

**MM NO. 34/2010 ACCOMPAGNANTE IL BILANCIO PREVENTIVO**

**ESERCIZIO 2011**

**DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE**

**E**

**DELL'AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE**

Minusio, 26 ottobre 2010

**Onorando  
Consiglio comunale**

**MINUSIO**

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

**CONTI PREVENTIVI 2011**

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

## INDICE

### AMMINISTRAZIONE GENERALE

#### **1. Introduzione**

1.1	Considerazioni d'ordine generale	Pag.	3.
1.2	Riassunto generale	Pag.	4.
1.3	Riassunto gestione corrente per genere di conto	Pag.	5.
1.4	Riassunto gestione corrente per dicastero	Pag.	6.
1.5	Riassunto gestione investimenti	Pag.	8.
1.6	Riassunto ammortamenti	Pag.	9.
1.7	Riassunto incidenze per genere di conto	Pag.	10.

#### **2. Conto di gestione corrente**

2.1	Spese e ricavi per genere di conto	Pag.	11.
2.2	Spese e ricavi per dicastero	Pag.	16.
2.3	Imposta comunale d'esercizio	Pag.	21.
2.4	Movimento di capitali	Pag.	22.

#### **3. Investimenti amministrativi**

3.1	Informazioni generali	Pag.	23.
3.2	Informazioni di dettaglio	Pag.	24.

#### **4. Risoluzioni**

4.1	Risoluzioni sul preventivo dell'amministrazione comunale	Pag.	32.
-----	--	------	-----

#### **5. AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE**

5.1	Rapporto commissione amministratrice	Pag.	33.
-----	--------------------------------------	------	-----

## 1.1 Considerazioni d'ordine generale

Il preventivo 2011 chiude i conti con un leggero avanzo d'esercizio. In sintesi le cifre sono:

	2011	2010	%
Spese correnti	30'106'000	29'211'000	+3.06%
Entrate correnti	14'196'000	12'961'000	+9.53%
Fabbisogno di imposta	15'910'000	16'250'000	-2.09%
Risultato d'esercizio	90'000	-250'000	

Rispetto al preventivo 2010 gli scostamenti sono limitati, con un calo del fabbisogno di imposta di CHF 340'000 (vedi pagina seguente).

Per la prima volta le spese correnti superano la soglia dei 30 milioni di franchi. L'incremento è stato del 3.06%. La gestione parsimoniosa dell'organico ci permette di mantenere sotto controllo il gruppo di spesa relativo al personale, che nel 2011 aumenta del 2.25%. In genere non si tratta di nuove assunzioni, ma del riconoscimento integrale dell'indennità di caro vita e dell'applicazione del Regolamento comunale dei dipendenti per quanto riguarda gli scatti di anzianità.

La maggior uscita prevista nel gruppo di spesa relativa ai beni e servizi ammonta a CHF 370'000, di cui ben CHF 250'000 relativi alla gestione del traffico pubblico. Infatti sono caduti i sussidi federali e la partecipazione dei Comuni ticinesi è stata portata al 25%. Si tratta ancora una volta dell'ennesimo esempio di ribaltamento di spese sui bilanci degli enti locali. Riteniamo comunque che l'incremento di efficienza e di efficacia del trasporto pubblico sia una priorità condivisibile, non solo a livello cantonale, bensì anche a livello locale.

A livello di entrate correnti il Municipio ha ritenuto corretto proporre un aggiornamento del conto relativo alle sopravvenienze. Infatti, al momento della stesura dei bilanci comunali, le sopravvenienze di imposta relative al 2006 superavano già il milione di franchi e verranno contabilizzate nel 2011. La valutazione prudente del gettito fiscale negli scorsi anni ci permette ora di affrontare il futuro con una certa solidità finanziaria e quindi di operare sul territorio e nella regione tutti quegli interventi che possano continuare a garantire alla popolazione sicurezza, istruzione e qualità di vita.

Gli investimenti netti per il 2011 ammontano a CHF 2'274'000 e sono in linea con il piano delle opere recentemente aggiornato. Il fabbisogno di capitali per finanziare gli investimenti, grazie ad un buon grado di autofinanziamento, è di soli CHF 380'000, oltretutto reperibili ad un tasso di mercato decisamente conveniente (recentemente il Comune ha contratto 10 milioni di prestiti al tasso dell'1.6%).

**RIASSUNTO PREVENTIVO**

Descrizione movimenti	Preventivo 2011		Preventivo 2010		Scostamenti		%
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	
<b>GESTIONE CORRENTE</b>							
Uscite correnti	27'802'000.00		26'915'000.00		887'000.00		3.30
Ammortamenti beni amministrativi	1'804'000.00		1'796'000.00		8'000.00		0.45
Addebiti interni	500'000.00		500'000.00		0.00		0.00
Totale spese correnti		30'106'000.00		29'211'000.00	895'000.00		3.06
Entrate correnti	13'696'000.00		12'461'000.00		1'235'000.00		9.91
Accrediti interni	500'000.00		500'000.00		0.00		0.00
Totale ricavi correnti		14'196'000.00		12'961'000.00	1'235'000.00		9.53
Fabbisogno d'imposta		15'910'000.00		16'250'000.00	340'000.00		2.09
Gettito imposta comunale		16'000'000.00		16'000'000.00	0.00		0.00
<b>Risultato di esercizio</b>		<b>+90'000.00</b>		<b>-250'000.00</b>	<b>340'000.00</b>		<b>136.00</b>
<b>GESTIONE INVESTIMENTI</b>							
Uscite per investimenti		3'385'000.00		3'146'000.00	239'000.00		7.60
Entrate per investimenti		1'111'000.00		250'000.00	861'000.00		344.40
<b>Onere netto d'investimento</b>		<b>2'274'000.00</b>		<b>2'896'000.00</b>	<b>622'000.00</b>		<b>21.48</b>
<b>CONTO DI CHIUSURA</b>							
Onere netto d'investimento		2'274'000.00		2'896'000.00	622'000.00		21.48
Ammortamenti beni amministrativi	1'804'000.00		1'796'000.00		8'000.00		0.45
Risultato di esercizio	90'000.00		-250'000.00		340'000.00		136.00
Autofinanziamento		1'894'000.00		1'546'000.00	348'000.00		22.51
<b>Aumento/Diminuzione debito pubblico</b>		<b>380'000.00</b>		<b>1'350'000.00</b>	<b>970'000.00</b>		<b>71.85</b>

**CONTO DI GESTIONE CORRENTE**  
Spese e ricavi per genere di conto

Descrizione movimenti	Preventivo 2011		Preventivo 2010		Scostamenti		%
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.		
<b>SPESE CORRENTI</b>							
Spese per il personale	13'874'000.00		13'569'000.00		305'000.00	+	2.25
Spese per beni e servizi	5'271'000.00		4'901'000.00		370'000.00	+	7.55
Interessi passivi	981'000.00		1'086'000.00		105'000.00	-	9.67
Ammortamenti	1'979'000.00		1'971'000.00		8'000.00	+	0.41
Rimborsi a enti pubblici	1'440'000.00		1'405'000.00		35'000.00	+	2.49
Contributi propri	5'411'000.00		5'324'000.00		87'000.00	+	1.63
Riversamento contributi	500'000.00		425'000.00		75'000.00	+	17.65
Versamenti a fondi speciali	150'000.00		30'000.00		120'000.00	+	400.00
Addebiti interni	500'000.00		500'000.00		0.00	+	0.00
<b>Totale spese correnti</b>		30'106'000.00		29'211'000.00	895'000.00	+	3.06
<b>RICAVI CORRENTI</b>							
Imposte	1'780'000.00		1'110'000.00		670'000.00	+	60.36
Regalie e concessioni	906'000.00		807'000.00		99'000.00	+	12.27
Redditi della sostanza	1'235'000.00		1'199'000.00		36'000.00	+	3.00
Ricavi da prestazioni, vendite, tasse	5'731'000.00		5'887'000.00		156'000.00	-	2.65
Contributi senza fine specifico	189'000.00		88'000.00		101'000.00	+	114.77
Rimborsi da enti pubblici	464'000.00		450'000.00		14'000.00	+	3.11
Contributi per spese correnti	2'761'000.00		2'484'000.00		277'000.00	+	11.15
Contributi da riversare	500'000.00		425'000.00		75'000.00	+	17.65
Prelevamenti da fondi speciali	130'000.00		11'000.00		119'000.00	+	1081.82
Accrediti interni	500'000.00		500'000.00		0.00	+	
<b>Totale ricavi correnti</b>		14'196'000.00		12'961'000.00	1'235'000.00	+	9.53
<b>Fabbisogno d'imposta</b>		15'910'000.00		16'250'000.00	340'000.00	-	2.09

**CONTO DI GESTIONE CORRENTE**  
Spese e ricavi per dicastero

Descrizione movimenti	Preventivo 2011		Preventivo 2010		Scostamenti		%
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	
<b>AMMINISTRAZIONE</b>							
Spese correnti	2'826'000.00		2'782'000.00		44'000.00		+ 1.58
Ricavi correnti	521'000.00		513'000.00		8'000.00		+ 1.56
Risultato netto		2'305'000.00		2'269'000.00	36'000.00		+ 1.59
<b>SICUREZZA PUBBLICA</b>							
Spese correnti	2'016'000.00		1'968'000.00		48'000.00		+ 2.44
Ricavi correnti	590'000.00		604'000.00		14'000.00		- 2.32
Risultato netto		1'426'000.00		1'364'000.00	62'000.00		+ 4.55
<b>EDUCAZIONE</b>							
Spese correnti	4'653'000.00		4'514'000.00		139'000.00		+ 3.08
Ricavi correnti	1'253'000.00		1'243'000.00		10'000.00		+ 0.80
Risultato netto		3'400'000.00		3'271'000.00	129'000.00		+ 3.94
<b>CULTURA E TEMPO LIBERO</b>							
Spese correnti	1'246'000.00		1'252'000.00		6'000.00		- 0.48
Ricavi correnti	32'000.00		31'000.00		1'000.00		+ 3.23
Risultato netto		1'214'000.00		1'221'000.00	7'000.00		- 0.57
<b>SALUTE PUBBLICA</b>							
Spese correnti	223'000.00		222'000.00		1'000.00		+ 0.45
Ricavi correnti	10'000.00		10'000.00		0.00		+ 0.00
Risultato netto		213'000.00		212'000.00	1'000.00		+ 0.47
<b>PREVIDENZA SOCIALE</b>							
Spese correnti	11'197'000.00		10'749'000.00		448'000.00		+ 4.17
Ricavi correnti	6'269'000.00		5'926'000.00		343'000.00		+ 5.79
Risultato netto		4'928'000.00		4'823'000.00	105'000.00		+ 2.18

