



MUNICIPIO DI MINUSIO

---

**MM N° 8/2011 ACCOMPAGNANTE IL BILANCIO CONSUNTIVO**

**2010**

**DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE**

**E**

**DELL'AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE**

Minusio, 3 maggio 2011

**Onorando  
Consiglio comunale  
Minusio**

Ci preghiamo sottoporre al vostro esame e alla vostra approvazione i

**CONTI CONSUNTIVI 2010**

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

## Indice

<b>1.</b>	<b>Introduzione</b>		
1.1	Rapporto di certificazione dell'ufficio di revisione	Pag.	3.
1.2	Considerazioni d'ordine generale	Pag.	4.
1.3	Tabelle riassuntive	Pag.	5.
1.4	Grafici	Pag.	10.
<b>2.</b>	<b>Conto di gestione corrente</b>		
2.1	Spese e ricavi per genere di conto	Pag.	13.
2.2	Spese e ricavi per dicastero	Pag.	18.
2.3	Imposta comunale d'esercizio	Pag.	23.
2.4	Ammortamenti amministrativi	Pag.	24.
2.5	Situazione patrimoniale	Pag.	25.
<b>3.</b>	<b>Investimenti amministrativi</b>		
3.1	Informazioni generali	Pag.	26.
3.2	Informazioni di dettaglio opere in corso	Pag.	27.
3.3	Informazioni di dettaglio opere terminate da approvare	Pag.	35.
3.4	Informazioni di dettaglio opere terminate da approvare con messaggio separato	Pag.	37.
<b>4.</b>	<b>Risoluzioni</b>		
4.1	Risoluzioni sul consuntivo	Pag.	38.
<b>5.</b>	<b>Informazioni statistiche</b>		
5.1	Informazioni statistiche	Pag.	39.
<b>6.</b>	<b>Azienda comunale acqua potabile</b>		
6.1	Rapporto commissione amministratrice	Pag.	44.

Rapporto dell'organo peritale di controllo  
sui conti consuntivi 2010  
del Comune di Minusio

Egregio Signor Sindaco,  
Egregi Signori Municipali,

In conformità al mandato conferitoci abbiamo verificato la contabilità e i conti consuntivi (bilancio, conto di gestione corrente e conto degli investimenti) del Comune di Minusio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010.

Il Municipio è responsabile dell'allestimento dei conti consuntivi, mentre il nostro compito consiste nella sua verifica e nell'espressione di un giudizio in merito. Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale e all'indipendenza.

La nostra verifica è stata effettuata conformemente alle norme della categoria professionale svizzera, le quali richiedono che la stessa venga pianificata ed effettuata in maniera tale che anomalie significative nel conto annuale consolidato possano essere identificate con un grado di sicurezza accettabile. Abbiamo verificato le posizioni e le informazioni dei conti consuntivi mediante procedure analitiche e di verifica a campione. Abbiamo inoltre giudicato l'applicazione dei principi contabili determinanti, le decisioni significative in materia di valutazione, nonché la presentazione dei conti consuntivi nel suo complesso. Siamo dell'avviso che la nostra verifica costituisca una base sufficiente per la presente nostra opinione.


A nostro giudizio la contabilità ed i conti consuntivi sono conformi alle normative in materia finanziaria e contabile contenute nella Legge Organica Comunale, nel RgfLOC ed ai principi generalmente riconosciuti nella prassi contabile.

Raccomandiamo di sottoporre i conti consuntivi allegati al Consiglio comunale per approvazione.

PricewaterhouseCoopers SA



Antonio Attanasio  
Perito revisore  
Revisore responsabile



Emanuele De Cunto  
Perito revisore

Lugano, 20 aprile 2011

Allegati:

- Bilancio al 31 dicembre 2010
- Conto di gestione corrente 2010
- Conto degli investimenti 2010

## 1.2 Considerazioni d'ordine generale

Nel preventivo 2010 si evidenziavano le incertezze ancorate al momento storico negativo attraversato negli ultimi anni. Si indicavano però anche segnali di ripresa (in particolare il basso tasso di interessi) che in effetti si sono protratti nel tempo, con il conseguente beneficio per le finanze comunali. Questo consuntivo dà atto della tendenza positiva, pur se persiste la necessità di mantenere alto il livello di attenzione, soprattutto per non restare ostaggio nel medio termine dei venti congiunturali. Con un capitale proprio di 5 milioni, un moltiplicatore d'imposta effettivo del 77,5% (non distante da quello aritmetico, del 76,47%), un debito pubblico pro capite di CHF 3'807.00 a fronte del buon grado di completamento delle opere e dei servizi, il Comune di Minusio è in grado di esibire una situazione finanziaria solida, fondata su dati palesi (non da ultimo: il gettito fiscale) e non risultante da operazioni di cosmesi contabile.

Il consuntivo 2010 presenta un avanzo di esercizio di CHF 188'242.69 a fronte di un disavanzo preventivato in CHF 340'000.00. Il pareggio dei conti, rispettivamente la constatazione statica del conseguimento di un leggero utile, non consente di per sé ancora una valutazione qualitativa sulla bontà delle previsioni fatte a preventivo e sul grado di lungimiranza che l'amministratore deve dimostrare. E' però vero che, con i tempi che corrono, poter esibire un avanzo d'esercizio - seppur contenuto - costituisce comunque un buon punto di partenza. Nelle pagine successive sono riportate in dettaglio le cifre e le motivazioni per ogni singola oscillazione delle varie posizioni. Ci si limiterà qui in via generale a sottolineare, ancora una volta, che sul fronte delle uscite correnti la parte del leone spetta alle spese per il personale, principalmente per quello di Casa Rea e - nell'ambito dei beni e servizi - a quella delle manutenzioni. Per quanto concerne il personale, le maggiori spese sono dovute essenzialmente a circostanze transitorie e contingenti (infortunio, malattia), per cui queste non paiono destinate a ripetersi e pertanto ne costituiscono un errore di valutazione ne preoccupano per il futuro. Sul fronte delle manutenzioni si ribadisce l'impegno del Municipio a monitorare la situazione in modo sempre più efficace, segnatamente con l'ausilio dell'inventario degli immobili, onde intervenire in modo puntuale e preventivo, ovvero con minori costi.

Piace pure ricordare che nel Comune di Minusio proseguono i lavori preparatori e di adattamento per quanto concerne l'ambiziosa certificazione per il label "Città dell'energia". Questo traguardo, oltre che costituire una lusinghiera prova di sensibilità ambientale, permetterà pure un sostanziale contenimento dei costi dell'energia: posizione, questa, che negli ultimi anni si è fatta sentire pesantemente.

Un appunto merita la situazione finanziaria delle società anonime nelle quali il Comune è azionista. Se per la SES e la Casino Kursaal SA nulla vi è da osservare, si ritiene che il grado di massima allerta sia ormai raggiunto per quanto concerne la Centro Balneare Regionale SA: attualmente già solo quanto divulgato dai media appare idoneo a mettere in guardia il Municipio. Si resta pertanto in attesa di maggiori informazioni, che dovranno necessariamente pervenire nei consessi societari nell'ambito dei quali la SA dovrà render debito conto ai propri azionisti e alla collettività.

### Riassunto consuntivo

Descrizione movimenti	Consuntivo		Preventivo		Scostamenti	
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	%
<b>GESTIONE CORRENTE</b>						
Uscite correnti	28'291'849.03		27'005'000.00		1'286'849.03	4.77%
Ammortamenti beni amministrativi	1'635'321.85		1'796'000.00		-160'678.15	-8.95%
Addebiti interni	499'906.96		500'000.00		-93.04	-0.02%
Totale spese correnti		30'427'077.84		29'301'000.00	1'126'077.84	3.84%
Entrate correnti	30'115'413.57		28'461'000.00		1'654'413.57	5.81%
Accrediti interni	499'906.96		500'000.00		-93.04	-0.02%
Totale ricavi correnti		30'615'320.53		28'961'000.00	1'654'320.53	5.71%
<b>Risultato d'esercizio</b>		<b>+188'242.69</b>		<b>-340'000.00</b>	<b>528'242.69</b>	<b>-155.37%</b>
<b>GESTIONE INVESTIMENTI</b>						
Uscite per investimenti		2'386'335.75		3'146'000.00	-759'664.25	-24.15%
Entrate per investimenti		64'014.90		250'000.00	-185'985.10	-74.39%
<b>Onere netto d'investimento</b>		<b>2'322'320.85</b>		<b>2'896'000.00</b>	<b>-573'679.15</b>	<b>-19.81%</b>
<b>CONTO DI CHIUSURA</b>						
Onere netto d'investimento		2'322'320.85		2'896'000.00	-573'679.15	-19.81%
Ammortamenti beni amministrativi	1'635'321.85		1'796'000.00		-160'678.15	-8.95%
Avanzo d'esercizio	188'242.69		-340'000.00		528'242.69	-155.37%
Autofinanziamento		1'823'564.54		1'456'000.00	367'564.54	25.24%
<b>Variazione debito pubblico</b>		<b>+498'756.31</b>		<b>1'440'000.00</b>	<b>-941'243.69</b>	<b>-65.36%</b>

### Conto di gestione corrente

Spese e ricavi per genere di conto

Descrizione movimenti	Consuntivo		Preventivo		Scostamenti	
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	%
<b>SPESE CORRENTI</b>						
Spese per il personale	13'730'456.45		13'569'000.00		161'456.45	1.19%
Spese per beni e servizi	5'507'690.67		4'991'000.00		516'690.67	10.35%
Interessi passivi	1'181'300.17		1'086'000.00		95'300.17	8.78%
Ammortamenti	1'791'417.17		1'971'000.00		-179'582.83	-9.11%
Rimborsi a enti pubblici	1'321'445.66		1'405'000.00		-83'554.34	-5.95%
Contributi propri	5'713'710.22		5'324'000.00		389'710.22	7.32%
Riversamento contributi	504'938.94		425'000.00		79'938.94	18.81%
Versamenti a fondi speciali	176'211.60		30'000.00		146'211.60	487.37%
Addebiti interni	499'906.96		500'000.00		-93.04	-0.02%
Totale		30'427'077.84		29'301'000.00	1'126'077.84	3.84%
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
Imposte	17'583'399.87		17'110'000.00		473'399.87	2.77%
Regalie e concessioni	1'000'890.81		807'000.00		193'890.81	24.03%
Redditi della sostanza	1'214'647.24		1'199'000.00		15'647.24	1.31%
Ricavi da prestazioni, vendite, tasse	5'931'129.41		5'887'000.00		44'129.41	0.75%
Contributi senza fine specifico	546'363.05		88'000.00		458'363.05	520.87%
Rimborsi da enti pubblici	427'285.20		450'000.00		-22'714.80	-5.05%
Contributi per spese correnti	2'869'720.15		2'484'000.00		385'720.15	15.53%
Contributi da riversare	504'938.94		425'000.00		79'938.94	18.81%
Prelevamenti da fondi speciali	37'038.90		11'000.00		26'038.90	236.72%
Accrediti interni	499'906.96		500'000.00		-93.04	-0.02%
Totale ricavi correnti		30'615'320.53		28'961'000.00	1'654'320.53	5.71%
<b>Risultato di esercizio</b>		<b>+188'242.69</b>		<b>-340'000.00</b>	<b>528'242.69</b>	<b>-155.37%</b>

