine, veicoli	50'000.00		130'000.00		-80'000.00	-61.54%
Altri investimenti in beni amministrativi	100'000.00		100'000.00		0.00	0.00%
Prestiti e partecipazioni in beni amministr.	50'000.00		425'000.00		-375'000.00	-88.24%
Contributi propri	352'411.00		637'411.00		-285'000.00	-44.71%
Uscite di pianificazione	150'000.00		185'000.00		-35'000.00	-18.92%
Altre uscite attivate	0.00		20'000.00		-20'000.00	-100.00%
Totale uscite per investimenti		4'085'411.00		5'488'411.00	-1'403'000.00	-25.56%
ENTRATE PER INVESTIMENTI						
Terreni non edificati	100'000.00		0.00		100'000.00	
Contributi d'utilizzazione	200'000.00		5'000'000.00		-4'800'000.00	-96.00%
Rimborsi per opere del genio civile	0.00		0.00		0.00	
Rimborsi per opere boschive	0.00		0.00		0.00	
Rimborsi per costruzioni edili	0.00		0.00		0.00	
Contributi federali per investimenti	0.00		0.00		0.00	
Contributi cantonali per investimenti	596'000.00		10'000.00		586'000.00	5860.00%
Altri contributi per investimenti	0.00		0.00		0.00	
Totale entrate per investimenti		896'000.00		5'400'000.00	-4'114'000.00	-82.12%
INVESTIMENTO NETTO		3'189'411.00		3'405'911.00	2'711'000.00	566.67%
AUTOFINANZIAMENTO						
Ammortamenti amministrativi	2'868'745.00		2'227'000.00		641'745.00	28.82%
Risultato di esercizio	-1'831'471.00		-516'103.00		-1'315'368.00	254.87%
Totale autofinanziamento		1'037'274.00		1'710'897.00	-673'623.00	-39.37%
BISOGNI IN CAPITALE		2'152'137.00		-1'232'486.00	3'384'623.00	-274.62%

1.8 Conto di gestione corrente Incidenze per genere di conto

Gruppo di conto	Costi Preventivo 2015			Incidenze Preventivo 2014		
	Complessivo	Casa Rea	Comune	Complessivo	Casa Rea	Comune
Spese per il personale	14'573'000.00	5'005'700.00	9'567'300.00	43.21%	78.81%	34.95%
Spese per beni e servizi	5'994'900.00	910'900.00	5'084'000.00	17.77%	14.34%	18.57%
Interessi passivi	478'000.00	0.00	478'000.00	1.42%	0.00%	1.75%
Ammortamenti	2'993'745.00	0.00	2'993'745.00	8.88%	0.00%	10.94%
Rimborsi ad enti pubblici	1'427'000.00	0.00	1'427'000.00	4.23%	0.00%	5.21%
Contributi propri	7'027'226.00	0.00	7'027'226.00	20.83%	0.00%	25.67%
Riversamento contributi	400'000.00	0.00	400'000.00	1.19%	0.00%	1.46%
Versamenti a fondi speciali	335'000.00	250'000.00	85'000.00	0.99%	3.94%	0.31%
Addebiti interni	500'000.00	185'000.00	315'000.00	1.48%	2.91%	1.15%
Totali	33'728'871.00	6'351'600.00	27'377'271.00	100.000%	100.000%	100.000%

1.9 Tabella degli ammortamenti

140	331.010	Terreni	874'605.00	Investimenti 14 Recuperi 14 Ammortamenti 14	4'000.00 0.00 100'000.00 350'000.00	770'605.00	0.50%	4'000.00
141	331.110	Opere del genio civile	1'525'332.70	Investimenti 14 Recuperi 14 Ammortamenti 14	250'000.00 0.00 1'350'000.00	1'425'332.70	12.00%	171'000.00
143	332.210	Costruzioni edili	17'764'693.35	Investimenti 14 Recuperi 14 Ammortamenti 14	585'000.00 0.00 0.00	16'999'693.35	9.00%	1'530'000.00
145	331.310	Boschi	0.00	Investimenti 14 Recuperi 14 Ammortamenti 14	0.00 0.00 115'000.00	0.00	4.00%	0.00
146	331.410	Mobiliario, macchine, veicoli	571'320.80	Investimenti 14 Recuperi 14 Ammortamenti 14	250'000.00 0.00 33'000.00	706'320.80	25.00%	176'500.00
161	331.610	Contributi al Cantone	771'928.05	Investimenti 14 Recuperi 14 Ammortamenti 14	50'000.00 0.00 25'000.00	788'928.05	10.00%	79'000.00
162	331.710	Contributi a Comuni e Consorzi pubblici	45'000.00	Investimenti 14 Recuperi 14 Ammortamenti 14	177'411.00 0.00 0.00	197'411.00	10.00%	19'500.00
166	331.810	Contributi a Istituzioni private	0.00	Investimenti 14 Recuperi 14 Ammortamenti 14	100'000.00 0.00 0.00	100'000.00	10.00%	10'000.00
166	331.810	Contributi a economie private	0.00	Investimenti 14 Recuperi 14 Ammortamenti 14	0.00 0.00 51'000.00	0.00	10.00%	0.00
171	331.510	Studi pianificatori	27'750.00	Investimenti 14 Recuperi 14 Ammortamenti 14	80'000.00 0.00 29'000.00	56'750.00	25.00%	14'300.00
179	331.510	Altre uscite attivate	31'696.00	Investimenti 14 Recuperi 14	110'000.00 110'000.00	2'696.00	25.00%	700.00
		PARZIALI	21'612'325.90	Ammortamenti 14 Investimenti 14 Recuperi 14 Ammortamenti 14	1'957'000.00 1'602'411.00 -210'000.00 0.00	21'047'736.90	9.53%	2'005'000.00
141	331.110	Canalizzazioni e fognature Ammortamento lineare su inv. netto	5'073'397.45	Investimenti 14 Recuperi 14 Ammortamenti 14	630'000.00 4'700'000.00 0.00	1'003'397.45	3.50%	35'000.00
154	331.910	Prestiti e partecipazioni	6'454'004.00	Investimenti 14 Recuperi 14	1'050'000.00 0.00	7'504'004.00		828'745.00
		TOTALI	33'139'727.35	Ammortamenti 14 Investimenti 14 Recuperi 14	1'957'000.00 3'282'411.00 4'910'000.00	29'555'138.35		2'868'745.00

2.1 Spese e ricavi per genere di conto

Principali variazioni fra il presente preventivo e quello dell'anno precedente:

Alle uscite

Gruppo di conto 30 Il costo del personale è calcolato singolarmente per ogni dipendente, tenendo conto sia degli aumenti e delle riclassificazioni individuali previsti dalle leggi cantonali, dal
Spese per il personale ROD che della situazione famigliare.

Come da prassi si propone il riconoscimento di un'eventuale indennità di carovita identica a quella che sarà riconosciuta alla fine dell'anno dallo Stato per i propri dipendenti, compresi quindi i docenti e il personale di Casa Rea, così da garantire una parità di trattamento.

Per far fronte alle esigenze di alcuni servizi si rende necessaria in particolare l'assunzione di 3 agenti di polizia (spesa suddivisa tra Minusio e Muralto), come pure i costi di formazione scuola agenti.

Per far fronte ad esigenze temporali prenderemo in considerazione, qualora fosse necessario, anche l'occupazione di personale straordinario. Per quanto concerne gli oneri sociali e spese per il personale si è proceduto all'adeguamento delle aliquote. In merito al gruppo di conto 302 oltre ad assunzioni di nuovi docenti si osserva che nel preventivo 2014 è stato inserito un importo sopravvalutato.

300	- onorari autorità e commissioni	Fr.	+	40'000.00
301	- stipendi impiegati comunali	Fr.	+	25'000.00
302	- stipendi docenti	Fr.	-	-182'000.00
303-309	- oneri sociali e spese per il personale	Fr.	+	107'200.00
	- incidenza costi Casa Rea	Fr.	+	15'700.00
<u>minor uscita complessiva</u>				<u>Fr. 30'100.00</u>

Gruppo di conto 31 L'aggiornamento dei singoli conti, nonostante la continua ricerca di alternative valide atte a limitare al minimo indispensabile le uscite, si rende necessario per mutate
Spese per beni e servizi esigenze effettive, parte delle quali già concretizzate.

Una parte importante di questo gruppo si riferisce alle manutenzioni di stabili e strutture varie dovute alla normale usura o a rotture (atti di vandalismo compresi) in particolar modo si intendono eseguire i seguenti lavori: sostituzione e ammodernamento WC Frizzi, finestre e relativi avvolgibili 1. Tappa strutture Elisarion, finestre 1P – pavimenti e tinteggi interno esterno Villa S. Quirico, modifica colombari cinerari cimitero.

Bisogna pure ricordare l'esistenza di un "inventario degli immobili" che è costantemente aggiornato, come richiesto in passato dal Legislativo.

310	- materiale d'ufficio e scolastico	Fr.	+	10'000.00
311	- attrezzature, macchinari e mobilio	Fr.	-	29'000.00
312	- acqua, energia, combustibile	Fr.	+	1'000.00
313	- materiali di consumo	Fr.	-	10'000.00
314	- manutenzione stabili e strutture	Fr.	+	35'000.00
315	- manutenzione attrezzature e veicoli	Fr.	-	12'000.00
316	- affitti, noleggi, locazioni	Fr.	+	17'000.00
317	- rimborso spese	Fr.	-	2'500.00
318	- servizi e onorari	Fr.	+	19'500.00
	- incidenza costi Casa Rea	Fr.	-	6'800.00
<u>maggior uscita complessiva</u>				<u>Fr. 22'200.00</u>

Gruppo di conto 32 Interessi passivi L'onere finanziario relativo al costo dei capitali di terzi è valutato tenendo conto della presunta disponibilità di cassa, del rinnovo dei mutui in scadenza e delle nuove sottoscrizioni di prestiti (comprese quelle a favore dell'Acap) al fine di disporre della liquidità necessaria per far fronte agli impegni assunti. Nonostante una tendenza alquanto incerta l'attuale situazione dei tassi d'interesse per prestiti a media/lunga scadenza risulta ancora molto favorevole. Infatti il rinnovo dei mutui recentemente scaduti con tassi d'interessi inferiori ha determinato una sensibile riduzione effettiva dei costi.

321	- interessi su impegni correnti	Fr.	-	3'0000.00
322	- interessi su impegni a media/lunga scadenza	Fr.	-	67'000.00
329	- altri interessi passivi	Fr.	-	-25'000.00
<u>minore uscita complessiva</u>				<u>Fr. 95'000.00</u>

Gruppo di conto 33 Ammortamenti Così come già spiegato e discusso nel precedente consuntivo, su segnalazione dell'ufficio di revisione il saldo esposto a bilancio relativo alle azioni SES detenute dal nostro Comune nella misura di fr. 5'000'000 risulta superiore al valore di quotazione bancaria di fine anno (fr. 4'171'255). Pertanto, sentito il parere della commissione della gestione e così come anche ratificato in occasione dell'ultimo Consiglio Comunale, con questo preventivo occorre procedere con l'ammortamento straordinario delle azioni per un importo di fr. 828'745.-. Rispetto al preventivo 2014 vi è quindi un aumento di costi pari a ca **fr. 828'745.-**;
L'entrata in vigore delle nuove disposizione LOC in materia di ammortamenti ha comportato, oltre che una nuova impostazione della tabella, anche la modifica dei singoli tassi.
Le nuove disposizioni impongono il raggiungimento di un ammortamento minimo medio dell'8% entro cinque anni (2014), rispettivamente il 10% entro 10 anni (2019); media 2015 9.53%.
Fanno eccezione le canalizzazioni che dovranno essere ammortizzate con tassi fissi lineari sul costo iniziale dell'opera.

330	- ammortamento beni patrimoniali	Fr.	-	-45'000.00
331	- ammortamento beni amministrativi	Fr.	-	-187'000.00
332	- ammortamento supplementari beni amministrativi	Fr.	+	828'745.00
<u>maggiore uscita complessiva</u>				<u>Fr. 596'745.00</u>

Gruppo di conto 35 Rimborsi ad enti pubblici Per quanto possibile e nella misura in cui gli oneri finanziari a nostro carico vengono comunicati tempestivamente, cosa che non sempre accade, sono valutati sulla base delle indicazioni fornite dagli stessi Enti.
Si tratta d'interventi che il Comune è tenuto ad eseguire e che, per motivi di razionalità o di opportunità, sono affidati ad altri Enti pubblici, fra i quali anche i Consorzi ai quali siamo affiliati.
Fra i più rilevanti citiamo: il servizio dentario, la polizia intercomunale, l'autolettiga, la depurazione delle acque, i pompieri, la protezione civile e lo smaltimento rifiuti. Si osserva che per il 2015 vi è una notevole diminuzione di spesa per il Consorzio depurazione acque

351	- rimborsi al Cantone	Fr.	-	-5'000.00
352	- rimborsi a Comuni e Consorzi	Fr.	-	-140'000.00
<u>minor uscita complessiva</u>				<u>Fr. 145'000.00</u>

Gruppo di conto 36 Contributi propri Si osserva che per il 2014 sono previsti i seguenti adeguamenti: l'assistenza sociale, contributi anziani in istituti, contributo servizio assistenza cure a domicilio, contributi servizi di appoggio, mantenimento a domicilio e l'aiuto complementare AVS.

361	- contributi al Cantone	Fr.	+	258'726.00
362	- contributi a Comuni e Consorzi	Fr.	+	100'000.00
364	- contributi ad economia mista	Fr.		0.00

365	- contributi ad istituzioni private	Fr. +	16'0000.00
366	- contributi ad economie private	Fr. +	139'500.00
<u>maggior uscita complessiva</u>		Fr.	<u>514'226.00</u>

Gruppo di conto 37 Partita di giro (rimborsata dallo Stato) per anticipo assistenza sociale.
Riversamento contributi I nostri servizi sociali continuano ad occuparsi di persone incapaci di autogestirsi finanziariamente.

376	- economie private	Fr.	0.00
<u>uscita complessiva</u>		Fr.	<u>0.00</u>

Gruppo di conto 38 Questo gruppo si riferisce agli accantonamenti obbligatori per la manutenzione delle fognature, per i contributi sostitutivi alla creazione dei posteggi. Si ricorda che il 1° marzo 2014 sono entrate in vigore le nuove norme della Legge cantonale sull'energia e della Legge istitutiva l'Azienda elettrica ticinese nonché il Decreto legislativo concernente la definizione del prelievo sulla produzione e sui consumi di energia elettrica da destinare al finanziamento del fondo cantonale per favorire la realizzazione di nuovi impianti di energia rinnovabile ai sensi della Legge federale sull'energia e delle attività comunali in ambito energetico adottate dal Gran Consiglio lo scorso 19 dicembre 2013. L'importo a disposizione di ogni singolo Comune viene stabilito sulla base della chiave di riparto di cui all'art. 4 del Regolamento del Fondo per le energie rinnovabili (RFER). Per il Comune di Minusio l'importo stanziato è di fr. 305'000.00 che però non influenza la gestione corrente in quanto lo stesso viene accantonato in un conto di bilancio per eventuali opere da eseguire. In tal senso, rispetto al preventivo 2014 vi è una diminuzione di entrate pari a ca fr. 300'000.—.