**CONTO DI GESTIONE CORRENTE**  
Spese e ricavi per dicastero

Descrizione movimenti	Preventivo 2011		Preventivo 2010		Scostamenti		%
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	
<b>TRAFFICO</b>							
Spese correnti	3'038'000.00		2'767'000.00		271'000.00		+ 9.79
Ricavi correnti	907'000.00		877'000.00		30'000.00		+ 3.42
Risultato netto		2'131'000.00		1'890'000.00	241'000.00		+ 12.75
<b>PROTEZIONE AMBIENTE</b>							
Spese correnti	1'772'000.00		1'721'000.00		51'000.00		+ 2.96
Ricavi correnti	1'075'000.00		1'085'000.00		10'000.00		- 0.92
Risultato netto		697'000.00		636'000.00	61'000.00		+ 9.59
<b>ECONOMIA PUBBLICA</b>							
Spese correnti	89'000.00		88'000.00		1'000.00		+ 1.14
Ricavi correnti	900'000.00		800'000.00		100'000.00		+ 12.50
Risultato netto		-811'000.00		-712'000.00	99'000.00		+ 13.90
<b>FINANZE E IMPOSTE</b>							
Spese correnti	3'046'000.00		3'148'000.00		102'000.00		- 3.24
Ricavi correnti	2'639'000.00		1'872'000.00		767'000.00		+ 40.97
Risultato netto		407'000.00		1'276'000.00	869'000.00		- 68.10
<b>Fabbisogno d'imposta</b>		15'910'000.00		16'250'000.00	340'000.00		- 2.09
<b>RICAPITOLAZIONE</b>							
Totale spese correnti	30'106'000.00		30'106'000.00		895'000.00		+ 3.06
Totale ricavi correnti	14'196'000.00		14'196'000.00		1'235'000.00		+ 9.53
<b>Fabbisogno d'imposta</b>		15'910'000.00		16'250'000.00	340'000.00		- 2.09

**CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI**

Descrizione movimenti	Preventivo 2011		Preventivo 2010		Scostamenti		%
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	
<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>							
Terreni non edificati	250'000.00		0.00		250'000.00	+	
Opere del genio civile	883'000.00		1'750'000.00		867'000.00	-	49.54
Costruzioni edili	1'808'000.00		874'000.00		934'000.00	+	106.86
Mobili, macchine, veicoli	95'000.00		200'000.00		105'000.00	-	52.50
Prestiti e partecipazioni	0.00		75'000.00		75'000.00	-	100.00
Contributi propri	173'000.00		126'000.00		47'000.00	+	37.30
Uscite di pianificazione	175'000.00		120'000.00		55'000.00	+	45.83
Altre uscite attivate	1'000.00		1'000.00		0.00	+	0.00
Totale uscite per investimenti		3'385'000.00		3'146'000.00		+	7.60
<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI</b>							
Terreni non edificati	0.00		0.00		0.00	+	
Contributi d'utilizzazione	1'000'000.00		250'000.00		750'000.00	+	300.00
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	111'000.00		0.00		111'000.00	+	
Altri contributi per investimenti	0.00		0.00		0.00	+	
Totale entrate per investimenti		1'111'000.00		250'000.00		+	344.40
<b>INVESTIMENTO NETTO</b>							
		2'274'000.00		2'896'000.00		-	21.48
<b>AUTOFINANZIAMENTO</b>							
		1854'000.00		1'546'000.00		+	19.92
<b>BISOGNI IN CAPITALE</b>							
		420'000.00		1'350'000.00		-	68.89

**TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI**

140	331.010	Terreni	875'000.00	Ammortamenti 09 Investimenti 09 Riscupero 09	-4'000.00 0.00 .00	871'000.00	0.50%	4'000.00
141	331.110	Opere del genio civile	1'850'000.00	Ammortamenti 09 Investimenti 09 Riscupero 09	-272'000.00 1'274'000.00 0.00	2'852'000.00	10.00%	285'000.00
143	332.210	Costruzioni edili	19'335'000.00	Ammortamenti 09 Investimenti 09 Riscupero 09	-1'420'000.00 874'000.00 0.00	18'789'000.00	7.00%	1'315'000.00
146	331.410	Mobili, macchine, veicoli	0.00	Ammortamenti 09 Investimenti 09 Riscupero 09	0.00 200'000.00 0.00	200'000.00	25.00%	50'000.00
161	331.610	Contributi al Cantone	0.00	Ammortamenti 09 Investimenti 09 Riscupero 09	0.00 86'000.00 0.00	86'000.00	10.00%	9'000.00
162	331.710	Contributi Comuni/Cons.	0.00	Ammortamenti 09 Investimenti 09 Riscupero 09	0.00 0.00 0.00	0.00	10.00%	0.00
166	331.810	Contributi Istituz. private	0.00	Ammortamenti 09 Investimenti 09 Riscupero 09	0.00 40'000.00 0.00	40'000.00	10.00%	4'000.00
166	331.810	Contributi a econ. private	0.00	Ammortamenti 09 Investimenti 09 Riscupero 09	0.00 75'000.00 0.00	75'000.00	10.00%	7'000.00
171	331.510	Studi pianificatori	0.00	Ammortamenti 09 Investimenti 09 Riscupero 09	0.00 120'000.00 0.00	120'000.00	25.00%	30'000.00
179	331.510	Altre uscite attivate	0.00	Ammortamenti 09 Investimenti 09 Riscupero 09	0.00 1'000.00 0.00	1'000.00	25.00%	1'000.00
		<b>Parziali</b>	<b>22'060'000.00</b>	<b>Ammortamenti 09 Investimenti 09 Riscupero 09</b>	<b>-1'696'000.00 2'670'000.00 .00</b>	<b>23'034'000.00</b>	<b>7.14%</b>	<b>1'705'000.00</b>
141	331.110	Canalizzazioni	2'600'000.00	Ammortamenti 09 Investimenti 09 Riscupero 09	-100'000.00 476'000.00 -250'000.00	2'826'000.00	3.50%	99'000.00
154	331.910	Prestiti e partecipazioni	6'400'005.00	Ammortamenti 09 Investimenti 09 Riscupero 09	-0.00 0.00 0.00	6'400'005.00		0.00
		<b>Totali</b>	<b>31'060'005.00</b>	<b>Ammortamenti 09 Investimenti 09 Riscupero 09</b>	<b>-1'796'000.00 3'146'000.00 -250'000.00</b>	<b>32'260'005.00</b>		<b>1'804'000.00</b>



## 2.1 Spese e ricavi per genere di conto

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

### Alle uscite

<u>Gruppo di conto 30</u>	Il costo del personale è calcolato singolarmente per ogni dipendente, tenendo conto sia degli aumenti e delle riclassificazioni individuali previsti dal ROD, nonché della situazione familiare. Come da prassi si propone il riconoscimento dell'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. Il preventivo è stato di conseguenza elaborato aggiornando indicativamente gli stipendi all'indice nazionale dei prezzi al consumo del mese di agosto u.s. (+0.3%). A seguito della ripartizione degli allievi nelle varie classi con l'inizio dell'anno scolastico 2010/2011 si è reso necessario assumere un nuovo docente di classe. La sostituzione dei dipendenti uscenti, dovuta a partenze o a pensionamenti consente in alcune situazioni una riduzione temporanea degli oneri salariali. Nel settore amministrativo, in alternativa alla formazione di apprendisti abbiamo assunto una stagista per l'anno post formazione ai fini del conseguimento della maturità professionale. Per far fronte ad esigenze temporali prenderemo in considerazione, qualora fosse necessario, anche l'occupazione di personale straordinario.		
<u>Spese per il personale</u>			
300	- onorari autorità e commissioni	Fr. +	5000.00
301	- stipendi impiegati comunali	Fr. +	57000.00
302	- stipendi docenti	Fr. +	58000.00
303-309	- oneri sociali e spese per il personale	Fr. +	55000.00
	- incidenza costi Casa Rea	Fr. +	130000.00
	<u>maggior uscita complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>305000.00</u>

<u>Gruppo di conto 31</u>	La necessità di un contenimento dei costi impone la continua ricerca di alternative valide atte a limitare al minimo indispensabile le uscite. L'aggiornamento dei singoli conti, tenendo sempre conto di dover far fronte a tutti gli impegni assunti, è ridotto alle strette reali esigenze (gli oneri relativi alla manutenzione degli impianti di illuminazione pubblica vengono trasferiti dal conto 312 al conto 314). L'aumento delle spese relative al traffico pubblico è conseguente da una parte alla soppressione dei contributi federali e dall'altra alla partecipazione dei Comuni ticinesi nella misura del 25% dei costi. Il CC ha richiesto l'allestimento di un inventario dei beni mobili e immobili di proprietà del Comune. Il lavoro eseguito dall'amministrazione e presentato gradualmente non è stato ritenuto sufficiente della Commissione della Gestione per quanto concerne la parte degli immobili, dovendo lo strumento fornire informazioni sulla gestione della manutenzione dei diversi stabili. Sono in corso lavori di completamento, combinati con la certificazione energetica degli stabili.		
<u>Spese per beni e servizi</u>			
310	- materiale d'ufficio e scolastico	Fr. +	1000.00
311	- attrezzature, macchinari e mobilio	Fr. +	4000.00
312	- acqua, energia, combustibile	Fr. -	126000.00
313	- materiali di consumo	Fr. +	19000.00
314	- manutenzione stabili e strutture	Fr. +	200000.00
315	- manutenzione attrezzature e veicoli	Fr.	0.00
316	- affitti, noleggi, locazioni	Fr. -	1000.00
317	- rimborso spese	Fr. +	9000.00

318	- servizi e onorari	Fr. +	236000.00
	- incidenza costi Casa Rea	Fr. +	28000.00
	<u>maggior uscita complessiva</u>	Fr.	<u>370000.00</u>

Interessi passivi Gruppo di conto 32 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 beneficio dell'Acap) al fine di disporre della liquidità necessaria per far fronte agli impegni assunti. L'attuale situazione dei tassi d'interesse per prestiti a media e lunga scadenza, nonostante una tendenza alquanto incerta, risulta ancora favorevole. Il rinnovo dei mutui scaduti durante l'esercizio incorso con tassi d'interessi inferiori ai precedenti ha determinato una riduzione effettiva dei costi.

