

MM NO. 24/2016 ACCOMPAGNANTE IL BILANCIO PREVENTIVO

ESERCIZIO 2017

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE

E

DELL'AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

E CONCERNENTE

LA FISSAZIONE DEL MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA COMUNALE PER

L'ANNO 2017

Minusio, 08.11.2016

**Onorando
Consiglio comunale**

MINUSIO

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

CONTI PREVENTIVI 2017

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

INDICE

AMMINISTRAZIONE GENERALE

1. Introduzione

1.1	Considerazioni d'ordine generale	Pag.	2.
1.2	Costruzione del preventivo 2016 e controlling finanziario	Pag.	2.
1.3	Conclusioni	Pag.	9.
1.4	Riassunto del preventivo	Pag.	10.
1.5	Riassunto gestione corrente per genere di conto	Pag.	10.
1.6	Riassunto gestione corrente per dicastero	Pag.	11.
1.7	Riassunto gestione investimenti	Pag.	12.
1.8	Riassunto incidenze per genere di conto	Pag.	12.
1.9	Riassunto ammortamento	Pag.	13.

2. Conto di gestione corrente

2.1	Spese e ricavi per genere di conto	Pag.	14.
2.2	Spese e ricavi per dicastero	Pag.	19.
2.3	Imposta comunale d'esercizio	Pag.	24.
2.4	Movimento di capitali	Pag.	26.

3. Investimenti amministrativi

3.1	Informazioni generali	Pag.	27.
3.2	Informazioni di dettaglio	Pag.	30.

4. Moltiplicatore

4.1	Informazioni generali / dettaglio	Pag.	41.
-----	-----------------------------------	------	-----

5. Risoluzioni

5.1	Risoluzioni sul preventivo dell'amministrazione comunale	Pag.	45.
-----	--	------	-----

6. AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

6.1	Rapporto commissione amministratrice	Pag.	46.
-----	--------------------------------------	------	-----

1.1 Considerazioni d'ordine generale

Con questo messaggio l'Esecutivo presenta il primo preventivo della legislatura comunale 2016-2019 e meglio un preventivo che chiude in sostanziale pareggio (avanzo d'esercizio di fr. 15'000.00).

Quest'ultimo documento illustra ancora una volta l'impostazione del lavoro svolto e ancora da svolgere e meglio, con i conseguenti investimenti oltre a spiegare la situazione finanziaria pure mette in rilievo il programma politico in atto. I continui, improvvisi e al contempo significativi ribaltamenti di oneri dal Cantone ai Comuni rendono purtroppo difficile una politica finanziaria e degli investimenti pianificata. Rispetto al precedente preventivo in quest'occasione, seppur sempre ancora presente un maggior onere finanziario nei confronti del Cantone, che in questo caso rispetto al passato è però "mitigato" da taluni ristorni (p.e. imposta personale), le finanze comunali non sono più confrontate con la necessità di ammortamenti straordinari (p.s. azioni della SES). Seguendo le indicazioni fornite dal Legislativo nel presente documento le entrate e le uscite sono state valutate con minori riserve e quindi con maggiore concretezza. Quanto precede è stato condiviso con la preposta Commissione finanze e tributaria che nel suo rapporto all'attenzione del Municipio, oltre a sostenere l'approvazione dei conti preventivi, pure ha sostenuto la proposta di un moltiplicatore politico sostanzialmente allineato al moltiplicatore aritmetico e meglio al 78% come per il 2016. Qui di seguito, in sintesi le cifre più rilevanti:

	2017	2016	%
Spese correnti	34'306'770.00	33'610'916.00	+2.07%
Entrate correnti	14'847'770.00	15'166'590.00	-2.10%
Fabbisogno d'imposta	19'459'000.00	18'444'326.00	+5.50%
Risultato d'esercizio	15'000.00	11'674.00	+28.49%

Per quanto attiene agli investimenti, considerato il piano delle opere che per l'Esecutivo costituisce pure il piano degli obiettivi programmatici, va sottolineato che in questo preventivo l'onere netto per investimenti ammonta a fr. 3'919'911.00, che potrà essere coperto con fondi propri nella misura di fr. 2'008'400.00, determinando così un disavanzo totale per investimenti di fr. 1'911'511.00. Utile a tal proposito rammentare però che mediamente gli investimenti eseguiti dal Comune si attestano negli 11 anni a ca fr. 1'874'654 (2003-2006: media degli investimenti netti di fr. 1'667'610; 2007-2010: media degli investimenti netti di fr. 1'538'936; 2011-2013: media degli investimenti netti di fr. 2'235'893). Nel presente preventivo gli ammortamenti superano i fr. 2'000'000.00 per effetto della sostanza ammortizzabile concretizzatasi negli scorsi anni.

L'allestimento di un preventivo è sempre strettamente correlato con incognite che spesso non sono determinabili dalle scelte comunali. Ne conseguono sostanziali limiti nel margine di manovra di gestione corrente e quindi l'importanza nei prossimi anni di contenere l'aumento del fabbisogno d'imposta entro i limiti di crescita del gettito fiscale. Prima di passare ai conti di dettaglio, qui di seguito appare dapprima ancora doveroso sviluppare alcune osservazioni generali che si ritengono importanti ai fini di una migliore contestualizzazione del presente documento.

1.2 Costruzione del preventivo 2017 e controlling finanziario

Per allestire il preventivo e meglio per valutare entrate ed uscite della gestione corrente, come di consueto in una prima fase ad ogni dicastero è stato chiesto di esaminare la propria posizione tenuto conto dei precedenti consuntivi e preventivi e, non da ultimo, in considerazione della potenziale evoluzione di entrate ed uscite. Ottenuto il consenso da parte della preposta commissione finanze e tributaria, il risultato è stato riportato nel presente documento. Per quanto attiene invece agli investimenti, in una prima fase quest'ultimi sono stati oggetto di un meticoloso approfondimento da parte dell'Ufficio tecnico ed in seguito sono stati oggetto di discussione municipale nel contesto della procedura di aggiornamento del piano delle opere. Anche in questo caso, dopo il nulla osta della commissione finanze e tributaria, il risultato è poi stato approvato dal Municipio.

Per quanto attiene al controlling finanziario è utile rilevare invece come la procedura succitata permetta ad ogni dicastero una regolare ed approfondita verifica della propria situazione. Se vi sono possibilità di ottimizzare le entrate o di razionalizzare le uscite dei provvedimenti vengono puntualmente intrapresi e ciò sempre che vi sia un possibile margine di manovra.

Considerando i risultati della gestione corrente e degli investimenti è poi infine possibile stabilire il fabbisogno fiscale del Comune. Preso atto della valutazione sul gettito d'imposta, stimato in considerazione dei parametri e delle direttive cantonali, come di consueto anche in questo caso si è fatto capo all'appoggio di un consulente esterno nella persona del prof. Orlando Nosetti. È poi sulla base di questi dati che il Municipio, considerato anche il valore del moltiplicatore aritmetico (78%), in conclusione ha formulato una sua proposta di moltiplicatore politico (78%).

Le condizioni quadro

Come anche già rilevato e messo in evidenza da altri Comuni nel nostro Cantone

Il quadro economico

Come d'abitudine, l'allestimento del preventivo 2017 ha preso, quale elemento di riferimento, l'andamento congiunturale recente e le previsioni per il futuro, riferiti alla Svizzera e al Ticino; in particolare si è tenuto conto delle possibili ripercussioni sulle voci di spesa e di ricavo.

Secondo le indicazioni pubblicate dal Segretariato di Stato per l'economia (SECO), l'economia nazionale è in fase di ripresa; significativa la dichiarazione dello scorso 19 settembre:

<<Negli ultimi trimestri l'economia svizzera è ripartita. La decisione sulla Brexit, pur avendo fatto lievitare le incertezze a livello internazionale, non ha provocato finora grossi crolli sui mercati finanziari. Il gruppo di esperti prevede tuttora una moderata ripresa della congiuntura nell'eurozona e nel resto del mondo. Per la Svizzera ciò si tradurrà in impulsi positivi sostenuti dal commercio estero e in un graduale assestamento della ripresa congiunturale. Pertanto il gruppo di esperti conferma sostanzialmente le ultime previsioni (di giugno) e preannuncia una crescita del PIL dell'1,5% nel 2016. Per il 2017 è attesa un'accelerazione all'1,8%. Di conseguenza anche il leggero movimento al rialzo della disoccupazione registrato dal 2015 dovrebbe progressivamente attenuarsi. Il tasso di disoccupazione dovrebbe attestarsi al 3,3% (tasso medio annuo) sia nel 2016 che nel 2017.>> <https://www.seco.admin.ch/seco/it/home/seco/nsb-news.msg-id-63820.html>

Per quanto attiene al Ticino, si fa in questa sede riferimento alle pubblicazioni sul monitoraggio congiunturale dell'Ufficio di statistica cantonale (giugno 2016). Dopo le difficoltà palesate con l'abbandono a inizio 2015 del cambio fisso Franco-Euro, l'economia ticinese sembra reggere: se alcuni indicatori sui consumi mostrano qualche segno negativo, proseguono le indicazioni positive provenienti dal settore delle esportazioni e delle importazioni.

Tab 1: Previsioni per l'economia svizzera, Gruppo di esperti della Confederazione

Variazione rispetto all'anno precedente in %	2016		2017	
	(*) sett. 16	(*) giug. 16	(*) sett. 16	(*) giug. 16
PIL	1.5%	1.4%	1.8%	1.8%
Consumo privato	1.1%	1.3%	1.5%	1.5%
Consumo Stato	2.2%	2.1%	2.3%	2.2%
Investim. in costruzioni	0.2%	0.4%	1.2%	1.2%
Investim. in macchinari	2.5%	1.3%	2.3%	2.3%
Esportazioni	4.4%	4.0%	3.5%	3.7%
Importazioni	3.9%	3.9%	3.5%	3.7%
Occupazione	0.2%	0.4%	0.4%	0.6%
Tasso di disoccupazione	3.3%	3.4%	3.3%	3.4%
Prezzi al consumo	-0.4%	-0.4%	0.3%	0.3%

*: giug. 16: previsione pubblicata a giugno 2016

sett. 16: previsione pubblicata a settembre 2016

A livello prospettico, la Confederazione (cfr. tabella 1) stima una crescita del prodotto interno lordo (PIL) nazionale allo 1.5% per l'anno in corso, mentre il dato dovrebbe salire al 1.8% per l'anno 2017; con questa indicazione sul 2016, si confermerebbe la stima fatta a settembre nel 2015 per l'anno in corso. Il miglioramento dovrebbe essere ascrivibile essenzialmente all'atteso aumento delle esportazioni e dagli investimenti in macchinari. A preoccupare è per contro il dato sull'evoluzione dell'occupazione (la cui crescita rallenterebbe nel 2016).

La lettura della tabella 1 porta inoltre a segnalare che, dopo un lungo periodo di stagnazione dei prezzi (deflazione), gli esperti della Confederazione prevedono il ritorno ad un lieve tasso di inflazione a partire dal 2017.

Tab. 2: Previsioni per l'economia internazionale (PIL), KOF Zurigo

	2014	2015	2016	2017
Paesi OCSE	1.8%	2.0%	1.7%	1.8%
Unione europea	1.3%	1.9%	1.7%	1.6%
Stati Uniti	2.4%	2.4%	1.9%	2.3%
Giappone	-0.1%	0.5%	0.6%	1.0%

Fonte: KOF-ETHZ, settembre 2016

Il quadro che emerge dalle ultime previsioni congiunturali (settembre 2016) della SECO e del KOF a livello internazionale mostrano un andamento 2016 in generale peggiore rispetto ai dati dell'anno precedente (con l'eccezione del Giappone) e che lasciano intravedere andamenti contrastanti per l'anno venturo: se per l'insieme dei Paesi OCSE

si prospetta un lieve miglioramento, d'altro canto la prospettiva dell'UE risulta leggermente in fase peggiorativa. Gli Stati Uniti e il Giappone – pur se su ritmi di crescita molto diversi tra loro – indicano per il 2017 un chiaro miglioramento dell'andamento economico.

Per quanto riguarda gli USA, la prima parte del 2016 ha mostrato un andamento al di sotto delle attese, che ha portato ad un peggioramento delle indicazioni prospettiche per l'anno in corso. Gli Stati Uniti mostrano un mercato del lavoro robusto e un consumo interno privato che dovrebbe continuare a sostenere la crescita; i freni dati dai bassi investimenti nel settore energetico e da altri elementi quali la variazione delle scorte, dovrebbero scomparire e aprire quindi a scenari più positivi.

L'Eurozona continua a palesare le proprie difficoltà e la Brexit ha aggiunto un nuovo elemento di incertezza importante. Dopo l'effetto di leva positiva del primo trimestre dato dalla ripresa anticipata del settore della costruzione in Germania (grazie all'inverno mite) e alla crescita del consumo privato in Francia (legato ai preparativi per i campionati Europei di calcio), il secondo trimestre è tornato a mostrare tutte le difficoltà dell'economia continentale, soprattutto legato ai grandi Paesi (Germania, Francia e Italia); segnali per contro positivi giungono dall'Olanda, dalla Spagna e persino dalla Grecia.

Le incertezze sul fronte Europa non sono un elemento positivo per la Svizzera, i cui destini economici sono fortemente legati dall'andamento dei Paesi verso i quali si dirigono le nostre esportazioni. Per il momento, in ogni caso, il settore delle esportazioni non sembra soffrire effetti negativi e questo gli permette di fungere da elemento di traino per l'economia nazionale.

Le prospettive per il nostro Cantone sono più contrastanti: le indicazioni dello scorso giugno parlavano di un tasso di variazione del PIL lievemente negativo (-0.1%) su base annua; per contro, le proiezioni del BAK di Basilea e riferite al 2017 parlano di un'economia ticinese con tassi di crescita interessanti (+1.6%) per l'anno 2017.

Ipotesi di lavoro

Trattandosi di proiezioni, i dati del Preventivo si basano su ipotesi di lavoro che potrebbero essere anche smentite dai fatti, ma che al momento della stesura di questo documento ci sono sembrate realistiche. Per formularle ci siamo avvalsi dei parametri previsionali utilizzati dal Cantone e pubblicati dalla Sezione delle finanze nel luglio del 2016.

Tab. 3: Ipotesi per l'allestimento della pianificazione finanziaria

	2017	2018	2019	2020
Moltiplicatore d'imposta	78%	78%	78%	78%
Rincaro spese personale	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Rincaro altre spese	0.3%	0.50%	0.75%	n.d.
Prodotto interno lordo	1.7%	3.1%	2.9%	1.0%
Tasso di interesse medio	0.85%	1.00%	1.15%	1.15%

Rincaro spese personale:

Per l'indicizzazione dei salari fa stato l'indice nazionale dei prezzi al consumo di novembre (art. 51 ROD). I dati del Cantone indicano il riconoscimento di rincaro a partire dal 2019.

Rincaro altre spese:

Secondo le previsioni in nostro possesso il rincaro 2016 dovrebbe essere molto limitato; a ciò si aggiunga che per il 2015 è addirittura segnalato un dato deflazionistico (-1.1%). Il rincaro dovrebbe per contro rinvigorirsi a partire dal 2017.

Prodotto interno lordo:

I dati concernenti la crescita economica appaiono positivi, anche se molto limitati nel 2016; a partire dal 2017 si prevede per contro una crescita vigorosa, oltre il 3%.

Tasso di interesse medio:

Il dato indicato è quello ipotetico dei prestiti di lunga scadenza. Secondo i segnali in atto nel mercato dei tassi, non si intravedono segnali di grandi cambiamenti.