380	- accantonamento manutenzione canalizzazioni	Fr.	0.00
382	- contributi sostitutivi per posteggi	Fr.	0.00
383	- contributi sostitutivi per rifugi PC	Fr.	0.00
385	Riversamento al FER (Fondo energia rinnovabile)	Fr.	305'000.00
	- Incidenza Casa Rea	Fr. -	-250'000.00
<u>maggior uscita complessiva</u>		Fr.	<u>55'000.00</u>

Gruppo di conto 39 S'intendono i trasferimenti interni, che non modificano il risultato finale d'esercizio, per ammortamenti, interessi passivi, oneri salariali e altri costi d'esercizio indispensabili per il corretto carico dei singoli centri di costo.
Addebiti interni

390	- addebiti interni	Fr. +	0.00
	- incidenza costi Casa Rea	Fr. -	0.00
<u>uscita complessiva</u>		Fr.	<u>0.00</u>

Alle entrate

Gruppo di conto 40 Comprende le seguenti entrate per imposte non direttamente soggette alla comune dichiarazione fiscale annuale: sopravvenienze (superamento valutazione d'esercizio anni precedenti), imposte alla fonte (stranieri non domiciliati), fine assoggettamento (tassazione intermedia per circostanze particolari), suppletorie (mancata dichiarazione redditi imponibili), versamenti in capitali (ritiro capitale secondo e terzo pilastro), vincite (lotterie, lotto, ecc...).

Incassi non valutabili con precisione ed aggiornati per quanto possibile sulla base delle indicazioni disponibili.

400	- imposte su reddito e sostanza	Fr. -	-445'000.00
401	- imposte sull'utile e sul capitale	Fr.	0.00
402	- imposte immobiliari	Fr.	0.00
403	- imposte speciali	Fr. +	20'000.00
<u>minor entrata complessiva</u>		Fr.	<u>425'000.00</u>

Gruppo di conto 41 Gruppo comprendente le concessioni di diritti esclusivi, regolati da specifiche convenzioni o regolamenti, quali la fornitura d'energia elettrica (Ses) sul territorio comunale in considerazione della più recente normativa cantonale e non da ultimo tenuto conto delle risultanze del consuntivo nel 2013, questa entrata viene aggiornata a soli fr. 150'000.- (tassa metrica annuale a carico dei gestori di rete per l'uso speciale delle strade pubbliche cantonali e comunali per il periodo 1 gennaio – 31 dicembre 2015 è fissata a 0.8 fr./mq). Per il nostro Comune il calcolo è il seguente: superficie strade comunali (mq 177'306 x tassa comunale 0.8 fr./mq per un importo totale di ca. fr. 150'000.00) (preventivo 2014 valutato fr. 450'000.00).
Regalie e concessioni Questo gruppo comprende anche i diritti d'affissione su proprietà pubblica e le tasse relative ai permessi speciali degli esercizi pubblici.

410 - regalie e concessioni	Fr. -	300'000.00
<u>minor entrata complessiva</u>	Fr.	<u>300'000.00</u>

Gruppo di conto 42 Gli interessi e le tasse sono aggiornati tenendo conto della presunta redditività. Le variazioni si riferiscono principalmente agli interessi remunerativi sui conti correnti e sui prestiti all'Acap (riduzione nel 2012 del tasso d'interesse dal 3% al 2%), agli affitti (in particolare per il Rist. L'Approdo), alle tasse dei parchimetri e del porto Mappo.
Redditi della sostanza

420 - interessi da banche	Fr. +	2'400.00
421 - crediti	Fr. +	25'000.00
423 - redditi immobiliari beni patrimoniali	Fr. +	3'000.00
426 - redditi su partecipazioni beni amministrativi	Fr.	0.00
427 - redditi immobiliari beni amministrativi	Fr. +	17'000.00
- incidenza ricavi Casa Rea	Fr. -	2'400.00
<u>maggior entrata complessiva</u>	Fr.	<u>45'000.00</u>

Gruppo di conto 43 Principali variazioni di questo gruppo: rette ospiti e prestazioni varie Casa Rea, tasse uso canalizzazioni, multe polizia e edilizie.
Ricavi per prestazioni

430 - tasse d'esenzione	Fr.	0.00
431 - tasse servizi amministrativi	Fr. -	14'000.00
432 - ricavi ospedalieri, case di cura e riposo	Fr. +	88'000.00
433 - tasse scolastiche	Fr.	0.00
434 - altre tasse d'utilizzazione servizi	Fr. +	28'000.00
435 - vendite	Fr. +	2'800.00
436 - rimborsi	Fr. -	0.00
437 - multe	Fr. -	20'000.00
439 - altri ricavi per prestazioni e vendite	Fr.	0.00
- incidenza ricavi Casa Rea	Fr. -	0.00
<u>Maggior entrata complessiva</u>	Fr.	<u>84'800.00</u>

Gruppo di conto 44 S'intendono le partecipazioni alle varie entrate dello Stato relative alle successioni, alle persone giuridiche, agli utili immobiliari e alle tasse sui cani. La stima è approssimativa in quanto strettamente legata a fattori esterni non valutabili.
Contributi diversi

441 - partecipazione alle entrate del Cantone	Fr. +	110'000.00
<u>maggior entrata complessiva</u>	Fr.	<u>110'000.00</u>

Gruppo di conto 45 Il gruppo si riferisce alle prestazioni eseguite dal nostro Comune che per questioni di praticità o di razionalità sono parzialmente a carico di altri Enti. Fra le più importanti citiamo: l'Agenzia AVS, l'Ufficio di conciliazione in materia di locazione, la Giudicatura di pace, gli stipendi dei docenti operanti in altre sedi scolastiche, le spese per allievi non domiciliati, i costi d'investimento per anziani non domiciliati ospiti di Casa Rea e quelli relativi alla Commissione tutoria regionale.
Rimborsi da enti pubblici

451	- rimborsi dal Cantone	Fr.	+	2'000.00
452	- rimborsi da Comuni e Consorzi	Fr.	+	1'000.00
	- incidenza ricavi Casa Rea	Fr.		0.00

<u>Maggiore entrata complessiva</u>	Fr.	<u>3'000.00</u>
-------------------------------------	-----	-----------------

Gruppo di conto 46
Contributi spese correnti Fanno parte di questo gruppo i contributi versati da Enti pubblici o da privati quali i sussidi per gli aggiornamenti catastali, per le manifestazioni culturali, per gli stipendi dei docenti, per la gestione della Casa Rea e per l'Autorità regionale di protezione (ARP). Di questo gruppo fa parte anche il già citato importo messo a disposizione dal Cantone (contropartite vedi gruppo 38), stabilito sulla base della chiave di riparto di cui all'art. 4 del Regolamento del Fondo per le energie rinnovabili (RFER).

461	- contributi dal Cantone	Fr.	+	268'500.00
469	- altri contributi	Fr.		0.00
	- incidenza ricavi Casa Rea	Fr.	-	0.00

<u>maggiore entrata complessiva</u>	Fr.	<u>268'500.00</u>
-------------------------------------	-----	-------------------

Gruppo di conto 47
Contributi da riversare Partita di giro dovuta al rimborso degli anticipi (vedi gruppo "Riversamento contributi") per l'assistenza sociale e persone incapaci di autogestirsi finanziariamente.

471	- contributi dal Cantone	Fr.	-	0.00
-----	--------------------------	-----	---	------

<u>Minor entrata complessiva</u>	Fr.	<u>0.00</u>
----------------------------------	-----	-------------

Gruppo di conto 48
Prelevamento da fondi sp. Raggruppa i conti relativi alla manutenzione delle fognature, ai contributi sostitutivi per la creazione dei posteggi, per la formazione dei rifugi di protezione civile previsti da leggi cantonali e federali, nonché l'utilizzo del fondo di riserva registrato a bilancio per interventi particolari presso Casa Rea.

480	- accantonamento manutenzione canalizzazioni	Fr.		0.00
483	- contributi sostitutivi per rifugi	Fr.		0.00
489	- fondo copertura rischi e sviluppo	Fr.	-	250'000.00
	- Incidenza Casa Rea	Fr.		0.00

<u>Minor entrata complessiva</u>	Fr.	<u>250'000.00</u>
----------------------------------	-----	-------------------

Gruppo di conto 49
Accrediti interni S'intendono i trasferimenti interni, che non modificano il risultato finale d'esercizio, per ammortamenti, interessi passivi, oneri salariali o altri costi indispensabili per il corretto carico dei singoli centri di costo.

490	- accrediti interni	Fr.		0.00
-----	---------------------	-----	--	------

<u>entrata complessiva</u>	Fr.	<u>0.00</u>
----------------------------	-----	-------------

2.2 Spese e ricavi per dicastero

Principali variazioni fra il presente preventivo e quello dell'esercizio precedente:

		Dicastero 0	L'amministrazione occupa una parte rilevante del budget comunale.	
<u>Amministrazione</u>			Allo scopo di evitare o ritardare il potenziamento dell'apparato amministrativo dovuto a continue nuove esigenze, si analizzano con molta attenzione soluzioni valide e funzionali, sia con lo spostamento di compiti all'interno dei vari servizi che con l'aggiornamento dei programmi informatici in uso e con le installazioni di nuovi ritenuti utili e più efficaci.	
			In questo contesto diversi lavori amministrativi e contabili dell'Acap continuano ad essere effettuati dai servizi comunali,	
			Per contingenze particolari si farà capo, se indispensabile, a personale straordinario a tempo determinato.	
- alle uscite	010	- potere legislativo ed esecutivo	Fr. -	500.00
	020	- amministrazione generale	Fr. +	85'800.00
	030	- prestazione ai pensionati	Fr.	0.00
	090	- compiti non ripartibili	Fr. -	37'000.00
- alle entrate	010	- potere legislativo ed esecutivo	Fr.	0.00
	020	- amministrazione generale	Fr. -	7'000.00
	030	- prestazione ai pensionati	Fr.	0.00
	090	- compiti non ripartibili	Fr. -	0.00
<u>risultato netto complessivo</u>			Fr. +	<u>55'300.00</u>

		Dicastero 1	Il corpo di polizia, oltre ai vari compiti amministrativi di gestione del territorio, si occupa della prevenzione stradale, della sicurezza pubblica, della sorveglianza preventiva e del servizio antidroga.	
<u>Sicurezza pubblica</u>			La collaborazione con la polizia comunale di Muralto, alla condizione di poter disporre di una struttura numerica adeguata, deve consentire sia una migliore e razionale copertura del territorio dei due Comuni che un'efficace operatività. Per il 2015 si prevede di assumere 3 nuovi aspiranti agenti di polizia per un costo complessivo compreso i costi per la formazione di fr. 232'000.00 (fr. 130'000.00 stipendi e fr. 102'000.00 per la formazione).	
			Per l'attraversamento stradale sorvegliato degli allievi si continuerà la collaborazione dei pattugliatori.	
			Gli ausiliari di polizia assunti per il controllo del territorio all'interno del comprensorio comunale rendono più attenta l'utenza al rispetto delle norme sulla circolazione stradale.	
- alle uscite	100	- protezione giuridica (contr. abitanti, uff. concil, catasto, ecc)	Fr. +	7'000.00
	101	- commissione tutoria regionale	Fr. +	25'300.00
	110	- polizia (preventivo 2014 sopravvalutato)	Fr. -	39'500.00
	120	- giustizia	Fr. +	1'000.00
	140	- polizia del fuoco	Fr.	0.00
	150	- difesa nazionale militare	Fr.	0.00
	160	- difesa nazionale civile	Fr. -	7'000.00
- alle entrate	100	- protezione giuridica (contr. abitanti, uff. concil, catasto, ecc)	Fr. -	1'000.00
	101	- commissioni tutorie regionali	Fr. +	2'000.00
	110	- polizia	Fr. -	14'000.00
	120	- giustizia	Fr.	0.00
	140	- polizia del fuoco	Fr.	0.00
	150	- difesa nazionale militare	Fr.	0.00
	160	- difesa nazionale civile	Fr.	0.00
<u>risultato netto complessivo</u>			Fr. -	<u>200.00</u>

Educazione

Dicastero 2 A inizio anno scolastico 2014/2015 alla scuola dell'infanzia sono iscritti 138 bambini (+3) suddivisi in 6 sezioni, mentre alle scuole elementari erano presenti 277 allievi (+4), suddivisi in 15 sezioni.

I docenti rimangono costantemente confrontati con nuove esigenze e problematiche, particolarmente per quanto concerne alunni provenienti da altre nazioni con culture, usanze e realtà territoriali molto differenti.

L'arrivo di famiglie determinato principalmente dall'edificazione di nuove unità abitative potrebbe comportare nei prossimi anni per la struttura educativa problematiche di natura logistica e di personale insegnante, sia per la scuola dell'infanzia che per quella elementare.

- alle uscite	200	- scuola dell'infanzia	Fr.	+	14'700.00
	210	- scuole elementari (preventivo 2014 sopravvalutato)	Fr.	-	229'200.00
	212	- scuole medie	Fr.	+	0.00
- alle entrate	200	- scuola dell'infanzia	Fr.	-	13'000.00
	210	- scuole elementari	Fr.	-	-70'000.00
	212	- scuole medie	Fr.		0.00
<u>risultato netto complessivo</u>			Fr.	-	<u>131'500.00</u>

Cultura, tempo libero

Dicastero 3 Nonostante una limitata disponibilità finanziaria la Commissione Elisarion è sempre stata in grado di offrire un cartellone (primavera e autunno) molto apprezzato dal pubblico, tanto da promuovere questo Centro a realtà d'interesse culturale regionale meritevole di contributi cantonali.

Particolare attenzione è pure rivolta al Festival internazionale del film e al Teatro di Locarno per i quali elargiamo importanti sostegni finanziari atti a promuovere manifestazioni di prim'ordine.

Si osserva che è stata licenziato il messaggio concernente l'aggiornamento del patto sindacale del 27 maggio 2003 tra i Comuni azionisti della CBR – Centro Balneare Regionale SA (rinnovo per 10 anni). Per il 2015 si prevede di procedere alla manutenzione delle infrastrutture del Centro Elisarion (finestre e relativi avvolgibili 1° tappa fr. 30'000.00) come pure alla manutenzione delle infrastrutture di Villa S. Quirico (finestre, pavimenti e tinteggi interni ed esterni fr. 40'000.00).

- alle uscite	300	- Centro culturale Elisarion	Fr.	+	65'500.00
	310	- altra promozione culturale	Fr.	+	40'000.00
	330	- parchi pubblici e sentieri	Fr.	+	5'000.00
	340	- sport	Fr.	+	4'000.00
	350	- altre attività del tempo libero	Fr.	-	9'000.00
	390	- culto	Fr.	-	16'000.00
- alle entrate	300	- Centro culturale Elisarion	Fr.	+	2'000.00
	310	- altra promozione culturale	Fr.		0.00
	330	- parchi pubblici e sentieri	Fr.		0.00
	340	- sport	Fr.	+	0.00
	350	- altre attività del tempo libero	Fr.		0.00
	390	- culto	Fr.		0.00
<u>risultato netto complessivo</u>			Fr.	+	<u>87'500.00</u>

Salute pubblica

Dicastero 4 Questo settore comprende le partecipazioni e i contributi che il Comune è tenuto a versare allo Stato, agli Enti e ai Consorzi per oneri conseguenti dal servizio infermieristico e sanitario in genere, autolettiga e igiene scolastica compresa.

- alle uscite	400	- ospedali	Fr.		0.00
	450	- lotta profilattica contro le malattie	Fr.	+	1'000.00
	460	- servizio medico scolastico	Fr.	-	5000.00
	490	- altri compiti per la salute	Fr.	+	0.00
- alle entrate	400	- ospedali	Fr.		0.00

450	- lotta profilattica contro le malattie	Fr.	0.00
460	- servizio medico scolastico	Fr. +	2000.00
490	- altri compiti per la salute	Fr.	0.00
<u>risultato netto complessivo</u>		Fr. =	<u>6'000.00</u>

Previdenza sociale **Dicastero 5** L'onere finanziario relativo agli anziani nostri domiciliati ospiti di Casa Rea e di altre Case di riposo, si rivela gravoso.