321	- interessi su impegni correnti	Fr.	0.00
322	- interessi su impegni a media/lunga scadenza	Fr. -	130000.00
329	- altri interessi passivi	Fr. +	25000.00
	<u>minore uscita complessiva</u>	Fr.	<u>105000.00</u>

Ammortamenti Gruppo di conto 33 L'entrata in vigore delle nuove disposizione LOC in materia di ammortamenti ha comportato un'impostazione differenziata della relativa tabella. Infatti oltre alla correzione dei singoli tassi, gli ammortamenti medi dovranno raggiungere un minimo dell'8% entro cinque anni (2014) e il 10% entro 10 anni (2019). Fanno eccezione le canalizzazioni per le quali il nuovo ordinamento stabilisce ammortamenti lineari fissi sul costo iniziale dell'opera.

330	- ammortamento beni patrimoniali	Fr.	0.00
331	- ammortamento beni amministrativi	Fr. +	8000.00
	<u>maggior uscita complessiva</u>	Fr.	<u>8000.00</u>

Rimborsi ad enti pubblici Gruppo di conto 35 Per quanto possibile e nella misura in cui vengono comunicati tempestivamente i costi a nostro carico, i relativi oneri finanziari sono valutati sulla base delle indicazioni fornite dagli stessi Enti. Si tratta di 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 a cui siamo affiliati. Fra gli organismi finanziariamente più rilevanti citiamo: il servizio dentario, la polizia intercomunale, l'autolettiga, la depurazione acque, i pompieri, la protezione civile e lo smaltimento rifiuti.

351	- rimborsi al Cantone	Fr. -	26000.00
352	- rimborsi a Comuni e Consorzi	Fr. +	61000.00
	<u>maggior uscita complessiva</u>	Fr.	<u>35000.00</u>

Contributi propri Gruppo di conto 36 Se disponibili, questi oneri sono calcolati in base alle indicazioni degli Enti stessi, o in caso contrario sulla base di una nostra valutazione dei costi prevedibili. Fra quelli finanziariamente più significativi citiamo: la scuola media, i contributi Cm/Pc/Avs/Ai, l'assistenza sociale, la compensazione intercomunale, la protezione famiglie (Lfam), l'ente turistico, gli anziani in istituti pubblici e privati, le parrocchie, il centro balneare, le cure a domicilio, il servizi di appoggio e l'aiuto complementare Avs. Si rileva un costante aumento delle spese relative agli anziani in istituti, al servizio assistenza cure a domicilio e al servizio di appoggio.

361	- contributi al Cantone	Fr. +	36000.00
362	- contributi a Comuni e Consorzi	Fr. +	25000.00
364	- contributi ad economia mista	Fr.	0.00
365	- contributi ad istituzioni private	Fr. +	27000.00
366	- contributi ad economie private	Fr. -	1000.00

		<u>maggior uscita complessiva</u>	Fr.	<u>87000.00</u>
<u>Riversamento contributi</u>	<i>Gruppo di conto 37</i>	Partita di giro (rimborsata dallo Stato) per anticipo assistenza sociale. I nostri servizi sociali continuano ad occuparsi di persone incapaci di autogestirsi finanziariamente (aumento costante).		
	376	- economie private	Fr. +	<u>75000.00</u>
		<u>maggior uscita complessiva</u>	Fr.	<u>75000.00</u>
<u>Versamento a fondi spec.</u>	<i>Gruppo di conto 38</i>	Questo gruppo si riferisce agli accantonamenti obbligatori per la manutenzione delle fognature, per i contributi sostitutivi alla creazione dei posteggi e per la formazione dei rifugi di protezione civile previsti da leggi cantonali e federali nonché ad interventi particolari presso Casa Rea finanziati con il fondo di riserva registrato a bilancio.		
	380	- accantonamento manutenzione canalizzazioni	Fr.	0.00
	382	- contributi sostitutivi per posteggi	Fr.	0.00
	383	- contributi sostitutivi per rifugi PC	Fr.	0.00
		- Incidenza Casa Rea	Fr.	<u>120000.00</u>
		<u>uscita complessiva</u>	Fr.	<u>120000.00</u>
<u>Addebiti interni</u>	<i>Gruppo di conto 39</i>	Si 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.		
	390	- addebiti interni	Fr.	0.00
		- incidenza costi Casa Rea	Fr.	<u>0.00</u>
		<u>maggior uscita complessiva</u>	Fr.	<u>0.00</u>

## Alle entrate

<u>Imposte</u>	<i>Gruppo di conto 40</i>	Fanno parte di questa categoria le entrate per imposte varie non direttamente soggette alla comune dichiarazione fiscale annuale. Si differenziano le seguenti voci contabili: sopravvenienze (superamento valutazione d'esercizio degli 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 ed aggiornati sulla base delle più recenti indicazioni .		
	400	- imposte su reddito e sostanza	Fr. +	660000.00
	401	- imposte sull'utile e sul capitale	Fr.	0.00
	402	- imposte immobiliari	Fr.	0.00
	403	- imposte speciali	Fr. +	<u>10000.00</u>
		<u>maggior entrata complessiva</u>	Fr.	<u>670000.00</u>
<u>Regalie e concessioni</u>	<i>Gruppo di conto 41</i>	Gruppo comprendente le concessioni di diritti esclusivi, regolati da specifiche convenzioni o regolamenti, quali la fornitura d'energia elettrica (Ses) sul territorio comunale, i diritti d'affissione su proprietà pubblica e le tasse relative ai permessi speciali degli esercizi pubblici.		
	410	- regalie e concessioni	Fr. +	<u>99000.00</u>
		<u>maggior entrata complessiva</u>	Fr.	<u>99000.00</u>

<i>Gruppo di conto 42</i>		Gli interessi e le tasse sono aggiornati tenendo conto della reale redditività.	
<u>Redditi della sostanza</u>		Le variazioni si riferiscono agli interessi remunerativi sui conti correnti e sui prestiti all'Acap, agli affitti, alle tasse dei parchimetri e del porto Mappo.	
420	- interessi da banche	Fr. +	5000.00
421	- crediti	Fr. -	10000.00
426	- redditi su partecipazioni beni amministrativi	Fr. +	1000.00
427	- redditi immobiliari beni amministrativi	Fr. +	40000.00
	- incidenza ricavi Casa Rea	Fr.	0.00
	<u>maggior entrata complessiva</u>	Fr.	<u>36000.00</u>

<i>Gruppo di conto 43</i>		Hanno subito un adattamento significativo le seguenti tasse: controllo abitanti, licenze edilizie, procedure d'incasso, amministrative diverse, refezione scolastica cimitero, multe edilizie e amministrative.	
<u>Ricavi per prestazioni</u>			
430	- tasse d'esenzione	Fr.	0.00
431	- tasse servizi amministrativi	Fr. -	46000.00
432	- ricavi ospedalieri, case di cura e riposo	Fr. -	5000.00
433	- tasse scolastiche	Fr.	0.00
434	- altre tasse d'utilizzazione servizi	Fr. -	7000.00
435	- vendite	Fr.	0.00
436	- rimborsi	Fr. +	1000.00
437	- multe	Fr. +	25000.00
439	- altri ricavi per prestazioni e vendite	Fr.	0.00
	- incidenza ricavi Casa Rea	Fr. -	124000.00
	<u>minore entrata complessiva</u>	Fr.	<u>156000.00</u>

<i>Gruppo di conto 44</i>		Si intendono le partecipazioni alle entrate dello Stato relative all'imposta di successione, a quella delle persone giuridiche, sugli utili immobiliari e sui cani. La stima è approssimativa in quanto strettamente legata a fattori esterni non valutabili.	
<u>Contributi diversi</u>			
441	- partecipazione alle entrate del Cantone	Fr. +	101000.00
	<u>maggior entrata complessiva</u>	Fr.	<u>101000.00</u>

<i>Gruppo di conto 45</i>		Comprende le prestazioni eseguite dal nostro Comune per questioni di praticità o di razionalità e che 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 diverse 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.	
<u>Rimborsi da enti pubblici</u>			
451	- rimborsi dal Cantone	Fr. -	5000.00
452	- rimborsi da Comuni e Consorzi	Fr. +	19000.00
	- incidenza ricavi Casa Rea	Fr.	0.00
	<u>maggior entrata complessiva</u>	Fr.	<u>14000.00</u>

<i>Gruppo di conto 46</i>		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 la Commissione tutoria regionale.	
<u>Contributi spese correnti</u>			
461	- contributi dal Cantone	Fr. +	7000.00
469	- altri contributi	Fr. -	2000.00
	- incidenza ricavi Casa Rea	Fr. +	272000.00
	<u>maggior entrata complessiva</u>	Fr.	<u>277000.00</u>

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

471	- contributi dal Cantone	Fr. +	75000.00
	<u>maggior entrata complessiva</u>	Fr.	<u>75000.00</u>

*Gruppo di conto 48* Raggruppa i conti relativi alla manutenzione delle fognature, ai contributi sostitutivi per  
Prelevamento da fondi sp. 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. -	1000.00
	- Incidenza Casa Rea	Fr. +	120000.00
	<u>maggior entrata complessiva</u>	Fr.	<u>119000.00</u>

*Gruppo di conto 49* Si intendono i trasferimenti interni, che non modificano il risultato finale d'esercizio, per  
Accrediti interni 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>maggior 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:

<u>Amministrazione</u>	<i>Dicastero 0</i>	L'amministrazione occupa una parte rilevante del budget comunale. Al fine 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 l'installazioni di nuovi. In questo contesto i lavori amministrativi e contabili dell'Acap vengono effettuati dai servizi comunali, mentre alla cancelleria è stato affidato il servizio controllo abitanti. Per contingenze particolari si farà capo, se indispensabile personale straordinario a tempo determinato. È stato potenziato l'uso dello sportello virtuale aggiornato del sito web.	
- alle uscite	010 - potere legislativo ed esecutivo	Fr. +	5000.00
	020 - amministrazione generale	Fr. +	29000.00
	030 - prestazione ai pensionati	Fr. +	1000.00
	090 - compiti non ripartibili	Fr. +	9000.00
- alle entrate	010 - potere legislativo ed esecutivo	Fr.	0.00
	020 - amministrazione generale	Fr. +	13000.00
	030 - prestazione ai pensionati	Fr.	0.00
	090 - compiti non ripartibili	Fr. -	5000.00
	<u>risultato netto complessivo</u>	<u>Fr. +</u>	<u>36000.00</u>