Indice di forza finanziaria

Unitamente al gettito fiscale e al moltiplicatore, uno dei parametri importanti per determinare le uscite e le entrate di un Comune è l'indice di forza finanziaria (IFF). Questo indice, calcolato dal Cantone ogni 2 anni, si basa sull'evoluzione del gettito, sul rapporto tra fabbisogno e gettito, sul moltiplicatore aritmetico e sull'evoluzione della popolazione. L'IFF è suddiviso in categorie, che identificano le fasce di appartenenza del singolo Comune. Nelle scorse settimane è stato calcolato il nuovo indice, valido per il biennio 2017-2018.

Tab. 4: IFF e fasce di Comuni

IFF	45-60	60-75	75-90	90-105	>105
Categoria	Debole-superiore	Medio-inferiore	Medio-superiore	Forti-inferiore	Forti-superiore

Tab. 5: Evoluzione dell'IFF di Minusio

	IFF 2011-2012	IFF 2013-2014	IFF 2015-2016	IFF 2017-2018
Minusio	98.45	97.78	99.71	98.19

Questo indice viene utilizzato insieme ad altri per determinare la partecipazione comunale a oneri assunti dall'autorità superiore e, viceversa, per stabilire le modalità di distribuzione dei contributi cantonali. Un IFF di 98.19,19 punti – leggermente inferiore al dato precedente – determina per il Comune un coefficiente di partecipazione comunale a spese cantonali del 55% e un coefficiente di distribuzione cantonale a beneficio del Comune del 45%.

I rapporti Cantone - Comuni

Preventivo del Cantone e "Ticino 2020"

Come si ricorderà, con il preventivo 2013, il Cantone e i Comuni avevano trovato un accordo per un ribaltamento di oneri di fr. 20 mio, limitato nel tempo. Con l'approvazione di tale preventivo, il Parlamento aveva pure varato la "Roadmap", che avrebbe dovuto condurre al varo di misure strutturali e di revisione dei compiti dello Stato e delle relazioni Cantone-Comuni, tali da migliorare gli scenari finanziari futuri.

Con il preventivo 2014, il Parlamento ha proposto il mantenimento del sistema di riversamento degli oneri introdotto con il preventivo 2013, incrementando però l'importo in gioco a fr. 25 mio (+5 mio) e rendendo questo meccanismo stabile nel tempo. Con il preventivo 2015 il Cantone ha rinunciato a presentare un'azione articolata con effetto sui Comuni, preferendo la via di alcune decisioni puntuali, in parte a carico e in parte a beneficio degli Enti locali. Si ricorderà in particolare una prima decisione di ridurre il contributo forfettario alle Sezioni di Scuola dell'infanzia e di Scuola elementare. La medesima impostazione la si è ritrovata nel preventivo 2016 dello Stato, che ha proposto alcune misure a beneficio – la più significativa di questa fu il raddoppio dell'imposta personale – e alcune misure a carico degli Enti locali (in particolare il taglio di fr. 10'000.- del sussidio SI/SE per ogni Sezione).

Sul fronte del progetto di revisione dei rapporti tra Cantone e Comuni, denominato "Ticino 2020", l'anno 2016 ha fatto registrare una certa stagnazione sino a giugno, a seguito dei tempi lunghi di sottoscrizione formale dell'impegno da parte di alcuni Municipi. Da metà anno, il progetto è però partito fattivamente, con la costituzione dei Gruppi di lavori misti e – in effetti – la Sezione Enti Locali ha indicato le necessità di computare per tali attività un costo a carico dei Comuni di fr. 0.75 per abitante per il 2016 e di fr. 1.50 per abitante per l'anno 2017.

Piattaforma di dialogo Cantone-Comuni

Nel corso del 2016, il funzionamento di questo gremio ha mostrato qualche miglioramento, anche se il metro di giudizio interno all'Amministrazione cantonale per stabilire la necessità o meno di un coinvolgimento preventivo dei Comuni in decisioni e progetti con impatto diretto importante sulla realtà degli Enti locali non è univoco. Questo ha creato situazioni in cui la Piattaforma è stata ampiamente informata su progetti "secondari", mentre è stata lasciata ai margini per tematiche ritenute dai Comuni più significative. La sospirata sottoscrizione da parte di tutti i Comuni della lettera d'intenti per il progetto "Ticino 2020" lascia comunque intravedere la possibilità per la Piattaforma di giocare nell'immediato futuro un ruolo importante su questo fronte, purché l'informazione sia adeguata.

Preventivo 2017 dello Stato

Dopo una descrizione indicativa data in Piattaforma, il Consiglio di Stato ha presentato in primavera la proposta di misure di riequilibrio finanziario dello Stato, che conteneva una serie di interventi puntuali con effetti positivi e negativi sui Comuni. Le proposte sono poi state dettagliate da parte della Sezione Enti Locali in due circolari Comuni (cfr. Circolari SEL n. 20160426-4 e n. 20160705-7). Salvo indicazioni contrarie, le misure hanno effetto dal 1.1.2017:

1. **Creazione di un nuovo contributo dei Comuni al risanamento del Cantone:** l'importo complessivo caricato ai Comuni è di fr. 36.8 mio ed è ridistribuito grazie ad una chiave di riparto che considera sia la forza finanziaria che la dimensione del Comune. Effetto sui Comuni ("-" : negativo): fr. -36.8 mio.
2. **Soppressione del precedente contributo di fr. 25 mio:** il contributo introdotto nel 2013 (20 mio) e poi ritoccato nel 2014 (25 mio) decade. Effetto sui Comuni ("+" : positivo): fr. +25.0 mio.

3. **Soppressione del riversamento ai Comuni della quota dell'imposta sugli utili immobiliari (art. 123 segg LT):** il calcolo dell'effetto di questa misura si basa sulla media 2011-2015; il Cantone propone la cessazione dei riversamenti dal 1.1.2017, indipendentemente dall'anno di competenza della tassa (TUI). Effetto sui Comuni: fr. -29.0 mio. Contro questa misura il Municipio ha espresso riserve, senza tuttavia ottenere evasione da parte del governo cantonale.
4. **Stime immobiliari:**
 - 4.1 **Effetti sull'imposta sulla sostanza:** l'aumento delle stime non inciderà sull'imposta sul reddito (non viene toccato il valore locativo), ma incrementerà la sostanza tassata. Effetto sui Comuni: fr. +19.2 mio.
 - 4.2 **Introduzione di un'imposta minima per le persone giuridiche:** Effetto sui Comuni: fr. +0.5 mio.
 - 4.3 **Effetti sull'imposta immobiliare comunale:** Effetto sui Comuni: fr. +9.8 mio.
5. **Riduzione della deduzione al km per uso del veicolo privato:** il contribuente potrà dedurre fr. 0.60 e non più fr. 0.70 al km. Effetto sui Comuni: fr. +2.3 mio.
6. **Aumento della tassa metrica della Legge d'applicazione alla Legge sull'approvvigionamento elettrico (LA-LAEI):** la tassa salirà nel 2018 da fr. 0.80 a fr. 0.95. Effetto sui Comuni: fr. +1.6 mio.
7. **SACD – partecipazione degli utenti ai costi delle prestazioni di cura:** il messaggio governativo prevedeva di introdurre una partecipazione ai costi delle prestazioni dei SACD come già succede in ambito ospedaliero o nelle case per anziani. Sentita in audizione una delegazione dei SACD pubblici, il Parlamento ha stabilito di sospendere la misura sino a fine 2018, in quanto i SACD avrebbero indicato di essere in grado di mettere in atto delle misure di carattere organizzativo/burocratico che permetterebbero al Cantone di risparmiare almeno l'importo netto messo a preventivo. È stato quindi deciso di lasciare ai SACD la responsabilità di generare altrimenti il risparmio previsto, e questo entro il 2019.
8. **Rientro nell'ambito dei contratti di prestazione case per anziani (CPA) e Servizi assistenza a domicilio (ACD) – incluso effetto marginale per impatto misura stime immobiliari (DFE):** il minor onere riconosciuto alle Case anziani e ai SACD permette di ridurre l'insieme del deficit che i Comuni sono chiamati a coprire per il "sistema anziani". Effetto sui Comuni: fr. +4.0 mio.
9. **Rientro nell'ambito dei contratti di prestazione con le imprese di trasporto pubblico:** effetto sui Comuni: fr. +0.4 mio.

L'obiettivo dell'insieme di queste misure è quello di avere complessivamente un effetto neutro sull'insieme dei Comuni.

Gli effetti per Minusio

Come indicato, la misura si prefigge, sull'insieme dei Comuni, di avere un effetto neutro. Questo principio non ha chiaramente una validità assoluta nel caso dei singoli Comuni. Rispettivamente, la verifica di tale neutralità dipende dal termine di paragone: preventivo 2016 o consuntivo 2015.

Nel caso specifico del Comune di Minusio, proprietario di una casa anziani, va poi aggiunto che la proposta misura n. 8 genera un effetto negativo, in quanto non è assodata la possibilità nell'immediato di compensare la riduzione del contributo cantonale con una riduzione delle spese effettive.

Di seguito è presentata una visione di dettaglio degli effetti della manovra cantonale sui conti del Comune, in paragone con quanto presente nell'ultimo preventivo (2016).

1. **Creazione di un nuovo contributo dei Comuni al risanamento del Cantone:** fr. +728'700.00
2. **Soppressione del precedente contributo di fr. 25 mio:** fr. -525'726.00
3. **Soppressione del riversamento ai Comuni della quota dell'imposta sugli utili immobiliari (art. 123 segg LT):** fr. -800'000.-
4. **Stime immobiliari:**
 - 4.1. **Effetti sull'imposta sulla sostanza:** fr. +400'000.00
 - 4.2. **Introduzione di un'imposta minima per le persone giuridiche:** n.d.
 - 4.3. **Effetti sull'imposta immobiliare comunale:** fr. +350'000.00
5. **Riduzione della deduzione al km per uso del veicolo privato:** n.d.

6. **Aumento della tassa metrica della Legge d'applicazione alla Legge sull'approvvigionamento elettrico (LA-LAEI):** fr. 0.- (introduzione dal 1.1.2018)
7. **SACD – partecipazione degli utenti ai costi delle prestazioni di cura:** vista l'incertezza dell'applicazione è stato inserito un effetto positivo ridotto a fr. +10'000
8. **Rientro nell'ambito dei contratti di prestazione case per anziani (CPA) e Servizi assistenza a domicilio (ACD) – incluso effetto marginale per impatto misura stime immobiliari (DFE):** fr. +20'000
9. **Rientro nell'ambito dei contratti di prestazione con le imprese di trasporto pubblico:** n.d.

Contrariamente alle aspettative cantonali, l'insieme delle misure conduce ad un effetto negativo per i conti del Comune di ca. fr. 103'000.-. Va però menzionato che a consuntivo, negli ultimi due anni, l'incasso effettivo della TUI (misura 3) ha regolarmente superato i fr. 800'000.00 (2014 fr. 809'763.90 / 2015 fr. 944'580.30)

Il gettito fiscale

A titolo di premessa a questo sotto-capitolo è utile ricordare che il gettito fiscale è un dato fondamentale su cui basare le proiezioni finanziarie, siano esse di breve o di medio termine. La sua determinazione non avviene però "in tempo reale". L'ultimo dato definitivo a nostra disposizione è infatti il gettito 2013, mentre per il 2014 è disponibile solo il dato provvisorio riguardante il gettito d'imposta delle persone fisiche (PF). La provvisorietà e incompletezza del 2014 suggeriscono di utilizzare il dato ufficiale 2013 quale base di riferimento; questo è per altro quanto suggerito dalla Sezione delle finanze e di cui dà informazione la Sezione Enti Locali nella sua circolare del luglio 2016, dedicata ai dati utili per l'elaborazione dei piani finanziari e dei preventivi.

Risorse fiscali di Minusio 2000-2013

Anno	Gettito persone fisiche	Gettito persone giuridiche	Imposta alla fonte	Imposta immobiliare cantonale	Contr. Liv.	Gettito imposta cantonale	Tassa utili immobiliari	Imposta comunale immobiliare	Imposta personale	Totale risorse fiscali
2013	20'275'666	966'533	625'165	6'584	0	21'873'948	944'580	1'100'000	100'000	24'018'528
2012	20'459'579	969'320	589'064	5'331	0	22'024'609	782'556	1'100'000	100'000	24'007'165
2011	19'573'626	781'295	521'616	6'647	0	20'883'084	779'500	1'100'000	100'000	22'862'584
2010	19'777'152	804'768	471'651	6'008	0	21'059'579	455'051	1'100'000	100'000	22'714'630
2009	19'147'237	868'177	348'154	5'784	0	20'369'352	53'025	1'047'964	114'554	21'584'895
2008	18'858'282	843'196	285'160	56'863	0	20'043'501	108'445	1'042'575	113'595	21'308'116
2007	18'550'378	885'340	352'843	0	0	19'788'561	108'445	1'035'612	112'000	21'044'618
2006	18'028'542	894'294	397'358	0	0	19'320'194	444'863	1'011'855	112'649	20'889'561
2006	17'306'560	930'884	397'358	54'656	0	18'689'458	256'039	1'001'073	110'619	20'057'188
2005	16'781'093	675'427	267'780	54'422	0	17'778'722	360'867	1'020'856	110'650	19'271'095
2004	16'650'413	551'210	106'471	55'667	0	17'363'761	347'522	1'148'058	110'146	18'969'487
2003	16'534'624	540'498	143'143	57'372	0	17'275'637	406'267	1'104'201	108'385	18'894'490

Fonte dei dati: Sezione Enti Locali

Per chiarezza specifichiamo alcuni elementi che facilitano la lettura dei dati presentati nella tabella "risorse fiscali":

- il Cantone pubblica sempre i dati comunali applicando un moltiplicatore d'imposta (MP) del 100%;
- il moltiplicatore si applica unicamente all'imposta sul reddito e la sostanza delle persone fisiche (gettito PF) e sull'imposta sull'utile ed il capitale delle persone giuridiche (gettito PG); sulle altre componenti delle risorse fiscali il moltiplicatore non ha un effetto; fa eccezione quanto indicato al punto successivo e la quota d'imposta sugli utili immobiliari riversata ai Comuni (40% basata su un MP al 100%);
- il contributo di livellamento (CL) è calcolato – semplificando – sul differenziale tra le risorse fiscali pro capite del Comune beneficiario e le risorse fiscali della media dei Comuni. L'importo che risulta dal calcolo è poi "graduato" in base al livello di moltiplicatore d'imposta applicato dal Comune beneficiario: più il moltiplicatore è elevato e maggiore sarà la quota di CL effettivamente incassato;
- nel documento contabile che forma i conti preventivi del Comune, il gettito PF, il gettito PG, l'imposta immobiliare comunale e l'imposta personale non sono mai inseriti; la loro esclusione dal preventivo permette di calcolare il fabbisogno, ovvero le imposte comunali da incassare per pareggiare i conti, rispettivamente di determinare il moltiplicatore aritmetico tale da condurre al pareggio dei conti.

Dalla tabella emerge che rispetto al 2003 – l'anno peggiore – vi è stato un sostanziale rialzo del gettito PF. Le persone giuridiche, come accade spesso, hanno mostrato movimenti altalenanti, con un'impennata sino al 2009 poi una contrazione nel 2010-2011. Il 2012 ha fatto segnare una forte crescita, alla quale hanno fatto seguito due anni di contrazione del gettito. Va comunque sottolineato che la forte volatilità del gettito delle persone giuridiche deve imporre prudenza nella valutazione degli anni a venire.

Commentati i dati certi esposti nella tabella, è utile dare uno sguardo ai dati successivi, inseriti nei consuntivi 2014 e 2015, e nei preventivi 2016 e 2017, che sono invece delle proiezioni basate su dati parziali.