La circostanza di poter disporre a livello cantonale di validi servizi preposti al sostegno di persone anziane (cure a domicilio e servizi d'appoggio) consente, e in alcuni casi prolunga, il soggiorno dell'anziano al proprio domicilio.

Nonostante la regionalizzazione della gestione dell'assistenza sociale i servizi comunali continuano ad accompagnare individui incapaci di autogestirsi.

Casa Rea è operante con 60 posti letto; il funzionamento è garantito da 68 persone (53 unità), mentre la gestione è autonoma, secondo decisioni prese dal Municipio e sussidiata nel limite di un mandato di prestazioni.

Il rapporto personale-posti letto conferma l'alto grado d'ospiti semi dipendenti o totalmente dipendenti presenti nel nostro Istituto.

- alle uscite	500	- assicurazione vecchiaia e superstiti	Fr.	-	375'700.00
	540	- protezione della gioventù	Fr.	+	12'000.00
	550	- invalidità	Fr.		0.00
	570	- centro anziani Casa Rea	Fr.	-	93'100.00
	571	- contributi per anziani	Fr.	+	80'000.00
	580	- assistenza	Fr.	+	240'000.00
	590	- aiuto umanitario	Fr.		0.00
- alle entrate	500	- assicurazione vecchiaia e superstiti	Fr.		0.00
	540	- protezione della gioventù	Fr.		0.00
	550	- invalidità	Fr.		0.00
	570	- centro anziani Casa Rea	Fr.	-	127'700.00
	571	- contributi per anziani	Fr.		0.00
	580	- assistenza	Fr.	-	0.00
risultato netto complessivo			Fr.	-	4'600.00

Traffico **Dicastero 6** La vastità del comprensorio comunale e con esso la rete stradale e pedonale impongono un continuo non indifferente sforzo finanziario di manutenzione.

Le precarie condizioni in cui si trovano alcuni tratti di rete stradale determinano, per la salvaguardia della sicurezza veicolare e pedonale, regolari e incisivi interventi di sistemazione.

A dipendenza delle reali necessità operative si valuterà, in occasione di partenze o di pensionamenti di operai della squadra comunale, l'opportunità d'assunzione di nuovo personale, mentre per far fronte alle carenze di personale, particolarmente durante il periodo estivo, se necessario si farà capo a manodopera ausiliaria a tempo determinato.

- alle uscite	600	- strade comunali	Fr.	-	73'000.00
	630	- strade private	Fr.		0.00
	650	- traffico regionale	Fr.	+	2'000.00
	660	- navigazione e porti	Fr.	-	40'000.00
- alle entrate	620	- strade comunali	Fr.	+	20000.00
	630	- strade private	Fr.		0.00
	650	- traffico regionale	Fr.	+	3'000.00
	660	- navigazione e porti	Fr.	+	0.00
risultato netto complessivo			Fr.	-	134'000.00

Protezione ambiente **Dicastero 7** Oltre agli investimenti per la costruzione o il rifacimento delle canalizzazioni si rendono costantemente indispensabili interventi vari di manutenzione.

L'aumento dei quantitativi determinati dalla raccolta separata dei rifiuti indica una maggiore costante ed effettiva presa di coscienza da parte dell'utenza.

In questo contesto sia l'apposita Commissione nominata in supporto all'amministrazione che i servizi tecnici comunali, sono sempre alla ricerca di soluzioni atte a contenere il più possibile i costi di raccolta e di smaltimento. Nel corso del 2015 si procederà alla modifica presso il cimitero dei colombari/cinerari (fr. 10'000.00).

- alle uscite	710	- eliminazione delle acque luride	Fr.	-	100'000.00
	720	- eliminazione dei rifiuti	Fr.	-	13'000.00
	740	- cimiteri e seppellimento	Fr.	+	14'800.00
	750	- arginature	Fr.		0.00
	770	- protezione della natura	Fr.		0.00
	780	- altra protezione dell'ambiente	Fr.		0.00
- alle entrate	710	- eliminazione delle acque luride	Fr.		0.00
	720	- eliminazione dei rifiuti	Fr.	+	5'000.00
	740	- cimiteri e seppellimento	Fr.		0.00
	750	- arginature	Fr.		0.00
	770	- protezione della natura	Fr.		0.00
	780	- altra protezione dell'ambiente	Fr.		0.00

risultato netto complessivo Fr. - 123'200.00

Economia pubblica **Dicastero 8** A sostegno del promovimento turistico regionale e conformemente alle disposizioni della Legislazione cantonale, il Comune è tenuto a versare all'Ente turistico locale un contributo in corrispondenza dei pernottamenti effettivi in alberghi, camere, appartamenti, case di vacanza, campeggi e alloggi per giovani.

Questo dicastero comprende le concessioni di diritti esclusivi, regolate da specifiche convenzioni o regolamenti, quali la fornitura d'energia elettrica (Ses) sul territorio comunale. Per quanto concerne la SES si rimanda alle spiegazioni al punto 1.2 Costruzione del preventivo 2015 e controlling finanziario pagina 3.

- alle uscite	800	- agricoltura	Fr.		0.00
	830	- turismo	Fr.	+	11'0000.00
	840	- industria, commercio, artigianato	Fr.		0.00
	860	- energia	Fr.	+	305'000.00
- alle entrate	800	- agricoltura	Fr.		0.00
	830	- turismo	Fr.		0.00
	840	- industria, commercio, artigianato	Fr.		0.00
	860	- energia	Fr.	+	5'000.00

risultato netto complessivo Fr. + 311'000.00

Finanze **Dicastero 9** L'art.157 cpv.1 LOC precisa che il preventivo deve contenere le previsioni sui ricavi, sulle spese di gestione corrente con esplicita indicazione del fabbisogno. Deve inoltre dare indicazioni sul gettito dell'imposta comunale, determinando il presumibile risultato d'esercizio. La previsione d'imposta va indicata unicamente nel riassunto del preventivo; nel conto preventivo di dettaglio della gestione corrente non figura alcuna calcolazione. Gli interessi passivi sono valutati in base al prevedibile andamento del debito pubblico consolidato dovuto a nuovi investimenti, alla situazione attuale del mercato dei capitali, nonché alla presunta disponibilità di liquidità per far fronte agli impegni assunti (gestione corrente + investimenti).

L'attuale situazione dei mercati finanziari ci consente di valutare la sottoscrizione di prestiti a medio/lungo termine a tassi concretamente vantaggiosi.

Gli ammortamenti sono calcolati in base alle nuove disposizioni della LOC (norma valida a partire dal 01.01.2010) che prevedono, oltre ai nuovi tassi differenziati, anche un minimo medio del 10.% raggiungibile in due fasi: 8% entro cinque anni (2014), 10% entro 10 anni (2019).

Per quanto concerne gli ammortamenti supplementari di beni amministrativi si rimanda alle spiegazioni fornite al punto 1.2 Costruzione del preventivo 2015 e controlling finanziario pagina 4.

Pertanto alla voce 990 spese non ripartibili dove sono inseriti gli ammortamenti si è proceduto all'adeguamento dei tassi per poter raggiungere la media dell'8%, come previsto dalla LOC.

La dovuta prudenza nella valutazione del gettito fiscale degli anni susseguenti all'entrata in vigore della tassazione annuale ed ad altre modifiche tributarie, ha determinato eccedenze d'imposta che andranno ad incrementare le entrate dei prossimi esercizi sottoforma di sopravvenienze d'imposta.

Infatti, la progressione dei gettiti d'imposta cantonale - persone fisiche e giuridiche - comunicati a suo tempo dai competenti Servizi cantonali e tenute in considerazione per le valutazioni annuali (*in Mio di Fr.*: - 2002: 19,8 - 2003: 17,2 - 2004: 17,3 - 2005: 17,8 - 2006: 18,9 - 2006 B: 19,3 - 2007: 19,84 - 2008: 20 - 2009: 20,3 - 2010: 21,05 - 2011: 20,8) rileva che, dopo un'importante flessione iniziale - rimasta a bassi livelli per alcuni anni - il gettito fiscale ha subito un confortante aumento a partire dall'esercizio 2006, per avere una lieve flessione nel 2011 -0.2.

Rimane imperativo continuare ad operare con la massima prudenza ed attenzione in quanto l'alternante situazione economica potrebbe influenzare negativamente questa importante fonte di entrata. Pure determinante è l'eventuale possibilità di cambiamento del domicilio di quelle persone che contribuiscono in modo importante ad alzare il gettito. Con il rinnovo di alcuni prestiti si è potuto diminuire la voce 940 gestione del patrimonio e dei debiti (interessi) per un importo complessivo di fr. 67'000.00. Per quanto riguarda i ricavi sulla base del consuntivo 2013 e quello provvisorio 2014 sono state adattate le voci 900 imposte (conto 400.050 sopravvenienze d'imposte - fr. 300'000.00 - conto 400.110 imposte alla fonte persone fisiche invariato. Alla voce 930 sulla base del consuntivo 2013 è stato adattato il conto 441.420 partecipazione all'imposta sugli utili immobiliari +fr. 200'000.00 (consuntivo 2013 fr. 782'555.55). Si osserva che per quanto concerne il gruppo 990 è stato inserito l'importo di fr. 525'726.00 per la partecipazione al risanamento finanziario del Cantone (preventivo 2014 non previsto ma inserito in parte nei singoli conti in quanto non eravamo in possesso delle informazioni da parte del Cantone), come pure l'importo di fr.828'745.00 per ammortamenti supplementari partecipazione azionarie (vedi spiegazioni precedenti).

- alle uscite	900 - imposte	Fr. -	425'000.00
	920 - perequazione finanziaria	Fr. +	10'000.00
	930 - parte alle entrate d'altri enti	Fr.	0.00
	940 - gestione del patrimonio e dei debiti	Fr. -	95'000.00
	990 - spese non ripartibili	Fr. +	1'122'471.00
- alle entrate	900 - imposte	Fr. -	425'000.00
	920 - perequazione finanziaria	Fr.	0.00
	930 - parte alle entrate d'altri enti	Fr. +	110'000.00
	940 - gestione del patrimonio e dei debiti	Fr. +	25'000.00
	990 - spese non ripartibili	Fr.	0.00
<u>risultato netto complessivo</u>		Fr. ±	<u>1'327'471.00</u>

2.3 Imposta comunale d'esercizio

Con la recente modifica legislativa la competenza a determinare il moltiplicatore d'imposta d'esercizio è stata trasferita dall'Esecutivo al Legislativo.

La considerevole riduzione del gettito cantonale riscontrata a partire dal 2003 ha portato diversi Comuni ticinesi ad una graduale destabilizzazione finanziaria, Minusio compreso.

Infatti, in conseguenza delle modifiche della Legge Tributaria entrate in vigore il 01.01.2003, particolarmente per quanto concerne il I° e il IV° pacchetto fiscale che prevedevano correttivi diversi fra i quali gli sgravi fiscali alle famiglie, il passaggio dalla tassazione biennale a quella annuale, nonché quelle derivanti dall'entrata in vigore delle nuove stime immobiliari, anche le entrate fiscali del nostro Comune hanno subito in questi ultimi anni variazioni non indifferenti.

L'accertamento della sezione Enti locali indica per il nostro Comune ha un gettito d'imposta cantonale per l'anno 2011 (persone fisiche, persone giuridiche, imposte alla fonte 2011 e art. 99 LT 2010) di Fr. 20'883'084.00.

Si osserva che le tassazioni definitive per l'anno 2011 sono del 95.48% (7102 tassazioni emesse) e quelle ancora non emesse del 4.52% (336 tassazioni non emesse).

Valutazione provvisoria

- Totale gettito cantonale persone fisiche e giuridiche 2011	Fr.	20'354'921.00
- Variazione prudenziale gettito cantonale persone fisiche e giuridiche 2010	Fr.	
- Totale valutazione gettito cantonale persone fisiche e giuridiche 2011	Fr.	20'354'921.00
- Variazione gettito cantonale persone fisiche e giuridiche 2012	Fr.	0.00
- Variazione gettito cantonale persone fisiche e giuridiche 2013	Fr.	-345'079.00
<u>Totale valutazione gettito cantonale d'esercizio persone fisiche e giuridiche</u>	Fr.	20'700'000.00

Calcolazione

- Valutazione gettito imposta cantonale persone fisiche	Fr.	19'900'000.00
- Valutazione gettito imposta cantonale persone giuridiche	Fr.	800'000.00
- Totale valutazione gettito cantonale persone fisiche e giuridiche		20'700'000.00
- Valutazione moltiplicatore d'imposta (non vincolante)	Fr.	77.00%
- Imposta comunale persone fisiche e giuridiche	Fr.	15'939'000.00
- Imposta comunale personale	Fr.	110'000.00
- Imposta comunale immobiliare	Fr.	1'100'000.00
<u>Totale valutazione gettito imposta comunale d'esercizio</u>	Fr.	17'149'000.00

Ricapitolazione

- Valutazione imposta comunale persone fisiche	Fr.	15'323'000.00
- Valutazione imposta comunale persone giuridiche	Fr.	616'000.00
- Valutazione imposta comunale personale	Fr.	110'000.00
- Valutazione imposta comunale immobiliare	Fr.	1'100'000.00
<u>Totale valutazione gettito imposta comunale d'esercizio</u>	Fr.	17'149'000.00

2.4 Movimento di capitali

Diamo qui di seguito alcune informazioni sul prevedibile andamento dei movimenti di capitali e delle modalità di finanziamento delle opere in corso o che saranno iniziate durante l'esercizio in esame.

A) Mutui in scadenza durante il presente esercizio

30.06.2015	La Posta Svizzera	Tasso 1.38%	Saldo al 31.12.2013	Fr.	11'000'000.00
	<u>Totale in scadenza</u>			Fr.	<u>11'000'000.00</u>

B) Capitali per nuovi investimenti

Uscite lorde per investimenti	Fr.	4'085'411.00
Entrate lorde per investimenti compreso ammortamenti d'esercizio	Fr.	-896'000.00
<u>Uscita netta per investimenti</u>	Fr.	<u>3'189'411.00</u>

C) Fabbisogno netto di capitali

Fabbisogno di capitali per rinnovo mutui	Fr.	11'000'000.00
Fabbisogno di capitali per nuovi investimenti	Fr.	3'189'411.00
Fabbisogno complessivo lordo di capitali	Fr.	14'189'411.00
Risultato di esercizio	Fr.	-2'152'137.00
<u>Fabbisogno complessivo netto di nuovi capitali</u>	Fr.	<u>16'341'548.00</u>

A dipendenza della disponibilità di liquidità per la realizzazione di nuovi investimenti, saranno effettuate nuove sottoscrizioni ad un tasso d'interesse in vigore al momento delle trattative che, a titolo informativo, attualmente si aggira sul 0.8/1.20% (media durata). Si osserva che nel corso del 2014 si è proceduto all'incasso dei contributi di costruzione canalizzazioni, con un entrata di liquidità di ca. fr. 5'000.000.00.

Per far fronte ad un'eventuale mancanza di liquidità si farà capo a crediti di costruzione o finanziamenti analoghi a corto termine in vista di un progressivo consolidamento del debito pubblico.

3.1 Conto degli investimenti - informazioni generali

Il preventivo del conto investimenti indica le previsioni sulle entrate e sulle uscite del corrispondente periodo amministrativo per opere già autorizzate o che saranno sottoposte per approvazione al Legislativo tramite messaggi specifici.

Questo preventivo ha un valore unicamente programmatico e non deve quindi essere approvato dal Consiglio comunale (Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni).