<u>Sicurezza pubblica</u>	<i>Dicastero 1</i>	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. La collaborazione con la polizia comunale di Muralto, potendo disporre di una struttura numerica adeguata, consente sia una migliore e razionale copertura del territorio dei due Comuni che un'efficace operatività. Constata l'esito positivo riscontrato per l'attraversamento stradale sorvegliato degli allievi si continuerà la collaborazione dei pattugliatori, consentendo una significativa riduzione dei costi di esercizio.	
- alle uscite	100 - protezione giuridica (contr. abitanti, uff. concil, catasto, ecc)	Fr. -	33000.00
	101 - commissione tutoria regionale	Fr. +	12000.00
	110 - polizia	Fr. +	48000.00
	120 - giustizia	Fr. +	2000.00
	140 - polizia del fuoco	Fr. +	15000.00
	150 - difesa nazionale militare	Fr.	0.00
	160 - difesa nazionale civile	Fr. +	4000.00
- alle entrate	100 - protezione giuridica (contr. abitanti, uff. concil, catasto, ecc)	Fr. -	62000.00
	101 - commissioni tutorie regionali	Fr. +	10000.00
	110 - polizia	Fr. +	38000.00
	120 - giustizia	Fr. +	1000.00
	140 - polizia del fuoco	Fr.	0.00
	150 - difesa nazionale militare	Fr.	0.00
	160 - difesa nazionale civile	Fr. -	1000.00
	<u>risultato netto complessivo</u>	<u>Fr. +</u>	<u>62000.00</u>

<u>Educazione</u>	<i>Dicastero 2</i>	All'inizio dell'anno scolastico 2010/2011 alla scuola dell'infanzia erano iscritti 131 bambini (-2) suddivisi in 6 sezioni, mentre alle scuole elementari erano presenti 266 allievi (-4), suddivisi in 15 sezioni (+1). I docenti rimangono sempre più 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 in primo luogo dall'edificazione di nuove unità abitative potrebbe comportare durante i 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. +	15000.00
	210 - scuole elementari	Fr. +	122000.00
	212 - scuole medie	Fr. +	2000.00
- alle entrate	200 - scuola dell'infanzia	Fr. -	5000.00
	210 - scuole elementari	Fr. +	15000.00
	212 - scuole medie	Fr.	0.00
	<u>risultato netto complessivo</u>	<u>Fr. +</u>	<u>129000.00</u>

<u>Cultura, tempo libero</u>	<i>Dicastero 3</i>	Nonostante una limitata disponibilità finanziaria la Commissione Elisarion è sempre 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 (+10%) e al Teatro di Locarno per i quali elargiamo importanti sostegni finanziari atti a consentire, o continuare, con manifestazioni di prim'ordine, mentre per il Centro balneare regionale, garantiamo, come da convenzione, un sostegno finanziario per l'attività dei primi cinque anni di esercizio.	
- alle uscite	300 - centro culturale Elisarion	Fr. -	30000.00
	310 - altra promozione culturale	Fr. +	14000.00
	330 - parchi pubblici e sentieri	Fr. +	11000.00
	340 - sport	Fr. +	5000.00
	350 - altre attività del tempo libero	Fr. -	6000.00
	390 - culto	Fr. +	0.00
- alle entrate	300 - centro culturale Elisarion	Fr. -	2000.00
	310 - altra promozione culturale	Fr. +	2000.00
	330 - parchi pubblici e sentieri	Fr. +	3000.00
	340 - sport	Fr. -	2000.00
	350 - altre attività del tempo libero	Fr.	0.00
	390 - culto	Fr.	0.00
	<u>risultato netto complessivo</u>	<u>Fr. -</u>	<u>7000.00</u>

<u>Salute pubblica</u>	<i>Dicastero 4</i>	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.	0.00
	460 - servizio medico scolastico	Fr. +	9000.00
	490 - altri compiti per la salute	Fr. -	8000.00
- alle entrate	400 - ospedali	Fr.	0.00
	450 - lotta profilattica contro le malattie	Fr.	0.00
	460 - servizio medico scolastico	Fr. +	0.00
	490 - altri compiti per la salute	Fr.	0.00
	<u>risultato netto complessivo</u>	<u>Fr. +</u>	<u>1000.00</u>

Previdenza sociale

*Dicastero 5* L'onere finanziario scaturente dagli anziani nostri domiciliati ospiti in varie Case di riposo, in particolare con la disponibilità di posti letto presso il Centro Anziani Casa Rea, si rivela oltremodo oneroso.  
 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 al proprio domicilio.  
 Nonostante la regionalizzazione della gestione dell'assistenza sociale i servizi comunali continuano ad accompagnare alcuni 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. +	27000.00
	540	- protezione della gioventù	Fr. +	8000.00
	550	- invalidità	Fr.	0.00
	570	- centro anziani Casa Rea	Fr. +	288000.00
	571	- contributi per anziani	Fr. +	25000.00
	580	- assistenza	Fr. +	100000.00
- 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. +	268000.00
	571	- contributi per anziani	Fr.	0.00
	580	- assistenza	Fr. +	75000.00
		<u>risultato netto complessivo</u>	<u>Fr. +</u>	<u>105000.00</u>

Traffico

*Dicastero 6* La vastità del comprensorio comunale e con esso la rete stradale e pedonale impongono uno sforzo finanziario di manutenzione non indifferente.  
 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.  
 Il rilevante aumento delle spese relative al traffico pubblico è conseguente da una parte alla soppressione dei contributi federali e dall'altra alla partecipazione dei comuni ticinesi nella misura del 25% dei costi.  
 A dipendenza delle reali necessità operative si valuterà, in occasione di pensionamenti di operai della squadra comunale, l'opportunità d'assunzione di nuovo personale, mentre per far fronte alle carenze di personale, particolarmente per quanto concerne il periodo estivo, se necessario si continuerà a far capo a operai ausiliari a tempo determinato.

- alle uscite	600	- strade comunali	Fr. +	11000.00
	630	- strade private	Fr.	0.00
	650	- traffico regionale	Fr. +	255000.00
	660	- navigazione e porti	Fr. +	5000.00
- alle entrate	620	- strade comunali	Fr. +	25000.00
	630	- strade private	Fr.	0.00
	650	- traffico regionale	Fr.	0.00
	660	- navigazione e porti	Fr. +	5000.00
		<u>risultato netto complessivo</u>	<u>Fr. +</u>	<u>241000.00</u>

Protezione ambiente *Dicastero7* Oltre agli investimenti per la costruzione o il rifacimento delle canalizzazioni si rendono continuamente indispensabili interventi vari di manutenzione. Importanti investimenti previsti dal CDL (Consorzio depurazione Locarno) determinano un sensibile aumento degli oneri di gestione. 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. L'iniziativa per il riciclaggio d'oggetti recuperabili da parte dell'Acsi continua a riscuotere consensi da parte dei vari utenti.

- alle uscite	710 - eliminazione delle acque luride	Fr. +	50000.00
	720 - eliminazione dei rifiuti	Fr. +	1000.00
	740 - cimiteri e seppellimento	Fr. +	4000.00
	750 - arginature	Fr.	0.00
	770 - protezione della natura	Fr. -	1000.00
	780 - altra protezione dell'ambiente	Fr. -	3000.00
- alle entrate	710 - eliminazione delle acque luride	Fr.	0.00
	720 - eliminazione dei rifiuti	Fr. -	6000.00
	740 - cimiteri e seppellimento	Fr. -	4000.00
	750 - arginature	Fr.	0.00
	770 - protezione della natura	Fr.	0.00
	780 - altra protezione dell'ambiente	Fr.	0.00
	<u>risultato netto complessivo</u>	<u>Fr. +</u>	<u>61000.00</u>

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 locale un contributo in corrispondenza dei pernottamenti in alberghi, camere, appartamenti o case di vacanza, come pure per soggiorni in campeggi o alloggi per giovani. La riduzione dell'indennità prevista dalla convenzione SES per la distribuzione in privativa dell'energia elettrica non si è avverata e di conseguenza l'introito di questa importante fonte di entrate si manterrà nei limiti degli esercizi precedenti. Nel contempo aumentano i costi dell'illuminazione pubblica (IP) ora fatturati al Comune.

- alle uscite	800 - agricoltura	Fr. +	1000.00
	830 - turismo	Fr. +	1000.00
	840 - industria, commercio, artigianato	Fr. -	1000.00
	860 - energia	Fr.	0.00
- alle entrate	800 - agricoltura	Fr.	0.00
	830 - turismo	Fr.	0.00
	840 - industria, commercio, artigianato	Fr.	0.00
	860 - energia	Fr. +	100000.00
	<u>risultato netto complessivo</u>	<u>Fr. -</u>	<u>99000.00</u>

Finanze

Dicastero 9 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 disponibilità di liquidità per far fronte agli impegni assunti (gestione corrente + investimenti).

L'attuale situazione dei mercati finanziari ci consente di sottoscrivere prestiti a medio - lungo termine a tassi realmente vantaggiosi.

Gli ammortamenti sono calcolati in base alle disposizioni nuove 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).

La saggia prudenza nella valutazione del gettito fiscale durante anni susseguenti all'entrata in vigore della tassazione annuale (2003), unitamente ad altre modifiche tributarie, ha determinato eccedenze d'imposta che andranno ad incrementare le entrate dei prossimi due-tre esercizi.

Infatti la progressione dei gettiti d'imposta cantonale - persone fisiche e giuridiche - comunicatici a suo tempo dai competenti servizi cantonali e tenute in considerazione per le valutazioni annuali (*in Mio di Fr.* - 2002: 19,4 - 2003: 17,1 - 2004: 17,2 - 2005: 17,5 - 2006: 18,9 - 2007: 19,4) 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.

Rimane imperativo continuare ad operare con la massima attenzione in quanto l'alternante situazione economica, unitamente alle proposte di sgravi fiscali in discussione in questi ultimi tempo, potrebbero influenzare negativamente questa importante fonte di entrata.

*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.*

*La valutazione delle imposte presuppone anche l'applicazione di un determinato moltiplicatore; di regola viene utilizzato indicativamente quello conosciuto dell'anno precedente, ritenuto che la politica del moltiplicatore a livello comunale debba svilupparsi nel medio termine.*

- alle uscite	900 - imposte	Fr.	0.00
	920 - perequazione finanziaria	Fr. -	5000.00
	930 - parte alle entrate d'altri enti	Fr.	0.00
	940 - gestione del patrimonio e dei debiti	Fr. -	105000.00
	990 - spese non ripartibili	Fr. +	8000.00
- alle entrate	900 - imposte	Fr. +	670000.00
	920 - perequazione finanziaria	Fr.	0.00
	930 - parte alle entrate d'altri enti	Fr. +	101000.00
	940 - gestione del patrimonio e dei debiti	Fr. -	4000.00
	990 - spese non ripartibili	Fr. -	0.00
			869000.00
	<u>risultato netto complessivo</u>	<u>Fr. -</u>	<u>869000.00</u>

## 2.3 Imposta comunale d'esercizio

Il Municipio ha la competenza di determinare annualmente il moltiplicatore d'imposta.