**Conto di gestione corrente**  
**Spese e ricavi per dicastero**

Descrizione movimenti	Consuntivo		Preventivo		Scostamenti	
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	%
<b>AMMINISTRAZIONE</b>						
Spese correnti	2'743'600.84		2'782'000.00		-38'399.16	-1.38%
Ricavi correnti	515'088.85		513'000.00		2'088.85	0.41%
Risultato netto		2'228'511.99		2'269'000.00	-40'488.01	-1.78%
<b>SICUREZZA PUBBLICA</b>						
Spese correnti	2'021'959.71		1'968'000.00		53'959.71	2.74%
Ricavi correnti	645'868.85		604'000.00		41'868.85	6.93%
Risultato netto		1'376'090.86		1'364'000.00	12'090.86	0.89%
<b>EDUCAZIONE</b>						
Spese correnti	4'608'248.53		4'514'000.00		94'248.53	2.09%
Ricavi correnti	1'221'384.75		1'243'000.00		-21'615.25	-1.74%
Risultato netto		3'386'863.78		3'271'000.00	115'863.78	3.54%
<b>CULTURA E TEMPO LIBERO</b>						
Spese correnti	1'332'627.18		1'252'000.00		80'627.18	6.44%
Ricavi correnti	50'184.00		31'000.00		19'184.00	61.88%
Risultato netto		1'282'443.18		1'221'000.00	61'443.18	5.03%
<b>SALUTE PUBBLICA</b>						
Spese correnti	210'277.40		222'000.00		-11'722.60	-5.28%
Ricavi correnti	16'343.80		10'000.00		6'343.80	63.44%
Risultato netto		193'933.60		212'000.00	-18'066.40	-8.52%
<b>PREVIDENZA SOCIALE</b>						
Spese correnti	11'691'965.06		10'839'000.00		852'965.06	7.87%
Ricavi correnti	6'371'899.69		5'926'000.00		445'899.69	7.52%
Risultato netto		5'320'065.37		4'913'000.00	407'065.37	8.29%
<b>TRAFFICO</b>						
Spese correnti	2'971'752.35		2'767'000.00		204'752.35	7.40%
Ricavi correnti	885'030.26		877'000.00		8'030.26	0.92%
Risultato netto		2'086'722.06		1'890'000.00	196'722.09	10.41%
<b>PROTEZIONE AMBIENTE</b>						
Spese correnti	1'700'756.82		1'721'000.00		-20'243.18	-1.18%
Ricavi correnti	1'161'498.71		1'085'000.00		76'498.71	7.05%
Risultato netto		539'258.11		636'000.00	-96'741.89	-15.21%
<b>ECONOMIA PUBBLICA</b>						
Spese correnti	88'496.15		88'000.00		496.15	0.56%
Ricavi correnti	991'251.21		800'000.00		191'251.21	23.91%
Risultato netto		-902'755.06		-712'000.00	-190'755.06	26.79%
<b>FINANZE E IMPOSTE</b>						
Spese correnti	3'057'393.80		3'148'000.00		-90'606.20	-2.88%
Ricavi correnti	18'756'770.41		17'872'000.00		884'770.41	4.95%
Risultato netto		-15'699'376.61		-14'724'000.00	-975'376.61	6.62%
<b>Risultato di esercizio</b>		<b>188'242.69</b>		<b>-340'000.00</b>	<b>528'242.69</b>	<b>-155.37%</b>
<b>RICAPITOLAZIONE</b>						
Totale spese correnti		30'427'077.84		29'301'000.00	1'126'077.84	3.84%
Totale ricavi correnti		30'615'320.53		28'961'000.00	16'543'20.53	5.71%
<b>Risultato di esercizio</b>		<b>188'242.69</b>		<b>-340'000.00</b>	<b>528'242.69</b>	<b>-155.37%</b>

### Conto degli investimenti in beni amministrativi

Descrizione movimenti	Consuntivo		Preventivo		Scostamenti	
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	%
<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>						
Terreni non edificati	179.25		0.00		179.25	
Opere del genio civile	668'468.20		1'750'000.00		-1'081'531.80	-61.80%
Costruzioni edili	1'244'164.05		874'000.00		370'164.05	42.35%
Boschi	0.00		0.00		0.00	
Mobili, macchine, veicoli	292'253.00		200'000.00		92'253.00	46.13%
Prestiti e partecipazioni	0.00		75'000.00		-75'000.00	-100.00%
Contributi propri	147'911.25		126'000.00		21'911.25	17.39%
Altre uscite attivate	33'360.00		121'000.00		-87'640.00	-72.43%
Totale uscite per investimenti		2'386'335.75		3'146'000.00	-759'664.25	-24.15%
<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI</b>						
Terreni non edificati	6'000.00		0.00		6'000.00	
Contributi d'utilizzazione	8'333.00		250'000.00		-241'667.00	-96.67%
Rimborsi di prestiti e partecipazioni	0.00		0.00		0.00	
Rimborsi per opere del genio civile	20'681.90		0.00		20'681.90	
Rimborsi per opere boschive	0.00		0.00		0.00	
Rimborsi per costruzioni edili	0.00		0.00		0.00	
Contributi federali per investimenti	29'000.00		0.00		29'000.00	
Contributi cantonali per investimenti	0.00		0.00		0.00	
Contributi comunali per investimenti	0.00		0.00		0.00	
Altri contributi per investimenti	0.00		0.00		0.00	
Totale entrate per investimenti		64'014.90		250'000.00	-185'985.10	-74.39%
<b>INVESTIMENTO NETTO</b>		2'322'320.85		2'896'000.00	-573'679.15	-19.81%
<b>AUTOFINANZIAMENTO</b>		1'823'564.54		1'456'000.00	367'564.54	25.24%
<b>Bisogni in capitali</b>		498'756.31		1'440'000.00	-941'243.69	-65.36%

### Bilancio

Descrizione movimenti	Saldi al 31.12.2010			Saldi al 31.12.2009		
	Fr.	Fr.	%	Fr.	Fr.	%
<b>BENI PATRIMONIALI</b>						
Liquidità	6'587'812.35		12.90%	7'151'666.54		13.91%
Crediti	12'696'360.99		24.86%	13'129'224.23		25.54%
Investimenti in beni patrimoniali	47'636.00		0.09%	56'636.00		0.11%
Totale beni patrimoniali		19'331'809.34	37.85%		20'337'526.77	39.57%
<b>BENI AMMINISTRATIVI</b>						
Transitori attivi	0.00		0.00%	0.00		0.00%
Investimenti in beni amministrativi	25'176'000.00		49.29%	24'660'000.00		47.98%
Prestiti e partecipazioni	6'400'004.00		12.53%	6'400'005.00		12.45%
Contributi per investimenti	147'000.00		0.29%	0.00		0.00%
Altre uscite attivate	24'000.00		0.05%	0.00		0.00%
Ecceденza passiva	0.00		0.00%	0.00		0.00%
Totale beni amministrativi		31'747'004.00	62.15%		31'060'005.00	60.43%
<b>Totale degli attivi</b>		51'078'813.34	100.00%		51'397'531.77	100.00%
<b>CAPITALE DEI TERZI</b>						
Impegni correnti	1'369'741.68		2.68%	1'990'477.90		3.87%
Debiti a breve termine	0.00		0.00%	0.00		0.00%
Debiti a medio/lungo termine	43'000'000.00		84.18%	43'000'000.00		83.66%
Transitori passivi	27'306.50		0.05%	134'741.10		0.26%
Totale capitali di terzi		44'397'048.18	86.92%		45'125'219.00	87.80%
<b>FINANZIAMENTI SPECIALI</b>						
Impegni verso finanziamenti speciali	1'688'094.40		3.30%	1'466'884.70		2.85%
Totale impegni finanziamenti speciali		1'688'094.40	3.30%		1'466'884.70	2.85%
<b>CAPITALE PROPRIO</b>						
Risultato d'esercizio + anni precedenti	4'993'670.76		9.78%	4'805'428.07		9.35%
Totale capitale proprio		4'993'670.76	9.78%		4'805'428.07	9.35%
<b>Totale dei passivi</b>		51'078'813.34	100.00%		51'397'531.77	100.00%

### Conto dei flussi di capitali

Descrizione movimenti	Movimenti finanziari		
	Fr.	Fr.	Fr.
<b>ORIGINE DEI MEZZI</b>			
<b>Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento</b>			
Avanzo di esercizio	188'242.69		
Ammortamenti amministrativi	1'635'321.85	1'823'564.54	
<b>Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali</b>			
Diminuzione dei crediti	432'863.24		
Diminuzione dei beni patrimoniali	9'000.00	441'863.24	
	0.00		
<b>Mezzi liquidi originati dall'aumento dei capitali da terzi</b>			
Diminuzione impegni correnti	0.00		
Aumento prestiti a breve termine	0.00		
Aumento prestiti a medio e lungo termine	0.00		
Aumento debiti per gestioni speciali	0.00		
Aumento dei transitori passivi	0.00		
Aumento impegni verso finanziamenti speciali	221'209.70	221'209.70	
<b>Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti</b>			
Entrate per investimenti	0.00	0.00	2'486'637.48
<b>IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI</b>			
<b>Mezzi liquidi impiegati in diminuzione del capitale proprio</b>			
Disavanzo di esercizio (compreso assestamento)	0.00	0.00	
<b>Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali</b>			
Diminuzione dei crediti	620'736.22		
Aumento investimenti in beni patrimoniali	0.00	620'736.22	
Aumento dei transitori attivi	0.00		
<b>Mezzi liquidi impiegati per rimborsare i prestiti</b>			
Diminuzione impegni correnti	0.00		
Diminuzione debiti a medio e lungo termine	0.00		
Diminuzione dei debiti a breve termine	0.00		
Diminuzione dei transitori passivi	107'434.60		
Diminuzione impegni verso finanziamenti speciali	0.00	107'434.60	
<b>Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimento</b>			
Uscite di investimento	2'322'320.85	2'322'320.85	3'050'491.67
<b>DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI</b>			<b>563'854.19</b>