Gli investimenti netti previsti per l'esercizio in esame corrispondono a Fr. 3'189'411.00 (4'085'411.00-896'000.00).

Tenuto conto d'imprevedibili cambiamenti dovuti a nuove esigenze d'investimento, a ritardi nell'esecuzione dei lavori, nella concessione dei crediti non ancora approvati o al ritmo d'avanzamento dei lavori, non sono da escludere variazioni importanti.

Il Municipio darà seguito all'esecuzione delle opere secondo le priorità che ogni singolo intervento esige.

Si osserva che l'elenco che segue è puramente **indicativo** in quanto certe opere devono essere ancora oggetto di messaggio da presentare per approvazione al Consiglio Comunale. In termini più dettagliati il conto degli investimenti si presenta come segue:

Stabili + manufatti diversi		IMPORTO TOTALE	USCITE 2015	ENTRATE 2015
503.162.210	Demolizione Campidoglio e sistemazione area	180'000.00	20'000.00	
503.362.090	Intervento misure antiincendio	458'000.00	60'000.00	
503.152.200	Ampliamento asilo - 6.a sezione	1'500'000.00	50'000.00	
503.530.570	Ampliamento salone Casa Rea	900'000.00	0	200'000.00
503.520.570	Nuovo impianto riscaldamento Casa Rea	490'000.00	440'000.00	
503.521.570	Manutenzione casa Rea	500'000.00	50'000.00	
503.522.570	Studio destinazione comparto Casa Rea	20'000.00	5'000.00	
503.090.090	Sostituzione vettori energetici c/o stabili	150'000.00	50'000.00	
503.891.720	Studio comparto Remorino (ex - Elsener)	60'000.00	40'000.00	
501.971.700	Nuova stazione di pompaggio Mappo	95'000.00	75'000.00	
503.900.090	Acquisto abitazione custode CS Vignascia	200'000.00	200'000.00	
Totale stabili		4'553'000.00	990'000.00	200000.00
Strade e sentieri		IMPORTO TOTALE	USCITE 2015	ENTRATE 2015
501.879.620	Nuovo arredo Via Brione parte alta	77'000.00	67'000.00	38'500.00
501.893.620	Nuovo arredo Via Brione parte bassa + Via Solaria	1'442'000.00	475'000.00	237'500.00
501.898.620	Nuovo arredo vicoli Centro paese e canalizzazioni Torcett e Motta - progetto	27'000.00	14'000.00	
501.710.620	Aggiornamento realizzazione nuovi ponti Colli - Albaredo	3'110'000.00	300'000.00	
562.061.620	Pavimentazione strada Val Resa	80'000.00	40'000.00	
501.770.620	Posteggio asinelli S. Quirico esproprio + opera	460'000.00	160'000.00	
523.010.650	Risanamento fronte mura FFS c/o S. Quirico (+ partecipazione)	375'000.00	50'000.00	
506.800.620	Progetto illuminazione pubblica	500'000.00	50'000.00	
501.571.620	Nuov arredo Via Verbano	50'000.00	25'000.00	
501.625.620	Sentieri comunali	200'000.00	20'000.00	
501.906.330	Sentiero Baronata	200'000.00	20'000.00	
501.604.620	Zona 30 comparto Simen - Navegna- Rivapiana- Ma Grazie	750'000.00	385'000.00	
501.626.620	Progetto Nuova strada Ronco delle Monache	4'100'000.00	25'000.00	
501.820.620	Marciapiede Via dei Paoli / Ceresol	40'000.00	40'000.00	
501.880.620	Allargamento Via dei Colli (Bettazza)	131'000.00	111'000.00	
501.830.620	Nuova illuminazione pubblica Via Contra (intervento ACAP)	100'000.00	50'000.00	
Totale strade e sentieri		11'642'000.00	1'832'000.00	276'000.00

Canalizzazioni		IMPORTO TOTALE	USCITE 2015	ENTRATE 2015
501.264.710	Opera risanamento Via Cadnigo - Vicolo Vicini	796'000.00	0	120'000.00
501.301.710	Via Navegna/ Via R. Simen PGC 236-2370 / 235-236	985'000.00	450'000.00	
562.170.710	Via San Gottardo collettore intercomunale Muralto + paviment.	110'000.00	55'000.00	
581.892.710	Nuovo PGS + catasto allacciamenti privati + pubblico	600'000.00	50'000.00	
610.010.710	Prelevamento contributi di costruzione canalizzazioni CCC prov.	5'694'000.00		200'000.00
Totale canalizzazioni		8'185'000.00	555'000.00	320'000.00
Riali, riva e parchi		IMPORTO TOTALE	USCITE 2015	ENTRATE 2015
500.110.330	Esproprio terreno Baronata	250'000.00	250'000.00	100'000.00
Totale riali e riva		250'000.00	250'000.00	100'000.00
Diversi		IMPORTO TOTALE	USCITE 2015	ENTRATE 2015
501.992.620	Via Libera 1	150'000.00	1'000.00	
581.400.790	Revisione PR - credito suppletorio dopo decisione	150'000.00	100'000.00	
561.080.610	Opere PTL (Piano trasporti del Locarnese)	786'200.00	85'000.00	
509.020.310	Progetti culturali	250'000.00	100'000.00	
562.062.620	Partecipazione ponte Val Resa	50'000.00	50'000.00	
562.200.710	CDV- contributi di compensazione	639'616.00	62'411.00	
565.100.390	Partecipazione manutenzione chiesa	60'000.00	60'000.00	
Totale diversi		2'085'816.00	458'411.00	0.00
Totale lordo		26'715'816.00	4'085'411.00'	896'000.00
Sussidi / contributi			896'000.00	
Totale netto			3'189'411.00	
Uscite nette per investimenti				3'189'411.00
Ammortamenti		Fr.	2'868'745.00	
Risultato di esercizio		Fr.	-1'831'471.00	1'037'274.00
<u>Aumento debito pubblico</u>				<u>-2'152'137.00</u>

3.2 Conto degli investimenti Informazioni di dettaglio opere in corso

Informazioni complementari sulle opere più importanti da realizzare, appaltate o in fase d'esecuzione.

Sistemazione Via R. Simen

- MM 49/2001 / Fr. 207'000.— + 15'000.— / approvato dal CC il 25.03.2002 (studio in corso)

Con l'apertura della galleria Mappo/Morettina, avvenuta il 13.06.1996 "ora H", il Municipio ha deciso, nell'ambito delle misure fiancheggiatrici stabilite dal Piano generale dei trasporti, la chiusura di Via R. Simen in uscita verso Tenero, declassando l'arteria comunale da via principale a strada di servizio e limitando drasticamente il traffico di transito nella parte bassa del nostro Comune.

Poiché in precedenza usata per molti anni come via di transito in uscita dalla regione lo Stato ha riconosciuto una responsabilità per il degrado di Via R. Simen e ha versato nel corso dell'anno 2000 un indennizzo globale di Fr. 2'300'000.—, importo questo stabilito su base peritale in contraddittorio, in particolare per quanto concerne il risanamento della pavimentazione e dei ponti.

L'esecuzione delle opere avverrà in più fasi, con priorità differenziate e comporterà interventi anche alle canalizzazioni e alla rete di distribuzione dell'acqua potabile.

Il Municipio nel frattempo ha commissionato un aggiornamento del progetto e un'analisi sullo stato dei viadotti; i risultati formeranno presto oggetto di un MM per una richiesta di credito.

Progetto bici elettriche

- MM 28/2002 / Fr. 150'000.— / approvato dal CC il 16.12.2002

In corrispondenza della concessione del credito, oltre alla promozione di varie iniziative e manifestazioni intese a favorire la mobilità lenta, è stato finora possibile sussidiare l'acquisto di 187 biciclette elettriche (26 nel 2003, 28 nel 2004, 3 nel 2005, 6 nel 2006, 2 nel 2007, 4 nel 2008, 9 nel 2009, 8 nel 2010, 29 nel 2011, 39 nel 2012 e 33 nel 2013).

Collettore comunale in Via Albaredo

- MM 04/2000 / Fr. 50'000.— / approvato dal CC il 04.09.2002
- MM 04/2003 / Fr. 1'160'000.— / approvato dal CC il 02.06.2003

La zona ha conosciuto un notevole sviluppo urbanistico dovuto all'insediamento di numerose edificazioni a carattere residenziale.

Da tempo i proprietari di fondi in zona Albaredo, per i quali vige l'obbligo d'allacciamento alla rete comunale, si lamentano per la mancata realizzazione di quest'importante tronco di collettore e la stessa Autorità cantonale ha più volte invitato il Municipio a volere dar seguito alla realizzazione dell'opera.

Parallelamente alla costruzione della nuova fognatura è prevista la sostituzione dell'attuale condotta dell'acqua potabile, come pure il rifacimento completo del manto stradale, in pessime condizioni.

Problemi giuridici e organizzativi non indifferenti, fra i quali la necessità di garantire l'accesso ai residenti, non hanno consentito l'inizio dei lavori ed è pendente un contenzioso.

Tenuto conto che il credito approvato dal CC (MM 4/2003) si riferiva ad un preventivo 2002/2003, è in corso un aggiornamento dello stesso con eventuale conseguente nuova decisione da parte del Legislativo.

Nell'ambito della pubblicazione del progetto di ricostruzione dei ponti in Via dei Colli a Via Albaredo con annessa pista di cantiere, il CdS ha accolto un ricorso inoltrato contro l'opera, con conseguente necessità di completamento dell'incarto in vista di una nuova pubblicazione.

Il progetto di nuovo collettore dipende dal progetto di ricostruzione dei ponti (v. MM N°40/2007 e MM n°21/2009). Intenzionato a passare alla fase esecutiva in tempi brevi, il Municipio ha appena licenziato il relativo MM n°33/2014.

Messa in sicurezza degli edifici comunali

- MM 07/2003 / Fr. 458'000.— / approvato dal CC il 02.06.2003

In occasione delle ultime progettazioni di ristrutturazioni di stabili comunali il Municipio ha previsto la messa in opera di misure di sicurezza secondo le norme antincendio dettate dalla nuova Legge cantonale sull'organizzazione della lotta contro gli incendi e relativi Regolamenti d'applicazione.

Già nel corso dell'anno 2000 l'Esecutivo affidava ad uno studio specialistico un'indagine preliminare sui diversi stabili comunali allo scopo di valutarne la pericolosità e proporre, dove necessario, delle contromisure di tipo organizzativo, edile e tecnico destinate a ridurre il rischio alle persone e alle cose.

A seguito della concessione del relativo credito, come avvenuto in occasione della ristrutturazione dello stabile Cadogno 2, si è proceduto presso l'edificio scolastico Cadogno 1 nell'estate 2005 e durante le vacanze 2006 alla messa in opera dell'impianto di rivelazione antincendio presso il Centro scolastico Vignascia. Seguiranno, con modalità e tempistica da definire, interventi nei rimanenti stabili comunali: Centro culturale Elisarion e Casa comunale. Recentemente il Municipio ha conferito un incarico d'aggiornamento dei relativi preventivi. Alla luce anche dello studio EPQR+ in corso questi saranno presto oggetto di un MM per una richiesta di credito.

Revisione Piano Regolatore

- MM 17/1999 / Fr. 200'000.— / approvato dal CC il 10.05.1999
- MM 11/2004 / Fr. 96'000.— / approvato dal CC il 08.11.2004

In data 08.11.2004 il CC ha approvato un credito suppletorio di Fr. 96'000.— (MM 11/2004) riguardante i costi aggiuntivi risultanti dallo studio per la revisione del Piano Regolatore.

Il relativo documento finale (MM 1/2004), molto importante per lo sviluppo futuro del nostro Comune, è stato approvato, dopo approfondito esame da parte della Commissione speciale di PR, in data 13 marzo 2007 dal CC.

E' seguita la pubblicazione e l'esame a norma di Legge di tutti i ricorsi da parte dell'Esecutivo; il contenzioso pendente presso le competenti Autorità cantonali si è nel frattempo concluso; sono tuttora aperte alcune pratiche contenziose a livello federale.

Il Municipio ha nel frattempo avviato lo studio di una serie di varianti di PR secondo decisione del CdS e in base alle decisioni dei Tribunali cantonali competenti.

Il documento è stato inviato a fine 2012 al Cantone per l'esame preliminare.

Il preavviso del DT del 30.12.2013, a cui ha fatto seguito un incontro con la stessa Autorità cantonale, è ora al vaglio del Municipio in vista di poter presentare secondo l'iter di Legge la proposta di varianti definitiva per tramite di un MM. E' prevista come di Legge nelle prossime settimane una serata pubblica dedicata all'informazione sul preavviso preliminare del DT.

Piano regionale dei trasporti, opere di priorità 1

- MM 30/2006 / Fr. 786'200.— / approvato dal CC 23.10.2006

Partecipazione ai costi di realizzazione delle diverse opere di priorità 1 previste dal Piano dei trasporti del Locarnese e Vallemaggia. Il contributo è suddiviso in 10 rate annuali di cui la prima è stata regolata nel corso del 2007.

Strada provvisoria di cantiere tra Via dei Castagni e Via Albaredo

- MM 40/2007 / Fr. 411'000.— / approvato dal CC il 05.11.2007

Progetto annullato v. MM n°33/2014.

Contributi di costruzione delle canalizzazioni

- MM 22/1998 / Fr. 135'000.— / approvato dal CC il 26.10.1998
- MM 02/2008 / Fr. 255'000.— / approvato dal CC il 20.10.2008

Con risoluzione 26.10.1998 il CC ha approvato una richiesta di credito per il finanziamento dei costi legati all'emissione dei contributi di costruzione per opere di canalizzazione.

L'Esecutivo aveva di conseguenza conferito un mandato esterno per la preparazione della banca dei dati necessaria al prelievo dei contributi supplementari provvisori.

Successivamente, a seguito di molteplici problemi d'ordine tecnico, procedurale e giuridico, tenuto conto anche dell'esperienza vissuta da un altro Comune del Cantone il quale, dopo aver effettuato l'iter burocratico e incassato parte dei contributi, si è visto costretto ad annullare la procedura e rimborsare quanto percepito, il progetto era stato sospeso.

L'avvio della revisione generale delle stime da parte dell'autorità cantonale aveva poi suggerito di attendere in ogni caso l'entrata in vigore dei nuovi valori, al fine di disporre di dati ufficiali aggiornati per effettuare una corretta emissione.

A seguito dell'entrata in vigore dei nuovi valori di stima il Municipio ha fatto aggiornare i preventivi per un mandato esterno legato all'emissione di contributi; il relativo concorso di mandato è stato pubblicato. In base all'esito del concorso è stata allestita una nuova richiesta di credito (MM 02/2008) approvata dal CC in data 20.10.2008. In data 30.09.2013 il Consiglio comunale ha autorizzato il Municipio a procedere al prelievo dei contributi provvisori di costruzione (ricalcolo).

La pubblicazione del prospetto dei contributi, con intimazione di un estratto individuale ad ogni contribuente, è avvenuta tra il 5 maggio e il 5 giugno 2014 con un ingente impegno amministrativo straordinario. Ha fatto seguito l'invio delle polizze di pagamento e l'iscrizione delle ipoteche legali a garanzia del pagamento giusta l'art. 107 LALIA. In sede di consuntivo verranno fornite informazioni di dettaglio sui risultati dell'emissione.

Scuola dell'Infanzia

- MM 26/2002 / Fr. 65'000.— / approvato dal CC il 12.12.2002
- MM 34/2005 / Fr. 2'861'000.— / approvato dal CC il 23.10.2006
- MM 03/2008 / Fr. 291'000.— / approvato dal CC il 19.06.2008

A seguito dell'espansione demografica l'attuale sede non rispondeva più alle accresciute esigenze (sesta sezione presso l'Oratorio S G Bosco). Ne è conseguita la necessità sia di una ristrutturazione dell'edificio esistente (cucina, refettori, serramenti, ecc...), che di un ampliamento volumetrico.