La considerevole riduzione del gettito cantonale 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 prevedono 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 provvisorio (03.05.2010) della sezione Enti locali indica per il nostro Comune un gettito d'imposta cantonale per l'anno 2007 (solo persone e fisiche e persone giuridiche) di Fr. 19'435'718.--.

Tenuto però conto che quest'importo, pur essendo composto dal 89% di tassazioni definitive e dal 11% di tassazioni valutate (riferite però a tassazioni definitive precedenti), nel corso dei tre esercizi successivi dovrebbe ragionevolmente manifestare una progressione lineare. Siamo fiduciosi, nonostante le turbolenze finanziarie riscontrate in questi ultimi anni, in un superamento dell'importo valutato prudenzialmente nel presente Preventivo di Fr. 18'500'000.--.

A titolo comparativo e non vincolante a preventivo 2010 viene indicato un moltiplicatore d'imposta dell'80%, percentuale identica a quella segnalata lo scorso esercizio.

### Valutazione

- Totale gettito cantonale persone fisiche e giuridiche 2007 (03.05.2010)	Fr.	19'435'718.00
- Variazione prudenziale gettito cantonale persone fisiche e giuridiche 2008	Fr.	-335'718.00
- Totale valutazione gettito cantonale persone fisiche e giuridiche 2008	Fr.	19'100'000.00
- Variazione gettito cantonale persone fisiche e giuridiche 2009	Fr.	-100'000.00
- Variazione gettito cantonale persone fisiche e giuridiche 2010	Fr.	-500'000.00
<u>Totale valutazione gettito cantonale persone fisiche e giuridiche 2011</u>	<u>Fr.</u>	<u>18'500'000.00</u>

### Calcolazione

- Valutazione gettito imposta cantonale persone fisiche	Fr.	18'000'000.00
- Valutazione gettito imposta cantonale persone giuridiche	Fr.	500'000.00
- Totale valutazione gettito cantonale persone fisiche e giuridiche		18'500'000.00
- Valutazione moltiplicatore d'imposta (non vincolante)	Fr.	80%
- Imposta comunale persone fisiche e giuridiche	Fr.	14'800'000.00
- Imposta comunale personale	Fr.	100'000.00
- Imposta comunale immobiliare	Fr.	1'100'000.00
<u>Totale valutazione gettito imposta comunale d'esercizio</u>	<u>Fr.</u>	<u>16'000'000.00</u>

### Ricapitolazione

- Valutazione imposta comunale persone fisiche	Fr.	14'400'000.00
- Valutazione imposta comunale persone giuridiche	Fr.	400'000.00
- Valutazione imposta comunale personale	Fr.	100'000.00
- Valutazione imposta comunale immobiliare	Fr.	1'100'000.00
<u>Totale valutazione gettito imposta comunale 2011</u>	<u>Fr.</u>	<u>16'000'000.00</u>

## 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

30.06.2011	Ubs	Tasso 3.437%	Saldo al 31.12.2010	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.	3'385'000.00
Entrate lorde per investimenti compreso ammortamenti d'esercizio	Fr.	-2'915'000.00
<u>Uscita netta per investimenti</u>	Fr.	<u>470'000.00</u>

### D) Fabbisogno netto di capitali

Fabbisogno di capitali per rinnovo mutui	Fr.	11'000'000.00
Fabbisogno di capitali per nuovi investimenti	Fr.	470'000.00
Risultato di esercizio	Fr.	-90'000.00
<u>Fabbisogno complessivo di nuovi capitali</u>	Fr.	<u>11'380'000.00</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, in questo periodo si aggira sul 1.50/1.75% (media/lunga durata).

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.

La relativa competenza decisionale è stata assegnata per Legge all'Organo esecutivo (art. 110 LOC).

### 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. 2'896'000.00.

Tenuto conto di 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.

In termini riassuntivi il conto degli investimenti si presenta come segue:

<u>Alle uscite</u>	Terreni non edificati	Fr.	250'000.00		
	Opere del genio civile	Fr.	883'000.00		
	Costruzioni edili	Fr.	1'808'000.00		
	Boschi	Fr.	0.00		
	Attrezzature, mobilio, veicoli	Fr.	95'000.00		
	Imprese a economia mista e private	Fr.	0.00		
	Contributi al Cantone	Fr.	85'000.00		
	Contributi a Comuni e Consorzi	Fr.	88'000.00		
	Contributi ad Istituzioni private	Fr.	0.00		
	Contributi a economie private	Fr.	0.00		
	Uscite di pianificazione	Fr.	175'000.00		
	Altre uscite attivate	Fr.	1'000.00	Fr.	3'385'000.00
			.....		
<u>Alle entrate</u>	Indennità terreni non edificati	Fr.	0.00		
	Contributi d'utilizzazione e indennità	Fr.	1'000'000.00		
	Contributi federali d'investimento	Fr.	111'000.00		
	Contributi cantonali d'investimento	Fr.	0.00	Fr.	1'111'000.00
			.....		
	<u>Uscite nette per investimenti</u>			Fr.	<u>2'274'000.00</u>

### 3.2 Conto degli investimenti - informazioni di dettaglio

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

#### 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 ha recentemente avviato un aggiornamento del progetto.

#### 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 86 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 - fine settembre).

Ricordiamo al riguardo l'annuale giornata e-bike promossa dall'Associazione Zelo (Zero Emissioni nel Locarnese) in collaborazione con l'Ente del turismo Lago Maggiore e altri enti della regione.

#### 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 organizzativi non indifferenti, fra i quali la necessità di garantire l'accesso ai residenti, non hanno consentito l'inizio dei lavori.

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.

#### 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 ancora da definire, interventi nei rimanenti stabili comunali: Centro culturale Elisarion e Casa comunale.

#### Campidoglio

- *MM 10/2003, Fr. 57'000.— approvata dal CC il 23.10.2006*

Un passato esercizio di progettazione eseguito da studenti d'architettura della Scuola universitaria professionale della Svizzera italiana (SUPSI) ha reso possibile allestire una mostra dei vari progetti presso il Centro culturale Elisarion e dall'indagine promossa presso i vari visitatori è scaturito il desiderio di trasformazione del Campidoglio in un edificio multifunzionale.

In relazione ad un primo credito accordato dal CC lo studio d'architettura incaricato ha elaborato un progetto di massima, con un'analisi del problema e delle possibili soluzioni, completato da una stima dei costi.

La relativa proposta municipale (MM 10/2003) è stata parzialmente modificata dal CC che, nella seduta del 23.10.2006, ha sì confermato la concessione di un credito di studio di Fr. 57'000.--, riferito però all'elaborazione di un progetto definitivo relativo ad un'edificazione sul sedime del Campidoglio a stabile multifunzionale e non necessariamente al progetto primitivo proposto dal Municipio.

Il piano delle attrezzature pubbliche, parte costitutiva del PR approvato dal CC ad inizio 2006, assegna alla proprietà Campidoglio la funzione di edificio multifunzionale.

Sono sempre al vaglio del Municipio le proposte del CC riguardo al programma di contenuto.

#### 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*

Lo scorso 08.11.2004 il CC ha approvato un credito suppletorio di Fr. 96'000.-- (MM 11/2004) riguardante ai 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.

#### Area esterna Casa Rea

- *MM 30/2005, Fr. 100'000.— approvato dal CC il 12.12.2005*

Il CC ha approvato il credito con cui s'intendeva modificare l'arredo dell'attuale viale d'entrata e del piazzale annesso, rendendo questo spazio maggiormente attrattivo e più consono alle esigenze sia degli ospiti che dei visitatori.

Le opere più importanti sono state realizzate anche in funzione del nuovo progetto riguardante il previsto ampliamento del soggiorno. L'opera presenta fino ad oggi una minor spesa rispetto al preventivo di Fr. 23'251.90.

Siamo in attesa di sviluppi progettuali relativi all'ampliamento del locale soggiorno (vedi MM 13/2008) per decidere sull'esecuzione di alcuni piccoli lavori tuttora in sospeso.

#### Piano regionale dei trasporti, opere di priorità 1

- *MM 30/2006, Fr. 786'200.— approvato dal CC il 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.

#### Zona Blu e Zona 30 comparto centrale

- *MM 32/2006, Fr. 150'000.— approvato dal CC il 05.03.2007*

A più di due anni dall'introduzione della ZONA BLU/30 nel comparto centrale, a norma di Legge è stato redatto dal progettista un rapporto di verifica.

L'esito positivo del progetto ha giustificato l'estensione della ZONA BLU/30 a nord di Via S. Gottardo (v. MM no. 09/2008).

#### Riale Remorino

- *MM 17/2007, Fr. 199'000.— approvato dal CC il 18.06.2007*

Da alcuni anni la grave erosione del riale Remorino nella zona compresa fra Via Simen e Via Mezzaro era oggetto d'attenzione da parte dell'Esecutivo.

Un primo intervento di riparazione a ridosso del sentiero Mezzaro, è stato eseguito durante la primavera 2006 da una squadra della Protezione civile per un costo complessivo di ca. Fr. 8'000.--.

Dopo il riale Navegna, il riale Remorino risulta essere quello con la superficie più estesa tra i vari corsi d'acqua che attraversano il nostro territorio e presenta un bacino imbrifero pari a 1.389 Km<sup>2</sup> con una lunghezza di 3.0 km. e di conseguenza il riale Remorino è al secondo posto come portata massima.

L'area interessata dall'intervento si estende per ca. 185 ml e prevedeva: la messa in sicurezza del corso d'acqua con la realizzazione di nuove sponde, sia in muratura a corsi irregolari di moltoni squadri, sia con palificata in legname idoneo e relativa messa in dimora di ramaglia o talee di salice, e, più a valle, in sponda sinistra a ridosso di Via Simen, l'innalzamento di un muro di confine al mappale 1434 RFD.

L'opera è stata ultimata lo scorso inverno nel rispetto del credito votato.

A seguito dell'evento alluvionale del mese di giugno 2009 alcuni lavori in garanzia sono stati eseguiti ancora entro la fine dello stesso anno.

Nel frattempo si è provveduto all'incasso dei relativi contributi di miglioria nell'ordine del 30%.