Per le **persone fisiche**, questi dati si riferiscono alle tassazioni già emesse (dati certi), sugli acconti richiesti ai contribuenti per i quali la tassazione non è ancora stata emessa, nonché su eventuali movimenti della popolazione.

Per le **persone giuridiche**, la valutazione è più complessa e chiama in causa anche questioni più generali afferenti all'andamento economico cantonale, nazionale o internazionale; parimenti, diviene importante conoscere – per quanto possibile – la situazione contingente dei maggiori contribuenti.

Per concludere questa introduzione è opportuno sintetizzare gli scenari attuali concernenti l'imposta sul reddito e la sostanza delle persone fisiche (imposte PF) e l'imposta sull'utile e il capitale delle persone giuridiche (imposta PG).

Imposta PF e imposta PG

Come indicato al capitolo " il quadro economico, le previsioni di crescita economica migliorano anche se le incertezze non mancano; come sempre le alternanze congiunturali si riflettono all'inizio solo marginalmente sull'imposta, dilazionando nel tempo l'effetto positivo. Le indicazioni del Cantone – valide per l'insieme del Ticino e non forzatamente direttamente applicabili per ogni singolo Comune – parlano di un aumento del **gettito delle PF**, attorno allo 0.6% previsto per il gettito 2014 (base di calcolo: gettito 2013). Queste indicazioni sono derivate dall'andamento del PIL nominale. Va indicato che il dato proposto dal Comune nel consuntivo 2014 risulta più prudente rispetto al dato dell'accertato provvisorio '14 già disponibile. Per contro, il dato di consuntivo 2015 sarebbe perfettamente in linea all'applicazione di una contrazione del 1.5% al dato dell'accertato provvisorio 2014.

Per contro, il dato utilizzato per il preventivo 2016 aveva considerato una contenuta crescita (grazie anche all'aumento della popolazione) e non una decrescita come l'andamento del PIL lascerebbe intendere. Per il calcolo del gettito PF 2017 (che include anche l'imposta personale, pari a fr. 240'000.-) il calcolo è stato piuttosto articolato, in quanto sono state considerate le varie misure di incremento del gettito.

Tab. 7: Gettito d'imposta 2014-2017

AI 100%	C2014	C2015	P2016	P2017
Persone fisiche	20'100'000.00	20'080'000.00	21'000'000.00	21'800'000.00
Persone giuridiche	900'000.00	825'000.00	950'000.00	900'000.00
Imp. Immobiliare comunale	1'100'000.00	1'100'000.00	1'100'000.00	1'450'000.00
Imposta personale	100'000.00	100'000.00	235'000.00	240'000.00
TOTALE	22'200'000.00	22'105'000.00	23'285'000.00	24'390'000.00

1.3 Conclusioni

In conclusione grande attenzione va quindi nuovamente dedicata al futuro equilibrio delle finanze comunali, e ciò alla luce dell'evoluzione dei costi appena citata e dei margini di manovra ristretti che il Comune ha sulla maggioranza delle poste di gestione corrente, soprattutto se a favore del Cantone, con particolare oculatezza nelle scelte dedicate alle opere da realizzare nei prossimi anni. La preoccupazione può comunque ancora essere contenuta grazie alla solidità dell'attuale situazione di bilancio che presenta un grado di autofinanziamento ancora buono ed una quota di capitale proprio media pari al 12.6% (vedi indicatori finanziari 2015).

Confrontato con questa situazione, ritenuta la particolare composizione dell'avanzo di esercizio, il Municipio ritiene di proporre di finanziare il presente preventivo con un moltiplicatore al 78%. Proposta quest'ultima che si giustifica anche tenuto conto della forza finanziaria del Comune che con il più recente consuntivo è già stata calcolata nella misura di un indice pari al 99.71 (categoria comuni Forti / fascia inferiore: 90-105). Quest'ultimo dato, unitamente al coefficiente di sussidiamento cantonale del 44%, posizionava il Comune al 35° posto.

1.4 Riassunto del preventivo

Descrizione movimenti	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Scostamenti		%
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.		
GESTIONE CORRENTE							
Uscite correnti	31'735'370.00		31'172'916.00		562'454.00		1.80%
Ammortamenti beni amministrativi	2'071'400.00		1'938'000.00		133'400.00		6.88%
Addebiti interni	500'000.00		500'000.00		0.00		0.00%
Totale spese correnti		34'306'770.00		33'610'916.00	695'854.00		2.07%
Entrate correnti	14'347'770.00		14'666'590.00		-318'820.00		-2.17%
Accrediti interni	500'000.00		500'000.00		0.00		0.00%
Totale ricavi correnti		14'847'770.00		15'166'590.00	-318'820.00		-2.10%
Fabbisogno d'imposta		19'459'000.00		18'444'326.00	1'014'674.00		5.50%
Gettito imposta comunale		19'474'000.00		18'456'000.00	1'018'000.00		5.52%
Risultato di esercizio		15'000.00		11'674.00	3'326.00		28.49%
GESTIONE INVESTIMENTI							
Uscite per investimenti		5'092'411.00		4'040'411.00	1'052'000.00		26.04%
Entrate per investimenti		1'172'500.00		730'820.00	441'680.00		60.44%
Onere netto d'investimento		3'919'911.00		3'309'591.00	610'320.00		18.44%
CONTO DI CHIUSURA							
Onere netto d'investimento		3'919'911.00		3'309'591.00	610'320.00		18.44%
Ammortamenti beni amministrativi	2'071'400.00		1'938'000.00		133'400.00		6.88%
Risultato di esercizio	15'000.00		11'674.00		3'326.00		28.49%
Autofinanziamento		2'086'400.00		1'949'674.00	136'726.00		7.01%
Aumento/Diminuzione pubblico debito		1'833'511.00		1'359'917.00	473'594.00		34.83%

1.5 Conto di gestione corrente

Spese e ricavi per genere di conto

Descrizione movimenti	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Scostamenti		%
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.		
SPESE CORRENTI							
Spese per il personale	15'239'120.00		14'864'440.00		374'680.00		2.52%
Spese per beni e servizi	6'029'050.00		6'002'250.00		26'800.00		0.45%
Interessi passivi	333'000.00		373'000.00		-40'000.00		-10.72%
Ammortamenti	2'221'400.00		2'063'000.00		158'400.00		7.68%
Rimborsi a enti pubblici	1'603'000.00		1'641'000.00		-38'000.00		-2.32%
Contributi propri	7'686'200.00		7'452'226.00		233'974.00		3.14%
Riversamento contributi	380'000.00		380'000.00		0.00		0.00%
Versamenti a fondi speciali	315'000.00		335'000.00		-20'000.00		-5.97%
Addebiti interni	500'000.00		500'000.00		0.00		0.00%
Totale spese correnti		34'306'770.00		33'610'916.00	695'854.00		2.07%
RICAVI CORRENTI							
Imposte	2'337'000.00		2'087'000.00		250'000.00		11.98%
Regalie e concessioni	166'000.00		166'000.00		0.00		0.00%
Redditi della sostanza	1'492'900.00		1'493'900.00		-1'000.00		-0.07%
Ricavi da prestazioni, vendite, tasse	6'083'900.00		5'888'700.00		195'200.00		3.31%
Contributi senza fine specifico	31'000.00		822'000.00		-791'000.00		-96.23%
Rimborsi da enti pubblici	487'500.00		532'500.00		-45'000.00		-8.45%
Contributi per spese correnti	3'359'470.00		3'286'490.00		72'980.00		2.22%
Contributi da riversare	380'000.00		380'000.00		0.00		0.00%
Prelevamenti da fondi speciali	10'000.00		10'000.00		0.00		0.00%
Accrediti interni	500'000.00		500'000.00		0.00		0.00%
Totale ricavi correnti		14'847'770.00		15'166'590.00	-318'820.00		-2.10%
Fabbisogno d'imposta		19'459'000.00		18'444'326.00	1'014'674.00		5.50%

1.6 Conto di gestione corrente
Spese e ricavi per dicastero

Descrizione movimenti	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Scostamenti	
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	%
AMMINISTRAZIONE						
Spese correnti	3'263'400.00		3'204'800.00		58'600.00	1.83%
Ricavi correnti	561'500.00		571'500.00		-10'000.00	-1.75%
Risultato netto		2'701'900.00		2'633'300.00	68'600.00	2.61%
SICUREZZA PUBBLICA						
Spese correnti	2'434'000.00		2'490'000.00		-56'000.00	-2.25%
Ricavi correnti	691'500.00		730'500.00		-39'000.00	-5.34%
Risultato netto		1'742'500.00		1'759'500.00	-17'000.00	-0.97%
EDUCAZIONE						
Spese correnti	4'855'500.00		4'701'500.00		154'000.00	3.28%
Ricavi correnti	1'148'000.00		943'000.00		205'000.00	21.74%
Risultato netto		3'707'500.00		3'758'500.00	-51'000.00	-1.36%
CULTURA E TEMPO LIBERO						
Spese correnti	1'370'400.00		1'358'800.00		11'600.00	0.85%
Ricavi correnti	62'000.00		62'000.00		0.00	0.00%
Risultato netto		1'308'400.00		1'296'800.00	11'600.00	0.89%
SALUTE PUBBLICA						
Spese correnti	289'600.00		289'600.00		0.00	0.00%
Ricavi correnti	15'000.00		15'000.00		0.00	0.00%
Risultato netto		274'600.00		274'600.00	0.00	0.00%
PREVIDENZA SOCIALE						
Spese correnti	13'155'170.00		12'945'190.00		209'980.00	1.62%
Ricavi correnti	6'699'770.00		6'622'590.00		77'180.00	1.17%
Risultato netto		6'455'400.00		6'322'600.00	132'800.00	2.10%
TRAFFICO						
Spese correnti	3'252'500.00		3'235'500.00		17'000.00	0.53%
Ricavi Correnti	1'007'000.00		1'022'000.00		-15'000.00	-1.47%
Risultato netto		2'245'500.00		2'213'500.00	32'000.00	1.45%
PROTEZIONE AMBIENTE						
Spese correnti	1'891'100.00		1'901'800.00		-10'700.00	-0.56%
Ricavi Correnti	1'155'000.00		1'150'000.00		5'000.00	0.43%
Risultato netto		736'100.00		751'800.00	-15'700.00	-2.09%
ECONOMIA PUBBLICA						
Spese correnti	438'000.00		438'000.00		0.00	0.00%
Ricavi Correnti	455'000.00		455'000.00		0.00	0.00%
Risultato netto		-17'000.00		-17'000.00	0.00	0.00%
FINANZE E IMPOSTE						
Spese correnti	3'357'100.00		3'045'726.00		311'374.00	10.22%
Ricavi Correnti	3'053'000.00		3'595'000.00		-542'000.00	-15.08%
Risultato netto		304'100.00		-549'274.00	853'374.00	-155.36%
Fabbisogno d'imposta		19'459'000.00		18'444'326.00	1'014'674.00	5.50%
RICAPITOLAZIONE						
Totale spese correnti		34'306'770.00		33'610'916.00	695'854.00	2.07%
Totale ricavi correnti		14'847'770.00		15'166'590.00	-318'820.00	-2.10%
Fabbisogno d'imposta		19'459'000.00		18'444'326.00	1'014'674.00	5.50%

1.7 Conto degli investimenti in beni amministrativi

Descrizione movimenti	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Scostamenti	
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	%
USCITE PER INVESTIMENTI						
Terreni non edificati	0.00		0.00		-250'000.00	-100.00%
Opere del genio civile	3'399'000.00		2'383'000.00		165'000.00	7.44%
Costruzioni edili	850'000.00		590'000.00		-325'000.00	-35.52%
Mobili, attrezzature, macchine, veicoli	120'000.00		255'000.00		205'000.00	410.00%
Altri investimenti in beni amministrativi	0.00		100'000.00		0.00	0.00%
Prestiti e partecipazioni in beni amministr.	185'000.00		100'000.00		50'000.00	100.00%
Contributi propri	260'411.00		462'411.00		110'000.00	31.21%
Uscite di pianificazione	278'000.00		150'000.00		0.00	0.00%
Altre uscite attivate	0.00		0.00		0.00	
Totale uscite per investimenti		5'092'411.00		4'040'411.00	-45'000.00	-1.10%
ENTRATE PER INVESTIMENTI						
Terreni non edificati	0.00		100'000.00		0.00	0.00%
Contributi d'utilizzazione	250'000.00		200'000.00		0.00	0.00%
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	922'500.00		430'820.00		-165'180.00	-27.71%
Altri contributi per investimenti	0.00		0.00		0.00	
Totale entrate per investimenti		1'172'500.00		730'820.00	-165'180.00	-18.44%
INVESTIMENTO NETTO		3'919'911.00		3'309'591.00	120'180.00	3.77%
AUTOFINANZIAMENTO						
Ammortamenti amministrativi	2'071'400.00		1'938'000.00		-930'745.00	-32.44%
Risultato di esercizio	15'000.00		11'674.00		1'429'143.00	-100.82%
Totale autofinanziamento		2'086'400.00		1'949'674.00	498'398.00	34.34%
BISOGNI IN CAPITALE		1'833'511.00		1'359'917.00	-378'218.00	-21.76%

1.8 Conto di gestione corrente Incidenze per genere di conto

Gruppo di conto	Costi Preventivo 2017			Incidenze Preventivo 2017		
	Complessivo	Casa Rea	Comune	Complessivo	Casa Rea	Comune
Spese per il personale	15'239'120.00	5'252'220.00	9'986'900.00	44.42%	81.84%	35.81%
Spese per beni e servizi	6'029'050.00	980'550.00	5'048'500.00	17.57%	15.28%	18.10%
Interessi passivi	333'000.00	0.00	333'000.00	0.97%	0.00%	1.19%
Ammortamenti	2'221'400.00	0.00	2'221'400.00	6.48%	0.00%	7.97%
Rimborsi ad enti pubblici	1'603'000.00	0.00	1'603'000.00	4.67%	0.00%	5.75%
Contributi propri	7'686'200.00	0.00	7'686'200.00	22.40%	0.00%	27.56%
Riversamento contributi	380'000.00	0.00	380'000.00	1.11%	0.00%	1.36%
Versamenti a fondi speciali	315'000.00	0.00	315'000.00	0.92%	0.00%	1.13%
Addebiti interni	500'000.00	185'000.00	315'000.00	1.46%	2.88%	1.13%
Totali	34'306'770.00	6'417'770.00	27'889'000.00	100.000%	100.000%	100.000%

1.9 Tabella degli ammortamenti

140	331.010	Terreni	865'880.81	Ammortamenti 16 Investimenti 16 Recuperi 16	-5'000.00 524'544.50 0.00	1'385'425.31	0.50%	6'900.00
141	331.110	Opere del genio civile	1'452'098.70	Ammortamenti 16 Investimenti 16 Recuperi 16	-236'500.00 1'000'000.00 0.00	2'215'598.70	12.00%	265'900.00
143	332.210	Costruzioni edili	15'535'204.75	Ammortamenti 16 Investimenti 16 Recuperi 16	-1'397'000.00 300'000.00 0.00	14'438'204.75	10.00%	1'443'800.00
145	331.310	Boschi	0.00	Ammortamenti 16 Investimenti 16 Recuperi 16	0.00 0.00 0.00	0.00	4.00%	0.00
146	331.410	Mobilio, macchine, veicoli	577'096.60	Ammortamenti 16 Investimenti 16 Recuperi 16	-183'000.00 150'000.00 0.00	544'096.60	25.00%	136'000.00
161	331.610	Contributi al Cantone	710'162.05	Ammortamenti 16 Investimenti 16 Recuperi 16	-82'000.00 135'000.00 85'000.00	848'162.05	10.00%	84'800.00
162	331.710	Contributi a Comuni e Consorzi pubblici	172'450.00	Ammortamenti 16 Investimenti 16 Recuperi 16	-10'000.00 140'000.00 0.00	302'450.00	10.00%	30'300.00
160	331.520	Contributi alla Confederazione	0.00	Ammortamenti 16 Investimenti 16 Recuperi 16	0.00 100'000.00 -60'000.00	40'000.00	10.00%	4'000.00
166	331.810	Contributi a Istituzioni private	0.00	Ammortamenti 16 Investimenti 16 Recuperi 16	0.00 0.00 0.00	0.00	10.00%	0.00
166	331.810	Contributi a economie private	0.00	Ammortamenti 16 Investimenti 16 Recuperi 16	0.00 0.00 0.00	0.00	10.00%	0.00
171	331.510	Studi pianificatori	53'878.12	Ammortamenti 16 Investimenti 16 Recuperi 16	-15'000.00 50'000.00 0.00	88'878.12	25.00%	22'200.00
179	331.510	Altre uscite attivate	41'438.00	Ammortamenti 16 Investimenti 16 Recuperi 16	-9'500.00 0.00 0.00	31'938.00	25.00%	8'000.00
		PARZIALI	19'408'209.03	Ammortamenti 16 Investimenti 16 Recuperi 16	-1'938'000.00 2'299'544.50 85'000.00	19'894'753.53	10.06%	2'001'900.00
141	331.110	Canalizzazioni e fognature Ammortamento lineare su inv. netto	1'781'519.45	Ammortamenti 16 Investimenti 16 Recuperi 16	0.00 304'714.70 -100'000.00	1'986'234.15	3.50%	69'500.00
154	331.910	Prestiti e partecipazioni	7'475'487.60	Ammortamenti 16 Investimenti 16 Recuperi 16	0.00 0.00 0.00	7'475'487.60		
		TOTALI	28'665'216.08	Ammortamenti 16 Investimenti 16 Recuperi 16	-1'938'000.00 2'604'259.20 -15'000.00	29'356'475.28		2'071'400.00

2.1 Spese e ricavi per genere di conto

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

Alle uscite

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

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

Per far fronte ad esigenze temporali prenderemo in considerazione, qualora fosse necessario, anche l'occupazione di personale straordinario. Per quanto concerne gli oneri sociali e spese per il personale si è proceduto all'adeguamento delle aliquote.