Il ritiro del MM 17/2004 riguardante l'ampliamento della scuola dell'infanzia, è avvenuto su richiesta della Commissione del CC che invitava l'Esecutivo a voler riproporre l'oggetto, scindendo l'intera opera in due domande di credito distinte (ristrutturazione parte esistente, rispettivamente creazione di una nuova per l'insediamento della sesta sezione).

Il progetto di ristrutturazione dello stabile esistente non ha subito nessuna modifica, fatta eccezione per alcuni lavori supplementari decisi dal Legislativo; allo stesso tempo sono stati aggiunti i lavori d'ampliamento della cucina e la formazione del locale di sostegno pedagogico.

In data 19 giugno 2008 il CC ha stanziato un secondo credito di Fr. 291'000.— per una serie di opere aggiuntive di miglioria evidenziate in fase esecutiva.

I lavori hanno avuto inizio nel mese di febbraio 2009 e si sono prolungati fino a fine estate. Lo stabile è stato regolarmente consegnato secondo programma entro l'inizio dell'anno scolastico 2009/2010.

Nei mesi a succedere sono stati ultimati alcuni lavori facenti parte del credito di miglioria.

A consuntivo si registra attualmente un minor costo di ca. Fr. 240'000.— di cui una parte per opere non realizzate secondo il progetto votato dal CC. Nel rispetto del credito a disposizione sono state eseguite nelle scorse settimane una serie di opere di miglioria (es. impermeabilizzazione muri a confine giardino e posa cupole con possibilità di apertura). Si attende il consuntivo finale.

Scioglimento Consorzio depurazione acque Locarno e dintorni (CDL)

- MM 06/2009 / Fr. 936'168.15 / approvato dal CC il 08.06.2009

Questo credito si riferisce alla compensazione delle differenze infrastrutturali derivanti dagli apporti nel nuovo ente unico a seguito dello scioglimento del Consorzio depurazione delle acque di Locarno e dintorni (CDL) in quanto sostituito con il Consorzio depurazione acque del Verbano (CDV).

Il contributo è suddiviso in 15 rate annuali di cui la prima è stata regolata nel corso del 2010.

Rinforzo e allargamento Via Moranda

- MM 20/2009 / Fr. 156'000.— / approvato dal CC il 09.11.2009

La strada di Via Moranda era stata oggetto in passato, in occasione del primo studio relativo alla realizzazione del collettore comunale, di un progetto di rinforzo e allargamento.

Questo progetto era poi stato accantonato e ripreso anni più tardi in occasione della prevista realizzazione del collettore comunale ma con messaggio separato (opera poi eseguita nel 2004).

Il cantiere è stato ultimato di recente.

Il consuntivo presenta una maggior spesa di Fr. 17'695.40.-- rispetto al preventivo votato dal CC, pari al 9%.

Concluso l'iter ricorsuale è ora in corso la procedura d'incasso dei contributi di miglioria.

Ricostruzione ponti con limite di carico Via dei Colli e Via Albaredo

- MM 05/2006 / Fr. 80'000.— / approvato dal CC il 05.03.2007
- MM 05/2006 / Fr. 90'000.— / approvato dal CC il 05.03.2007
- MM 21/2009 / Fr. 2'114'000.— / approvato dal CC il 09.11.2009

In data 05.03.2007 il Legislativo ha approvato la richiesta di credito riguardante la progettazione della ricostruzione dei ponti Creanza e Gaggio in Via dei Colli e del ponte Navegna in Via Albaredo, nonché un credito d'opera per l'eventuale rinforzo di manufatti e muri portanti in Via dei Colli.

Su alcune strade del nostro Comune vige il limite di carico di 3.5t.

Si presume che questo limite sia stato introdotto al tempo della costruzione allorquando queste strade erano concepite per fini agricoli, in un tempo in cui le esigenze di carico non erano certo quelle attuali.

Se da un lato il territorio ha subito una progressiva trasformazione, i manufatti portanti (muri e ponti) sono rimasti per la gran parte intatti nelle loro caratteristiche originali.

Conseguentemente allo sviluppo edificatorio collinare che ha interessato l'intera regione del Verbano queste strutture sono state sempre più sollecitate e oggi giorno diviene improponibile costruire con la limitazione di carico tuttora imposta. Infatti sempre più cantieri fanno uso, per ovvi motivi economici, di automezzi di grosse dimensioni che superano in modo molto evidente il limite stradale in vigore.

Nel corso dell'estate 2007 è stato appaltato, nell'ambito di una procedura di concorso, il mandato di progettazione.

In data 09.11.2009 il CC ha votato il credito complessivo dell'opera.

Nell'ambito della pubblicazione del progetto di ricostruzione dei ponti in Via dei Colli e Via Albaredo con annessa pista di cantiere, una decisione del CdS ha accolto un ricorso inoltrato con conseguente necessità di completamento dell'incarto, principalmente con documenti di competenza cantonale, in vista di una nuova pubblicazione.

Il Municipio ha valutato tutta una serie di varianti di progetto così da evitare nuovi ricorsi in una prossima nuova pubblicazione. Parallelamente è stato richiesto un aggiornamento dei differenti crediti d'opera. Questi sono stati riassunti in un unico MM assieme alla costruzione del nuovo collettore comunale in Via Albaredo v. MM n°33/2014 già al vaglio del CC.

Esproprio formale fondo part. 698 RFD di proprietà Guyer Walter

- MM 29/2009 / Fr. 260'000.— / approvato dal CC il 18.01.2010

Il nuovo PR per il comparto riva lago (area situata tra la strada ed il lago) propone la conferma delle attuali utilizzazioni. Per il fondo part. 698 RFD di proprietà del signor Walter Guyer per complessivi 2290 mq ca, si conferma l'assegnazione alla zona delle attrezzature ed edifici pubblici (AP/EP) quale area di svago, aperta al pubblico. Il Municipio si è attivato a livello cantonale per ottenere un aiuto finanziario ed il CdS, in ragione soprattutto dei nuovi indirizzi operativi della politica cantonale in materia di pianificazione delle aree lacustri a sostegno di operazioni di acquisizione di aree a lago, con risoluzione governativa no. 6477 dell'11.12.2007 ha stanziato una promessa di sussidio di Fr. 100'000.- per l'acquisizione di detto fondo. Caduta la possibilità di trattative bonali, respinto il ricorso del proprietario del fondo da parte del Tribunale d'espropriazione, il contenzioso è ora dinanzi al Tribunale amministrativo.

La decisione governativa concernente la promessa di sussidio è stata ulteriormente prorogata su nostra istanza in attesa dell'esito del contenzioso.

Restauro e archiviazione del fondo fotografico Elisarion

- MM 28/2010 / Fr. 150'000.— / approvato dal CC il 25.10.2010

Nel 1981, dopo che il Consiglio comunale accettò il lascito di Elisar von Kupffer e di Eduard von Mayer, è stato inaugurato il Centro culturale Elisarion.

Il lascito, oltre allo stabile che i più conoscono, comprende numerosi dipinti, disegni, manoscritti, corrispondenza, libri, materiale fotografico e altro.

Con il messaggio 28/2010 il Municipio ha proposto al Consiglio comunale di eseguire il restauro del fondo fotografico depositato all'Elisarion, ora in condizioni precarie ed in pratica non consultabile.

Il fondo fotografico comprende 337 lastre fotografiche in bianco e nero e autocrome, nonché 550 stampe fotografiche originali e un album di fotografie rilegate.

Le immagini del lascito risalgono dalla fine dell'800 a metà del 900 e ritraggono principalmente persone e luoghi legati ai due nobili, soprattutto immagini provenienti dalla Russia, dall'Italia e dei dintorni dell'Elisarion. I lavori sono in conclusione.

Risanamento collettori comunali Via Mezzaro, Via Mimosa e Via dei Paoli

- MM 35/2010 / Fr. 1'151'000.— / approvato dal CC il 24.01.2011

In data 14.06.2010 il Consiglio comunale aveva votato un credito quadro di Fr. 33'000.-- per la progettazione di tre lotti di canalizzazioni comunali.

Nel caso specifico l'urgenza dei lavori fognari era data principalmente dai paralleli problemi di erogazione dell'acqua potabile in un quartiere che negli ultimi anni, anche a seguito delle possibilità offerte dal nuovo piano regolatore, ha registrato un'importante edificazione di nuovi stabili.

Interventi di miglioria all'acquedotto non potevano più essere procrastinati.

L'intervento urgente alla rete fognaria era dovuto principalmente allo stato precario dell'acquedotto.

In ogni caso secondo il PGC era previsto il risanamento delle tratte principali in oggetto, aspetto confermato pure dai rilievi con telecamera; per questo motivo non aveva senso procrastinare le opere fognarie, tantomeno programmare separatamente due considerevoli scavi in una zona dove sarà importante gestire con la massima attenzione il traffico veicolare con efficaci misure di sicurezza.

Con il secondo strato di pavimentazione eseguito a fine estate 2012, i lavori sono da ritenersi terminati. A consuntivo si registra un minor costo di fr. 141'076.04, sussidi esclusi. Siamo in attesa della conferma dei sussidi cantonali.

Risanamento collettori comunali in Via Verbano e Vicolo Creanza

- MM 07/2011 / Fr. 701'000.— / approvato dal CC il 14.11.2011

In data 14.06.2010 il CC aveva votato un credito quadro di Fr. 33'000.-- per la progettazione di tre lotti di canalizzazioni comunali (vedi MM 09/2010).

Nel caso specifico l'urgenza dell'inizio dei lavori fognari Via Verbano (credito Fr. 291'000.--) è data principalmente dall'insistenza del Consorzio depurazione acque di Locarno e dintorni (CDL) per il pessimo stato della fognatura comunale di detta tratta.

Questo difetto attiva di continuo la stazione di pompaggio alla foce del riale Remorino per far fronte al riempimento costante della tubazione fognaria da acqua di falda.

Nel caso di Vicolo Creanza invece (credito Fr. 410'000.--) è importante poter dare seguito al risanamento della vecchia condotta, ancora con fondo e alette in lastre di granito, nel rispetto del PGC.

Recenti rilievi hanno dimostrato il cattivo stato della condotta.

Parallelamente si prevede il potenziamento della condotta di distribuzione dell'acqua potabile e un nuovo arredo stradale di qualità, adatto al contesto di nucleo. I lavori sono ultimati e siamo in attesa della conferma dei sussidi cantonali.

Risanamento collettori comunali Via dei Vicini, Vicolo Cadnigo, Vicolo Cappelletta

- MM 09/2011 / Fr.796'000.— / approvato dal CC il 14.11.2011

In data 14.02.2010 il CC aveva votato un credito quadro di Fr. 33'000.-- per la progettazione di 3 lotti di canalizzazioni comunali.

Nel caso specifico l'urgenza dell'inizio dei lavori fognari per questo lotto è data principalmente dall'insistenza della Ses che deve assolutamente potenziare le proprie infrastrutture per far fronte all'importante edificazione in corso nei vicini quartieri. Allo stesso modo la ditta Cablecom deve intervenire al potenziamento della propria rete di distribuzione.

Parallelamente è previsto la sostituzione della condotta di distribuzione dell'acqua potabile e un arredo stradale di qualità, adatto al contesto del nucleo. I lavori sono in fase di liquidazione.

Ammodernamento centrale di riscaldamento Centro scolastico Vignascia

- MM 05/2012 / Fr. 450'000.— / approvato dal CC il 27.02.2012

In data 19.11.2010 il Municipio informava la Commissione della Gestione circa il progetto di risanamento energetico promosso dalla Sezione della logistica del Cantone in collaborazione con il Comune.

Il progetto, condotto e finanziato in prima linea dal Cantone, concerne il risanamento dell'attuale impianto di riscaldamento dell'intero complesso scolastico e del cambiamento del sistema d'approvvigionamento dell'acqua per il funzionamento degli impianti, dall'attuale vettore termico ad acqua potabile ed un più economico sistema ad acqua di falda.

L'insieme dell'intervento è finalizzato ad un migliore impatto ambientale

Si ricordano a tale proposito la recente certificazione "Città dell'energia", i progetti quali l'installazione dell'impianto fotovoltaico presso il cimitero, l'esercizio pubblico "Mini-Energie" di Mappo e la micro centrale ACAP in val Resa.

Da ultimo il premio WWF Ticino "Il sole sul tetto" che tra i vari oggetti meritevoli di attenzione cita proprio l'opera di ammodernamento del Centro scolastico della Vignascia. I lavori sono conclusi ma, nonostante i ripetuti solleciti all'indirizzo dell'Autorità cantonale, sono tuttora in corso da parte del Cantone le relative liquidazioni.

Consolidamento della diga di Tendrasca

- MM 07/2012 / Fr. 95'000.— / approvato dal CC il 24.09.2012

I lavori per i quali il Consiglio comunale di Brione s/Minusio ha accordato i crediti necessari sono coordinati dallo stesso Comune di Brione s/Minusio ed eseguiti con la collaborazione e la partecipazione del Comune di Minusio e dell'Associazione Pro Minusio, proprietaria del part. 435 RFD di Brione s/Minusio denominato "laghetto - diga di Tendrasca".

Parte della diga è inoltre situata sul part. 436 RFD (fiume Navegna) appartenente allo Stato del Cantone Ticino il quale partecipa al progetto con sussidi a fondo perso, ma non partecipa alla manutenzione ordinaria e straordinaria del fondo.

Il Comune di Brione s/Minusio funge da Ente esecutore.

Le parti interessate hanno collaborato nella stesura d'un'unica documentazione, adattata poi alle rispettive competenze, così da presentare ai Legislativi uno stesso grado d'informazione.

I lavori sono in fase di ultimazione.

Realizzazione di un impianto di trattamento delle acque Consorzio depurazione acque del Verbano

- MM 13/2012 / Fr. 265'643.90 / approvato dal CC il 24.09.2012

Sulla base della vigente legislazione, i progetti per opere consortili – con il relativo piano di finanziamento – sono preventivamente sottoposti al preavviso dei Consigli comunali dei Comuni consorziati.

Dopo tre anni dall'entrata in funzione della nuova biologia, la Delegazione ha richiesto al proprio consulente dei processi una rivalutazione della situazione, dalla quale risulta chiaramente la necessità di inserire un pretrattamento delle acque di risulta dai processi di trattamento dei fanghi. Il Cantone stesso, riconosciuta questa necessità, ha inserito la

realizzazione di un tale trattamento quale condizione per il rilascio della licenza edilizia del rinnovo e potenziamento della linea fanghi e gas (i cui lavori sono iniziati nell'autunno 2011) ed in particolare quale condizione alla messa in esercizio della prevista stazione di accettazione di substrati esterni.

L'investimento sarà ammortizzato su una durata di 18 anni presumibilmente a partire dal 2013. La chiave di ripartizione tra i Comuni consorziati è quella del 2012 e la partecipazione delle industrie è indicata secondo i carichi attuali. Di fatto, la chiave di ripartizione e la partecipazione delle industrie viene ricalcolata ogni anno secondo gli ultimi parametri disponibili.

L'impianto, trattandosi di un nuovo contenuto del sistema di trattamento dell'IDA, dovrebbe poter beneficiare di un sussidio cantonale valutabile in circa Fr. 670'000.00.