#### Trasformazione e ampliamento Parco Fontile e sentiero riale Fontile-Via Navegna in zona Cà di Ferro

- *MM 20/2004, Fr. 21'000.— approvato dal CC il 03.10.2005*
- *MM 38/2007, Fr. 305'503.— approvato dal CC il 31.03.2008*
- *MM 01/2010, Fr. 526000.— da approvare dal CC*

La richiesta di credito presentata dal Municipio per la trasformazione e l'ampliamento del parco ricreativo Usignolo e la creazione di una passeggiata pedonale tra il bosco e Via alla Riva, nonché per la rinaturalizzazione della foce del riale Fontile è stata ridotta dal Legislativo in data 31 marzo 2008 a fr. 305'503.--.

Questo parco rappresenta una delle più importanti aree verdi e di svago nel centro abitato di Minusio.

La sua posizione centrale e la vicinanza con il bosco Fontile, altra rara qualità naturalistica in un centro urbano, offrono a chi lo visita uno spazio ricreativo d'assoluto pregio.

Si prevede in particolare la sistemazione dell'area ricreativa con differenti spazi per fasce d'età, la sostituzione dei giochi esistenti, nonché la creazione di una passeggiata che, scendendo lungo il parco e attraversando Via R. Simen con una passerella sopraelevata sotto il viadotto esistente e continuando poi il percorso a lato del cimitero, andrà a congiungersi, come richiesto dal CC, direttamente fino a Via alla Riva.

Quest'ultimo collegamento pedonale è stato tuttavia sospeso dal CC durante la citata seduta del 31 marzo 2008.

I lavori sono attualmente in corso. Il Municipio ha già presentato al CC un nuovo MM per il completamento delle opere di arredo nell'area boschiva e per la formazione di due sentieri pedonali (v. MM 01/2010).

#### Strada provvisoria di cantiere tra Via dei Castagni e Via Albaredo

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

Con la concessione di questo credito d'opera si intende costruire una strada provvisoria di aggiramento, da utilizzare durante i lavori di ricostruzione del ponte sulla Navegna in Via Albaredo e in occasione della posa del nuovo collettore comunale in Via Albaredo.

Alla fine del suo utilizzo, una volta realizzate le opere sopra indicate, la pista sarà demolita ed il tutto sarà ripristinato al suo stato originale con nuove piantagioni, tenuto conto del carattere boschivo della zona.

È attualmente al vaglio del CdS l'approvazione del progetto di nuova strada regolarmente pubblicato a norma di Legge: quest'ultima dovrà avvenire in concomitanza con la pubblicazione del progetto per la ricostruzione del ponte sulla Navegna.

#### Sistemazione stradale via Verbano e Via Mezzaro

- *MM 45/2007 di Fr. 109'000.— approvato dal CC il 17.12.2007*

Nell'ambito del rilascio della licenza edilizia per l'edificazione di 3 edifici plurifamiliari al part. 1410 RFD il Municipio, facendosi interprete delle future esigenze di transito pedonale nel quartiere, ha richiesto la concessione del terreno privato per la realizzazione di un marciapiede a confine con la strada via Verbano e Via Mezzaro.

Il nuovo marciapiede interessa una tratta lunga 129 ml e tiene conto delle esigenze di accesso privato.

L'opera è stata ultimata la scorsa fine estate. Sono al momento in corso le relative liquidazioni.

#### 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.

#### 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 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 dello scorso anno 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 mentre sono tuttora in corso alcuni lavori supplementari di miglioria relativi alla richiesta municipale di inizio estate e puntualmente ratificati dalla Commissione della Gestione (v. nuovo pavimento atrio principale, lavori esterni, ecc.).

A consuntivo si registra un minor costo di ca. Fr. 332'000.— di cui Fr. 186'000.— Iva inclusa per opere non realizzate secondo il progetto votato dal CC. Sono al vaglio del Municipio l'esame delle opere non ancora effettuate.

#### Collettore comunale lungo sentiero Scorpioli

- *MM 05/2008, Fr. 341'000.— approvato dal CC il 20.10.2008*

Approfitando del previsto intervento dell'Azienda acqua potabile (ACAP) riguardante il potenziamento dell'acquedotto comunale che da Via dei Colli prosegue lungo il sentiero Scorpioli, si propone di completare l'ultima tappa di collettore fino al confine con Via delle Vigne.

L'inizio lavori ha avuto un ritardo a causa di un ricorso che ha interessato le opere parallele dell'Azienda acqua potabile. Il cantiere è ora in corso. In data 15 luglio 2010 il Municipio ha informato la Commissione della Gestione sull'avanzamento dei lavori e sul previsto maggior costo a consuntivo di ca. Fr. 10'000.—.

#### Zona Blu e Zona 30 comparto Frizzi-Cadogno

- *MM 09/2008, Fr. 210'000.— approvato dal CC il 15.12.2008*

Per disciplinare l'offerta di parcheggi all'interno del comparto, vengono regolamentati tutti gli stalli di parcheggio pubblici a zona blu.

Nell'intento di non penalizzare quei residenti del comparto che per ragioni diverse non dispongono di un numero sufficiente di posti auto privati, come fatto per il comparto centrale, è prevista pure in questo caso l'introduzione di un apposito contrassegno che permetta loro di stazionare con tempo di sosta illimitato.

Comparto "Frizzi": zona inclusa tra via delle Vigne a nord, Via Brione a ovest, via san Gottardo a sud e via Crocifisso e sentiero Scorpioli e est.

Comparto "Cadogno": zona inclusa tra via delle Vigne a nord, via Brione a ovest, via san Gottardo a sud e via esplanade e via Mondacce a est. ).

Per il primo comparto l'offerta di stalli rimane invariata (68), mentre per il secondo gli stalli sono aumentati da 77 a 97.

I lavori sono stati ultimati a inizio settembre. Dopo un primo periodo di prova dal 1° gennaio 2010 la nuova limitazione è a tutti gli effetti operativa.

I cantieri Pozzaracchia e Via delle Vigne non hanno tuttavia permesso l'ultimazione dell'opera.

#### Centro anziani Casa Rea

- *MM 13/2008, Fr. 28000.— approvato dal CC il 15.12.2008*

Il credito richiesto è destinato alla progettazione dell'ampliamento della sala pranzo, della zona ricreativa e d'incontro (bar) della Casa anziani Rea è stato approvato dal CC in data 15.12.2008.

L'esigenza di una ristrutturazione è dovuta a vari fattori, non da ultimo l'utilizzo dell'infrastruttura quale mensa scolastica per gli allievi di scuola media impossibilitati a rientrare al proprio domicilio per il pranzo.

Il progetto è attualmente in fase di affinamento.

#### Prefabbricato Cadogno

- *MM 07/2009, Fr. 100'000.— approvato dal CC il 08.06.2009*

Questo prefabbricato è stato per tempo oggetto di discussione a causa del suo cattivo stato di conservazione.

Costruito nel 1971 per accogliere alcune classi elementari e utilizzato a questo scopo per oltre dieci anni, era stato successivamente ceduto al gruppo esploratori AEEC quale sede societaria.

Analisi di laboratorio hanno accertato la presenza di materiali contenenti amianto e di conseguenza l'Esecutivo ha decretato l'immediata inagibilità dell'edificio.

La demolizione è stata effettuata da ditta specializzata ufficialmente riconosciuta dalla Suva.

Ulteriori approfondimenti in fase esecutiva hanno evidenziato la presenza di amianto in altre parti dell'opera. Questo imprevisto, preventivamente e tempestivamente notificato alla Commissione della Gestione, ha causato un sensibile aumento della spesa.

Le opere di demolizione e di sistemazione del terreno sono ultimate. Sono al momento in corso le relative liquidazioni.

#### 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 progetto 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 in corso.

#### Rinforzo e allargamento Via Moranda (progettazione restante)

- *MM 20/2009, Fr. 21'500.— approvato dal CC il 09.11.2009*

Lo studio ha lo scopo di individuare i punti di rinforzo e eventuali allargamenti, come pure quantificare i relativi costi.

Il completamento dell'opera permetterà, a tutto vantaggio dei residenti, un transito superiore alle 3.5 ton nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia. Il progetto è in corso.

#### 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. 2'175'000.— 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 le limitazioni di carico tutt'ora imposte. 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.

È attualmente al vaglio del CdS l'approvazione dei progetti regolarmente pubblicati a norma di Legge.

#### Esercizio pubblico antistante il porto di Mappo

- MM 30/2002, Fr. 26'000.— approvato dal CC il 17.03.2003
- MM 39/2007, Fr. 38'048.25 approvato dal CC il 31.03.2008
- MM 39/2007, Fr. 68'000.— approvato dal CC il 31.03.2008
- MM 22/2009 Fr. 2'080'000.— approvato dal CC il 09.11.2009

La soluzione scelta dal Municipio, per la quale il Legislativo aveva concesso un credito di progettazione, è stata proposta dopo che alcune forme di collaborazione esterna studiate in passato sono cadute definitivamente per motivi diversi, di cui il CC è stato ampiamente orientato.

La costruzione dovrebbe costituire una sorta di porta d'accesso all'intera area pubblica, così da separare distintamente lo spazio d'accesso veicolare e dei posteggi dalla zona di svago e sportiva vera e propria.

Con MM 14/2004 il Municipio ha chiesto un credito complementare di progettazione definitiva di un esercizio pubblico bar/ristorante, ritirato formalmente su richiesta del Legislativo a fine 2005, con l'impegno a valutare entro tempi ragionevoli una soluzione più semplice, rispettosa dei criteri attuali.

La nuova richiesta di credito (MM 39/07) riguardante lo stanziamento di un credito di progettazione è stata approvata dal Legislativo il 31 marzo 2008, mentre in data 09.11.2009 il CC ha votato il credito complessivo dell'opera.

Ottenuta la relativa licenza edilizia sono ora in corso, nel rispetto della LCpubb, i concorsi per i vari mandati di progettazione.

Salvo imprevisti l'inizio dei lavori è previsto nel corso dell'estate 2011.

#### Sostituzione veicoli e attrezzature

- MM 26/2009, Fr. 597'000.—, approvato dal CC il 09.11.2009

L'acquisto dei diversi mezzi di trasporto, che rappresenta un grosso impegno finanziario, verrà scaglionato sull'arco di 3-4-5 anni, a dipendenza anche dei termini di chiamata ai collaudi ufficiali.

Dove possibile si valuterà l'opzione della ripresa del vecchio veicolo e il relativo recupero verrà dedotto dal costo di acquisto.

Oltre ai veicoli in dotazione alla squadra comunale è previsto anche la sostituzione del bus scolastico e l'acquisto di un sollevatore lift per la manutenzione dei veicoli presso la nostra officina.

Sono attualmente in fase di concorso le varie forniture.