### Indicatori finanziari

No.	Indicatori situazione economica finanziaria	Indici 31.12.2006	Indici 31.12.2007	Indici 31.12.2008	Indici 31.12.2009	Indici 31.12.2010
01.	Copertura delle spese correnti	-0.60%	-1.09%	-0.83%	-2.64%	0.64%
02.	Grado di autofinanziamento	292.22%	163.40%	58.77%	81.66%	78.52%
03.	Grado d'indebitamento supplementare	-192.22%	-63.40%	41.23%	18.34%	21.48%
04.	Capacità di autofinanziamento	6.71%	5.82%	5.33%	3.43%	6.16%
05.	Quota degli oneri finanziari	7.61%	7.73%	7.24%	6.49%	5.41%
06.	Quota degli interessi	0.29%	0.82%	1.07%	0.35%	-0.11%
07.	Quota degli investimenti	2.52%	4.07%	9.96%	5.02%	8.00%
08.	Quota di capitale proprio	12.79%	11.89%	11.48%	9.35%	9.78%
09.	Debito pubblico	Fr. 25'616'897.---	25'013'525.---	26'038'362.---	26'254'577.---	26'753'333.---
10.	Debito pubblico pro capite (*provvisorio)	Fr. 3'762.---	3'648.---	3'770.---	3'801.---	3'807.---
11.	Quota imposte d'esercizio / ricavi	52.80%	52.52%	53.10%	53.52%	53.24%
12.	Popolazione finanziaria (*provvisorio) persone	6809	6857	6907	6809	7027*
13.a	Moltiplicatore d'imposta aritmetico a preventivo	87.56%	86.28%	82.46%	82.17%	77.64%
13.b	Moltiplicatore d'imposta aritmetico a consuntivo	78.44%	79.21%	78.80%	81.64%	76.47%
13.c	Moltiplicatore d'imposta effettivo a consuntivo	77.50%	77.50%	77.50%	77.50%	77.50%
14.	Indice di capacità finanziaria:					
14.a	- Forza finanziaria	indice 104.62	101.59	101.11	101.11	101.11
14.a	- Sussidiamento cantonale	coefficiente 40.%	42.%	42.%	43.%	43.%
14.c	- posizione del Comune	37°	38°	38°	37°	37°
14.d	- livello del Comune	Forti/zona inferiore	Forti/zona inferiore	Forti/zona inferiore	Forti/zona inferiore	Forti/zona inferiore



### Debiti a medio / lungo termine

Durata	%	Creditore	Saldo inizio esercizio	Variazione	Residuo fine esercizio	Interessi di esercizio
2008/2012	2.494	Banca dello Stato	5'000'000.00		5'000'000.00	124'708.34
2008/2012	2.494	Banca dello Stato	5'000'000.00		5'000'000.00	124'708.34
2009/2013	1.754	Banca Svizzera Italiana	5'000'000.00		5'000'000.00	87'701.39
2006-2010	2.819	Ubs	12'000'000.00	-12'000'000.00	0.00	167'726.65
2007-2011	3.437	Ubs	11'000'000.00		11'000'000.00	378'079.15
2009/2013	1.764	Ubs	5'000'000.00		5'000'000.00	88'208.35
2010/2014	1.359	Ubs		12'000'000.00	12'000'000.00	82'186.70
		<b>Totali</b>	<b>43'000'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>43'000'000.00</b>	<b>1'053'318.92</b>

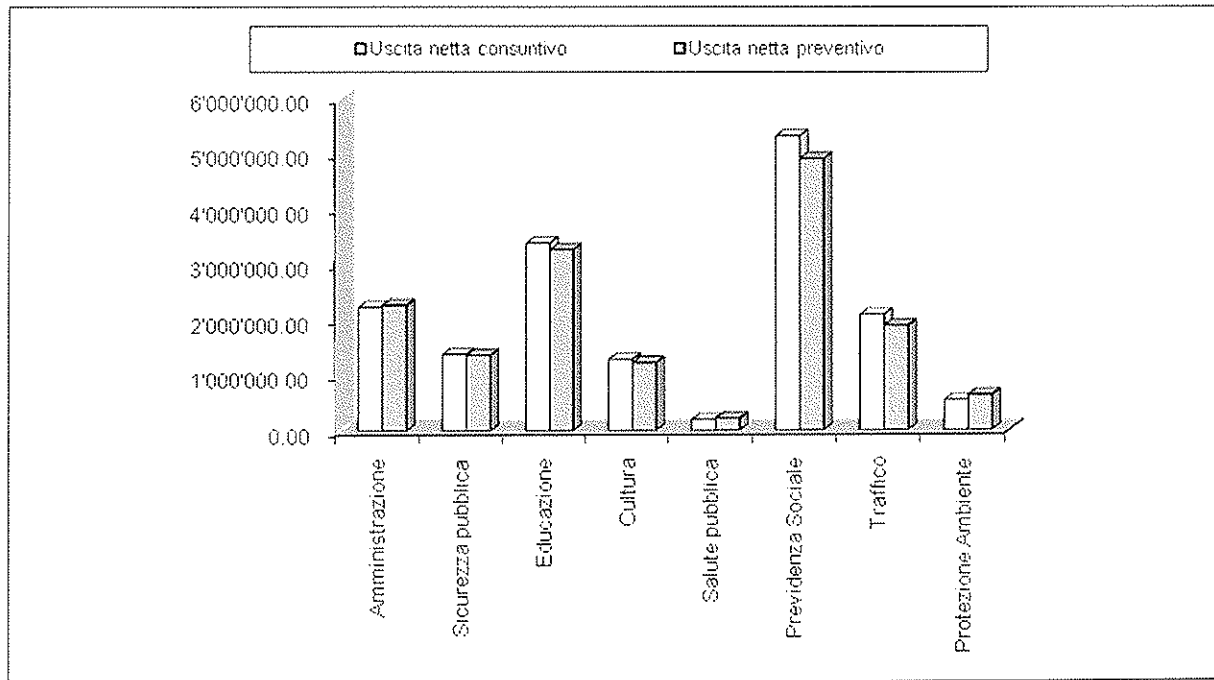
### Situazione imposte comunali Movimento annuale

Anno	Ripporto saldo anno precedente	Emissioni	Int / Rest / Spese	Totale	Inc / cond / perd	Saldo fine anno corrente
precedenti	16'596.95	196'539.77	104'638.20	317'774.92	317'774.92	0.00
2005	-211'871.60	439'012.65	280'434.72	507'575.77	487'894.27	19'681.50
2006	-558'479.96		41'285.15	-517'194.81	412'880.30	-930'075.11
2007	-237'915.30		74'074.60	-163'840.70	678'228.88	-842'069.58
2008	2'818'215.16		372'175.26	3'190'390.42	2'655'784.04	534'606.38
2009	5'330'399.80		363'622.60	5'694'022.40	2'530'683.15	3'163'339.25
2010	-11'900.00	16'300'000.00	121'981.65	16'410'081.65	10'737'929.05	5'672'152.60
2011					22'100.00	-22'100.00
<b>Totali</b>	<b>7'145'045.05</b>	<b>16'935'552.42</b>	<b>1'358'212.18</b>	<b>25'438'809.65</b>	<b>17'843'274.61</b>	<b>7'595'535.04</b>

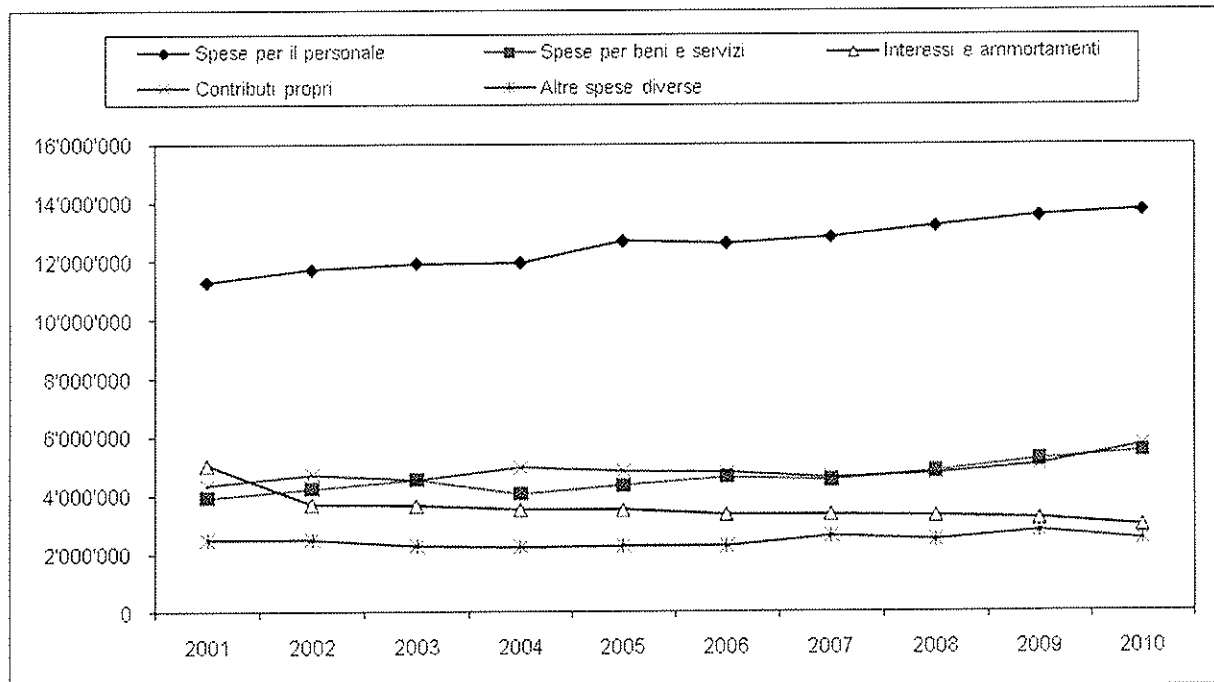
### Situazione imposte comunali Emissione progressiva

Anno	Emissioni 2005	Emissioni 2006	Emissioni 2007	Emissioni 2008	Emissioni 2009	Emissioni 2010	Totale
precedenti	1'739'117.10	312'445.01	319'623.35	345'957.67	314'363.33	196'552.42	3'228'058.88
2005	14'175'000.00					439'012.65	14'614'012.65
2006		14'530'000.00					14'530'000.00
2007			14'530'000.00				14'530'000.00
2008				15'075'000.00			15'075'000.00
2009					15'550'000.00		15'550'000.00
2010						16'300'000.00	16'300'000.00
<b>Totali</b>	<b>15'914'117.10</b>	<b>14'842'445.01</b>	<b>14'849'623.35</b>	<b>15'420'957.67</b>	<b>15'864'363.33</b>	<b>16'935'565.07</b>	<b>93'827'071.53</b>