Rinforzo di un tratto di strada in Via Moranda (2° tappa)

MM 18/2012 / Fr. 100'000.— / approvato dal CC il 17.12.2012

La strada "Via Moranda" è stata oggetto già in passato d'interventi di rinforzo a seguito d'improvvisi scoscendimenti. Il CdS in data 09.07.2008 ha approvato il nuovo PR di Minusio e con esso il Piano del traffico che sancisce la qualifica di Via dei Colli e Via Albaredo a strade di servizio. I lavori riguardanti la prima tappa sono stati terminati nel dicembre 2010. E' per contro in fase di ultimazione il progetto definitivo riguardante le restanti opere puntuali di miglioria previste lungo il resto della strada comunale, opere necessarie per garantire un carico superiore alle vigenti 3,5 ton. Tra i diversi interventi previsti già indicati nel progetto di massima sottoposto al Consiglio comunale nell'ambito della richiesta di credito con il MM N° 20/09, figurava il consolidamento della tratta N° 3. A seguito di un'importante opera di taglio ed esbosco, pur preventivamente autorizzato dall'Ufficio Forestale, si è venuta a creare una situazione di pericolosità per quanto concerne la sicurezza viaria. Dove un tempo c'erano le piante di protezione in caso d'incidente ora non esiste alcun genere di protezione in quanto la scarpata sottostante presenta un dislivello di circa 50 ml.

Ritenuto l'interesse di urbanizzazione particolare dell'intervento è previsto il prelevamento dei contributi di miglioria nella misura del 70% della spesa determinante dell'opera; sono in corso i relativi lavori amministrativi.

L'opera è stata conclusa nel corso della passata estate. Questa registra una minore spesa rispetto al preventivo di fr. 36'504.35. Pendente la procedura di prelievo dei contributi di miglioria.

Demolizione dello stabile Campidoglio – credito suppletorio per l'avvenuta demolizione dello stabile prefabbricato (part 1173 RFD)

MM 19/2012 / Fr. 180'000.00 e Fr. 44'434.50 / approvato dal CC il 15.04.2013

Anche a seguito della mozione dell' On. Galli del 30.11.2010, in attesa di decidere sulla definitiva destinazione del fondo il Municipio ha presentato una richiesta di credito d'opera di fr. 180'000.—v. MM n° 19/2012 al Consiglio comunale per la demolizione dello stabile e la sistemazione degli spazi annessi. Il credito è stato approvato in data 15.04.2013.

Il Municipio ha promosso un concorso pubblico per la demolizione e la bonifica da amianto dello stabile. I lavori di demolizione sono stati eseguiti nell'estate 2013.

Credito di progettazione per lo studio pianificatorio degli interventi di riqualifica energetica del parco immobiliare comunale con il metodo EPIQR+

MM 6/2013 / Fr. 48'000.— / approvato dal CC il 15.04.2013

Con il MM N° 29/2001 il Municipio aveva chiesto un primo credito di progettazione per l'allestimento di un rapporto sullo stato di conservazione e proposte di risanamento secondo il metodo EPIQR+ sullo stabile Cadogno 2, stabile allora in procinto di essere risanato. In occasione di recenti ristrutturazioni il Consiglio comunale ha invitato il Municipio a voler considerare la possibilità di fornire all'Ufficio tecnico gli strumenti necessari per programmare con sufficiente anticipo gli interventi di risanamento degli immobili comunali secondo una pianificazione energetica programmatica. Lo studio permetterà fra le varie cose di redigere un'analisi energetica della situazione attuale dell'edificio permettendo così di proporre scenari di risanamento energetico secondo gli standard di certificazione energetica cantonale degli edifici (CECE) direttamente correlati alle esigenze funzionali e di risparmio energetico. Sono in corso i relativi studi.

Restauro del polittico "Il chiaro mondo dei beati" e quale partecipazione ai costi di restauro, realizzazione di un'esposizione presso il padiglione Elisarion al Monte Verità

MM 11/2013 / Fr. 250'000.— / approvato dal CC il 17.06.2013

L'edificio di proprietà comunale "Elisarion" ereditato dal Comune dagli stessi proprietari comprendeva, nella parte retrostante l'edificio detta la "rotonda", un imponente polittico denominato "Il chiaro mondo dei beati". Nel 1968 il Consiglio comunale di Minusio accettò in dono, tramite gli esecutori testamentari, l'edificio, il giardino e relativo contenuto. Nel 1978 "Il chiaro mondo dei beati" è stato rimosso dall'Elisarion per consentire i citati lavori d'ammodernamento della "rotonda". Dopo alcune esposizioni in città europee l'opera, è stata collocata in un edificio apposito sul Monte Verità. Da anni la struttura e la sua esposizione necessitano di interventi di recupero, di restauro e di

riallestimento. I contatti tra il Comune e la fondazione Monte Verità, in particolare in questi ultimi anni, sono stati regolari e caratterizzati dal principio secondo il quale Minusio avrebbe continuato a mettere a disposizione della Fondazione il dipinto per il quale il legislativo si è pronunciato l'ultima volta nel lontano 1989. Tra le parti è stata sottoscritta una nuova convenzione (oggetto di messaggio separato) in base alla quale il polittico resta esposto nell'apposito padiglione eretto sul Monte Verità in Ascona, accessibile al pubblico. Il relativo MM è stato approvato dal CC nella seduta del 16 dicembre 2013. Le trattative sono in corso per definire i tempi e le modalità del restauro.

Credito quadro per l'ammodernamento del parco illuminazione pubblica del Comune
MM 25/2013 / Fr. 500'000.— / da approvare dal CC

Nell'ambito dei lavori di certificazione "Città dell'Energia", di fronte all'avanzare di nuove tecnologie nel mondo dell'illuminazione in genere e pressato dalle nuove direttive federali in ambito illuminotecnico, nel 2009 nel contesto di un progetto pilota il Municipio aveva avviato in collaborazione con la SES un primo studio di verifica sullo stato e la tipologia delle nostre lampade. L'indagine comprendeva tutti i corpi lampada stradali quanto dei sentieri pubblici. Dal rapporto era emerso come un numero importante di lampioni sono di vecchia generazione: una quantità elevata di questi, ben il 62% dovrà essere sostituita entro il 2015. Per alcune di queste lampade già oggi non vi sono più le componenti di ricambio e devono essere forzatamente sostituite alla prima rottura. Non va pure dimenticato il problema dell'inquinamento luminoso nell'ambiente numerose di queste vecchie lampade non rispondono più a questo nuovo requisito. La scelta delle nuove lampade dovrà pure tener conto di questo importante aspetto. Il Municipio, per conto del proprio Ufficio tecnico e in collaborazione con la SES, ha elaborato un piano d'intervento di massima che prevede l'ammodernamento su più anni del parco lampade del Comune. Sono già in corso primi interventi.

Risanamento della fognatura comunale in Via Navegna (PGC 235 - 237) e Via R. Simen (PGC 236 – 237 / 237 – 2370)
MM 26/2013 / Fr. 970'000.— / da approvare dal CC

Come già indicato nella richiesta del relativo credito di progettazione MM N° 2/2011 lo stato precario delle singole condotte fognarie e la necessità d'intervento anche da parte di altre Aziende, prime fra tutte l'Azienda acqua potabile per le accresciute esigenze in materia di approvvigionamento idrico dovute alle recenti edificazioni, ha indotto il Municipio a considerare il risanamento di queste due nuove tratte di canalizzazioni. Il PGC, come pure il Piano finanziario già prevedono il risanamento di ogni tratta interessata. I rilievi mediante telecamera hanno confermato lo stato precario delle tubazioni. L'opera prevede pure un nuovo arredo stradale così come richiesto nella mozione 4 marzo 2007. Il progetto d'arredo è stato valutato nell'ambito della prospettata estensione della zona 30 / blu nel comparto, progetto quest'ultimo commissionato alla Studio d'ing. Allievi. Sono in corso i lavori.

Captazione dell'acqua di falda ad uso irriguo e termico presso il Centro sportivo di Mappo
MM 27/2013 / Fr. 95'000.— / approvato in data 5.5.2014

Con MM N°21/2011 il Municipio sottoponeva una prima richiesta di credito di progettazione per lo studio di fattibilità sulla captazione di acqua di falda o da lago per l'alimentazione dell'impianto d'irrigazione dei campi sportivi e spazi adiacenti nonché dell'impianto di riscaldamento del Centro sportivo e ricreativo di Mappo e del vicino Ristorante L'Approdo.

L'acqua di falda diventa sempre più un bene naturale prezioso che va rispettato in tutti i modi possibili, Sullo slancio dei lavori di certificazione Energia, nell'ambito della realizzazione del nuovo ristorante del porto comunale di Mappo e preso esempio dal nuovo impianto di pompaggio del Centro scolastico della Vignascia, il Municipio ha conferito incarico allo Studio d'ingegneria Marco De Carli di Locarno di eseguire un primo studio di fattibilità per un'eventuale adduzione alternativa di acqua ad uso irriguo e termico.

Vista la situazione privilegiata di Mappo lo Studio d'ingegneria è stato incaricato di valutare principalmente la possibilità di alimentare l'impianto d'irrigazione dei campi sportivi mediante acqua di falda o direttamente dal lago.

Si ricorda che il Centro sportivo di Mappo sfrutta le acque di drenaggio della galleria Mappo/Moretina per produrre acqua calda sanitaria e di riscaldamento attraverso pompe di calore acqua/acqua.

Lo stesso impianto alimenterà allo stesso modo il futuro esercizio pubblico, che ricordiamo costruito con standard Minergie.

I quantitativi previsti con l'apertura della galleria Mappo/Moretina non sempre sono rispettati e non sempre soddisfano le nostre esigenze.

In periodi di secca o durante i lavori di manutenzione alla galleria è necessario riscaldare elettricamente i bollitori di accumulazione.

Questo nuovo impianto potrà quindi fungere da importante supporto in caso d'emergenza.

Il presente impianto servirà a sfruttare, in caso di forniture d'emergenza, l'acqua di pescaggio per alimentare le relative pompe di calore anche a scopo termico.

Con il MM n°27/2013 il Municipio ha presentato una richiesta di credito di costruzione di fr. 95'000.-, credito approvato dal CC durante la seduta del 5 maggio 2014. Sono in corso i lavori di progettazione.

Quello in esame rientra nel capitolo dei progetti energetici indicati nel Piano finanziario che vogliono proporre cambiamenti del vettore energetico negli stabili comunali. Nel nuovo piano finanziario il presente progetto sarà inserito come opera singola.

Sostituzione dei banchi e delle sedie per le aule della scuola elementare

MM 29/2013 / Fr. 330'000.— / approvato dal CC in data 16.12.2013

Tutti i banchi della scuola elementare di Minusio hanno più di una quarantina di anni di vita, basti pensare che un considerevole numero di questi ha ancora l'alloggiamento per inserire in contenitore dell'inchiostro. La maggior parte delle sedie anch'esse hanno pure più di quarant'anni di vita. La sostituzione delle sedie e dei banchi è avvenuta tempestivamente per l'inizio dell'anno scolastico 2014-2015, previa procedura di concorso.

Ammodernamento dell'impianto di riscaldamento presso il Centro anziani Casa Rea

MM 1/2014 / Fr. 490'000.— / approvato dal CC in data 5.5.2014

Con MM N° 27/2010 il Municipio aveva sottoposto a codesto Consiglio comunale la richiesta di credito per la posa di pannelli termosolari sul tetto di Casa Rea.

La proposta era scaturita soprattutto dal fatto che il Cantone aveva messo a disposizione una serie d'incentivi a favore di fonti di energia alternative.

La posa di questi pannelli per la produzione principalmente d'acqua sanitaria non andava in conflitto con eventuali modifiche parallele all'impianto o ad eventuali nuove destinazioni o ampliamenti di Casa Rea.

Tuttavia la Commissione della gestione aveva invitato il Municipio a voler ritirare il messaggio e a ripresentare una proposta d'ammodernamento che tenesse in considerazione l'esame di tutto il sistema di riscaldamento.

Il Municipio ha incaricato lo Studio Protec Sagl di Ascona di elaborare un progetto di ammodernamento dell'impianto di riscaldamento e produzione acqua calda sanitaria.

Recentemente hanno avuto luogo i concorsi di appalto. Salvo imprevisti i lavori avranno inizio entro la fine dell'anno, inizio 2015.

Risanamento copertura piana dell'ala scolastica Centro scolastico Vignascia

MM 5/2014 ./ Fr. 245'000.— / approvato dal CC in data 5.5.2014

Negli ultimi anni la copertura del Centro scolastico "Vignascia" ha subito interventi puntuali di riparazione. Con il passare degli anni il manto impermeabilizzante ha evidenziato tutta la sua vetustà. Approfittando del Fatto che il Cantone, confrontato con lo stesso problema, ha promosso un concorso pubblico per il rifacimento del proprio stabile, sulla scorta dell'esperienza cantonale, il Municipio ha affidato allo stesso progettista un progetto per il risanamento del tetto comunale.

I lavori sono terminati a fine settembre. Sono in corso le liquidazioni.

Credito d'opera per Via Solaria (120'000.--) per Via Brione parte Bassa (1'322'000.--) e per Via Brione parte alta (77'000.--)

MM 6/2014 ./ Fr. 1'519'000.— / approvato dal CC in data 5.5.2014

Con MM N° 33/2003 il Municipio aveva proposto un primo credito d'opera di fr. 75'000.— per un primo intervento di moderazione del traffico nella parte finale di Via Brione, in località Ronco delle Monache. Si tratta di un progetto di segnaletica stradale senza particolari interventi costruttivi. Nella seduta di Consiglio comunale dell'8 marzo 2004 il messaggio era stato rinviato al Municipio. Il Consiglio comunale invitava il Municipio a voler ripresentare un nuovo progetto che tenesse conto di un concetto globale su tutta la Via Brione con particolare accento alla parte bassa. Con il presente messaggio il Municipio ha riproposto quindi il tema con i progetti delle strade cantonali Via Solaria e Via Brione, quest'ultima suddivisa in parte bassa (località Madonna delle Grazie) e parte alta (località Ronco delle Monache). Sono in corso i lavori di progettazione per la fase esecutiva.

Progettazione definitiva inerente la condotta di collegamento Zotte - Fanghi

MM 10/2014 ./ Fr. 40'000.— / approvato dal CC in data 5.5.2014

Il Comune di Tenero-Contra per ovviare agli ammanchi idrici ha commissionato un studio di fattibilità concernente il collegamento idraulico con rete di Minusio. L'Azienda comunale acqua potabile di Tenero-Contra intende così realizzare

presso l'incrocio ai Fanghi – Contra una nuova stazione di pompaggio, prelevando l'acqua direttamente dalla condotta Zotte – Fanghi. La nuova condotta Zotte- Fanghi permetterà di alimentare il serbatoio Falò a Contra tramite la nuova stazione di pompaggio ai Fanghi. L'UAS ha comunicato che la condotta Zotte – Fanghi potrà essere considerata come opera facente parte del PCAI. Per poter usufruire dei sussidi si procede con la progettazione della nuova condotta.

Partecipazione ai costi di risanamento del Ponte sulla Navegna in località Resa di fuori

MM 11/2014 ./ Fr. 50'000.— / approvato dal CC in data 5.5.2014

In data 5 maggio il CC ha votato un credito di fr. 50'000.— a valere quale partecipazione ai costi per il risanamento del ponte sulla Navegna (su comprensorio del Comune di Brione sopra Minusio) in località "Resa di fuori". Per permettere un'importante opera di selvicoltura d'interesse intercomunale sulla montagna della Val Resa risulta fondamentale rendere accessibile l'area di cantiere ai mezzi pesanti il più vicino possibile alla zona d'intervento. Affinchè la Sezione forestale finanzia l'intera operazione è indispensabile intervenire con una serie di opere preventive di miglioria, prima fra tutte il rifacimento del ponte sulla Navegna. Seguiranno in una seconda fase altre migliorie stradali, fra cui il rifacimento dell'ultimo tratto di strada comunale su territorio di Minusio dalla piazza di giro all'osteria "Al Grott Café". Siamo in attesa del collaudo dell'opera per il versamento dell'importo stabilito.