#### Collettore fognatura Via Pozzaracchia

- MM 27/2009, Fr. 769'000.—, approvato dal CC il 09.11.2009

La tratta di collettore in esame raccoglie le acque luride di parte di Via delle Vigne e di tutta Via Pozzaracchia, la cui messa in esercizio risale al 1955.

Lo scorso autunno un improvviso cedimento del collettore comunale ha richiesto un intervento di riparazione della tubazione per una decina di metri.

La nuova canalizzazione presenta una lunghezza complessiva di circa 263 ml ed è suddivisa in 7 tratti collegati fra loro tramite pozzetti d'ispezione.

La dimensione della tubazione in tubi PVC è di 450 mm di diametro sull'intera estensione e, a lavori ultimati, è pure prevista la sostituzione completa del manto stradale con un nuovo strato di fondazione.

Sono attualmente in corso i lavori.

#### 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; in particolare 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 aree di svago, aperte al pubblico.

Il Municipio si è attivato a livello cantonale per ottenere un aiuto finanziario ed il CsT, 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 del 11.12.2007 ha stanziato un sussidio di Fr. 100'000.- per l'acquisizione di detto fondo. La decisione governativa ha una validità di 4 anni. Caduta la possibilità di trattative bonali, è attualmente in corso la procedura d'esproprio.

#### Pavimentazione stradale Via delle Vigne

- MM 30/2009, Fr. 47'000.—, approvato dal CC il 18.01.2010

A seguito dei lavori di rifacimento delle canalizzazioni comunali e del potenziamento dell'acquedotto il campo stradale verrà considerevolmente danneggiato in più parti tanto da non rendere più proponibile un ripristino con semplici rappezzi.

Vedi anche MM 05/2008 approvato dal CC il 20.10.2008 (collettore comunale lungo sentiero Scorpioli)

#### Ristrutturazione cimitero comunale in Via Simen

- MM 01/2006, Fr. 20'000. — approvato dal CC il 13.03.2006
- MM 33/2007, Fr. 1'063'000.— approvato dal CC il 05.11.2007
- MM 34/2009, Fr. 169'000. —, approvato dal CC il 18.01.2010

L'attuale cimitero, inaugurato nel 1969, ha ormai raggiunto evidenti limiti di funzionalità: occorre porre rimedio con un intervento generale di risanamento funzionale ed estetico, sia per quanto riguarda lo stabile quanto per le aree esterne. Appare quanto mai evidente che a 40 anni dalla sua concezione l'intervento deve tenere in considerazione non solo l'eliminazione dei difetti costruttivi ma deve prendere in considerazione quegli aspetti funzionali e architettonici oggi non più attuali.

Si ricorda che un cimitero per le sue peculiarità funzionali è edificio tra i più rappresentativi di un Comune.

A seguito delle osservazioni scaturite in fase d'approvazione del credito d'opera da parte del CC, ci si è chinati sull'aspetto energetico dell'opera di risanamento.

Lo stabile ha potuto essere nuovamente aperto al pubblico nel corso della primavera.

Sono seguiti altri lavori di finitura di secondaria importanza. Sono al momento in corso le relative liquidazioni.

Nel frattempo hanno avuto inizio i lavori concernente la posa dell'impianto fotovoltaico che, secondo direttive Swissgrid, dovrà essere messo in funzione entro il 31.11.2010.

#### Risanamento di alcune di tratte collettori comunali (progettazione)

- MM 09/2010, Fr. 33'000.—, approvato dal CC il 14.06.2010

Il credito richiesto interessa le seguenti tratte

- Lotto 1 Via Verbano e Vicolo Creanza
- Lotto 2 Vicolo Cadnigo / Vicolo Cappelletta e Vicolo dei Vicini
- Lotto 3 Via Mimosa e Via Mezzaro

Lo stato precario delle singole condotte fognarie, ancora con fondo e alette in lastre di granito, e l'insistenza di altre Aziende intenzionate ad intervenire con urgenza sulle proprie infrastrutture, ha indotto il Municipio alla messa in concorso del mandato di progettazione secondo la LCPubbl.

I lavori di progettazione sono attualmente in corso.

#### Sostituzione del minibus trasporto persone anziani e disabili del Centro anziani Casa Rea

- MM 10/2010, Fr. 90'000.—, approvato dal CC il 25.10.2010

Il minibus per il trasporto degli ospiti anziani e disabili in dotazione del Centro anziani di Casa Rea, acquistato ed entrato in servizio nel 1993, è vetusto e inadeguato in rapporto agli attuali standard di sicurezza e confort per questo tipo di trasporto e benché equipaggiato e collaudato a suo tempo per il trasporto degli invalidi, oggi è lecito cercare qualcosa in più in termini di qualità e trasporto in quanto, nonostante i pochi chilometri percorsi, circa 20'000, il mezzo non assicura più quel minimo di confort necessario per il trasporto di persone disabili.

L'acquisto verrà finanziato con il conto di gestione, come da autorizzazione dipartimentale.

#### Ammodernamento impianto di riscaldamento presso il Centro anziani Casa Rea

- MM 27/2010, Fr. 11'000.—, da approvare dal CC

La richiesta del presente credito di progettazione è dettata essenzialmente dalla resa non più conforme di un impianto di 20 anni fa e l'entrata in vigore della nuova Ordinanza federale 2008 che mette al bando il refrigerante clorodifluorometano "R22", sostanza presente nell'esistente impianto termopompa aria/acqua, e che di conseguenza ne impone la sostituzione.

Si è proceduto nel frattempo alla relativa domanda di costruzione per anticipare, in attesa della decisione del CC, la richiesta dei relativi sussidi.

#### 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 ed 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 propone al Consiglio comunale di eseguire il restauro del fondo fotografico depositato all'Elisarion, ora in condizioni precarie e praticamente non consultabile.

Il fondo fotografico comprende 337 lastre fotografiche in bianco e nero e autocolle, 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.

Sono state promessi importanti contributi che, se confermati, coprirebbero i  $\frac{3}{4}$  dei costi.

#### Fondo Elisarion

- *Donazione del 13.03.2000; Fr. 45'000.—*

Questa donazione è stata utilizzata nel rispetto delle condizioni concordate al momento dell'incasso avvenuto nel 2000, vale a dire con realizzazioni particolari (posa di pannelli scorrevoli metallici atti ad appendere i quadri, acquisto eseguito in due fasi: anno 2001 ed esercizio 2005).

A tutt'oggi rimangono ancora a disposizione del fondo Fr. 5'900.--.

#### Proprietà ex Kinderheim a Rivapiana / Progetto Fondazione Rivapiana

Il Locarnese ha una presenta di attività di livello universitario (Monte Verità, SUPSI-DFA, Scuola Teatro Dimitri, ecc.) con collaborazioni internazionali, ma senza uno sviluppo pari alle loro potenzialità.

Il Municipio è stato a più riprese contattato per un progetto strategico per il Locarnese legato alla costituzione di una Fondazione per la ricerca e la formazione universitaria nel Locarnese, con partecipazione di partners pubblici e privati.

La Fondazione dovrebbe fungere da attrattore di finanziamenti per attività universitarie, permettendo il sostegno a progetti strategici.

Uno dei progetti della costituenda Fondazione concerne lo stabile ex Kinderheim a Rivapiana da trasformare in un Centro per corsi Master, a disposizione delle scuole universitarie e delle università svizzere, occasione unica per inserirsi attivamente nelle attività di formazione superiore.

La SUPSI ha proposto al Comune di Minusio di far partire il progetto: dal profilo strategico la SUPSI e il Comune di Minusio sono stati chiamati a costituire una Fondazione con un primo apporto finanziario unico, stimato per Minusio in fr. 25'000.--.

Solo in un secondo tempo la Fondazione, raccolte tutte le partecipazioni pubbliche e private necessarie, proporrà concretamente l'acquisto dell'ex Kinderheim per trasformarlo in un Centro Master.

La sottoscrizione di un progetto di Fondazione ai sensi degli artt. 80 e segg. CCS, con relativo capitale iniziale di fr. 25'000.--, rientra nelle competenze decisionali del Municipio in applicazione degli artt. 13 LOC e art. 7 cpv. 2 del Regolamento comunale.

Il Municipio ha deciso di comunicare alla SUPSI la disponibilità a sottoscrivere l'atto di fondazione; l'adesione è subordinata alla parallela partecipazione della SUPSI, in difetto della quale il progetto dovrà venir completamente ridiscusso.

Parimenti è stata sottoscritta la disponibilità al primo apporto finanziario di fr. 25'000.--.

Sin dall'inizio è stato sottolineato il principio secondo il quale i progetti dovranno tendere all'autofinanziamento, reperendo i fondi necessari per la loro sostenibilità.

Sarà però nostra premura orientare successivamente il Legislativo, segnatamente con un messaggio che, a tempo debito, chiederà i crediti necessari quale partecipazione del nostro Comune alle successive più onerose operazioni.

#### 4.1 Risoluzioni sul preventivo dell'amministrazione comunale

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,

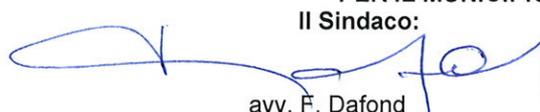
restando a vostra disposizione per tutte le informazioni che vi potessero ancora necessitare, v'invitiamo a voler

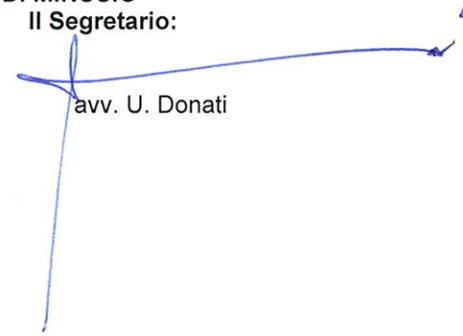
### RISOLVERE

1. Il Bilancio preventivo dell'Amministrazione comunale per l'esercizio 2011, gestione corrente, che presenta

- |   |        |              |
|---|--------|--------------|
| • Un totale di uscite correnti                      | di Fr. | 30'106'000.— |
| • Un totale di entrate correnti                     | di Fr. | 14'196'000.— |
| • E un fabbisogno da coprire con l'imposta comunale | di Fr. | 15'910'000.— |

è approvato.