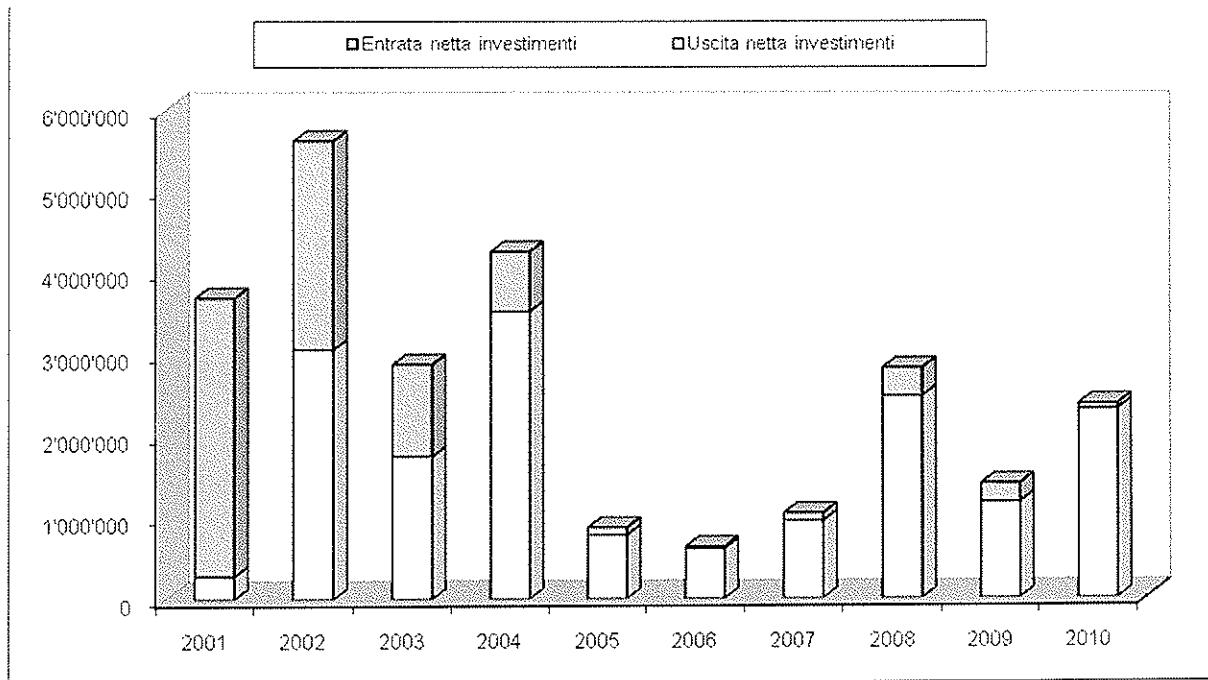
### Spese lorde / nette per dicastero



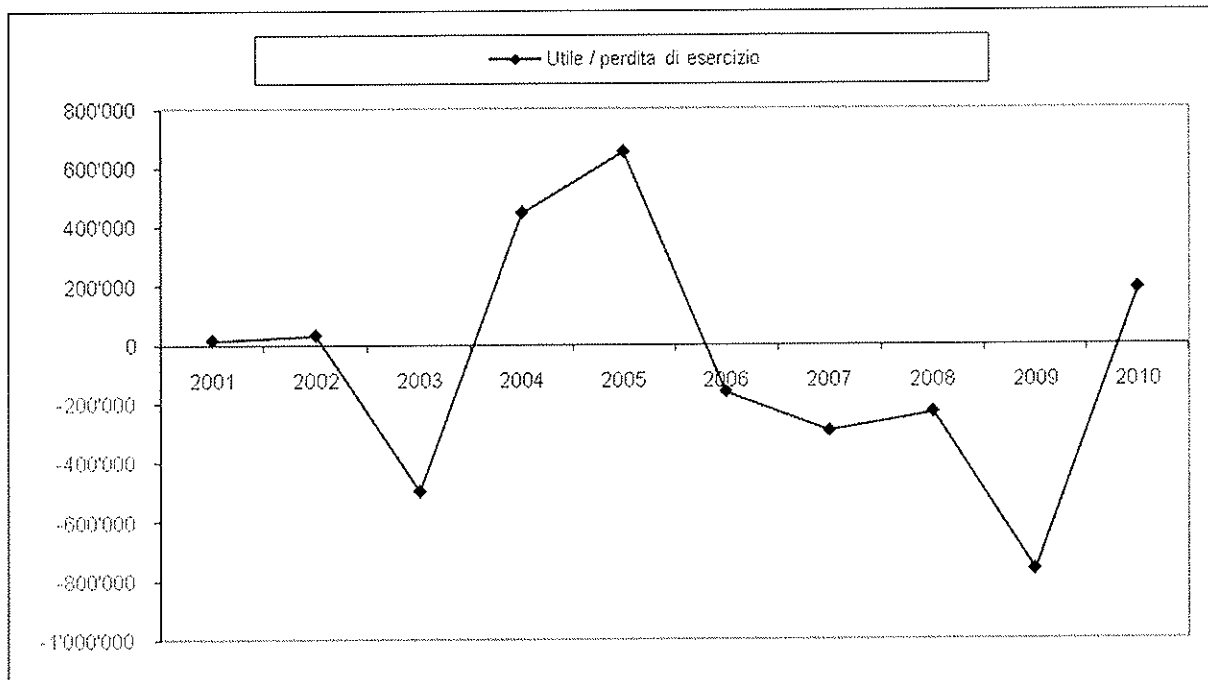
### Evoluzione spese nette per genere di conto



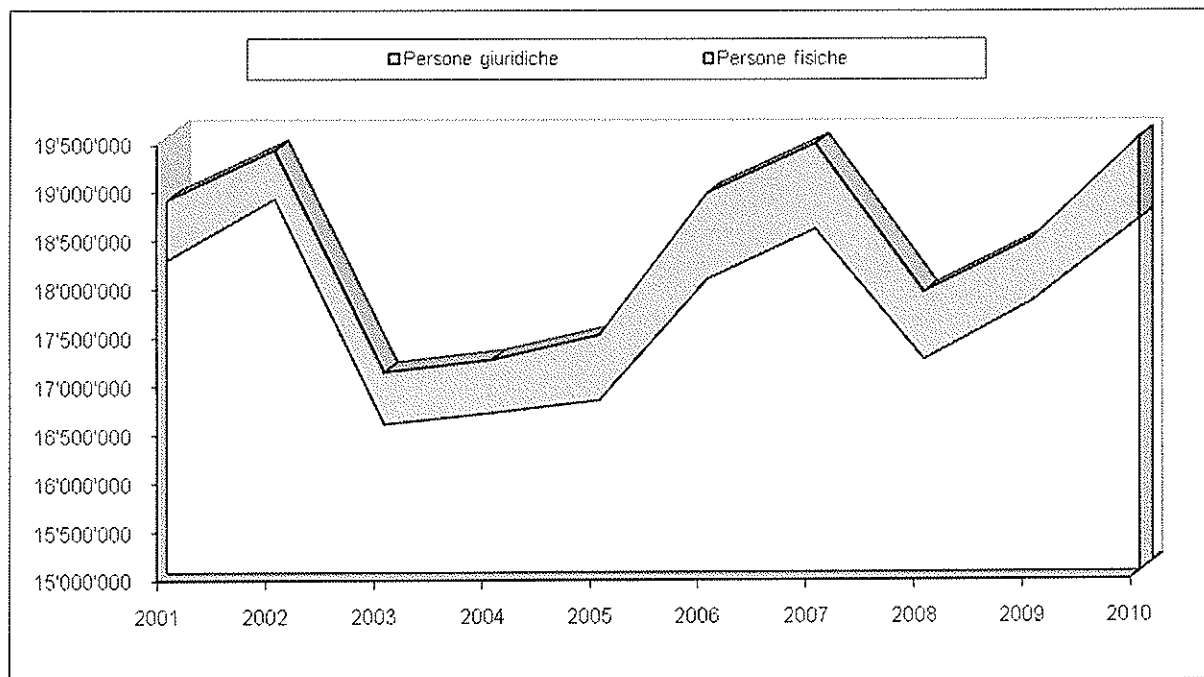
### Investimenti lordi / netti



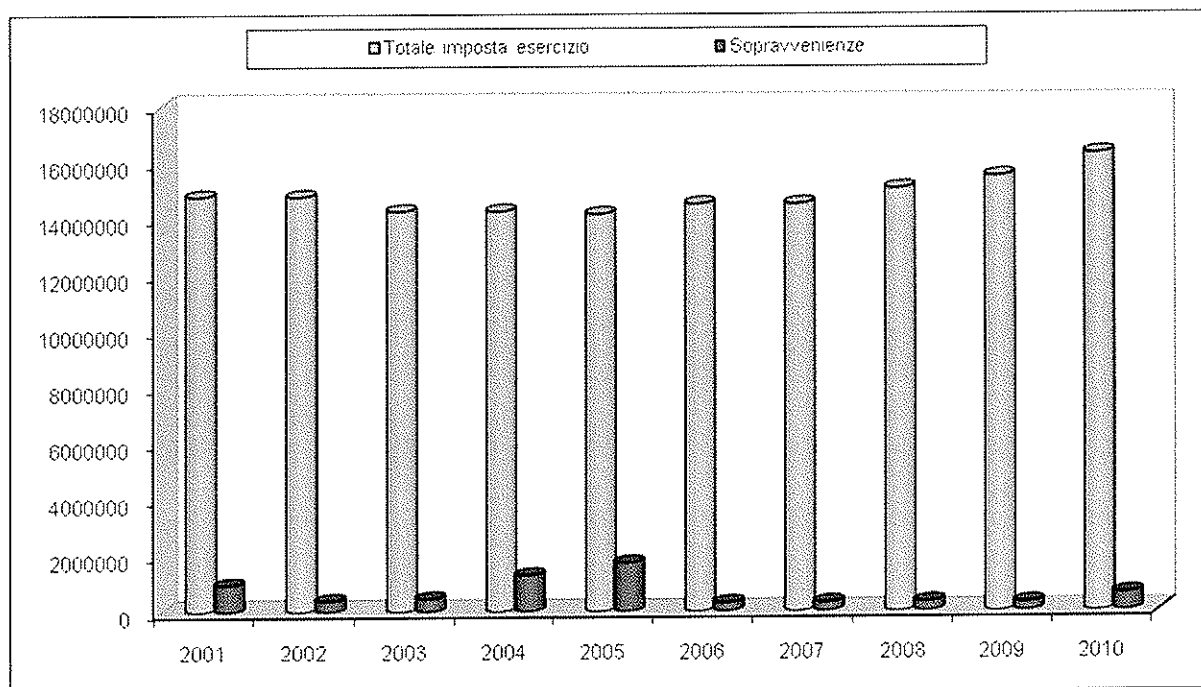
### Risultati di esercizio



### Gettito fiscale cantonale



### Evoluzione imposte comunali d'esercizio



## 2.1 Spese e ricavi per genere di conto

Variazioni più significative fra consuntivo e preventivo:

### Uscite

<i>Gruppo di conto 30</i>	Costi superiori del 1.19% rispetto al preventivo.		
<u>Spese per il personale</u>	La differenza più significativa è dovuta all'aumento del costo del personale di Casa Rea, in particolare agli oneri relativi alla sostituzione di personale assente per malattia o infortunio (vedi ricupero indennità per oltre Fr. 219'000.--)		
300	- onorari autorità e commissioni	Fr. +	5250.00
301	- stipendi dipendenti comunali	Fr. -	51349.70
302	- stipendi docenti	Fr. -	16926.45
303-309	- oneri sociali, personale di terzi e spese per il personale	Fr. +	75865.50
	- Incidenza costi Casa Rea	Fr. +	148617.10
	<u>maggior uscita complessiva</u>	Fr.	<u>161456.45</u>

<i>Gruppo di conto 31</i>	Costi superiori del 10.35% rispetto al preventivo.		
<u>Spese per beni e servizi</u>	Gli acquisti e le spese di gestione sono tenuti sotto controllo, risparmiando là dove possibile ed intervenendo tempestivamente con lavori di manutenzione e di ripristino in modo da garantire igiene, sicurezza e viabilità. La maggiore uscita è dovuta principalmente alla sostituzione di parchimetri collettivi, ad interventi nel bosco Fontile, sul sentiero Navegna, alle canalizzazioni, alla manutenzione di stabili diversi (casa comunale, sede polizia, villa san Quirico, casa Rea, piscina Vignascia), alla messa in sicurezza (sussidiato) del riale Navegna.  Altri oneri quali le spese di tutoria, il computo globale d'imposta, le Per quanto concerne la manutenzione degli stabili pubblici ricordiamo che è stato adottato un nuovo inventario che fornisce alcune indicazioni sullo stato degli immobili e dovrebbe agevolare la programmazione futura delle diverse manutenzioni, primo passo verso la pianificazione richiesta in particolare dalla Commissione della Gestione, consulenze e perizie da terzi, il riparto costi di gestione centro scolastico Vignascia, le spese relative alla festa del gemellaggio con Biassono, al 20° anno d'esercizio di Casa Rea, nonché alle alla partecipazione ai costi di gestione del traffico pubblico regionale ( <i>uguali all'anno precedente ma inferiori rispetto al preventivo</i> ) hanno determinato questo risultato.		
310	- materiale d'ufficio e scolastici	Fr. -	34897.64
311	- attrezzature e mobili	Fr. +	57260.00
312	- acqua, energia, combustibile	Fr. -	96960.95
313	- materiali di consumo	Fr. +	53295.25
314	- manutenzione stabili e strutture	Fr. +	154315.45
315	- manutenzione attrezzature e veicoli	Fr. -	19457.30
316	- affitti	Fr. +	1187.10
317	- rimborso spese	Fr. -	5816.45
318	- servizi e onorari	Fr. +	276822.61
	- Incidenza costi Casa Rea	Fr. +	130942.60
	<u>maggior uscita complessiva</u>	Fr.	<u>516690.67</u>

<i>Gruppo di conto 32</i>	Costi superiore dell'8.78% rispetto al preventivo.
<u>Interessi passivi</u>	Oltre all'attenta gestione della liquidità, che ha consentito il contenimento dei costi sui capitali di terzi, il rimborso parziale del prestito Acap, il rinnovo dei mutui in scadenza, il rimborso degli interessi su conguagli d'imposta a favore dei contribuenti hanno comportato questa minore uscita.

321	- interessi su impegni correnti	Fr. -	11000.00
322	- interessi su impegni a lunga scadenza	Fr. +	53318.92
329	- altri interessi passivi	Fr. +	52981.25
	- Incidenza costi Casa Rea	Fr.	0.00
	<u>maggiore uscita complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>95300.17</u>

Ammortamenti

*Gruppo di conto 33* Costi inferiori del 9.11% rispetto al preventivo.  
Fatta eccezione per le opere di canalizzazione per le quali l'ammortamento deve essere effettuato linearmente sul valore iniziale, gli ammortamenti amministrativi sono calcolati sugli investimenti iscritti a bilancio all'inizio esercizio con i tassi differenziati previsti dalla LOC ed indicati a preventivo.  
La minore uscita è riconducibile essenzialmente alla mancata realizzazione di opere programmate precedentemente, alla riduzione della sostanza ammortizzabile dovuta a recuperi e sussidi vari, nonché alla riduzione dei valori iscritti a bilancio effettuata con l'approvazione del consuntivo 2009  
Gli ammortamenti patrimoniali si riferiscono alle perdite di crediti causate da abbandoni per carenza beni e condoni.

330	- ammortamento beni patrimoniali	Fr. -	18904.68
331	- ammortamento beni amministrativi ordinari	Fr. -	160678.15
	- ammortamento beni amministrativi supplementari	Fr.	0.00
	- Incidenza costi Casa Rea	Fr.	0.00
	<u>minore uscita complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>179582.83</u>

Rimborsi ad enti pubblici

*Gruppo di conto 35* Costi inferiori del 5.95% rispetto al preventivo.  
Si tratta di interventi che il Comune è tenuto ad eseguire e che, per motivi particolari o di razionalità, dichiarata, presunta o effettiva, sono affidati ad altri Enti pubblici, come pure rimborsi a Consorzi a cui siamo affiliati.  
La minore uscita è dovuta principalmente alla centralizzazione del servizio rilascio documenti di legittimazione, al servizio collettivo di polizia e di consorzi autolettiga, depurazione delle acque e pompieri.

351	- rimborsi al Cantone	Fr. -	29330.30
352	- rimborsi a Comuni e Consorzi	Fr. -	54224.04
	- Incidenza costi Casa Rea	Fr.	0.00
	<u>minore uscita complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>83554.34</u>

Contributi propri

*Gruppo di conto 36* Costi superiori del 7.32% rispetto al preventivo.  
I principali conti di questo gruppo sono: i contributi alla CM/PC/AVS/AI (+Fr. 148'), all'assistenza sociale (+Fr. 26'), alla protezione Lfam (+12'), agli anziani in istituti (+Fr. 204'), alle parrocchie (-Fr. 5'), al Centro Balneare Regionale (Fr. +13'), all'assistenza a domicilio (+ Fr. 20'), al servizio di appoggio (+ Fr. 6'), all'aiuto complementare Avs (+ Fr. 4'), nonché ai contributi ad associazioni e enti vari (assistenziali, culturali e sportivi).  
La quota versata al fondo di compensazione intercomunale a favore di Comuni finanziariamente non autosufficienti (-Fr. 42') è stabilita sulla base della potenzialità finanziaria, mentre risultiamo esenti dal pagamento del contributo al fondo di livellamento.

361	- contributi allo Stato	Fr. +	152393.67
362	- contributi a Comuni e Consorzi	Fr. +	198625.80
364	- contributi ad imprese ad economie	Fr. +	12910.50
365	- contributi ad istituzioni private	Fr. +	42072.10
366	- contributi ad economie private	Fr. -	16291.85
	- Incidenza costi Casa Rea	Fr.	0.00
	<u>maggiore uscita complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>389710.22</u>

*Gruppo di conto 37* Costi superiori del 18.81% rispetto al preventivo.  
Riversamento contributi Si tratta di una semplice partita di giro per anticipi assistenza sociale la cui uscita effettiva è rimborsata dallo Stato.

376	- economie private	Fr. +	79938.94
	- Incidenza costi Casa Rea	Fr.	0.00
	<u>maggiore uscita complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>79938.94</u>

*Gruppo di conto 38* Costi superiori del 487.37%% rispetto al preventivo.  
Versamenti a fondi spec. Comprende gli accantonamenti obbligatori previsti da Leggi cantonali e federali. L'avanzo d'esercizio di Casa Rea, come da indicazioni dipartimentali, viene trasferito su di uno specifico conto a bilancio e può essere utilizzato unicamente su autorizzazione cantonale per la copertura di futuri disavanzi di esercizio o per la promozione e lo sviluppo all'interno della struttura.

380	- accantonamento manut. straordinarie canalizzazioni	Fr. +	27038.90
382	- contributi sostitutivi posteggi	Fr. +	6000.00
383	- contributi sostitutivi pc	Fr. +	35410.00
389	- accantonamento rischi e sviluppo	Fr.	0.00
	- Incidenza costi Casa Rea	Fr. +	77762.70
	<u>maggiore uscita complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>146211.60</u>

*Gruppo di conto 39* Costi inferiori dello 0.02% rispetto al preventivo.  
Addebiti interni Aggiornamento delle partite di giro per ripartizione dei costi sui singoli dicasteri.

390	- addebiti interni	Fr. +	12916.96
	- Incidenza costi Casa Rea	Fr. -	13010.00
	<u>minore uscita complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>93.04</u>

## Entrate

*Gruppo di conto 40* Ricavi superiori del 2.77% rispetto al preventivo.  
Imposte Viene mantenuto lo stesso moltiplicatore d'imposta dell'esercizio precedente (77.50%). La mancanza di elementi aggiornati determinanti l'andamento fiscale induce al mantenimento della valutazione prudenziale dell'imposta comunale d'esercizio. Se da un lato la tipologia dei nostri contribuenti (principalmente composta da persone fisiche) consente una linearità senza pericoli di grosse variazioni, dall'altro lato, la situazione economica non permette di determinare con sufficiente precisione le future entrate fiscali. Le variazioni più significative sono da imputare all'aumento del gettito d'imposta cantonale e alle tassazioni particolari quali: le sopravvenienze d'imposta degli anni precedenti, le imposte alla fonte, le imposte supplementari e suppletorie e le imposte sui versamenti in capitali. *Le conseguenze derivanti dalle valutazioni prudenziali d'imposta degli esercizi precedenti non sono ancora ben definite. Allo stato attuale delle emissioni d'imposta sono preventivabili sopravvenienze relative agli esercizi 2006 e 2007, mentre per quelli successivi bisognerà attendere ulteriori riscontri.*

400	- imposte su reddito e sostanza	Fr. +	209432.37
401	- imposte sull'utile e sul capitale persone giuridiche	Fr. +	250000.00
402	- imposte immobiliari	Fr.	0.00
403	- imposte speciali	Fr. +	13967.50
	- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr.	0.00
	<u>maggiore entrata complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>473399.87</u>

*Gruppo di conto 41* Ricavi superiori del 24.03% rispetto al preventivo.  
Regalie e concessioni Questa maggior entrata è relativa al diritto di privativa vendita energia elettrica che il nostro Comune ha sottoscritto con la Ses.

410	- regalie e concessioni	Fr. +	193890.81
	- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr.	0.00
	<u>maggior entrata complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>193890.81</u>

*Gruppo di conto 42* Ricavi superiori del 1.31% rispetto al preventivo.  
Redditi della sostanza Hanno essenzialmente determinato il risultato di questo gruppo: gli interessi in conti correnti (+Fr. 11'), gli interessi Acap sui prestiti concessi dal Comune (-Fr. 16'), gli interessi di mora sulle imposte(-Fr. 21'), le locazioni (+Fr. 12'), l'occupazione dell'area pubblica (+Fr. 14'), le tasse di posteggio in zona blu (+Fr. 19'), nonché le le tasse ormeggio natanti porto Mappo (-Fr. 5').