Credito d'opera rifacimento collettore intercomunale Minusio-Muralto (25'000.—), rifacimento campo stradale (85'000.—) e sostituzione condotta acqua potabile in Via San Gottardo (130'000.—)

MM 12/2014 ./ Fr. 240'000.— / approvato dal CC in data 29.09.2014

Nell'ambito dei lavori di nuovo arredo stradale in Via San Gottardo su comprensorio di Muralto, è stata pianificata una serie di lavori che interessa il nostro Comune. Queste opere concernono il risanamento della tratta di collettore intercomunale PGC 18-30 e il rifacimento del campo stradale dell'ultimo tratto di strada cantonale compreso tra Via Borengo ed il confine con Muralto. Parimenti, sempre lungo la stessa tratta l'Azienda acqua potabile è interessata dalla sostituzione della rispettiva tubazione.

Sostituzione condotte lungo Via Solaria, Via Brione, Vicolo Motto di Lena

MM 13/2014 ./ Fr. 630'000.— / approvato dal CC in data 29.09.2014

Lungo la strada cantonale in Via Solaria e in Via Brione sono previsti degli interventi di arredo stradale comprendenti allargamenti di marciapiedi e sopraelevazioni del campo stradale presso le intersezioni con le strade comunali (vedi MM N° 6/2014. E' quindi opportuno procedere anche al rinnovamento delle infrastrutture posate nel sottosuolo. Inoltre si intende attuare, come previsto nel Piano generale dell'acquedotto (PGA) una corretta suddivisione delle zone di pressione procedendo alla posa di due condotte parallele in Via Solaria e in Via Arch. Frizzi.

Credito di progettazione per il risanamento (lotto 1: Vicolo Cappelletta, Vicolo degli Orti, Via di Mezzo / lotto2: Via G. Motta) e la posa di un nuovo tratto di canalizzazione in centro paese (lotto 3: Vicolo Torcetti)

MM 15/2014 ./ Fr. 27'000.— / approvato dal CC in data 29.09.2014

Il presente messaggio concerne la richiesta di un credito di progettazione per il rifacimento di due tratte di canalizzazione comunale il cui risanamento, rispettivamente la nuova costruzione, sono già previsti nel Piano generale delle canalizzazioni (PGC)

Tratta marciapiede in Via dei Paoli (part. 2642 RFD)

MM 26/2014 ./ Fr. 41'000.— / da approvare dal CC

Negli ultimi anni il Comune si è impegnato su più fronti a favore della mobilità lenta: vedi introduzione di zone 30, corsie preferenziali per biciclette, pedoni e realizzazioni di marciapiedi. In questi anni il quartiere in questione è stato interessato da numerose nuove edificazioni. Via dei Paolo, strada di servizio ad orientamento veicolare secondo il Piano viario, è carente di marciapiede in più punti. Nell'ambito della nuova edificazione si è quindi insistito affinché fosse realizzato un nuovo tratto di percorso pedonale. La strada, molto trafficata, è anche un importante percorso casa-scuola; la stessa sarà ulteriormente interessata da previste nuove edificazioni.

Credito complessivo d'opera per l'introduzione graduale di una zona blu e di una zona 30 nei comparti Madonna delle Grazie, Rivapiana, Navegna/Vignascia

MM 29/2014 ./ Fr. 735'000.— / da approvare dal CC

Nei precedenti messaggi municipali n°32/2006 e 9/2008, con i quali si chiedeva un credito d'opera per l'introduzione della zona blu / zona 30 in centro paese prima, e nel comparto a nord di Via San Gottardo in seguito, si citava come la problematica relativa alla gestione dei parcheggi pubblici fosse un tema che sempre più vede coinvolti i nostri cittadini e coloro che per motivi di lavoro sono quotidianamente confrontati con il fabbisogno di posti auto nel Comune. Parallelamente alla pianificazione e alla gestione dei posteggi pubblici, il Municipio ritiene indispensabile introdurre la zona 30, zona delimitata del tessuto urbano in cui la velocità massima consentita è inferiore al limite generale di 50 km/h, in questo caso 30 km/h. In conformità con le direttive in vigore, lo studio è stato accompagnato da un monitoraggio del traffico veicolare all'interno dei singoli comparti. Questa indagine, eseguita in collaborazione in parte con la Polizia comunale, ha fornito indicazioni importanti sul funzionamento attuale della rete viaria e sul comportamento degli utenti motorizzati.

Credito complessivo d'opera per la ricostruzione dei ponti Creanza e Al Gaggio in Via dei Colli e Navegna e al Gaggio in Via Albaredo (3'110'000.--), posa del collettore comunale in Via Albaredo (PGC 25 -42 / 259 – 406) (1'950'000.--), potenziamento dell'acquedotto comunale in Via Albaredo (1'240'000.--)

MM 33/2014 ./ Fr. 3'110'000.— / da approvare dal CC

Con il presente messaggio municipale il Municipio presenta una richiesta di credito d'opera per la ricostruzione dei ponti Creanza e Al Gaggio in Via dei Colli e Navegna e al Gaggio in Via Albaredo, posa del collettore comunale in Via Albaredo (PGC 25 -42 / 259 – 406), potenziamento dell'acquedotto comunale in Via Albaredo secondo PGA. La richiesta fa seguito alla decisione del Consiglio di Stato del 2 febbraio 2011. Il presente messaggio municipale annulla e sostituisce di fatto i precedenti crediti di ricostruzione citati in ingresso.

Aggiornamento del patto sindacale del 27 maggio 2003 tra i Comuni azionisti della CBR – Centro Balneare Regionale SA

MM 34/2014 ./ da approvare dal CC

Il punto 5.2 del patto sindacale del 27 maggio 2003 prevede una nuova negoziazione relativa alla garanzia di copertura della perdita d'esercizio da parte dei Comuni azionisti verso la CBR SA, ritenuto acquisito che il Comune di Locarno garantisce la copertura della perdita d'esercizio per tutta la durata della CBR SA. Sostanzialmente con questo aggiornamento non viene modificata la quota di partecipazione dei Comuni, importo massimo di fr. 540'000.--. Resta

4.1 Moltiplicatore - informazioni generali

Dal far tempo dal 20.04.12 sono in vigore le nuove disposizioni della Legge organica comunale (LOC) in materia di moltiplicatore d'imposta comunale.

Tralasciamo in questa sede di ripercorrere l'iter che ha portato a notevoli cambiamenti in materia, rimandando alle considerazioni contenute nel Messaggio governativo N° 6527 del 07.09.11 e nel relativo rapporto della Commissione della legislazione dell'11.02.12.

Con il MM N° 11/2012 concernente la fissazione del moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2012 già ci siamo soffermati sui contenuti essenziali di alcuni cambiamenti.

La competenza a decidere sul moltiplicatore è definitivamente attribuita al Legislativo comunale che lo fissa, a maggioranza semplice, con l'approvazione del preventivo dell'anno a cui il moltiplicatore si riferisce, ma al più tardi entro il 31 maggio.

Secondo le Direttive dipartimentali il Municipio può proporre il moltiplicatore con un messaggio apposito, oppure la risoluzione, da approvare con maggioranza semplice, può essere contenuta nel dispositivo di approvazione dei conti preventivi, in un punto separato; è questa la soluzione scelta dallo scrivente Municipio.

Le nuove normative cantonali lasciano al Legislativo un ampio margine di manovra rispetto alla proposta municipale; auspichiamo tuttavia che nella determinazione di questo importante fattore economico / finanziario il Legislativo abbia a fondare le sue conclusioni su valutazioni oggettive, concentrando l'attenzione sulla sostenibilità a medio / lungo termine del moltiplicatore scelto.

Ricordiamo come il concetto di equilibrio finanziario è da intendere sul medio termine ed è pertanto con quest'ottica che il Consiglio comunale dovrà esaminare la proposta municipale.

Se al Municipio compete il compito di proporre al Legislativo la percentuale di moltiplicatore, alla Comm. Gestione, rispettivamente a singoli Consiglieri comunali è aperta la facoltà di proporre, in sede di esame del Messaggio municipale, una proposta alternativa rispetto a quella municipale. In particolare si dovrà tener conto:

- La proposta alternativa non può scostarsi da quella municipale di +/- 5 punti;
- La proposta va comunicata al Municipio, alla Comm. Gestione e al Presidente del Legislativo almeno 10 giorni prima della seduta di Consiglio comunale. La Comm. Gestione sarà tenuta ad esprimersi con un breve rapporto sulla stessa;
- Il moltiplicatore d'imposta non può essere oggetto di proposta di mozione e nemmeno potrà essere oggetto d'iniziativa popolare ai sensi dell'art. 76 e segg. LOC.

Prima di entrare nel dettaglio qui di seguito ricordiamo ancora alcuni concetti:

- il **gettito cantonale base** è la somma dell'imposta sul reddito e la sostanza delle persone fisiche (PF) e dell'imposta sull'utile e il capitale delle persone giuridiche (PG)
- il **moltiplicatore**¹ rappresenta la percentuale del gettito cantonale base che il Comune deve raccogliere per coprire il proprio fabbisogno netto; il moltiplicatore aritmetico (MA) corrisponde al risultato matematico del calcolo; il moltiplicatore politico (MP) rappresenta la percentuale effettivamente applicata del Comune.
- Il moltiplicatore si applica alle imposte su reddito e sostanza delle persone fisiche (PF) e sull'imposta sul capitale e sull'utile delle persone giuridiche (PG)
- Il **fabbisogno** esprime la differenza tra le spese di gestione corrente e le entrate di gestione corrente, come presentate a preventivo (in sostanza il fabbisogno rappresenta la cifra che il Comune deve incassare per giungere al pareggio dei conti). Per poter svolgere questo calcolo, i dati da conoscere sono quindi i seguenti: spese di gestione corrente; ricavi di gestione corrente; valutazione del gettito dell'anno.

Dal profilo delle formule:

- **fabbisogno** = (Σ spese correnti) – (Σ entrate correnti, salvo principali voci del gruppo 40²)

¹: La base giuridica è data dall'art. 162 cpv 1 LOC.

²: Imposta sul reddito e la sostanza delle persone fisiche (PF); imposta sull'utile e il capitale delle persone giuridiche (PG); imposta personale; imposta immobiliare.

- **fabbisogno netto** = fabbisogno – (imposta personale + imposta immobiliare)
- **MA** = (fabbisogno netto) x 100 / (gettito cantonale base)

Calcolo del moltiplicatore aritmetico:

$$\text{Fabbisogno netto (17'770'471)} \times 100 / \text{gettito cantonale base (21'300'000)} = 83.43\% (1)$$

Calcolo del moltiplicatore aritmetico (senza ammortamento supplementare 825'000):

$$\text{Fabbisogno netto (16'945'471)} \times 100 / \text{gettito cantonale base (21'300'000)} = 79.5\% (2)$$

Da ultimo, ricordiamo che il calcolo relativo al gettito dell'anno in corso è frutto di stime e valutazioni, in quanto i dati certi sul gettito (il cosiddetto "accertato") sono pubblicati dal Cantone circa due anni dopo l'anno di competenza (l'accertato 2012 sarà pubblicato nella seconda metà del 2015).

Trattandosi di un'operazione di valutazione, questa si basa su ipotesi, in particolare per quanto attiene alla crescita demografica (aumento o diminuzione) e all'andamento dell'economia (crescita, rallentamento, depressione, ecc).

L'attuale situazione congiunturale pone non pochi interrogativi, relativi in particolare all'effetto del "franco forte", delle persistenti difficoltà sui mercati finanziari, nonché alle situazioni difficili di molti stati Europei e non solo.

Si ricorda che il calcolo del possibile gettito 2015 si fonda sui dati di gettito 2012 e 2011 (anche questi ancora in parte frutto di stima).

Proposta municipale per il moltiplicatore 2015

Per disporre degli elementi indispensabili e la fissazione del moltiplicatore d'imposta 2014 si è fatto capo alla seguente documentazione:

- Consuntivo 2013
- preventivo 2015
- Stato delle emissioni delle imposte comunali al 31.12.2013
- Statistica delle valutazioni delle imposte comunali al 15.09.2014

Stato delle finanze comunali

Il consuntivo 2013 ha chiuso con un utile di fr. 192'054.68, superiore rispetto al preventivo 2013. Di conseguenza, il capitale proprio contabile al 31 dicembre 2013 è cresciuto a oltre 7.03 mio di franchi, mentre quello oggettivo – considerato cioè anche le riserve latenti su debitori per imposte 4,2 mio di franchi (la stima si basa su dati aggiornati al 15 settembre 2014).- supera gli 11 mio di franchi

Fabbisogno da coprire con imposte nel 2015

Il fabbisogno da coprire con imposte, secondo il preventivo 2015, risulta pari a 18.9 mio di franchi, superiore di ca. 1.4 mio di franchi rispetto al consuntivo 2012 (ca. fr. 1'300'000.00 maggiori rispetto al preventivo 2013)

L'aumento del fabbisogno è dovuto principalmente a maggiori spese recentemente imposteci dal Cantone. Inoltre si procede ad un ammortamento supplementare, come già indicato precedentemente nel messaggio, per un importo di fr. 828'745.00, come pure una diminuzione del compenso privativa SES per un importo di fr. 300'000.00.

Ribadiamo che il Comune partecipa al finanziamento dei compiti cantonali con un importo di fr. 525'726.00 (+ fr. 112'058.00 rispetto al consuntivo 2013)

La copertura del fabbisogno 2014 è stata preventivata nel modo seguente:

- con le imposte immobiliari (1.100 mio di franchi)
- con le imposte personali (110'000 franchi)
- Con le imposte sul reddito e sostanza delle persone fisiche (15.32 mio, pari al 77% del gettito presunto su base cantonale 19.9 mio di franchi
- Con le imposte sul reddito e capitale delle persone giuridiche (fr.616'000.--, cioè il 77% del gettito presunto su base cantonale 800'000.-- franchi).

Gettito fiscale su base cantonale e moltiplicatore d'imposta

I dati e le informazioni disponibili oggi sul gettito fiscale si basano sull'accertamento fiscale su base cantonale più recente che è quello del 2011.

Da quella comunicazione risulta un gettito complessivo di 20.88 mio di franchi di cui 20.09 mio di franchi per le persone fisiche e fr 781'298.-- per le persone giuridiche.

Nel preventivo 2015, il gettito fiscale su base cantonale è stato stimato in 20.7 mio di franchi, come nel preventivo 2014; 700'000.00 in più rispetto al consuntivo 2013 e fr. 1'200'000.00 in più rispetto al preventivo 2012 e identico nel confronto con l'accertamento del 2011). La stima del preventivo 2015 riguarda le persone fisiche nella misura di 19.9 mio di franchi e le persone giuridiche per fr. 800'000.00.

In considerazione di tutto quanto precede il Municipio ritiene pertanto corretto mantenere il moltiplicatore al 77% (meno 6.43% rispetto al MA (1) – meno 2.5% rispetto al MA (2)).

Quest'ultima proposta si giustifica più in dettaglio per i motivi che seguono.