300	- onorari autorità e commissioni	Fr. +	30'00.00
301	- stipendi impiegati comunali	Fr. +	68'500.00
302	- stipendi docenti	Fr. +	171'000.00
303-309	- oneri sociali e spese per il personale	Fr. +	20'300.00
	- incidenza costi Casa Rea	Fr. +	111'880.00
	<u>Maggior uscita complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>374'680.00</u>

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

Una parte importante di questo gruppo si riferisce alle manutenzioni di stabili e strutture varie dovute alla normale usura o a rotture. In particolar modo si intendono eseguire i seguenti lavori: sostituzione e ammodernamento WC centro paese, pavimenti uffici PT Casa comunale, impianto aria condizionata Centro Elisarion, predisposizione fibra ottica, finestre e relativi avvolgibili Centro Elisarion, sostituzione serramenti 1P Villa S. Quirico, spurgo cimitero settore 18.

310	- materiale d'ufficio e scolastico	Fr. +	10'000.00
311	- attrezzature, macchinari e mobilio	Fr. +	27'000.00
312	- acqua, energia, combustibile	Fr. -	16'000.00
313	- materiali di consumo	Fr. -	11'000.00
314	- manutenzione stabili e strutture	Fr. -	125'000.00
315	- manutenzione attrezzature e veicoli	Fr. +	5'000.00
316	- affitti, noleggi, locazioni	Fr. +	30'000.00
317	- rimborso spese	Fr. +	7'500.00
318	- servizi e onorari	Fr. +	34'000.00
	- incidenza costi Casa Rea	Fr. +	65'300.00
	<u>maggior uscita complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>26'800.00</u>

Gruppo di conto 32 L'onere finanziario relativo al costo dei capitali di terzi è valutato tenendo conto della
Interessi passivi presunta disponibilità di cassa, del rinnovo dei mutui in scadenza e delle nuove sottoscrizioni di prestiti (comprese quelle a favore dell'ACAP) al fine di disporre della liquidità necessaria per far fronte agli impegni assunti.

Nonostante una tendenza alquanto incerta l'attuale situazione dei tassi d'interesse per prestiti a media/lunga scadenza risulta ancora molto favorevole.

Infatti il rinnovo dei mutui recentemente scaduti con tassi d'interessi inferiori ha determinato una sensibile riduzione effettiva dei costi.

321	- interessi su impegni correnti	Fr. -	0.00
-----	---------------------------------	-------	------

322	- interessi su impegni a media/lunga scadenza	Fr.	-	40'000.00
329	- altri interessi passivi	Fr.	-	0.00
		<u>minore uscita complessiva</u>		<u>Fr.</u>
				<u>40'000.00</u>

Gruppo di conto 33
Ammortamenti

Rispetto al preventivo 2016 vi è un aumento di fr. **158'400.00**.
L'entrata in vigore delle nuove disposizione LOC in materia di ammortamenti ha comportato, oltre che una nuova impostazione della tabella, anche la modifica dei singoli tassi.
Con il 1° gennaio 2017 entreranno in vigore le nuove disposizioni a seguito della modifica dell'art. 158 cpv 2 e abrogazione art. 214 LOC con la quale è stato ridotto il tasso minimo di ammortamento globale dal 10% al 8%
Fanno eccezione le canalizzazioni che dovranno essere ammortizzate con tassi fissi lineari sul costo iniziale dell'opera.

330	- ammortamento beni patrimoniali	Fr.	+	25'000.00
331	- ammortamento beni amministrativi	Fr.	+	133'400.00
332	- ammortamento supplementari beni amministrativi	Fr.	-	0.00
		<u>maggior uscita complessiva</u>		<u>Fr.</u>
				<u>158'400.00</u>

Gruppo di conto 35
Rimborsi ad enti pubblici

Per quanto possibile e nella misura in cui gli oneri finanziari a nostro carico vengono comunicati tempestivamente, cosa che non sempre accade, sono valutati sulla base delle indicazioni fornite dagli stessi Enti.
Si tratta d'interventi che il Comune è tenuto ad eseguire e che, per motivi di razionalità o di opportunità, sono affidati ad altri Enti pubblici, fra i quali anche i Consorzi ai quali siamo affiliati.

351	- rimborsi al Cantone	Fr.	-	0.00
352	- rimborsi a Comuni e Consorzi	Fr.	-	38'000.00
		<u>minor uscita complessiva</u>		<u>Fr.</u>
				<u>38'000.00</u>

Gruppo di conto 36
Contributi propri

Si osserva che per il 2017 sono previsti i seguenti adeguamenti: l'assistenza sociale, contributi anziani in istituti, contributo servizio assistenza cure a domicilio, contributi servizi di appoggio, mantenimento a domicilio e l'aiuto complementare AVS (come riferito nell'introduzione).

361	- contributi al Cantone	Fr.	+	262'974.00
362	- contributi a Comuni e Consorzi	Fr.	-	50'000.00
364	- contributi ad economia mista	Fr.		0.00
365	- contributi ad istituzioni private	Fr.	+	11'000.00
366	- contributi ad economie private	Fr.	+	10'000.00
		<u>maggior uscita complessiva</u>		<u>Fr.</u>
				<u>233'974.00</u>

Gruppo di conto 37
Riversamento contributi

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

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

Gruppo di conto 38 Versamento a fondi spec. Questo gruppo si riferisce agli accantonamenti obbligatori per la manutenzione delle fognature, per i contributi sostitutivi alla creazione dei posteggi. Si ricorda che il 1° marzo 2014 sono entrate in vigore le nuove norme della Legge cantonale sull'energia e della Legge istitutiva l'Azienda elettrica ticinese nonché il Decreto legislativo concernente la definizione del prelievo sulla produzione e sui consumi di energia elettrica da destinare al finanziamento del fondo cantonale per favorire la realizzazione di nuovi impianti di energia rinnovabile ai sensi della Legge federale sull'energia e delle attività comunali in ambito energetico adottate dal Gran Consiglio il 19 dicembre 2013. L'importo a disposizione d'ogni singolo Comune viene stabilito sulla base della chiave di riparto di cui all'art. 4 del Regolamento del Fondo per le energie rinnovabili (RFER). Per il Comune di Minusio l'importo stanziato è di fr. 305'000.00 che però non influenza la gestione corrente in quanto lo stesso viene accantonato in un conto di bilancio per eventuali opere da eseguire (contropartita gruppo 430 – 485).

380	- accantonamento manutenzione canalizzazioni	Fr.	0.00
382	- contributi sostitutivi per posteggi	Fr. -	10'000.00
383	- contributi sostitutivi per rifugi PC	Fr. -	10'000.00
385	Riversamento al FER (Fondo energia rinnovabile)	Fr.	0.00
	- Incidenza Casa Rea	Fr.	0.00
	<u>uscita complessiva</u>	<u>Fr. -</u>	<u>20'000.00</u>

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

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

Alle entrate

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

400	- imposte su reddito e sostanza	Fr. +	250'000.00
401	- imposte sull'utile e sul capitale	Fr.	0.00
402	- imposte immobiliari	Fr.	0.00
403	- imposte speciali	Fr.	0.00
	<u>maggiore entrata complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>250'000.00</u>

Gruppo di conto 41 Regalie e concessioni Gruppo comprendente le concessioni di diritti esclusivi, regolati da specifiche convenzioni o regolamenti, quali la fornitura d'energia elettrica (Ses) sul territorio comunale in considerazione della più recente normativa cantonale e non da ultimo tenuto conto delle risultanze del consuntivo nel 2014, questa entrata viene aggiornata a soli fr. 150'000.- (tassa metrica annuale a carico dei gestori di rete per l'uso speciale delle strade pubbliche cantonali e comunali per il periodo 1 gennaio – 31 dicembre 2016 è fissata a 0.8 fr./mq). Per il nostro Comune il calcolo è il seguente: superficie strade comunali (mq 177'306 x tasso comunale 0.8 fr./mq per un importo totale di ca. fr. 150'000.00) (preventivo 2015 valutato fr. 150'000.00). Questo gruppo comprende anche i diritti d'affissione su proprietà pubblica e le tasse relative ai permessi speciali degli esercizi pubblici.

410	- regalie e concessioni	Fr.	0.00
	<u>entrata complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>0.00</u>

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

420	- interessi da banche	Fr. +	8'000.00
421	- crediti	Fr. -	11'000.00
423	- redditi immobiliari beni patrimoniali	Fr. +	0.00
426	- redditi su partecipazioni beni amministrativi	Fr. +	2'000.00
427	- redditi immobiliari beni amministrativi	Fr. +	0.00
	- incidenza ricavi Casa Rea	Fr.	0.00
<u>minor entrata complessiva</u>		<u>Fr.</u>	<u>1'000.00</u>

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

430	- tasse d'esenzione	Fr. -	20'000.00
431	- tasse servizi amministrativi	Fr. -	6'000.00
432	- ricavi ospedalieri, case di cura e riposo	Fr. +	5'000.00
433	- tasse scolastiche	Fr.	0.00
434	- altre tasse d'utilizzazione servizi	Fr. +	13'000.00
435	- vendite	Fr. -	5'000.00
436	- rimborsi	Fr. -	0.00
437	- multe	Fr. -	15'000.00
439	- altri ricavi per prestazioni e vendite	Fr. -	1'000.00
	- incidenza ricavi Casa Rea	Fr. +	224'000.00
<u>Maggior entrata complessiva</u>		<u>Fr.</u>	<u>195'200.00</u>

Gruppo di conto 44 Contributi diversi Come riferito nell'introduzione il Governo nel messaggio aprile 2016 ha proposto una serie di misure con impatto finanziario sui Comuni. Una di queste misure che entreranno in vigore il 1° gennaio 2017 è la soppressione del riversamento ai Comuni della tassa sugli utili immobiliari, secondo le modalità previste nel messaggio la soppressione avviene indipendentemente dall'anno di competenza delle imposte, secondo il principio di cassa e non di competenza). Si sta valutando un'eventuale impugnazione della misura.

Va menzionato che a consuntivo, negli ultimi due anni, l'incasso effettivo della TUI (misura 3) ha regolarmente superato i fr. 800'000.00 (2014 fr. 809'763.90 / 2015 fr. 944'580.30)

441	- partecipazione alle entrate del Cantone	Fr. -	791'000.00
<u>Minor entrata complessiva</u>		<u>Fr.</u>	<u>791'000.00</u>

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

451	- rimborsi dal Cantone	Fr. +	0.00
452	- rimborsi da Comuni e Consorzi	Fr. -	45'000.00
	- incidenza ricavi Casa Rea	Fr.	0.00
<u>Minor entrata complessiva</u>		<u>Fr.</u>	<u>45'000.00</u>

Gruppo di conto 46 Contributi spese correnti Fanno parte di questo gruppo i contributi versati da Enti pubblici o da privati quali i sussidi per gli aggiornamenti catastali, per le manifestazioni culturali, per gli stipendi dei docenti (sussidi + 2 sezioni), per la gestione della Casa Rea e per l'Autorità regionale di protezione (ARP). Di questo gruppo fa parte anche il già citato importo messo a disposizione dal Cantone (contropartite vedi gruppo 38), stabilito sulla base della chiave di riparto di cui all'art. 4 del Regolamento del Fondo per le energie rinnovabili (RFER).