420	- interessi da banche	Fr. +	8926.79
421	- crediti	Fr. -	38949.30
426	- redditi su partecipazione beni amministrativi	Fr. +	580.00
427	- redditi immobiliari beni amministrativi	Fr. +	44040.60
	- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr. +	1049.15
	<u>maggior entrata complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>15647.24</u>

*Gruppo di conto 43* Ricavi superiori del 0.75% rispetto al preventivo.  
Ricavi per prestazioni I fattori principali di questo risultato sono riconducibili principalmente ai contributi sostitutivi, alle tasse: controllo abitanti, licenze edilizie, procedure d'incasso, refezione, aggiornamenti catastali, rifiuti, canalizzazioni, rimborsi assicurativi, nonché multe di polizia ed edilizie.  
 La messa a disposizione dell'utenza delle giornaliere FFS è molto apprezzata dai vari utenti.

430	- tasse di esenzione	Fr. +	41410.00
431	- tasse servizi amministrativi	Fr. -	41721.20
432	- ricavi ospedalieri, case di cura e riposo	Fr. -	1103.20
433	- tasse scolastiche	Fr. -	1199.45
434	- altre tasse d'utilizzazione servizi	Fr. +	15411.26
435	- vendite	Fr. +	1670.70
436	- rimborsi	Fr. -	40259.55
437	- multe	Fr. +	17145.05
439	- altri ricavi per prestazioni e vendite	Fr. +	0.10
	- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr. +	52775.80
	<u>maggior entrata complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>44129.51</u>

*Gruppo di conto 44* Ricavi superiori del 520.87% rispetto al preventivo.  
Contributi diversi Si tratta essenzialmente di proventi per le partecipazioni alle entrate del Cantone relative alle imposta di successione, immobiliari persone giuridiche, sugli utili immobiliari, sui cani, sulla caccia e sulla pesca.  
 Entrate queste strettamente legate a fattori esterni e di conseguenza da parte nostra in nessun modo influenzabili.

441	- partecipazione alle entrate del Cantone	Fr. +	458363.05
	- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr.	0.00
	<u>maggior entrata complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>458363.05</u>

*Gruppo di conto 45* Ricavi inferiori del 5.05% rispetto al preventivo.  
Rimborsi da enti pubblici Comprende i rimborsi per prestazioni che non concernono direttamente il nostro Comune quali l'Ufficio di conciliazione, le tasse scolastiche e per ospiti non domiciliati di Casa Rea, nonché i rimborsi relativi alla gestione della commissione tutoria regionale.

451	- rimborsi dal Cantone	Fr. -	3172.60
452	- rimborsi da Comuni e Consorzi	Fr. +	16422.80



- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr. -	-35965.00
<u>minore entrata complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>-22714.80</u>

*Gruppo di conto 46*  
Contributi spese correnti

Ricavi superiori del 15.53% rispetto al preventivo.  
La maggior entrata di questo gruppo si riferisce ai sussidi federali e cantonali relativi alla messa in sicurezza del riale Navegna.  
Il finanziamento della Casa Rea è garantito da un contratto di prestazioni e l'eventuale eccedenza di esercizio (*maggior versamento da parte dello Stato - vedi conto bilancio 284010*), deve essere accantonata quale riserva per la copertura di rischi aziendali (*perdite future di esercizio*), per lo sviluppo di nuove prestazioni o attività orientate al soddisfacimento di bisogni emergenti atti al miglioramento della qualità delle prestazioni e delle infrastrutture, nonché per acquisti o manutenzioni particolari.

460 - contributi dalla Confederazione	Fr. +	18000.00
461 - contributi dal Cantone	Fr. +	23420.15
469 - altri contributi	Fr. -	4500.00
- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr. +	348800.00
<u>maggior entrata complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>385720.15</u>

*Gruppo di conto 47*  
Contributi da riversare

Ricavi superiori del 18.81% rispetto al preventivo.  
Si tratta di una semplice partita di giro per rimborso degli anticipi per l'assistenza sociale versati su autorizzazione del competente ufficio cantonale.

471 - contributi dal Cantone	Fr. +	79968.94
- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr.	0.00
<u>maggior entrata complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>79968.94</u>

*Gruppo di conto 48*  
Prelev. da fondi speciali

Ricavi superiore del 236.72% rispetto al preventivo.  
Movimenti finanziari previsti da leggi cantonali e federali.

480 - Accantonamento manutenzione canalizzazioni	Fr. +	27038.90
483 - Contributi sostitutivi per rifugi	Fr. -	1000.00
48 - Fondo copertura rischi	Fr.	0.00
- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr.	0.00
<u>maggior entrata complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>26038.90</u>

*Gruppo di conto 49*  
Accrediti interni

Ricavi inferiori del 0.02% rispetto al preventivo.  
Aggiornamento delle partite di giro per ripartizione dei costi sui singoli dicasteri.

490 - accrediti interni	Fr. -	93.40
- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr.	0.00
<u>minore entrata complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>93.40</u>

## 2.2 Spese e ricavi per dicastero

Variazioni più significative fra consuntivo e preventivo:

<u>Amministrazione</u>			
	020-301210	Nessuna esigenza di occupazione personale straordinario	
	020-301510	Anzianità di servizio e prestazioni straordinarie	
	020-310110	Secondo fabbisogno reale	
	020-314080	Compreso riparazione tetto casa comunale	
	020-318430	Consulenze specialistiche esterne di vario genere (19)	
	020-431110	Consequente all'evoluzione delle costruzioni sul territorio comunale	
	020-431310	Consequente all'andamento delle procedure esecutive	
	020-437110	Consequente degli abusi edili sanzionati	
	090-436310	Consequente alle prestazioni effettive	
	090-436910	Compreso partecipazione alle eccedenze della RC	
- uscite	- potere legislativo ed esecutivo	Fr. -	12554.95
	- amministrazione generale	Fr. -	7833.46
	- carovita ai pensionati	Fr. +	915.45
	- compiti non ripartibili	Fr. -	18926.20
- entrate	- potere legislativo ed esecutivo	Fr.	0.00
	- amministrazione generale	Fr. +	2728.55
	- carovita ai pensionati	Fr.	0.00
	- compiti non ripartibili	Fr. -	639.70
	<u>minore incidenza netta rispetto al preventivo</u>	<u>Fr.</u>	<u>-40488.01</u>
<u>Sicurezza pubblica</u>			
	100-318080	Consequente ai domiciliati effettivi privi di sostanza	
	100-318420	Consequente alle mutazioni effettive sul territorio	
	100-351510	Consequente alla centralizzazione del servizio passaporti	
	100-431020	Consequente alla centralizzazione del servizio passaporti	
	100-434010	Consequente alle mutazioni effettive sul territorio	
	110-306110	Parte abbigliamento anticipato da Muralto	
	110-308020	Consequente alle assenze diverse personale di polizia	
	110-314080	Compreso sostituzione tinteggio sede polizia	
	110-314090	Consequente alle esigenze effettive	
	110-352020	Compreso valutazione conguaglio a ns. favore	
	110-436910	Consequente al riparto dei costi collettivi polizia intercomunale	
	110-437010	Consequente a maggiori controlli sul territorio comunale	
	140-352540	Compreso conguaglio anno precedente e aggiornamento costi effettivi	
	160-383010	Segue l'evoluzione delle costruzioni e delle ristrutturazioni	
	160-430110	Segue l'evoluzione delle costruzioni e delle ristrutturazioni	
- uscite	- protezione giuridica (contr. abitanti, uff. conciliaz., catasto, ecc)	Fr. -	40248.35
	- commissioni tutorie regionali	Fr. +	11368.88
	- polizia	Fr. +	28686.58
	- giustizia	Fr. +	1170.00
	- polizia del fuoco	Fr. +	14656.00
	- difesa nazionale militare	Fr. +	310.00
	- difesa nazionale civile	Fr. +	38016.60
- entrate	- protezione giuridica (contr. abit, uff. conciliaz, catasto, ecc)	Fr. -	74524.80
	- commissioni tutorie regionali	Fr. +	5817.85
	- polizia	Fr. +	77507.00
	- giustizia	Fr. -	571.20
	- polizia del fuoco	Fr.	0.00
	- difesa nazionale militare	Fr.	0.00
	- difesa nazionale civile	Fr. +	33640.00
	<u>maggior incidenza netta rispetto al preventivo</u>	<u>Fr.</u>	<u>12090.86</u>

<u>Educazione</u>	200-302010	Consequente alla situazione effettiva		
	200-302020	Consequente alle assenze effettive		
	200-313110	Consequente alle presenze effettive SI+SE		
	200-314080	Consequente alla normale manutenzione ordinaria		
	200-436210	Consequente alle assenze effettive		
	210-304010	Compreso contributo pensionamento anticipato		
	210-314083	Consequente alla normale manutenzione ordinaria		
	210-318450	Compreso conguaglio anno precedente		
	210-434910	Consequente all'occupazione affettiva spazi scolastici		
	210-436210	Consequente alle assenze effettive		
	210-452110	Riparto costi effettivi docenti per insegnamento in più sedi		
	210-452210	Variatione secondo presenza effettiva allievi non domiciliati		
	210-461310	Compreso conguaglio anno precedente		
	212-361020	Consequente all'aumento dei costi cantonali per trasporti allievi SM		
- uscite	- scuola dell'infanzia		Fr. -	5973.49
	- scuole elementari		Fr. +	94030.17
	- scuole medie		Fr. +	6191.85
- entrate	- scuola dell'infanzia		Fr. -	18391.00
	- scuole elementari		Fr. -	3224.25
	- scuole medie		Fr.	0.00
		<u>maggiore incidenza netta rispetto al preventivo</u>	<u>Fr.</u>	<u>115863.78</u>

<u>Cultura, tempo libero</u>	300-318610	Consequente alla programmazione culturale		
	310-314080	Consequente agli interventi di manutenzione ordinari + migliorie		
	310-365920	Compreso contributo studio Casa del cinema		
	310-427210	Consequente all'occupazione effettiva		
	330-313310	Compreso cassoni attrezzi giardini + uova illuminazione parco Frizzi		
	330-314010	Compreso interventi bosco Fontile e sentiero Navegna		
	330-314110	Nessun intervento		
	350-318870	Spese effettive compreso festa gemellaggio		
	350-364140	Compreso contributo anno precedente		
- uscite	- centro culturale Elisarion		Fr. -	23367.08
	- altra promozione culturale		Fr. +	26514.60
	- parchi pubblici e sentieri		Fr. +	37903.30
	- sport		Fr. +	11955.76
	- tempo libero		Fr. +	34120.60
	- culto		Fr. -	6500.00
- entrate	- centro culturale Elisarion		Fr. +	2949.00
	- altra promozione culturale		Fr. +	18335.00
	- parchi pubblici e sentieri		Fr. -	2000.00
	- sport		Fr. -	3700.00
	- tempo libero		Fr. +	3600.00
	- culto		Fr.	0.00
		<u>maggiore incidenza netta rispetto al preventivo</u>	<u>Fr.</u>	<u>61443.18</u>