Imposta comunale - Esercizio 2015

Valutazione

Gettito imposta cantonale persone fisiche anno 2011	Fr.	19'900'000.00
Variazione imposte persone fisiche anni 2010	Fr.	
Totale valutazione imposte persone fisiche 2011	Fr.	19'900'000.00
Variazione imposte persone fisiche anni 2012	Fr.	0.00
Variazione imposte persone fisiche anni 2013	Fr.	0.00
Totale valutazione gettito cantonale d'esercizio persone fisiche	Fr.	19'900'000.00
Gettito imposta cantonale persone giuridiche anno 2011	Fr.	800'000.00
Variazione imposte persone giuridiche anni 2011	Fr.	0.00
Totale valutazione imposte persone giuridiche 2012	Fr.	800'000.00
Variazione imposte persone giuridiche anni 2013	Fr.	0.00
Totale valutazione gettito cantonale d'esercizio persone giuridiche	Fr.	800'000.00
Totale gettito cantonale persone fisiche+giuridiche anno 2011	Fr.	20'700'000.00
Variazione imposte persone fisiche e giuridiche anno 2012	Fr.	0.00
Variazione imposte persone fisiche e giuridiche anno 2013	Fr.	0.00
Totale valutazione gettito cantonale d'esercizio persone fisiche e giuridiche	Fr.	20'700'000.00

Calcolo

Gettito imposta cantonale persone fisiche	Fr.	19'900'000.00
Gettito imposta cantonale persone giuridiche	Fr.	800'000.00
Totale valutazione gettito cantonale d'esercizio persone fisiche e giuridiche	Fr.	20'700'000.00
Moltiplicatore d'imposta		77.00%
Imposta comunale persone fisiche e giuridiche	Fr.	15'939'000.00
Imposta comunale personale	Fr.	110'000.00
Imposta comunale immobiliare	Fr.	1'100'000.00
Valutazione gettito d'esercizio	Fr.	17'149'000.00

Fabbisogno	18'980'471.00
Gettito imposta comunale (molt. pol. 77%)	17'149'000.00
Disavanzo d'esercizio	-1'831'471.00

5.1 Risoluzioni sul preventivo dell'amministrazione comunale

Ricordiamo che il Consiglio comunale esamina il preventivo voce per voce; la decisione formale avviene sui singoli emendamenti e sul complesso (art. 163 LOC)

Onorevoli signori Presidente e Consiglieri,

restando a vostra disposizione per tutte le informazioni che vi potessero ancora necessitare, v'invitiamo a voler

RISOLVERE

1. Il Bilancio preventivo dell'Amministrazione comunale per l'esercizio 2015, gestione corrente, che presenta
 - Un totale di uscite correnti di Fr. 33'728'871.00
 - Un totale di entrate correnti di Fr. 14'748'400.00
 - E un fabbisogno da coprire con l'imposta comunale di Fr. 18'980'471.00è approvato.
2. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2015 è stabilito sulla base del **77%** dell'imposta cantonale.
3. Al Municipio è delegato il compito di stabilire i termini di pagamento per le rate d'acconto / conguaglio e relative condizioni

PER IL MUNICIPIO DI MINUSIO
Il Sindaco: Il Segretario:

Avv. F. Dafond

avv. U. Donati

Va per esame e preavviso alla Commissione della Gestione.

AZIENDA COMUNALE DELL'ACQUA POTABILE DI MINUSIO

RAPPORTO

della Commissione Amministratrice accompagnante i conti
preventivi 2015

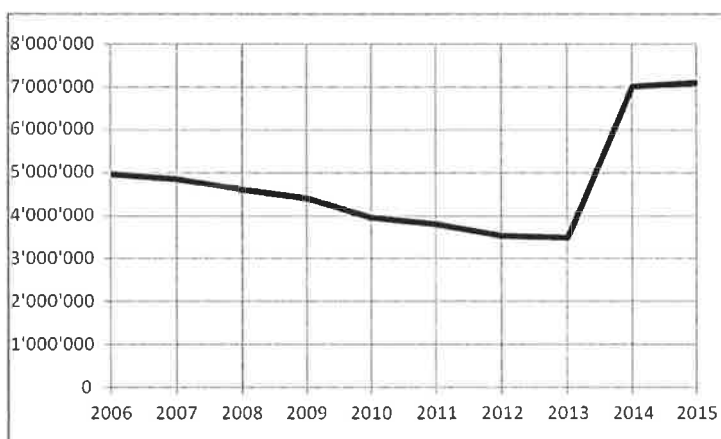
INDICE

	<u>Pagina</u>
Preventivo in sintesi	40
Rapporto sui conti preventivi 2015	41
1. Considerazioni generali	41
2. Conto di gestione corrente	41
3. Conto degli investimenti	43
4. Finanziamento	43
5. Conclusioni	44

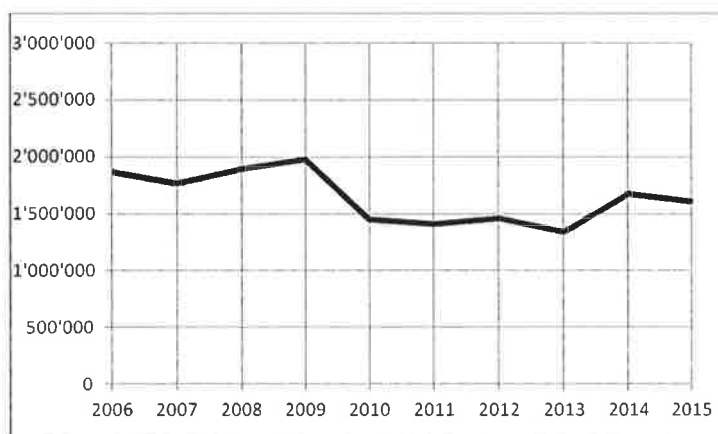
Preventivo in sintesi

Importi in CHF	2015 Preventivo	2014 Preventivo	2013 Consuntivo
Ricavi correnti	2'080'000.—	2'070'000.—	2'014'185.25
Spese correnti	1'611'400.—	1'671'900.—	1'342'627.15
Risultato	468'600.—	398'100.—	671'558.10
Investimenti netti	4'340'000.—	4'173'000.—	531'513.54
Autofinanziamento	22%	20%	202%
Impegni correnti verso il Comune (stima chiusura al 31.12 anno precedente)	(3'300'000.—)	(3'300'000.—)	3'300'000.—
Indebitamento complessivo al 31.12	7'100'000.—	7'000'000.—	3'490'984.72
Capitale proprio al 31.12	3'452'400.—	2'655'400.—	2'585'736.27

Indebitamento complessivo al 31 dicembre



Evoluzione spese correnti



Rapporto sui conti preventivi 2015

1. Considerazioni generali

Il presente preventivo è stato allestito tenendo conto, oltre che delle problematiche di gestione attuali, anche delle indicazioni tecnico-finanziarie contenute nei seguenti documenti pianificatori e gestionali:

- piano generale dell'acquedotto (ipotesi di sviluppo a medio/lungo termine)
- piano delle opere (pianificazione degli investimenti a corto/medio termine)
- piano finanziario (indicazione di gestione economica a corto/medio termine)
- proiezioni finanziarie 2011-2025 (indicazione di gestione economica a medio/lungo termine)
- Regolamento aziendale (gestione tecnica e finanziaria)

Questi documenti sono strumenti indispensabili per l'elaborazione di strategie di gestione e d'investimento a corto/medio/lungo termine sull'intero comprensorio servito dall'Azienda (Comuni di Minusio e Brione s/M), in continuo sviluppo edilizio e demografico.

2. Conto di gestione corrente

Rispetto al precedente preventivo, sono riscontrabili una diminuzione delle spese per beni e servizi ed un aumento degli interessi e degli oneri di ammortamento.

L'avanzo di esercizio incrementerà ulteriormente il capitale proprio e verrà utilizzato per il finanziamento di importanti opere quali il "Nuovo serbatoio Zotte e opere annesse", la "Messa in conformità dell'acquedotto", la "Sostituzione delle condotte Zona da Ciossi", il "Potenziamento delle condotte Zotte - Fanghi".

Più dettagliatamente constatiamo:

- *Spese per il personale*
(preventivo 2015 rispetto al preventivo 2014 +0.4%; rispetto al consuntivo 2013 +15.8%)

Per l'anno di esercizio 2014 si prevedeva di procedere all'assunzione di "personale amministrativo straordinario" per poter far fronte al maggior lavoro amministrativo che viene a crearsi in relazione alle importanti realizzazioni. Inoltre, per meglio assolvere i sempre crescenti compiti di sorveglianza, controllo e manutenzione degli impianti, si prevedeva di rinforzare la squadra Acap (attualmente formata da 1 capo montatore, 1 montatore e 1 aiuto montatore) con l'assunzione di personale ausiliario. Per il momento (ottobre 2014) si è potuto far fronte agli accresciuti impegni con il personale in organico.

Nel 2015 si prevede di dover ricorrere all'assunzione per circa mezzo anno di "personale amministrativo straordinario" e di "personale di esercizio straordinario".

Per la valutazione dei salari si è tenuto conto degli aumenti individuali previsti dal ROD, mentre in base all'indice nazionale dei prezzi al consumo del mese di agosto (mese di riferimento) non si prevede un aumento del caro vita (0%).

L'Amministrazione comunale, con la quale permangono sempre ottimi rapporti di collaborazione, continuerà a gestire in modo indipendente il settore contabile dell'Azienda.

- *Spese per beni e servizi*
(preventivo 2015 rispetto al preventivo 2014 -19.1%; rispetto al consuntivo 2013 +22.2%)

Rispetto al preventivo dell'esercizio precedente sono stati diminuiti gli importi dei seguenti conti:

312.12 Energia elettrica stazione intercomunale Minusio-Tenero

Si prevede che l'installazione delle nuove pompe di rilancio con variatori di frequenza permetterà una sensibile riduzione dei consumi di energia elettrica, malgrado che il quantitativo di acqua pompato dalla falda dipenda in maniera determinante dalle condizioni climatiche (che influiscono sulla produzione delle sorgenti e sul consumo da parte dell'utenza).

313.12 Materiali manutenzione condotte tubazioni

Parecchi interventi di sostituzione condotte sono previsti in "gestione investimenti", si ritiene così che in "gestione corrente" nel 2015 il relativo onere risulti minore.

314.03 Manutenzione terzi prese e sorgenti

Si tiene conto di un minor numero di evenienze che potrebbero presentarsi per esempio in concomitanza con i lavori pianificati di messa in conformità dell'acquedotto e che devono essere risolte in fase esecutiva.

315.02 Manutenzione terzi installazioni e macchinari

Grazie al rinnovamento in corso delle opere elettromeccaniche si prevede una diminuzione degli oneri di manutenzione.

- *Interessi passivi*
(preventivo 2015 rispetto al preventivo 2014 +6.7%; rispetto al consuntivo 2013 +45.5%)

L'aumento è conseguente all'importante onere d'investimento che potrà essere finanziato con ulteriori prestiti da parte del Comune (tasso d'interesse ammesso 2%).

- *Ammortamenti*
(preventivo 2015 rispetto al preventivo 2014 +9.9%; rispetto al consuntivo 2013 +18.8%)

L'onere per gli ammortamenti viene calcolato in base alla "modifica del 29 marzo 2011 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni del 30 giugno 1987" (entrata in vigore il 01.01.2012). Gli impianti vengono ammortizzati in base alla durata di utilizzazione delle singole opere, applicando tassi di ammortamento fissi sul valore iniziale netto dell'investimento.

- *Vendita acqua in abbonamento*
(preventivo 2015 rispetto al preventivo 2014 +2.3%; rispetto al consuntivo 2013 +2.3%)

Anche per il 2015 viene considerato un lieve incremento dell'utenza.

- *Maggior consumo anno precedente*
(preventivo 2015 rispetto al preventivo 2014 -20.0%; rispetto al consuntivo 2013 +10.2%)

La diminuzione rispetto al preventivo precedente è dovuta al fatto che nel 2015 verrà fatturato il maggior consumo di acqua potabile registrato ai contatori durante l'anno 2014 che si è finora rilevato particolarmente piovoso.

In corrispondenza all'art. 58 del Regolamento per la distribuzione dell'acqua potabile viene proposto:

- a) per quanto riguarda il "maggior consumo acqua anno precedente", che verrà fatturato nel 2015:
Prezzo del maggior consumo per m3 oltre il consumo di diritto fr. 0.75
(limiti previsti dal Regolamento: minimo fr. 0.75; massimo fr. 1.50)
- b) per quanto riguarda il "fattore di risparmio al consumo" per l'esercizio 2015:
Fattore di risparmio al consumo 80%
(consumo di diritto = $\text{tassa base} * \text{fattore di risparmio} / \text{prezzo maggior consumo}$)
(limiti previsti dal Regolamento: massimo 100%; minimo 50%)

3. Conto degli investimenti

Il preventivo del conto degli investimenti indica le previsioni sulle entrate e sulle uscite del corrispondente periodo amministrativo per opere già autorizzate o che saranno prossimamente sottoposte all'approvazione del Legislativo.

Lo stesso ha un valore unicamente programmatico e di conseguenza non è soggetto all'approvazione del Consiglio comunale.

- *Opere di captazione, adduzione, trattamento, stoccaggio e distribuzione dell'acqua potabile*

Nel 2015 si prevede di investire fr. 3'980'000.—, suddivisi in:

- fr. 2'000'000.— Risanamento del serbatoio Zotte e opere annesse
- fr. 100'000.— Opere in relazione al serbatoio Zotte
- fr. 600'000.— Messa in conformità dell'acquedotto
- fr. 200'000.— Sostituzione condotta Via Simen Via Navegna Lotto 2
- fr. 20'000.— Progettazione Opere prioritarie 2013-2014
- fr. 300'000.— Sostituzione condotte zona da Ciossi
- fr. 10'000.— Sostituzione condotta Via Simen Lotto 1
- fr. 40'000.— Sostituzione condotte zona Via Motta e nucleo
- fr. 80'000.— Sostituzione condotta Via San Gottardo-Muralto
- fr. 200'000.— Risanamento gruppo Val Resa
- fr. 30'000.— Sostituzione condotta Via Brione zona Svanesc
- fr. 400'000.— Potenziamento condotte Zotte - Fanghi

- *Altre opere*

- fr. 360'000.— Opere elettromeccaniche Tenero ed Esplanade

4. Finanziamento

L'onere netto per investimenti sarà autofinanziato nella misura del 22%, mentre per il rimanente (fr. 3'393'400.—), dedotta una presumibile disponibilità di liquidità a fine anno, sarà necessaria l'accensione di nuovi prestiti con conseguente aumento del debito che l'Azienda ha nei confronti del Comune.

5. Conclusioni

Il preventivo 2015, che sottoponiamo per accettazione, espone tutte le considerazioni di carattere amministrativo e tecnico necessarie per una migliore comprensione dell'andamento della nostra Azienda.

Restando a vostra completa disposizione per ulteriori ragguagli, vi invitiamo a voler

RISOLVERE

- 1 Il Bilancio preventivo dell'Azienda comunale acqua potabile per l'esercizio 2015, gestione corrente, che presenta
 - un totale di uscite correnti di fr. 1'611'400.—
 - un totale di entrate correnti di fr. 2'080'000.—
 - un avanzo di esercizio di fr. 468'600.—è approvato.
- 2 In corrispondenza dell'art. 58 del Regolamento per la distribuzione dell'acqua potabile riguardante il "maggior consumo acqua anno precedente", che verrà fatturato nel 2015:
 - è approvato il prezzo del maggior consumo per m3 oltre il consumo di diritto, stabilito a fr. 0.75.
- 3 In corrispondenza dell'art. 58 del Regolamento per la distribuzione dell'acqua potabile riguardante il "fattore di risparmio al consumo" applicato per l'esercizio 2015:
 - è approvato il fattore di risparmio al consumo, stabilito a 80%.

Per la Commissione amministratrice dell'ACAP
Il Presidente:

On. S. Vela

Il segretario:

G. Bianchetti