461	- contributi dal Cantone	Fr. +	220'000.00
469	- altri contributi	Fr.	0.00
	- incidenza ricavi Casa Rea	Fr. -	147'020.00
	<u>maggior entrata complessiva</u>	Fr.	<u>72'980.00</u>

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

471	- contributi dal Cantone	Fr. -	0.00
	<u>Minor entrata complessiva</u>	Fr.	<u>0.00</u>

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

480	- accantonamento manutenzione canalizzazioni	Fr.	0.00
483	- contributi sostitutivi per rifugi	Fr.	0.00
489	- fondo copertura rischi e sviluppo	Fr.	0.00
	- Incidenza Casa Rea	Fr.	0.00
	<u>entrata complessiva</u>	Fr.	<u>0.00</u>

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

490	- accreditati interni	Fr.	0.00
	<u>entrata complessiva</u>	Fr.	<u>0.00</u>

2.2 Spese e ricavi per dicastero

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

<u>Amministrazione</u>	<i>Dicastero 0</i>	L'amministrazione occupa una parte rilevante del budget comunale. Allo scopo di evitare o ritardare il potenziamento dell'apparato amministrativo dovuto a continue nuove esigenze, si analizzano con molta attenzione soluzioni valide e funzionali, sia con lo spostamento di compiti all'interno dei vari servizi che con l'aggiornamento dei programmi informatici in uso e con le installazioni di nuovi, ritenuti utili e più efficaci. In questo contesto diversi lavori amministrativi e contabili dell'Acap continuano ad essere effettuati dai servizi comunali, Per contingenze particolari si farà capo, se indispensabile, a personale straordinario a tempo determinato. Nel corso del 2017 si procederà al rinnovo dell'arredo della sala municipale e alla sostituzione del pavimento dell'ufficio cancelleria	
- alle uscite	010 - potere legislativo ed esecutivo	Fr. +	25'100.00
	020 - amministrazione generale	Fr. +	60'500.00
	030 - prestazione ai pensionati	Fr.	0.00
	090 - compiti non ripartibili	Fr. -	27'000.00
- alle entrate	010 - potere legislativo ed esecutivo	Fr.	0.00
	020 - amministrazione generale	Fr. -	15'000.00
	030 - prestazione ai pensionati	Fr.	0.00
	090 - compiti non ripartibili	Fr. +	5'000.00
	<u>risultato netto complessivo</u>	Fr. +	<u>68'600.00</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, alla condizione di poter disporre di una struttura numerica adeguata, deve consentire sia una migliore e razionale copertura del territorio dei due Comuni che un'efficace operatività. Per l'attraversamento stradale sorvegliato degli allievi si continuerà la collaborazione dei pattugliatori. Gli ausiliari di polizia assunti per il controllo del territorio all'interno del comprensorio comunale rendono più attenta l'utenza al rispetto delle norme sulla circolazione stradale. Per il 2017 non si prevedono assunzioni per il corpo di polizia (nuovi agenti)	
- alle uscite	100 - protezione giuridica (contr. abitanti, uff. concil, catasto, ecc)	Fr. +	23'000.00
	101 - commissione tutoria regionale	Fr. +	20'500.00
	109 - altri servizi giuridici	Fr.	0.00
	110 - polizia	Fr. -	98'500.00
	120 - giustizia	Fr.	0.00
	140 - polizia del fuoco	Fr.	0.00
	150 - difesa nazionale militare	Fr. +	10'000.00
	160 - difesa nazionale civile	Fr. -	11'000.00
- alle entrate	100 - protezione giuridica (contr. abitanti, uff. concil, catasto, ecc)	Fr. +	9'000.00
	101 - commissioni tutorie regionali	Fr. +	19'000.00
	109 - altri servizi giuridici	Fr. +	0.00
	110 - polizia	Fr. -	57'000.00
	120 - giustizia	Fr.	0.00
	140 - polizia del fuoco	Fr.	0.00
	150 - difesa nazionale militare	Fr.	0.00
	160 - difesa nazionale civile	Fr. -	<u>10'000.00</u>

risultato netto complessivo Fr. = 17'000.00

Educazione *Dicastero 2* A inizio anno scolastico 2016/2017 alla scuola dell'infanzia sono iscritti 143 bambini (+5) suddivisi in 7 sezioni, (+1 rispetto 2015/2016) mentre alle scuole elementari erano presenti 299 allievi (+13), suddivisi in 16 sezioni (+1 rispetto 2015/2016).
I docenti rimangono costantemente confrontati con nuove esigenze e problematiche, particolarmente per quanto concerne alunni provenienti da altre nazioni con culture, usanze e realtà territoriali molto differenti.
L'arrivo di famiglie determinato principalmente dall'edificazione di nuove unità abitative potrebbe comportare nei prossimi anni per la struttura educativa problematiche di natura logistica e di personale insegnante, sia per la scuola dell'infanzia che per quella elementare. Pertanto maggiori spese (stipendi docenti), come pure maggiori entrate (sussidi docenti) sussidi.

- alle uscite	200	- scuola dell'infanzia	Fr. +	125'900.00
	210	- scuole elementari	Fr. +	28'100.00
	212	- scuole medie	Fr. -	0.00
- alle entrate	200	- scuola dell'infanzia	Fr. +	75'000.00
	210	- scuole elementari	Fr. +	130'000.00
	212	- scuole medie	Fr.	0.00

risultato netto complessivo Fr. = 51'000.00

Cultura, tempo libero *Dicastero 3* Nonostante una limitata disponibilità finanziaria la Commissione Elisarion è sempre stata in grado di offrire un cartellone (primavera e autunno) molto apprezzato dal pubblico, tanto da promuovere questo Centro a realtà d'interesse culturale regionale meritevole di contributi cantonali.
Particolare attenzione è pure rivolta al Festival internazionale del film e al Teatro di Locarno per i quali elargiamo importanti sostegni finanziari atti a promuovere manifestazioni di prim'ordine.
Per il 2017 si prevede di procedere alla manutenzione delle infrastrutture del Centro Elisarion (finestre e relativi avvolgibili 1° tappa + impianto aria condizionata come pure alla manutenzione delle infrastrutture di Villa S. Quirico (sostituzione serramenti 1P).
Si procederà pure ad un versamento straordinario per manifestazioni culturali (Festival 70° - fr. 25'000.00)

- alle uscite	300	- Centro culturale Elisarion	Fr. +	35'500.00
	310	- altra promozione culturale	Fr. -	30'000.00
	330	- parchi pubblici e sentieri	Fr. +	4'100.00
	340	- sport	Fr.	0.00
	350	- altre attività del tempo libero	Fr.	0.00
	390	- culto	Fr.	0.00
- alle entrate	300	- Centro culturale Elisarion	Fr.	0.00
	310	- altra promozione culturale	Fr.	0.00
	330	- parchi pubblici e sentieri	Fr.	0.00
	340	- sport	Fr.	0.00
	350	- altre attività del tempo libero	Fr.	0.00
	390	- culto	Fr.	0.00

risultato netto complessivo Fr. + 11'600.00

Salute pubblica *Dicastero 4* Questo settore comprende le partecipazioni e i contributi che il Comune è tenuto a versare allo Stato, agli Enti e ai Consorzi per oneri conseguenti dal servizio infermieristico e sanitario in genere, autolettiga (+ 25'000.00) 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.	0.00
	490	- altri compiti per la salute	Fr.	0.00
- alle entrate	400	- ospedali	Fr.	0.00
	450	- lotta profilattica contro le malattie	Fr.	0.00
	460	- servizio medico scolastico	Fr.	0.00
	490	- altri compiti per la salute	Fr. +	0.00
		<u>risultato netto complessivo</u>	<u>Fr. +</u>	<u>0.00</u>

Previdenza sociale *Dicastero 5* L'onere finanziario relativo agli anziani nostri domiciliati ospiti di Casa Rea e di altre Case di riposo, si rivela gravoso. La circostanza di poter disporre a livello cantonale di validi servizi preposti al sostegno di persone anziane (cure a domicilio e servizi d'appoggio) consente, e in alcuni casi prolunga, il soggiorno dell'anziano al proprio domicilio. Nonostante la regionalizzazione della gestione dell'assistenza sociale i servizi comunali continuano ad accompagnare individui incapaci di autogestirsi. Casa Rea è operante con 60 posti letto; il funzionamento è garantito da 68 persone (53 unità), mentre la gestione è autonoma, secondo decisioni prese dal Municipio e sussidiata nel limite di un mandato di prestazioni. Il rapporto personale-posti letto conferma l'alto grado d'ospiti semi dipendenti o totalmente dipendenti presenti nel nostro Istituto.

- alle uscite	500	- assicurazione vecchiaia e superstiti	Fr. -	7'200.00
	540	- protezione della gioventù	Fr. +	3'000.00
	550	- invalidità	Fr.	0.00
	570	- centro anziani Casa Rea	Fr. +	177'180.00
	571	- contributi per anziani	Fr. -	110'000.00
	580	- assistenza	Fr. +	147'000.00
	590	- aiuto umanitario	Fr.	0.00
- alle entrate	500	- assicurazione vecchiaia e superstiti	Fr. +	0.00
	540	- protezione della gioventù	Fr.	0.00
	550	- invalidità	Fr.	0.00
	570	- centro anziani Casa Rea	Fr. +	77'180.00
	571	- contributi per anziani	Fr.	0.00
	580	- assistenza	Fr. -	0.00
		<u>risultato netto complessivo</u>	<u>Fr. +</u>	<u>132'800.00</u>

Traffico *Dicastero 6* La vastità del comprensorio comunale e con esso la rete stradale e pedonale impongono un continuo non indifferente sforzo finanziario di manutenzione. Le precarie condizioni in cui si trovano alcuni tratti di rete stradale determinano, per la salvaguardia della sicurezza veicolare e pedonale, regolari e incisivi interventi di sistemazione. A dipendenza delle reali necessità operative si valuterà, in occasione di partenze o di pensionamenti di operai della squadra comunale, l'opportunità d'assunzione di nuovo personale, mentre per far fronte alle carenze di personale, particolarmente durante il periodo estivo, se necessario si farà capo a manodopera ausiliaria a tempo determinato.

- alle uscite	620	- strade comunali	Fr. +	35'000.00
	630	- strade private	Fr.	0.00
	650	- traffico regionale	Fr. -	10'000.00
	660	- navigazione e porti	Fr. -	8'000.00
- alle entrate	620	- strade comunali	Fr. -	10'000.00
	630	- strade private	Fr.	0.00
	650	- traffico regionale	Fr. -	5'000.00

660 - navigazione e porti Fr. + 0.00

risultato netto complessivo Fr. + 32'000.00

Protezione ambiente *Dicastero 7* Oltre agli investimenti per la costruzione o il rifacimento delle canalizzazioni si rendono costantemente indispensabili interventi vari di manutenzione. L'aumento dei quantitativi determinati dalla raccolta separata dei rifiuti indica una maggiore costante ed effettiva presa di coscienza da parte dell'utenza. In questo contesto sia l'apposita Commissione nominata in supporto all'amministrazione che i servizi tecnici comunali, sono sempre alla ricerca di soluzioni atte a contenere il più possibile i costi di raccolta e di smaltimento. Nel corso del 2017 si procederà allo spurgo del cimitero – settore 18.

- alle uscite	710 - eliminazione delle acque luride	Fr. -	35'000.00
	720 - eliminazione dei rifiuti	Fr. -	0.00
	740 - cimiteri e seppellimento	Fr. +	29'300.00
	750 - arginature	Fr. -	5'000.00
	770 - protezione della natura	Fr.	0.00
	780 - altra protezione dell'ambiente	Fr.	0.00
- alle entrate	710 - eliminazione delle acque luride	Fr.	0.00
	720 - eliminazione dei rifiuti	Fr. +	5'000.00
	740 - cimiteri e seppellimento	Fr.	0.00
	750 - arginature	Fr.	0.00
	770 - protezione della natura	Fr.	0.00
	780 - altra protezione dell'ambiente	Fr.	0.00
	<u>risultato netto complessivo</u>	Fr. -	15'700.00

Economia pubblica *Dicastero 8* A sostegno del promovimento turistico regionale e conformemente alle disposizioni della Legislazione cantonale, il Comune è tenuto a versare all'Ente turistico locale un contributo in corrispondenza dei pernottamenti effettivi in alberghi, camere, appartamenti, case di vacanza, campeggi e alloggi per giovani. Questo dicastero comprende le concessioni di diritti esclusivi, regolate da specifiche convenzioni quali il compenso per l'uso speciale di strade pubbliche comunali.

- alle uscite	800 - agricoltura	Fr.	0.00
	830 - turismo	Fr.	0.00
	840 - industria, commercio, artigianato	Fr.	0.00
	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.	0.00
	<u>risultato netto complessivo</u>	Fr. +	0.00

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

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

Con il 1° gennaio 2017 entreranno in vigore le nuove disposizioni a seguito della modifica dell'art. 158 cpv 2 e abrogazione art. 214 LOC con la quale è stato ridotto il tasso minimo di ammortamento globale dal 10% al 8%

Fanno eccezione le canalizzazioni che dovranno essere ammortizzate con tassi fissi lineari sul costo iniziale dell'opera.

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

Infatti, la progressione dei gettiti d'imposta cantonale - persone fisiche e giuridiche - comunicati a suo tempo dai competenti Servizi cantonali e tenute in considerazione per le valutazioni annuali (*in Mio di Fr:* - 2002: 19,8 - 2003: 17,2 - 2004: 17,3 - 2005: 17,8 - 2006: 18,9 - 2006 B: 19,3 - 2007: 19,84 - 2008: 20 - 2009: 20,3 - 2010: 21.05 - 2011: 20,8 - 2012: 22,02 - 2013: 21,8) rileva che, dopo un'importante flessione iniziale - rimasta a bassi livelli per alcuni anni - il gettito fiscale ha subito un confortante aumento a partire dall'esercizio 2006, per avere un sensibile aumento nel 2012 +1.4

Rimane imperativo continuare ad operare con la massima prudenza ed attenzione in quanto l'alternante situazione economica potrebbe influenzare negativamente questa importante fonte di entrata. Pure determinante è l'eventuale possibilità di cambiamento del domicilio di quelle persone che contribuiscono in modo importante ad alzare il gettito. Con il rinnovo di alcuni prestiti si è potuto diminuire la voce 940 gestione del patrimonio e dei debiti (interessi) per un importo complessivo di fr. 39'000.00. Per quanto riguarda i ricavi sulla base del consuntivo 2014 e quello provvisorio 2015 sono state adattate le voci 900 imposte (conto 400.050 sopravvenienze d'imposte + fr. 200'000.00 - conto 400.110 imposte alla fonte persone fisiche + fr. 0.00. Alla voce 930 sulla base del consuntivo 2015 è stato adattato il conto 441.420 partecipazione all'imposta sugli utili immobiliari -800'000 vedi capitolo introduzione Si osserva che per quanto concerne il gruppo 990 è stato inserito l'importo di fr. 718'700.00 per la partecipazione al risanamento finanziario del Cantone.

- alle uscite	900 - imposte	Fr.	0.00
	920 - perequazione finanziaria	Fr.	0.00
	930 - parte alle entrate d'altri enti	Fr.	0.00
	940 - gestione del patrimonio e dei debiti	Fr. -	40'000.00
	990 - spese non ripartibili	Fr. +	351'374.00
- alle entrate	900 - imposte	Fr. +	250'000.00
	920 - perequazione finanziaria	Fr.	0.00
	930 - parte alle entrate d'altri enti (TUI)	Fr. -	791'000.00
	940 - gestione del patrimonio e dei debiti	Fr. -	1'000.00
	990 - spese non ripartibili	Fr.	0.00
	<u>risultato netto complessivo</u>	Fr. =	<u>853'374.00</u>

2.3 Imposta comunale d'esercizio

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

L'accertamento della sezione Enti locali indica per il nostro Comune ha un gettito d'imposta cantonale per l'anno 2013 (persone fisiche, persone giuridiche, imposte alla fonte 2012 e art. 99 LT 2010) di Fr. 21'873'948.00.

Si osserva che le tassazioni definitive per l'anno 2013 sono del 88.18% (7184 tassazioni emesse) e quelle ancora non emesse del 11.82% (394 tassazioni non emesse).

Rispetto a quanto accertato negli anni precedenti, due fatti nuovi sono intervenuti, cioè l'aumento generalizzato delle stime e il raddoppio dell'imposta personale. Stando al DE del Consiglio di Stato del 31 maggio 2016, l'aumento delle stime ufficiali per gli immobili situati nel territorio di Minusio è del 21.84%. Il valore complessivo aggiornato delle stime a Minusio è quindi ora di 1.45 mia di fr.: ciò influenzerà non soltanto l'imposta immobiliare comunale (+ fr. 350'000.00) ma anche il gettito delle persone fisiche, più precisamente l'imposta sulla sostanza. Per il 2013 è noto il totale emesso dell'imposta comunale sulla sostanze delle persone fisiche (situazione settembre 2016): fr. 2'270'583. Considerato il moltiplicatore (78%) risulta dunque che su base cantonale il totale è di fr. 2.91 mio.. Come noto, la base imponibile dell'imposta sulla sostanza è costituita da diversi elementi, i principali dei quali sono il valore di stima degli immobili e i titoli. Se si ipotizza che l'imposta sulla sostanza provenga unicamente dagli immobili, allora – applicando l'aumento derivante dall'aggiornamento delle stime (21.84% - risulterebbe un incremento del gettito di almeno circa fr. 650'000.00: questo è il massimo che ci si può attendere dalla revisione delle stime. Ma bisogna tener in considerazione che una parte della sostanza imponibile è costituita da beni mobiliari, e allora l'aumento del gettito deve essere ridotto in proporzione.