<u>Salute pubblica</u>	460-351020	Compreso conguaglio esercizio precedente		
	490-352520	Compreso conguaglio esercizio precedente		
- uscite	- ospedali		Fr. -	90.00
	- lotta profilattica contro le malattie		Fr. -	1000.00
	- servizio medico scolastico		Fr. +	7511.10
	- altri compiti per la salute		Fr. -	18143.70
- entrate	- ospedali		Fr.	0.00
	- lotta profilattica contro le malattie		Fr.	0.00
	- servizio medico scolastico		Fr. +	6343.80
	- altri compiti per la salute		Fr.	0.00
		<u>minore incidenza netta rispetto al preventivo</u>	<u>Fr.</u>	<u>18066.40</u>

<u>Previdenza sociale</u>	500-361030	Compreso conguaglio anno precedente		
	540-361100	Contributi cantonali dei quali il 50% direttamente a asili nido in zona		
	540-365910	Compreso programma Fondazione Gabbiano "Midala"		
	570-301060	Compreso oneri per sostituzione personale assente (vedi 570-436220)		
	570-303010	Consequente agli stipendi effettivi corrisposti		
	570-304010	Consequente agli stipendi effettivi corrisposti		
	570-311010	Sostituzioni varie attrezzature e macchinari secondo esigenze		
	570-312010	Consequente ai consumi effettivi		
	570-313110	Consequente alle presenze effettive		
	570-314080	Consequente alla messa in sicurezza (anti-incendio) della struttura		
	570-314910	Consequente alle necessità effettive		
	570-315010	Interventi vari ad attrezzature e macchinari		
	570-318890	Compreso festa 20° di esercizio		
	570-389010	Accantonamento utile di esercizio per disavanzi e programmi sviluppo		
	570-432110	Consequente alle presenze di ospiti effettive		
	570-432310	Consequente alle presenze di ospiti effettive		
	570-432410	Consequenze alle esigenze effettive degli ospiti		
	570-436220	Recupero indennità perdita guadagno (vedi 570-301060)		
	570-452310	Secondo presenze effettive ospiti con domicilio in altri Comuni		
	570-461410	Secondo contratto di prestazioni annuale		
	571-362010	Secondo presenze effettive ospiti domiciliati + conguaglio precedente		
	571-365710	Secondo presenze effettive ospiti domiciliati		
	580-361050	Consequente all'aumento delle persone bisognose d'aiuti		
	580-365720	Consequente all'aumento delle persone bisognose d'aiuti		
	580-366020	Consequenze alle richieste effettive		
	580-376010	Partita di giro (vedi 471010)		
	580-471010	Partita di giro (vedi 376010)		
- uscite	- assicurazione vecchiaia e superstiti		Fr. +	147814.50
	- protezione della gioventù		Fr. +	22711.75
	- invalidità		Fr. -	111.80
	- centro anziani Casa Rea		Fr. +	344312.40
	- contributi per anziani		Fr. +	217174.80
	- assistenza		Fr. +	121063.41
- entrate	- assicurazione vecchiaia e superstiti		Fr. -	699.20
	- protezione della gioventù		Fr.	0.00
	- invalidità		Fr.	0.00
	- centro anziani Casa Rea		Fr. +	366659.95
	- contributi per anziani		Fr.	0.00
	- assistenza		Fr. +	79938.94
		<u>maggiore incidenza netta rispetto al preventivo</u>	<u>Fr.</u>	<u>407065.37</u>
<u>Traffico</u>	620-301230	Secondo esigenze effettive squadra comunale		
	620-301510	Secondo scelta personale per ricorrenze (vacanza)		
	620-311110	Compreso sostituzione parchimetri collettivi		
	620-312110	Suddivisione conto a consuntivo (vedi 620-314075)		
	620-313350	Consequente all'acquisto sale antighiaccio		
	620-314070	Interventi di terzi secondo le reali necessità		
	620-314075	Suddivisione conto a consuntivo (vedi 620-312110)		
	620-315310	Consequente alla sostituzione di veicoli		
	620-427420	Consequente all'aumento delle zone		
	620-436210	Consequente alle assenze effettive		
	650-318460	Aumento partecipazione costi trasporto pubblico regionale (da 5% a 25%)		
- uscite	- strade comunali		Fr. +	3232.35
	- strade private		Fr. +	1358.95
	- traffico regionale		Fr. +	207192.15
	- navigazione e porti		Fr. -	7031.10
- entrate	- strade comunali		Fr. +	7394.50
	- strade private		Fr. +	200.00
	- traffico regionale		Fr. +	335.00

	- navigazione e porti		Fr. +	100.76
		<u>maggior incidenza netta rispetto al preventivo</u>	Fr.	<u>196722.09</u>
<u>Protezione ambiente</u>	710-314030	Consequente agli interventi effettivi di manutenzione		
	710-352530	Compreso conguaglio anno precedente		
	710-380010	Partita di giro (vedi 710-480010)		
	710-434510	Consequente all'adeguamento delle tasse		
	710-480010	Partita di giro (vedi 710-380010)		
	720-310110	Consequenze ai costi effettivi stampa calendario		
	720-318580	Consequente alla raccolta effettiva		
	720-434420	Compreso conguaglio anno precedente		
	750-314100	Consequente alla messa in sicurezza del riale Navegna		
	750-460910	Consequente alla messa in sicurezza del riale Navegna		
	750-461910	Consequente alla messa in sicurezza del riale Navegna		
- uscite	- eliminazione delle acque luride		Fr. +	28636.65
	- eliminazione dei rifiuti		Fr. -	33169.04
	- cimitero e sepolture		Fr. -	5377.29
	- arginature		Fr. +	10221.40
	- protezione della natura		Fr. -	1000.00
	- altra protezione dell'ambiente		Fr. -	19554.90
- entrate	- eliminazione delle acque luride		Fr. +	71249.29
	- eliminazione dei rifiuti		Fr. -	35156.73
	- cimitero e sepolture		Fr. -	19330.00
	- arginature		Fr. +	50241.15
	- protezione della natura		Fr.	0.00
	- altra protezione dell'ambiente		Fr. +	9495.00
		<u>minore incidenza netta rispetto al preventivo</u>	Fr.	<u>96741.89</u>
<u>Economia pubblica</u>	860-410010	Consequente al consumo privato sul territorio di energia elettrica		
- uscite	- agricoltura		Fr. +	48.00
	- turismo		Fr. +	1448.15
	- Industria, commercio, artigianato		Fr. -	1000.00
- entrate	- energia		Fr. +	191251.21
		<u>minore incidenza netta rispetto al preventivo</u>	Fr.	<u>-190755.06</u>
<u>Finanze</u>	900-318110	Consequente alle dichiarazioni di redditi esteri tassati		
	900-400010	Valutazione secondo accertamento fiscale disponibile		
	900-400020	Valutazione secondo accertamento fiscale disponibile		
	900-400050	Relative all'esercizio 2005 e anni precedenti		
	900-400110	Consequente alla presenza di lavoratori stranieri non domiciliati		
	900-400510	Consequente agli accertamenti fiscali		
	900-400910	Consequente a fattori variabili esterni non influenzabili		
	900-401010	Valutazione secondo accertamento fiscale disponibile		
	900-402010	Valutazione secondo accertamento fiscale disponibile		
	900-403010	Consequente a fattori variabili esterni non influenzabili		
	900-361080	Consequente al riparto effettivo intercomunale		
	930-441210	Consequente a fattori variabili esterni non influenzabili		
	930-441310	Consequente a precedenti risoluzioni GC		
	930-441420	Consequente alle transazioni immobiliari sul territorio comunale		
	930-441510	Ripristino della partecipazione alle entrate		
	940-321010	Consequente alla sufficiente liquidità monetaria		
	940-322010	Consequente al rinnovo a tassi di mercato		
	940-329010	Consequente alla situazione fiscale reale e alla migrazione degli utenti		
	940-421110	Consequente al rimborso parziale di prestiti		
	940-421210	Consequente alla puntualità nei pagamenti		
	990-330210	Consequente alle procedure esecutive definitive		
	990-331110	Consequente alla sostanza a bilancio e ai tassi stabiliti a preventivo		

990+331210 Conseguente alla sostanza a bilancio e ai tassi stabiliti a preventivo

- uscite	- imposte	Fr. +	38423.10
	- perequazione finanziaria	Fr. -	43069.00
	- parte alle entrate d'altri enti pubblici	Fr.	0.00
	- gestione del patrimonio e dei debiti	Fr. +	93622.53
	- spese non ripartibili	Fr. -	179582.83
- entrate	- imposte	Fr. +	473399.87
	- perequazione finanziaria	Fr.	0.00
	- parte alle entrate d'altri enti pubblici	Fr. +	458363.05
	- gestione del patrimonio e dei debiti	Fr. -	40022.51
	- spese non ripartibili	Fr. -	6970.00
	<u>minore incidenza netta rispetto al preventivo</u>	<u>Fr.</u>	<u>-975376.61</u>

## 2.3 Imposta comunale d'esercizio

Il gettito complessivo dell'imposta di esercizio è valutato prudenzialmente in Fr. 16'300'000.00.

### Imposte cantonali persone fisiche

Gettito imposta cantonale persone fisiche anno 2007	Fr.	18'550'378.00
Variazione gettito imposta cantonale persone fisiche 2008	Fr.	-378.00
<hr/>		
Totale valutazione gettito cantonale persone fisiche 2008	Fr.	18'550'000.00
Variazione gettito imposta cantonale persone fisiche 2009 + 2010	Fr.	100'000.00
<hr/>		
<b>Totale valutazione gettito cantonale d'esercizio persone fisiche 2010</b>	<b>Fr.</b>	<b>18'650'000.00</b>

### Imposte cantonali persone giuridiche

Gettito imposta cantonale persone giuridiche anno 2007	Fr.	885'340.00
Variazione gettito imposta cantonale persone giuridiche 2008	Fr.	-340.00
<hr/>		
Totale valutazione gettito cantonale persone giuridiche 2008	Fr.	885'000.00
Variazione gettito imposta cantonale persone giuridiche 2009 + 2010	Fr.	-35'000.00
<hr/>		
<b>Totale valutazione gettito cantonale d'esercizio persone giuridiche 2010</b>	<b>Fr.</b>	<b>850'000.00</b>

### Calcolazione

Gettito imposta cantonale persone fisiche	Fr.	18'650'000.00
Gettito imposta cantonale persone giuridiche	Fr.	850'000.00
<hr/>		
		19'500'000.00
Moltiplicatore d'imposta	%	77.50%
<hr/>		
Imposta comunale persone fisiche e giuridiche	Fr.	15'112'500.00
Imposta comunale personale	Fr.	100'000.00
Imposta comunale immobiliare	Fr.	1'100'000.00
<hr/>		
<b>Valutazione gettito d'esercizio</b>		<b>16'312'500.00</b>

### Contabilizzazione

900-400010	Imposta comunale persone fisiche (arrotondamento -3'750.00)	Fr.	14'450'000.00
900-400020	Imposta comunale personale	Fr.	100'000.00
900-401010	Imposta comunale persone giuridiche (arrotondamento -8'750.00)	Fr.	650'000.00
900-402010	Imposta comunale immobiliare	Fr.	1'100'000.00
<hr/>			
<b>Totale complessivo</b>		<b>Fr.</b>	<b>16'300'000.00</b>

Le variazioni di gettito dovute al movimento migratorio dei contribuenti, alla diminuzione delle entrate a seguito di reclami o ricorsi e alle riduzioni originate dalle varie modifiche della Legge tributaria, ci inducono ad una rigorosa prudenza. Si è tenuto conto anche della reale situazione economica, sia per quanto concerne le persone giuridiche, le quali hanno per natura un riscontro più diretto delle variazioni congiunturali, che per le persone fisiche.