PER IL MUNICIPIO DI MINUSIO  
Il Sindaco:   
avv. F. Dafond

Il Segretario:   
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 2011

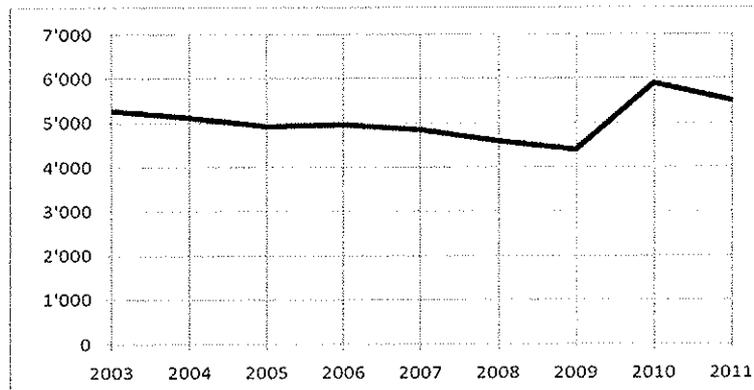
## INDICE

	<u>Pagina</u>
Preventivo in sintesi	35
Rapporto sui conti preventivi 2011	36
1. Considerazioni generali	36
2. Conto di gestione corrente	36
3. Conto degli investimenti	38
4. Finanziamento	38
5. Conclusioni	39

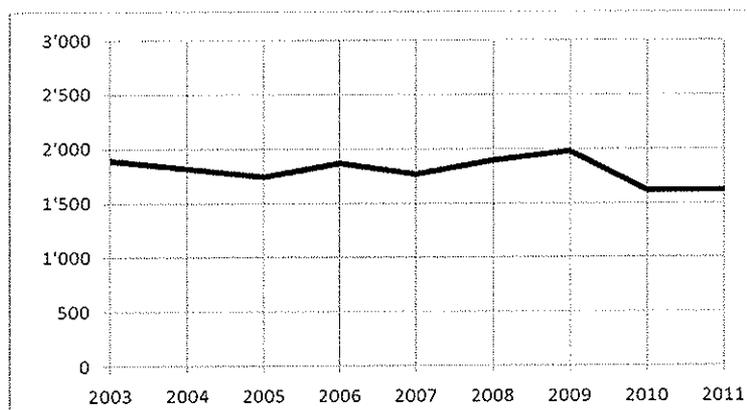
## Preventivo in sintesi

Importi in franchi mille (1'000)	2011 Preventivo	2010 Preventivo	2009 Consuntivo
<b>Ricavi correnti</b>	1'950.5	1'931.5	1'977.1
<b>Spese correnti</b>	1'616.0	1'616.8	1'976.9
<b>Risultato</b>	+334.5	+314.7	+ 0.2
<b>Investimenti netti</b>	1'989.0	2'631.0	440.2
<b>Autofinanziamento</b>	41 %	30 %	204 %
Impegni correnti comune Minusio fine 2010 stima 4'000			4'300.0
<b>Indebitamento complessivo al 31.12</b>	5'500.0	5'900.0	4'404.6
<b>Capitale proprio al 31.12</b>	+759.0	+424.5	+109.4

**Indebitamento complessivo al 31 dicembre**



**Evoluzione spese correnti**



## Rapporto sui conti preventivi 2011

### 1. Considerazioni generali

Il presente preventivo è stato allestito tenendo conto, oltre che alle 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)
- Regolamento aziendale (gestione tecnica e finanziaria)

Strumenti questi 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

Per il 2011 non si riscontrano importanti variazioni rispetto al precedente preventivo.

Con l'entrata in vigore nel 2010 delle nuove disposizioni riguardanti gli ammortamenti, determinati linearmente in base all'investimento iniziale, non è più consentito effettuare ammortamenti supplementari e di conseguenza risulta attualmente un sensibile avanzo di esercizio.

In previsione delle importanti opere da realizzare, viene incrementato il capitale proprio che permetterà in futuro di coprire eventuali disavanzi di esercizio.

Più dettagliatamente constatiamo:

- *Spese per il personale* (preventivo 2010 +0.6% / consuntivo 2009 -3.1%)

Per il 2011 è previsto l'organico dei dipendenti al completo (1 direttore, 1 capo montatore, 1 montatore e 1 aiuto montatore).

Per la valutazione dei salari, oltre agli aumenti individuali previsti dal ROD è stato tenuto conto di un aumento pari allo 0.30% corrispondente a quello dell'indice nazionale dei prezzi al consumo del mese di agosto (mese di riferimento).

Il settore contabile dell'Azienda continuerà ad essere gestito in modo indipendente dall'Amministrazione comunale, con la quale permangono sempre ottimi rapporti di collaborazione.

- *Spese per beni e servizi* (preventivo 2010 -2.1% / consuntivo 2009 +30.6%)

Con l'introduzione del nuovo sistema di monitoraggio delle perdite viene presupposta una fase iniziale che richiederà interventi di ricerca e riparazione delle rotture. Si prevede inoltre di sostituire e di posare alcuni idranti per migliorare la lotta contro gli incendi. Sarà inoltre necessaria la sostituzione delle valvole motorizzate che hanno manifestato problemi di corretto funzionamento e regolazione.

L'eventualità di sostituire una pompa presso la stazione di pompaggio è stata anch'essa presa in considerazione.

Fra i vari lavori di manutenzione, oltre a quelli già indicati, sono considerati anche quelli relativi ad eventuali spostamenti di condotte principali che si rendessero necessari a causa di esigenze edificatorie.

Sono inoltre previsti interventi di risanamento a camere di raccolta o rottura e a tratte di condotte del sistema di adduzione.

Sono pure stati presi in considerazione, durante l'anno di esercizio 2011, interventi alle captazioni, consistenti nel risanamento delle armature idrauliche e dei rivestimenti interni.

- *Interessi passivi* (preventivo 2010 +0.0% / consuntivo 2009 -26.4%)

L'importante diminuzione rispetto al consuntivo 2009 è conseguente all'avvenuta riduzione del tasso d'interesse dal 4% al 3% sui prestiti concessi dal Comune per investimenti vari.

- *Ammortamenti* (preventivo 2010 +1.7% / consuntivo 2009 -47.4%)

Gli ammortamenti ordinari sono calcolati sulla base delle risultanze del consuntivo 2009 e della valutazione degli investimenti dell'esercizio 2010.

Fino al 31.12.2009 i tassi d'ammortamento applicabili sul valore residuo registrato a bilancio, prevedevano i seguenti limiti:

- Terreni non edificati	4% - 10%	Esercizio 2009	5%
- Opere del genio civile	6% - 15%	Esercizio 2009	10%
- Costruzioni edili	4% - 10%	Esercizio 2009	10%
- Mobilio, macchinari, ecc.	20% - 50%	Esercizio 2009	40%
- Uscite di pianificazione	20% - 100%	Esercizio 2009	40%

Con l'entrata in vigore delle nuove disposizioni LOC, per le Aziende municipalizzate viene fissato un ammortamento lineare sull'investimento netto iniziale in base alla seguente classificazione:

- Terreni e sorgenti	1%	Preventivo 2010	1%
- Opere di captazione, di trattamento, serbatoi, reti di distribuzione	3% - 5%	Preventivo 2010	4.0%
- Installazioni per il pompaggio	6% - 7%	Preventivo 2010	6.5%
- Installazioni per la disinfezione	12% - 15%	Preventivo 2010	13.5%
- Contatori	12% - 20%	Preventivo 2010	16%
- Veicoli	20% - 25%	Preventivo 2010	20%
- Attrezzi e mobili	35%	Preventivo 2010	35%

Per gli investimenti già effettuati e che risultano al bilancio al 31.12.2009 è data facoltà alle Aziende di rivalutarli (unicamente per il calcolo) in modo da adattare l'ammortamento alla durata reale della struttura stessa.

- *Vendita acqua in abbonamento* (preventivo 2010 +1.1% / consuntivo 2009 +2.2%)

Anche per il 2011 è stato considerato un regolare e progressivo aumento di utenti.

- *Maggior consumo anno precedente* (preventivo 2010 +0.0% / consuntivo 2009 -8.8%)

Il maggior consumo di acqua potabile è primariamente influenzato dalle condizioni climatiche. Premesso che non si verificano condizioni estreme il valore ammesso è stimato in maniera prudenziale. Con l'introduzione del fattore di risparmio al consumo e l'informazione dell'utenza con consigli utili per un uso parsimonioso dell'acqua potabile, si auspica una maggior attenzione riguardo gli sprechi, anche se questo potrebbe comportare una diminuzione degli introiti.

In corrispondenza all'art. 58 del Regolamento per la distribuzione dell'acqua potabile, per quanto riguarda il consumo che verrà registrato ai contatori durante il 2011, viene proposto:

- a) 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) 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 del genio civile*

Complessivamente nel 2011 si prevede di investire in questo settore fr. 1'989'000.— formati da:

- fr. 300'000.— risanamento gruppo sorgenti Cugnolo
- fr. 125'000.— recinzioni captazioni
- fr. 80'000.— nuovo serbatoio Zotte
- fr. 271'000.— sostituzione tubazione Via Panoramica
- fr. 200'000.— sostituzione tubazione Via Storta-Via Contra (sentiero ai Pozzi)
- fr. 423'000.— sostituzione tubazione Vicolo alle Zotte-Via Contra (sentiero Cordonico)
- fr. 100'000.— sostituzione tubazione Vicolo dei Vicini e Vicolo Cadnigo
- fr. 130'000.— sostituzione tubazione Vicolo Creanza
- fr. 300'000.— sostituzione tubazione Via Mezzaro, Via Mimosa, Via dei Paoli
- fr. 60'000.— progettazione interventi prioritari 2009-2013 e PGA

### 4. Finanziamento

L'onere netto per investimenti sarà autofinanziato nella misura del 41%, mentre per il rimanente (fr. 1'182'500.—), 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 2011, 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 raggugli, vi invitiamo a voler

### RISOLVERE

- 1 Il Bilancio preventivo dell'Azienda comunale acqua potabile per l'esercizio 2011, gestione corrente, che presenta
  - un totale di uscite correnti di fr. 1'616'000.—
  - un totale di entrate correnti di fr. 1'950'500.—
  - un avanzo di esercizio di fr. 334'500.—è approvato.
  
- 2 In corrispondenza dell'art. 58 del Regolamento per la distribuzione dell'acqua potabile riguardante il consumo che verrà registrato ai contatori durante il 2011:
  - è approvato il prezzo del maggior consumo per m3 oltre il consumo di diritto, fissato a fr. 0.75.
  
- 3 In corrispondenza dell'art. 58 del Regolamento per la distribuzione dell'acqua potabile riguardante il consumo che verrà registrato ai contatori durante il 2011:
  - è approvato il fattore di risparmio al consumo di diritto, fissato a 80%.

Per la Commissione amministratrice dell'ACAP

Il Presidente:



G. Agustoni

Il segretario:



G. Bianchetti