Considerando come base di partenza i dati del 2013 e applicando un tasso di crescita organico pari all'1% rispettivamente al 1.5% risulta la seguente stima per il 2017 senza considerare il contributo che l'aumento delle stime avrà sull'imposta della sostanze

	Scenario A	Scenario B
Base 2013	20'259'000.00	20'259'000.00
Crescita organica 2014-2017, 1% p.a.	810'360.00	
Crescita organica 2014-2017, 1.5% p.a.		1'215'540.00
Stima gettito PF 2017 ignorando gli effetti della rivalutazione stime	21'069'360.00	
Stima gettito PF 2017 ignorando gli effetti della rivalutazione stime		21'474'540.00

Nell'ipotesi più prudente il gettito delle persone fisiche – senza considerare l'incremento certo dovuto alla nuove stime – dovrebbe ammontare nel 2017 a fr. 21,06 mio; nel caso più favorevole a fr. 21,4 mio. Con l'aumento dell'imposta sulla sostanze derivante dalla revisione delle stime, stimata prudentemente nella misura del 60% del massimo di cui si è detto sopra, i limiti dell'intervallo di variazione si situano a fr. 21,4 mio a fr. 21,85 mio.

Riassumendo si ottiene il seguente quadro:

	Scenario A	Scenario A (arrotondato)	Scenario B	Scenario B (arrotondato)
Gettito cantonale PF	21'450'686.40	21'400'000.00	21'855'866.40	21'900'000.00
Gettito cantonale PG		900'000.00		900'000.00
Imposta immobiliare comunale		1'450'000.00		1'450'000.00
Gettito imposta personale		240'000.00		240'000.00

Valutazione provvisoria

- Totale gettito cantonale persone fisiche e giuridiche 2013	Fr.	22'800'000.00
- Variazione prudenziale gettito cantonale persone fisiche e giuridiche 2013-2014	Fr.	
<hr/>		
- Totale valutazione gettito cantonale persone fisiche e giuridiche 2013	Fr.	22'800'000.00
- Variazione gettito cantonale persone fisiche e giuridiche 2013-2014	Fr.	0.00
<hr/>		
<u>Totale valutazione gettito cantonale d'esercizio persone fisiche e giuridiche</u>	Fr.	<u>22'800'000.00</u>

Calcolazione

- Valutazione gettito imposta cantonale persone fisiche	Fr.	21'900'000.00
- Valutazione gettito imposta cantonale persone giuridiche	Fr.	900'000.00
<hr/>		
- Totale valutazione gettito cantonale persone fisiche e giuridiche		22'800'000.00
- Valutazione moltiplicatore d'imposta (non vincolante)	Fr.	78.00%
<hr/>		
- Imposta comunale persone fisiche e giuridiche	Fr.	17'784'000.00
- Imposta comunale personale	Fr.	240'000.00
- Imposta comunale immobiliare	Fr.	1'450'000.00
<hr/>		
<u>Totale valutazione gettito imposta comunale d'esercizio</u>	Fr.	<u>18'456'000.00</u>

Ricapitolazione

- Valutazione imposta comunale persone fisiche	Fr.	17'082'000.00
- Valutazione imposta comunale persone giuridiche	Fr.	702'000.00
- Valutazione imposta comunale personale	Fr.	240'000.00
- Valutazione imposta comunale immobiliare	Fr.	1'450'000.00
<hr/>		
<u>Totale valutazione gettito imposta comunale d'esercizio</u>	Fr.	<u>19'474'000.00</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

30.06.2017	Banca Raiffeisen	Tasso 0.770%	Saldo al 31.12.2016	Fr.	<u>8'000'000.00</u>
	<u>Totale in scadenza</u>			Fr.	<u>8'000'000.00</u>

B) Capitali per nuovi investimenti

Uscite lorde per investimenti	Fr.	<u>5'092'411.00</u>
Entrate lorde per investimenti senza ammortamenti d'esercizio	Fr.	<u>-1'172'500.00</u>
<u>Uscita netta per investimenti</u>	Fr.	<u>3'919'911.00</u>

C) Fabbisogno netto di capitali

Fabbisogno di capitali per rinnovo mutui	Fr.	<u>8'000'000.00</u>
Fabbisogno di capitali per nuovi investimenti	Fr.	<u>3'919'911.00</u>
<u>Fabbisogno complessivo lordo di capitali</u>	Fr.	<u>11'919'911.00</u>
Risultato di esercizio	Fr.	<u>15'000.00</u>
<u>Fabbisogno complessivo netto di nuovi capitali</u>	Fr.	<u>11'904'911.00</u>

A dipendenza della disponibilità di liquidità per la realizzazione di nuovi investimenti, saranno effettuate nuove sottoscrizioni ad un tasso d'interesse in vigore al momento delle trattative che, a titolo informativo, attualmente si aggira sul 0.3/0.77% (media 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.

3.1 Conto degli investimenti - informazioni generali

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

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

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

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

Il Municipio darà seguito all'esecuzione delle opere secondo le priorità che ogni singolo intervento esige. Si osserva che l'elenco che segue è puramente indicativo in quanto certe opere devono essere ancora oggetto di messaggio da presentare per approvazione al Consiglio Comunale. In termini più dettagliati il conto degli investimenti si presenta come segue:

		IMPORTO TOTALE	USCITE 2017	ENTRATE 2017
	Stabili + manufatti diversi			
565.110.090	Partecipazione ampliamento sede ATAF	50'000.00	50'000.00	
503.149.200	Progetto ampliamento scuola dell'infanzia	50'000.00	50'000.00	
503.143.300	Progetto ammodernamento centro Elisarion	150'000.00	70'000.00	
503.145.300	Opere arredamento centro Elisarion	700'000.00	100'000.00	
503.085.570	Impianto fotovoltaico Casa Rea	200'000.00	50'000.00	
503.522.570	Studio destinazione comparto Casa Rea	200'000.00	180'000.00	
503.540.570	Sostituzione ascensore centro anziani Casa Rea	80'000.00	80'000.00	
503.550.570	Sostituzione letti comodini lampade Casa Rea	250'000.00	250'000.00	
503.901.740	Ampliamento loculi cimitero comunale	50'000.00	50'000.00	
	Totale stabili + manufatti diversi	1'730'000.00	880'000.00	0.00
	Strade e sentieri			
501.908.330	Sentiero Roccabella	250'000.00	240'000.00	
501.571.620	Nuovo arredo Via Verbano	100'000.00	100'000.00	
501.604.620	Zona 30 comparto Simen – Navegna – Rivapiana	750'000.00	150'000.00	
501.632.620	Arredo proprietà Dazio Via S. Gottardo	30'000.00	30'000.00	
501.750.620	Ponti Creanza – Gaggio – Navegna – Albaredo	3'110'000.00	500'000.00	
501.771.620	Allargamento marciapiede Viale Alberato Navegna	80'000.00	80'000.00	
501.772.620	Messa in sicurezza curva Via Mondacce Navegna	50'000.00	50'000.00	

501.879.620	Nuovo arredo parte alta Via Brione	77'0000.00	77'000.00	38'500.00
501.880.620	Allargamento Via dei Colli (Bettazza)	131'000.00	20'000.00	
501.893.620	Nuovo arredo Via Brione – Via Solaria	1'519'000.00	1'322'000.00	711'000.00
506.800.620	Ammodernamento parco illuminazione Comune	500'000.00	120'000.00	
562.061.620	Pavimentazione strada Val Resa	80'000.00	80'0000.00	27'000.00
523.010.650	Risanamento fronte muro FFS c/o S. Quirico	375'000.00	185'000.00	60'000.00
503.902.330	Segnaletica culturale	70'000.00	20'000.00	
	Totale strade e sentieri	7'122'000.00	2'974'000.00	836'500.00

Canalizzazioni		IMPORTOTOTALE	USCITE 2017	ENTRATE 2017
501.301.710	Via Navegna/ R. Simen PGC 236-2370 / 235-236	970'000.00	100'000.00	60'000.00
01.304.710	Fognatura vicoli centro paese Cappelletta Orti	1067'000'00	500'000.00	
501.305.710	Fognatura Via G. Motta (Gottardo – Mezzaro)	495'000.00	150'000.00	
501.306.710	Nuovo collettore Remorino	80'000.00	80'000.00	26'000.00
581.892.710	Nuovo PGS + catasto allacciamenti privati + pubblico	600'000.00	50'000.00	
610.010.710	Prelevamento contributi di costruzione canalizzazioni CCC prov.	250'000.00		250'000.00
	Totale canalizzazioni	3'462'000.00.00	880'000.00	336'000.00

Diversi		IMPORTO TOTALE	USCITE 2017	ENTRATE 2017
561.080.610	Opere PTL (Piano trasporti del Locarnese)	786'200.00	68'000.00	
562.200..710	CDV – contributi di compensazione		62'411.00	
	Totale diversi	786'200.00	130'411.00	0.00

Pianificazione		IMPORTO TOTALE	USCITE 2017	ENTRATE 2016
581.060.790	Studio pianificatorio della Riva	50'000.00	25'000.00	
581.370.790	Studio comparto zona mista S. Gottardo	30'000.00	20'000.00	
581.380.790	Studio preliminare comparto centro paese	50'000.00	40'000.00	
581.390.790	Adattamento piani secondo Lst	50'000.00	50'000.00	
581.400.790	Revisione PR dopo decisione CdS	208'000.00	58'000.00	
581.410.790	Studio comparto Remorino	25'000.00	10'000.00	
581.420.790	Aggiornamento piano alberi meritevoli protezione	15'000.00	15'000.00	
581.430.790	Studio destinazione bosco Fontile	10'000.00	10'000.00	
	Totale diversi	438'000.00	296'000.00	0.00

Totale lordo	11'808'200.00	5'092'411.00	1'172'500.00
Sussidi / contributi		1'172'500.00	
Totale netto		<u>3'919'911.00</u>	
Uscite nette per investimenti			3'919'911.00
Ammortamenti	Fr.	2'071'400.00	
Risultato di esercizio	Fr.	15'000.00	2'086'400.00
<u>Aumento debito pubblico</u>			<u>-</u>
			<u>1'833'511.000</u>

3.2 Conto degli investimenti Informazioni di dettaglio opere in corso

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

Sistemazione Via R. Simen

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

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

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

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

Il Municipio nel frattempo ha commissionato un aggiornamento del progetto e un'analisi sullo stato dei viadotti. Sono in corso degli approfondimenti con il Cantone; parallelamente in collaborazione con la CIT e il Comune di Muralto sono in esame delle prove di moderazione. I risultati formeranno oggetto di un MM per una richiesta di credito.

Progetto bici elettriche

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

In corrispondenza della concessione del credito, oltre alla promozione di varie iniziative e manifestazioni intese a favorire la mobilità lenta, è stato finora possibile sussidiare l'acquisto di 300 biciclette elettriche:

2003	26
2004	28
2005	3
2006	6
2007	2
2008	4
2009	9
2010	8
2011	29
2012	39
2013	46
2014	50
2015	50

Collettore comunale in Via Albaredo

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

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

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

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

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

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

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

Il progetto di nuovo collettore dipende dal progetto di ricostruzione dei ponti (v. MM N°40/2007 e MM n°21/2009). Intenzionato a passare alla fase esecutiva in tempi brevi, il Municipio ha licenziato il relativo MM n°33/2014, richiesta di credito autorizzata dal CC in data 23.3.2015.

Il messaggio municipale MM n°33/2014 annulla, sostituisce ed aggiorna di fatto il credito di costruzione di cui ai MM 04/2000 e 4/2003.

Si attende l'esito del contenzioso riguardo l'opera di rifacimento dei ponti in Via Albaredo, progetto pubblicato regolarmente secondo LStr.

Messa in sicurezza degli edifici comunali

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

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

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

A seguito della concessione del relativo credito, come avvenuto in occasione della ristrutturazione dello stabile Cadogno 2, si è proceduto presso l'edificio scolastico Cadogno 1 nell'estate 2005 e durante le vacanze 2006 alla messa in opera dell'impianto di rivelazione antincendio presso il Centro scolastico Vignascia.

Seguiranno, con modalità e tempistica da definire, interventi nei rimanenti stabili comunali: Centro culturale Elisarion e Casa comunale. Recentemente il Municipio ha conferito un incarico d'aggiornamento dei relativi preventivi. Alla luce anche dello studio EPQR+ questi saranno presto oggetto di singoli MM per una richiesta di credito.

Revisione Piano Regolatore

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

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

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

E' seguita la pubblicazione e l'esame a norma di Legge di tutti i ricorsi da parte dell'Esecutivo; il contenzioso pendente presso le competenti Autorità si è nel frattempo concluso.

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

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

Il preavviso del DT è del 30.12.2013, cui hanno fatto seguito un incontro con la stessa Autorità cantonale, una serie di ulteriori approfondimenti e la serata pubblica a norma di Legge.

Le varianti di adeguamento del Piano regolatore di Minusio e la richiesta di un credito complessivo suppletorio sono ora al vaglio del CC (v. MM n° 36/2015).

Piano regionale dei trasporti, opere di priorità 1

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

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

Contributi di costruzione delle canalizzazioni

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

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

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

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

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

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

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

Scuola dell'Infanzia

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

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

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

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

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

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

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

A consuntivo si registra attualmente un minor costo di ca. Fr. 240'000.— di cui una parte per opere non realizzate secondo il progetto votato dal CC. Nel rispetto del credito a disposizione sono state recentemente eseguite una serie di opere di miglioria (es. impermeabilizzazione muri a confine giardino e posa cupole con possibilità di apertura). Sono inoltre previste delle spese per attrezzature di arredo non ancora decise. Si attende la delibera e il consuntivo finale.

Scioglimento Consorzio depurazione acque Locarno e dintorni (CDL)

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

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

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

Esproprio formale fondo part. 698 RFD di proprietà Guyer Walter

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

Il nuovo PR per il comparto riva lago (area situata tra la strada ed il lago) propone la conferma delle attuali utilizzazioni. Per il fondo part. 698 RFD di proprietà del signor Walter Guyer per complessivi 2290 mq ca, si conferma l'assegnazione alla zona delle attrezzature ed edifici pubblici (AP/EP) quale area di svago, aperta al pubblico. Il Municipio si è attivato a livello cantonale per ottenere un aiuto finanziario ed il CdS, in ragione soprattutto dei nuovi indirizzi operativi della politica cantonale in materia di pianificazione delle aree lacustri a sostegno di operazioni di acquisizione di aree a lago, con risoluzione governativa no. 6477 dell'11.12.2007 ha stanziato una promessa di sussidio di Fr. 100'000.- per l'acquisizione di detto fondo. Caduta la possibilità di trattative bonali, respinto il ricorso del proprietario del fondo da parte del Tribunale d'espropriazione, il contenzioso è stato definitivamente deciso dal Tribunale amministrativo. La decisione non comporta un superamento del credito a disposizione, se si tien conto del sussidio cantonale promesso. Il trapasso è stato iscritto a Registro Fondiario unitamente ad una servitù prediale in favore dello Stato, condizione indispensabile per l'incasso del sussidio cantonale.

Ammodernamento centrale di riscaldamento Centro scolastico Vignascia

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

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

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

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

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

Da ultimo il premio WWF Ticino "Il sole sul tetto" che tra i vari oggetti meritevoli di attenzione cita proprio l'opera di ammodernamento del Centro scolastico della Vignascia. I lavori sono conclusi ma, nonostante i ripetuti solleciti all'indirizzo dell'Autorità cantonale (da ultimo ancora in data 4.11.2016), sono tuttora in corso da parte del Cantone le relative liquidazioni. La previsione di consuntivo è in ogni caso rispettosa del credito a disposizione.

Consolidamento della diga di Tendrasca

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

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

Parte della diga è inoltre situata sul part. 436 RFD (fiume Navegna) appartenente allo Stato del Cantone Ticino il quale partecipa al progetto con sussidi a fondo perso, ma non partecipa alla manutenzione ordinaria e straordinaria del fondo. Il Comune di Brione s/Minusio funge da Ente esecutore.

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

I lavori sono da ritenersi ultimati. Nonostante i ripetuti solleciti siamo sempre in attesa del resoconto finale da parte del Comune di Brione s/M.

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

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

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

Dopo tre anni dall'entrata in funzione della nuova biologia, la Delegazione ha richiesto al proprio consulente dei processi una rivalutazione della situazione, dalla quale risulta chiaramente la necessità di inserire un pretrattamento delle acque di risulta dai processi di trattamento dei fanghi. Il Cantone stesso, riconosciuta questa necessità, ha inserito la realizzazione di un tale trattamento quale condizione per il rilascio della licenza edilizia del rinnovo e potenziamento della linea fanghi e gas (i cui lavori sono iniziati nell'autunno 2011) ed in particolare quale condizione alla messa in esercizio della prevista stazione di accettazione di substrati esterni.

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

L'impianto, trattandosi di un nuovo contenuto del sistema di trattamento dell'IDA, dovrebbe poter beneficiare di un sussidio cantonale.

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

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

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

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

L'opera è stata conclusa nel corso della passata estate. Questa registra una minore spesa rispetto al preventivo di fr. 36'504.35. E' tuttora aperto un contenzioso davanti al Tribunale d'espropriazione per la procedura di prelievo dei contributi di miglioria.

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

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

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

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

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

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

L'edificio di proprietà comunale "Elisarion" ereditato dal Comune dagli stessi proprietari comprendeva, nella parte retrostante l'edificio detta la "rotonda", un imponente polittico denominato "Il chiaro mondo dei beati". Nel 1968 il Consiglio comunale di Minusio accettò in dono, tramite gli esecutori testamentari, l'edificio, il giardino e relativo

contenuto. Nel 1978 "Il chiaro mondo dei beati" è stato rimosso dall'Elisarion per consentire i citati lavori d'ammodernamento della "rotonda". Dopo alcune esposizioni in città europee l'opera, è stata collocata in un edificio apposito sul Monte Verità. Da anni la struttura e la sua esposizione necessitano di interventi di recupero, di restauro e di riallestimento. I contatti tra il Comune e la fondazione Monte Verità, in particolare in questi ultimi anni, sono stati regolari e caratterizzati dal principio secondo il quale Minusio avrebbe continuato a mettere a disposizione della Fondazione il dipinto per il quale il legislativo si è pronunciato l'ultima volta nel lontano 1989. Tra le parti è stata sottoscritta una nuova convenzione (oggetto di messaggio separato) in base alla quale il polittico resta esposto nell'apposito padiglione eretto sul Monte Verità in Ascona, accessibile al pubblico. Il relativo MM è stato approvato dal CC nella seduta del 16 dicembre 2013. I lavori di restauro procedono a rilento, ma il Municipio vigila.

Credito quadro per l'ammodernamento del parco illuminazione pubblica del Comune

MM 25/2013 / Fr. 500'000.— / da approvare dal CC

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

Risanamento della fognatura comunale in Via Navegna (PGC 235 — 237) e Via R. Simen (PGC 236 – 237 / 237 – 2370)

MM 26/2013 / Fr. 970'000.— / da approvare dal CC

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

Captazione dell'acqua di falda ad uso irriguo e termico presso il Centro sportivo di Mappo

MM 27/2013 / Fr. 95'000.— / approvato in data 5.5.2014

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

L'acqua di falda diventa sempre più un bene naturale prezioso che va rispettato in tutti i modi possibili, Sullo slancio dei lavori di certificazione Energia, nell'ambito della realizzazione del nuovo ristorante del porto comunale di Mappo e preso esempio dal nuovo impianto di pompaggio del Centro scolastico della Vignascia, il Municipio ha

conferito incarico allo Studio d'ingegneria Marco De Carli di Locarno di eseguire un primo studio di fattibilità per un'eventuale adduzione alternativa di acqua ad uso irriguo e termico.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

I lavori sono stati ultimati a inizio autunno e l'impianto è regolarmente in funzione. Sono in corso le pratiche di liquidazione.

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

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

La sostituzione delle sedie e dei banchi è avvenuta tempestivamente per l'inizio dell'anno scolastico 2014-2015, previa procedura di concorso. Sono in corso le liquidazioni.

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

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

Con MM N° 27/2010 il Municipio aveva sottoposto a codesto Consiglio comunale la richiesta di credito per la posa di pannelli 36ele gestioni sul tetto di Casa Rea.

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

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

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

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

Eseguiti i concorsi di appalto, i lavori deliberati sono in fase di ultimazione.

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

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

Con MM N° 33/2003 il Municipio aveva proposto un primo credito d'opera di fr. 75'000.—per un primo intervento di moderazione del traffico nella parte finale di Via Brione, in località Ronco delle Monache. Si tratta di un progetto di segnaletica stradale senza particolari interventi costruttivi. Nella seduta di Consiglio comunale dell'8 marzo 2004 il messaggio era stato rinviato al Municipio. Il Consiglio comunale invitava il Municipio a voler ripresentare un nuovo progetto che tenesse conto di un concetto globale su tutta la Via Brione con particolare accento alla parte bassa. Con il

presente messaggio il Municipio ha riproposto quindi il tema con i progetti delle strade cantonali Via Solaria e Via Brione, quest'ultima suddivisa in parte bassa (località Madonna delle Grazie) e parte alta (località Ronco delle Monache). Sono in corso i lavori di progettazione per la fase esecutiva. Per Via Solaria è già avvenuta la pubblicazione e il progetto è stato approvato secondo LStr e i lavori sono previsti entro l'estate 2016 Per Via Brione è in corso l'iter di approvazione del progetto. Contro quest'ultimo progetto sono stati presentati alcuni ricorsi sia sul progetto quanto sulla cifra d'indennizzo proposta, al vaglio delle competenti Autorità. Risolto nel frattempo il contenzioso sulle questioni progettuali, si prospetta di potere iniziare i lavori nel corso della primavera 2017.

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

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

In data 5 maggio il CC ha votato un credito di fr. 50'000.— a valere quale partecipazione ai costi per il risanamento del ponte sulla Navegna (su comprensorio del Comune di Brione sopra Minusio) in località "Resa di fuori". Per permettere un'importante opera di selvicoltura d'interesse intercomunale sulla montagna della Val Resa risulta fondamentale rendere accessibile l'area di cantiere ai mezzi pesanti il più vicino possibile alla zona d'intervento. Affinchè la Sezione forestale finanzia l'intera operazione è indispensabile intervenire con una serie di opere preventive di miglioria, prima fra tutte il rifacimento del ponte sulla Navegna. Siamo in attesa del resoconto finale da parte del Comune di Brione s/M.

Seguiranno in una seconda fase altre migliorie stradali, fra cui il rifacimento dell'ultimo tratto di strada comunale su territorio di Minusio dalla piazza di giro all'osteria "Al Grott Cafè" v. MM n° 1/2016, credito nel frattempo votato dal CC in data 26 settembre 2016

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

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

Nell'ambito dei lavori di nuovo arredo stradale in Via San Gottardo su comprensorio di Muralto, è stata pianificata una serie di lavori che interessa il nostro Comune. Queste opere concernono il risanamento della tratta di collettore intercomunale PGC 18-30 e il rifacimento del campo stradale dell'ultimo tratto di strada cantonale compreso tra Via Borengo ed il confine con Muralto. Parimenti, sempre lungo la stessa tratta l'Azienda acqua potabile è interessata dalla sostituzione della rispettiva tubazione. L'opera è stata eseguita a inizio estate e sono attualmente in corso i lavori di liquidazione. Siamo in attesa del resoconto finale da parte del Comune di Muralto e del Cantone previsto a breve.

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

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

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

I lavori di posa delle condotte ACAP lungo Via Solaria sono iniziati in maggio 2016, in concomitanza con il rifacimento del ponte sul riale Remardone.

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

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

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

canalizzazioni (PGC). Sono in corso i lavori di progettazione. A breve sarà presentato il MM per la relativa richiesta di credito d'opera.

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

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

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

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

MM 29/2014 ./ Fr. 735'000.— / approvato dal CC in data 23.03.2015

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

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

MM 33/2014 ./ Fr. 3'110'000.— / approvato dal CC in data 23.03.2015

Con questo messaggio municipale il Municipio aggiorna la richiesta di credito d'opera per la ricostruzione dei ponti Creanza e Al Gaggio in Via dei Colli e Navegna e al Gaggio in Via Albaredo, posa del collettore comunale in Via Albaredo (PGC 25 -42 / 259 – 406), potenziamento dell'acquedotto comunale in Via Albaredo secondo PGA.

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 oggigiorno diviene improponibile costruire con la limitazione di carico tuttora imposta. Infatti sempre più cantieri fanno uso, per ovvi motivi economici, di automezzi di grosse dimensioni che superano in modo molto evidente il limite stradale in vigore.

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

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

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

Il Municipio ha valutato tutta una serie di varianti di progetto così da evitare nuovi ricorsi in una prossima nuova pubblicazione. Parallelamente è stato richiesto un aggiornamento dei differenti crediti d'opera. Questi sono stati riassunti in un unico MM assieme alla costruzione del nuovo collettore comunale in Via Albaredo v. MM n°33/2014, richiesta di credito autorizzata dal CC in data 23.3.2015..

La pubblicazione del progetto è avvenuta nello scorso mese di ottobre. Contro i progetti sono pervenute alcune opposizioni sfociate in ricorsi al CdS. E' in corso la procedura di evasione dei ricorsi.

Dopo la realizzazione dei ponti seguirà la posa del nuovo collettore.

Il messaggio municipale annulla e sostituisce di fatto i precedenti crediti di costruzione.

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

MM 34/2014 ./ approvato dal CC in data 28.09.2015

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

Credito di fr. 1'776'000.00 per la realizzazione della condotta Zotte – Fanghi e di fr. 402'000.00 per la realizzazione delle infrastrutture pubbliche necessarie all'illuminazione pubblica e all'impianto di telegestioneSA

MM 36/2014 ./ approvato dal CC in data 15.12.2014

Con questo messaggio il Municipio ha presentato una richiesta di credito di fr. 1'776'000.— per la realizzazione della condotta Zotte – Fanghi e di fr. 402'000.— per la realizzazione delle infrastrutture pubbliche necessarie all'illuminazione pubblica e all'impianto di 39ele gestione. A primavera 2016 la maggior parte dell'opera è stata eseguita. Manca una tratta parzialmente in zona bosco, che dovrebbe essere conclusa ancora nel 2016.

Esproprio formale della part. 1602 RFD ("terreno degli Asinelli")e la richiesta di un credito di fr. 181'000.00 per l'esproprio e operazioni annesse

MM 01/2015 ./ approvato dal CC in data 28.09.2015

Con questo messaggio il Municipio ha presentato una richiesta di credito di fr. 181'000.00 per l'esproprio e operazioni annesse della part. 1602 RFD; Il credito è stato accordato in data 28 settembre 2015 e nel frattempo è stato perfezionato il cambiamento di proprietà. Il nuovo fondo di proprietà del Comune è il n° 4261 RFD.

L'operazione rispetta il credito concesso dal Consiglio comunale.

Credito d'opera di fr. 173'500.00 per l'installazione di un impianto fotovoltaico dalla potenza di 65 kWp presso lo stabile del Centro sportivo- ricreativo di Mappo

MM 07/2015 ./ approvato dal CC in data 28.09.2015

Con questo messaggio il Municipio ha presentato una richiesta di credito per l'installazione di un impianto fotovoltaico dalla potenza di 65 kWp presso lo stabile del Centro sportivo-ricreativo di Mappo. I lavori sono stati realizzati nei termini e nei crediti previsti. L'impianto è in funzione dallo scorso mese di ottobre. Sul sito di Minusio www.minusio.ch è possibile monitorare la produzione di corrente. La spesa finale ammonta a fr. 137'656.45, meno di quanto preventivato. Ciò favorirà un ammortamento della spesa anticipato e di conseguenza una maggiore redditività dell'impianto.

Credito di fr. 80'000.00 per la sostituzione dell'ascensore principale adibito al trasporto degli ospiti e dei visitatori del Centro anziani Casa Rea e l'autorizzazione all'utilizzo dei fondi speciali di finanziamento

MM 29/2015 ./ approvato dal CC in data 28.09.2015

Con questo messaggio il Municipio ha presentato una richiesta di credito per la sostituzione dell'ascensore principale adibito al trasporto degli ospiti e dei visitatori del Centro anziani Casa Rea e l'autorizzazione all'utilizzo dei fondi speciali di finanziamento.. Sono stati deliberati i lavori sulla base di una regolare procedura di concorso pubblico. E' prevista la messa in servizio del nuovo impianto a inizio 2017.

Credito di fr. 250'000.00 per la sostituzione dei letti con relativi motori, materassi, comodini e lampade nelle camere del Centro anziani Casa Rea e l'autorizzazione all'utilizzo dei fondi speciali di finanziamento

MM 30/2015 ./ approvato dal CC in data 28.09.2015

Con questo messaggio il Municipio ha presentato una richiesta di credito per la sostituzione dei letti con relativi motori, materassi, comodini e lampade nelle camere del Centro anziani Casa Rea e l'autorizzazione all'utilizzo dei fondi speciali di finanziamento. Seguono le procedure di appalto tramite concorsi pubblici.

Credito di fr. 131'000.—per l'allargamento e rinforzo di un tratto di Via dei Colli

MM n°34/2013./ approvato dal CC in data 6.5.2014

Il Municipio ha presentato una richiesta di credito d'opera di fr. 131'000.—per il rinforzo di un tratto di strada in Via dei Colli in prossimità dei fondi part. 2084 + 2122 RFD.

Il progetto è stato pubblicato a norma di legge e le opere sottoposte a regolare procedura di concorso.

Sono in corso i lavori.

4.1 Il moltiplicatore aritmetico e la proposta di moltiplicatore politico

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Dal profilo delle formule:

- **fabbisogno** = (Σ spese correnti) – (Σ entrate correnti, salvo principali voci del gruppo 40²)
- **fabbisogno netto** = fabbisogno – (imposta personale + imposta immobiliare)
- **MA** = (fabbisogno netto) x 100 / (gettito cantonale base)

Il moltiplicatore aritmetico:

Per poter svolgere il calcolo del moltiplicatore aritmetico sopra descritto va effettuata una valutazione del gettito cantonale base dell'anno in questione. Oggi disponiamo dell'accertato definitivo 2013 e dell'accertato provvisorio 2014, concernente però solo il gettito PF. Come già indicato precedentemente, i dati concernenti il gettito 2017 sono i seguenti

□ Gettito PF: fr. 21'900'000.-

□ Gettito PG: fr. 900'000.-

Riportiamo quindi di seguito il calcolo del **moltiplicatore aritmetico dell'imposta comunale** per l'anno 2017 del Comune.

Principali voci del gruppo 40

Gettito imposta cantonale base al 100% di moltiplicatore	fr. 22'800'000.00
+ Gettito imposta personale	fr. 240'000
+ Gettito imposta immobiliare	fr. 1'450'000
Totale	fr. 24'490'000

Fabbisogno da coprire con l'imposta comunale:

Spese correnti	fr. 34'306'770
- Ricavi correnti	fr. 14'847'700
Fabbisogno preventivo 2017	fr. 19'459'000
- Gettito imposta personale	fr. 240'000
- Gettito imposta immobiliare	fr. 1'450'000

Fabbisogno netto

fr. 17'769'000

Moltiplicatore aritmetico (MA) 2017: $\text{fr. } 17'769'000 \times 100 : \text{fr. } 22'800'000 = 77.93\%$

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

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

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

Si ricorda che il calcolo del possibile gettito 2017 si fonda sui dati di gettito 2013 (definitivo).

Proposta municipale per il moltiplicatore 2017

Per disporre degli elementi indispensabili e la fissazione del moltiplicatore d'imposta 2016 si è fatto capo alla seguente documentazione:

- consuntivo 2015
- preventivo 2017
- stato delle emissioni delle imposte comunali al 31.12.2013
- statistica delle valutazioni delle imposte comunali al 27.09.2016

Stato delle finanze comunali

Il consuntivo 2015 ha chiuso con un avanzo di fr. 32'845.17, maggiore rispetto al preventivo 2015. Di conseguenza, il capitale proprio contabile al 31 dicembre 2015 è aumentato a 6.9 mio di franchi.

Fabbisogno da coprire con imposte nel 2017

Il fabbisogno da coprire con imposte, secondo il preventivo 2017, risulta pari a 19.4 mio di franchi, inferiore ca. 1 mio di franchi rispetto al preventivo 2016

Ribadiamo che il Comune partecipa al finanziamento dei compiti cantonali con un importo di fr. 525'726.00

La copertura del fabbisogno 2017 è stata preventivata nel modo seguente:

- con le imposte immobiliari (1.450 mio di franchi)
- con le imposte personali (240'000 franchi)
- Con le imposte sul reddito e sostanza delle persone fisiche (17.08 mio, pari al 78% del gettito presunto su base cantonale 21,9 mio di franchi)
- Con le imposte sul reddito e capitale delle persone giuridiche (fr.702'000.--, cioè il 78% del gettito presunto su base cantonale 900'000.-- franchi).

Gettito fiscale su base cantonale e moltiplicatore d'imposta

I dati e le informazioni disponibili oggi sul gettito fiscale si basano sull'accertamento fiscale su base cantonale più recente che è quello del 2013.

Da quella comunicazione risulta un gettito complessivo di 22.8 mio di franchi di cui 21.9 mio di franchi per le persone fisiche e fr 900'000.00 per le persone giuridiche.

In considerazione di tutto quanto precede il Municipio ritiene pertanto corretto proporre il moltiplicatore al 78% (uguale rispetto al MA).

Imposta comunale - Esercizio 2017

Valutazione

Gettito imposta cantonale persone fisiche anno 2013	Fr.	21'873'000.00
Variazione imposte persone fisiche anni 2011	Fr.	
Totale valutazione imposte persone fisiche 2012	Fr.	21'873'000.00
Variazione imposte persone fisiche anni 2013	Fr.	
Variazione imposte persone fisiche anni 2014	Fr.	27'000.00
Totale valutazione gettito cantonale d'esercizio persone fisiche	Fr.	21'900'000.00

Gettito imposta cantonale persone giuridiche anno 2013	Fr.	950'000.00
Variazione imposte persone giuridiche anni 2011	Fr.	0.00
Totale valutazione imposte persone giuridiche 2012	Fr.	950'000.00
Variazione imposte persone giuridiche anni 2013	Fr.	-50'000.00
Totale valutazione gettito cantonale d'esercizio persone giuridiche	Fr.	900'000.00

Totale gettito cantonale persone fisiche+giuridiche anno 2013	Fr.	21'90'000.00
Variazione imposte persone fisiche e giuridiche anno 2014	Fr.	0.00
Variazione imposte persone fisiche e giuridiche anno 2015	Fr.	0.00
Totale valutazione gettito cantonale d'esercizio persone fisiche e giuridiche	Fr.	21'900'000.00

Calcolo

Gettito imposta cantonale persone fisiche	Fr.	21'900'000.00
Gettito imposta cantonale persone giuridiche	Fr.	900'000.00
Totale valutazione gettito cantonale d'esercizio persone fisiche e giuridiche	Fr.	22'800'000.00
Moltiplicatore d'imposta		78.00%
Imposta comunale persone fisiche e giuridiche	Fr.	17'784'000.00
Imposta comunale personale	Fr.	240'000.00
Imposta comunale immobiliare	Fr.	1'450'000.00
Valutazione gettito d'esercizio	Fr.	19'474'000.00

Fabbisogno	19'459'000.00
Gettito imposta comunale (molt. pol. 78%)	19'474'000.00
Avanzo d'esercizio	15'000.00

5.1 Risoluzioni sul preventivo dell'amministrazione comunale

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

Onorevoli signori Presidente e Consiglieri,

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

RISOLVERE

1. Il Bilancio preventivo dell'Amministrazione comunale per l'esercizio 2016, gestione corrente, che presenta
 - Un totale di uscite correnti di Fr. 34'306'770.00
 - Un totale di entrate correnti di Fr. 14'847'770.00
 - E un fabbisogno da coprire con l'imposta comunale di Fr. 19'459'000.00è approvato.
2. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2017 è stabilito sulla base del 78% dell'imposta cantonale.
3. Al Municipio è delegato il compito di stabilire i termini di pagamento per le rate d'acconto / conguaglio e relative condizioni

PER IL MUNICIPIO DI MINUSIO

Il Sindaco:

Il Segretario:


avv. F. Dafond


avv. G. 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 2017

Minusio, ottobre 2016

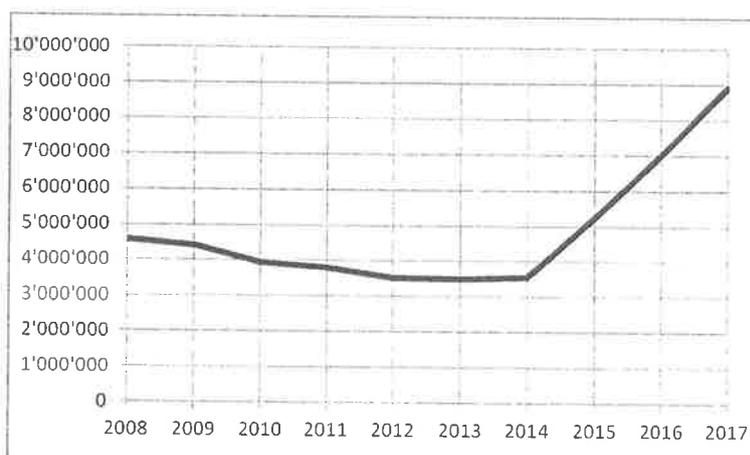
INDICE

	<u>Pagina</u>
Preventivo in sintesi	40
Rapporto sui conti preventivi 2016	41
1. Considerazioni generali	41
2. Conto di gestione corrente	41
3. Conto degli investimenti	43
4. Finanziamento	43
5. Conclusioni	44

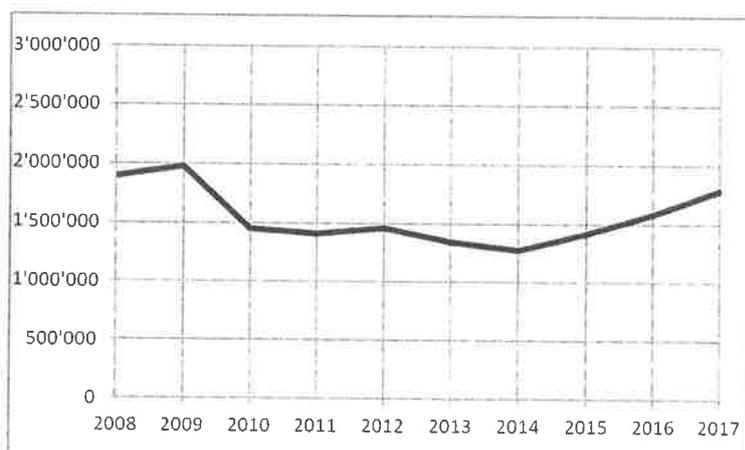
Preventivo in sintesi

Importi in CHF	2017 Preventivo	2016 Preventivo	2015 Consuntivo
Ricavi correnti	2'161'000.—	2'106'000.—	2'020'733.48
Spese correnti	1'786'600.—	1'748'600.—	1'416'542.94
Risultato	374'400.—	357'400.—	604'190.54
Investimenti netti	2'850'000.—	4'400'000.—	3'295'989.10
Autofinanziamento	32%	20%	32%
Impegni correnti verso il Comune (stima chiusura al 31.12 anno precedente)	(6'500'000.—)	(5'700'000.—)	5'200'000.—
Indebitamento complessivo al 31.12	8'900'000.—	9'900'000.—	5'241'158.10
Capitale proprio al 31.12	4'640'100.—	4'130'100.—	3'908'308.85

Indebitamento complessivo al 31 dicembre



Evoluzione spese correnti



Rapporto sui conti preventivi 2017

1. Considerazioni generali

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

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

Grazie a questi documenti è possibile elaborare le strategie di gestione e d'investimento a corto/medio/lungo termine sull'intero comprensorio servito dall'Azienda (Comuni di Minusio e Brione s/M).

2. Conto di gestione corrente

Il preventivo 2017 presenta un lieve aumento dei ricavi e delle spese, sia rispetto al preventivo 2016, sia rispetto al consuntivo 2015. In particolare è riscontrabile un aumento degli oneri di ammortamento. L'avanzo di esercizio incrementerà ulteriormente il capitale proprio e verrà utilizzato per il finanziamento di importanti opere quali il "Nuovo serbatoio Zotte e opere annesse", la "Messa in conformità del serbatoio Esplanade", il "Potenziamento delle condotte Zotte - Fanghi".

Più dettagliatamente constatiamo:

- *Spese per il personale*
(preventivo 2017 rispetto al preventivo 2016 -0.2%; rispetto al consuntivo 2015 +13.7%)

Nel 2017 si prevede di dover ricorrere per circa 6 mesi all'assunzione di "personale amministrativo straordinario" per poter far fronte alla maggior mole di lavoro amministrativo che viene a crearsi in relazione alle importanti realizzazioni in corso di esecuzione.

Viene confermata la collaborazione di un ausiliario per tutta la durata dell'anno ("personale di esercizio straordinario") per rinforzare la squadra Acap nell'assolvimento dei sempre crescenti compiti di sorveglianza, controllo e manutenzione degli impianti.

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

Permangono sempre ottimi rapporti di collaborazione con l'Amministrazione comunale, che continuerà a gestire in modo indipendente il settore contabile dell'Azienda.

- *Spese per beni e servizi*
(preventivo 2017 rispetto al preventivo 2016 +0.6%; rispetto al consuntivo 2015 +40.8%)

Per il 2017 non sono state previste importanti variazioni rispetto al preventivo dell'anno precedente.

Nel 2015 gli interventi di manutenzione effettuati all'impianto sono risultati di minore entità rispetto al preventivo, mentre i costi per l'energia elettrica si sono avvicinati ai valori preventivati. In effetti l'influsso delle condizioni meteorologiche è stato meno favorevole rispetto all'anno precedente, risultato particolarmente piovoso.

- *Interessi passivi*

(preventivo 2017 rispetto al preventivo 2016 -0.7%; rispetto al consuntivo 2015 +96.1%)

L'onere di investimento effettivo è risultato inferiore rispetto a quanto preventivato sia per il 2015 che per il 2016. L'andamento degli interessi, conseguente all'incremento dei prestiti concessi dal Comune, presenta comunque un considerevole aumento rispetto al consuntivo 2015 (da fr. 76'488.— a fr. 150'000.—).

- *Ammortamenti*

(preventivo 2017 rispetto al preventivo 2016 +7.2%; rispetto al consuntivo 2015 +18.2%)

L'onere per gli ammortamenti viene calcolato in base alla “modifica del 29 marzo 2011 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni del 30 giugno 1987” (entrata in vigore il 01.01.2012). Gli impianti vengono ammortizzati in base alla durata teorica di utilizzazione delle singole opere, applicando tassi di ammortamento fissi sul valore iniziale netto dell'investimento. Essendo stati realizzati in questi anni importanti investimenti, risulta un aumento degli ammortamenti rispetto al preventivo 2016 e al consuntivo 2015.

- *Vendita acqua in abbonamento*

(preventivo 2017 rispetto al preventivo 2016 +0.0%; rispetto al consuntivo 2015 +4.4%)

Per il 2017 viene ammesso un lieve incremento della “vendita acqua in abbonamento” in base a quanto risultato dai consuntivi precedenti.

- *Maggior consumo anno precedente*

(preventivo 2017 rispetto al preventivo 2016 +0.0%; rispetto al consuntivo 2015 +12.6%)

Nel 2017 verrà fatturato il maggior consumo di acqua potabile registrato ai contatori durante l'anno 2016, caratterizzato da un periodo prolungato povero di precipitazioni.

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

- a) per quanto riguarda il "maggior consumo acqua anno precedente", che verrà fatturato nel 2017:
Prezzo del maggior consumo per m3 oltre il consumo di diritto fr. 0.75
(limiti previsti dal Regolamento: minimo fr. 0.75; massimo fr. 1.50)
- b) per quanto riguarda il "fattore di risparmio al consumo" per l'esercizio 2017:
Fattore di risparmio al consumo 80%
(consumo di diritto = $tassa\ base * fattore\ di\ risparmio / prezzo\ maggior\ consumo$)
(limiti previsti dal Regolamento: massimo 100%; minimo 50%)

3. Conto degli investimenti

Il preventivo del conto degli investimenti indica gli importi previsti durante il corrispondente periodo amministrativo per opere già autorizzate o che saranno prossimamente sottoposte all'approvazione del Legislativo.

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

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

Nel 2017 si prevede di investire fr. 2'600'000.—, suddivisi in:

- fr. 700'000.— Risanamento del serbatoio Zotte e opere annesse
- fr. 50'000.— Opere in relazione al serbatoio Zotte
- fr. 30'000.— Messa in conformità dell'acquedotto
- fr. 600'000.— Messa in conformità serbatoio Esplanade
- fr. 10'000.— Sostituzione condotta Via Simen Via Navegna Lotto 2
- fr. 10'000.— Progettazione Opere prioritarie 2017-2020
- fr. 250'000.— Sostituzione condotte zona da Ciossi
- fr. 120'000.— Sostituzione condotte zona Via Motta e nucleo
- fr. 90'000.— Opere con SES urgenti
- fr. 50'000.— Risanamento gruppo Val Resa e condotte
- fr. 320'000.— Potenziamento condotte Zotte - Fanghi
- fr. 50'000.— Via Panoramica – Via Orselina con SES
- fr. 270'000.— Viona e Val Resa con canalizzazioni Brione s/M
- fr. 50'000.— Via Albaredo e ponti Via dei Colli

- *Altre opere*

- fr. 200'000.— Opere elettromeccaniche Tenero ed Esplanade
- fr. 20'000.— Acquisto furgoncino
- fr. 30'000.— Fibra ottica

4. Finanziamento

L'onere netto per investimenti sarà autofinanziato nella misura del 32%, mentre per il rimanente (fr. 1'928'600.—), 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 2017, che sottoponiamo per accettazione, espone le necessarie considerazioni di carattere amministrativo e tecnico.

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

RISOLVERE

- 1 Il Bilancio preventivo dell'Azienda comunale acqua potabile per l'esercizio 2017, gestione corrente, che presenta
- | | | |
|---------------------------------|--------|-------------|
| - un totale di uscite correnti | di fr. | 1'786'600.— |
| - un totale di entrate correnti | di fr. | 2'161'000.— |
| - un avanzo di esercizio | di fr. | 374'400.— |
- è approvato.
- 2 In corrispondenza dell'art. 58 del Regolamento per la distribuzione dell'acqua potabile riguardante il "maggior consumo acqua anno precedente", che verrà fatturato nel 2017:
- è approvato il prezzo del maggior consumo per m3 oltre il consumo di diritto, stabilito a fr. 0.75.
- 3 In corrispondenza dell'art. 58 del Regolamento per la distribuzione dell'acqua potabile riguardante il "fattore di risparmio al consumo" applicato per l'esercizio 2017:
- è approvato il fattore di risparmio al consumo, stabilito a 80%.

Per la Commissione amministratrice dell'ACAP

Il Presidente:



On. S. Vela

Il segretario:



G. Bianchetti