## 2.4 Ammortamenti amministrativi

Gli ammortamenti amministrativi rispettano i parametri previsti dal Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni e sono calcolati sulla sostanza ammortizzabile registrata a bilancio a inizio esercizio, unitamente alle percentuali delle singole categorie iscritte a preventivo di gestione approvato.  
Per contro gli ammortamenti riguardanti le opere di canalizzazione sono effettuati applicando le aliquote sul valore iniziale dell'investimento.

Riassumendo sono stati effettuati i seguenti ammortamenti ordinari:

<u>Genere di conto</u>	<u>Valore a bilancio</u>	<u>%</u>	<u>Ammortamento</u>
Terreni non edificati	Fr. 875'000.00	0.50 %	Fr. 4'179.25
Opere del genio civile	Fr. 1'850'000.00	10.00 %	Fr. 184'904.85
Costruzioni edili	Fr. 19'335'000.00	7.00 %	Fr. 1'353'164.05
Boschi	Fr. 0.00	0.00 %	Fr. 0.00
Mobilio, macchine, veicoli	Fr. 0.00	25.00 %	Fr. 253.00
Contributi per investimenti	Fr. 0.00	10.00 %	Fr. 911.25
Altre uscite attivate	<u>Fr. 0.00</u>	25.00 %	<u>Fr. 1'027.00</u>
Parziali	Fr. 22'060'000.00	*7.00 %	Fr. 1'544'439.40
Canalizzazioni	Fr. 2'600'000.00	**3.50%	Fr. 90'881.45
Prestiti e partecipazioni azionarie	<u>Fr. 6'400'005.00</u>	0.00 %	<u>Fr. 1.00</u>
<u>Totali</u>	<u>Fr. 31'060'005.00</u>	<u>***5.10 %</u>	<u>Fr. 1'635'321.85</u>

\* Art. 214 cpv. 1 LOC (8.00% raggiungibile entro cinque anno (2010 <> 2014)

\*\* Ammortamento lineare

\*\*\* Valore medio complessivo.



## 2.5 Situazione patrimoniale

Movimento dei prestiti durante l'esercizio in esame:

- rimborsi prestiti	Fr.	12'000'000.00
- ./ Sottoscrizioni nuovi prestiti	Fr.	12'000'000.00
<u>Totale aumento/diminuzione prestiti</u>	Fr.	<u>0.00</u>

Aggiornamento debito netto per prestiti a medio e lungo termine al 31.12.2010:

- saldo mutui passivi ad inizio esercizio	Fr.	43'000'000.00	
- ./ ammortamenti e rimborsi	Fr.	12'000'000.00	Fr. 31'000'000.00
- sottoscrizione nuovi prestiti			Fr. 12'000'000.00
<u>Indebitamento lordo a fine esercizio</u>			Fr. 43'000'000.00
- ./ prestito Acap (residuo da incassare)			Fr. 3'800'000.00
<u>Indebitamento netto a fine esercizio</u>			Fr. <u>39'200'000.00</u>

Il saldo della liquidità al 31.12.2010 è di Fr. 6'587'812.35 (cassa, banche, conto correnti).

Il residuo delle imposte comunali contabilizzate da incassare (valutazioni comprese) corrisponde a Fr. 7'595'535.04, dei quali Fr. 5'672'152.60 riguardano l'esercizio corrente (valutazione ./ acconti incassati).

Gli investimenti netti effettuati durante l'anno ammontano a Fr. 2'322'320.85 (Fr. 2'386'335.75 ./ Fr. 64'014.90), mentre l'indebitamento complessivo a fine esercizio aumenta di Fr. 498'756.31.

Tenuto conto del totale complessivo degli attivi di bilancio alla fine dell'anno di Fr. 51'078'813.34 e di quello dei passivi di Fr. 50'890'570.65

**l'avanzo d'esercizio corrisponde a Fr. 188'242.69**

Il capitale proprio viene di conseguenza aumentato da Fr. Fr. 4'805'428.07 a Fr. 4'993'670.76 (+ Fr. 188'242.69).

**3.1 Conto degli investimenti**  
**Informazioni generali**

Le uscite lorde complessive per investimenti effettuati durante il presente esercizio risultano inferiori di Fr. 2'051'497.25 a quelle preventivate e ammontano a Fr. 1'408'502.75.

Le mancate realizzazioni contemplate a preventivo sono dovute all'assenza dei relativi crediti o a ritardi nell'esecuzione per questioni tecniche e/o amministrative.

Più in dettaglio la minor uscita rispetto al preventivo è la seguente:

- terreni non edificati	Fr. +	179.25
- opere del genio civile	Fr. -	1'081'531.80
- costruzioni edili	Fr. +	370'164.05
- boschi	Fr.	0.00
- mobilio, macchine, veicoli	Fr. +	92'253.00
- prestiti e partecipazioni	Fr. -	75'000.00
- contributi propri	Fr. +	21'911.25
- altre uscite attivate	Fr. -	87'640.00

Minore uscita rispetto al preventivo Fr. 759'664.25

Per quanto concerne i recuperi sugli investimenti la maggiore entrata complessiva di Fr. 77'306.00 è dovuta principalmente all'incasso dei sussidi riguardanti gli interventi di ripristino dei riali Navegna e Remorino, mentre per quanto concerne i contributi di costruzione delle canalizzazioni gli stessi risultano tutt'ora in fase di elaborazione (mandato esterno).

Più in dettaglio questa maggior entrata per investimenti rispetto al preventivo è così riassunta:

- terreni non edificati	Fr. +	6'000.00
- contributi d'utilizzazione	Fr. -	241'667.00
- rimborsi di prestiti e partecipazioni	Fr.	0.00
- rimborsi per opere del genio civile	Fr. +	20'681.90
- rimborsi per opere boschive	Fr.	0.00
- rimborsi per costruzioni edili	Fr.	0.00
- contributi federali per investimenti	Fr. +	29'000.00
- contributi cantonali per investimenti	Fr.	0.00
- contributi comunali per investimenti	Fr.	0.00
- altri contributi per investimenti	Fr.	0.00

Minore entrata rispetto al preventivo Fr. 185'985.10

### 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.

#### Via R. Simen

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

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

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

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

Il Municipio ha recentemente commissionato un aggiornamento del progetto.

#### Progetto bici elettriche

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

In corrispondenza della concessione del credito oltre alla promozione di varie iniziative e manifestazioni intese a favorire la mobilità lenta, è stato finora possibile subsidiare l'acquisto di 86 biciclette elettriche (26 nel 2003, 28 nel 2004, 3 nel 2005, 6 nel 2006, 2 nel 2007, 4 nel 2008, 9 nel 2009, 8 nel 2010 - fine settembre).

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

#### Collettore comunale in Via Albaredo

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

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

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

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

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

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

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

#### Messa in sicurezza degli edifici comunali

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

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

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

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

Seguiranno, con modalità e tempistica ancora da definire, interventi nei rimanenti stabili comunali: Centro culturale Elisarion e Casa comunale.

#### Campidoglio

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

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

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

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

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

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

#### Revisione Piano Regolatore

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

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

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

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

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

#### Area esterna Casa Rea

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

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

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

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

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

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

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

#### Zona Blu e Zona 30 comparto centrale

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

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

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

#### Ristrutturazione cimitero comunale in Via Simen

- *MM 01/2006 / Fr. 20'000. — / approvato dal CC il 13.03.2006*
- *MM 33/2007 / Fr. 1'063'000.— / approvato dal CC il 05.11.2007*

L'attuale cimitero, inaugurato nel 1969, aveva raggiunto evidenti limiti di funzionalità: occorre porre rimedio con un intervento generale di risanamento funzionale ed estetico, sia per quanto riguarda lo stabile quanto per le aree esterne.

A 40 anni dalla sua concezione l'intervento doveva tenere in considerazione non solo l'eliminazione dei difetti costruttivi ma doveva prendere in considerazione quegli aspetti funzionali e architettonici oggi non più attuali.

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

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

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

Sono seguiti altri lavori di finitura di secondaria importanza.

Sono attualmente in corso le relative liquidazioni e l'esecuzione di alcuni ultimi lavori di miglioria.

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

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

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

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

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

#### Sistemazione stradale via Verbano e Via Mezzaro

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

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

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

Il minor costo dell'opera, liquidata durante i primi mesi 2011, è dovuto all'esito del concorso pubblico e alla rinuncia esecuzione di alcune opere.

#### Contributi di costruzione delle canalizzazioni

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

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

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

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

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

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

#### Scuola dell'infanzia

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

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

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

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

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

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

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

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. Sono al vaglio del Municipio l'esame delle opere non ancora effettuate.

#### Collettore comunale lungo sentiero Scorpioli

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

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

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

Il cantiere è stato ultimato nel corso dei primi mesi del 2011. Sono attualmente in corso le relative liquidazioni.

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

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

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

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

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

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

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

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

I cantieri Pozzaracchia e Via delle Vigne hanno parzialmente ritardato il completamento dell'opera.

Sono previsti prossimamente i rilievi a norma di Legge.

#### Centro anziani Casa Rea

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

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

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

Il progetto è attualmente in fase di affinamento.

#### Rinforzo e allargamento Via Moranda

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

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

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

Il cantiere è stato ultimato di recente. Sono attualmente in corso le relative liquidazioni.

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

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

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

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

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

- MM 05/2006 / Fr. 80'000.— / approvato dal CC il 05.03.2007
- MM 05/2006 / Fr. 90'000.— / approvato dal CC il 05.03.2007
- MM 21/2009 / Fr. 2'175'000.— / approvato dal CC il 09.11.2009

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

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

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

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

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

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

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

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

#### Esercizio pubblico antistante il porto di Mappo

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

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

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

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

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

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

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

#### Sostituzione veicoli e attrezzature

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

L'acquisto dei diversi mezzi di trasporto, che rappresenta un grosso impegno finanziario, viene scaglionato sull'arco di 3-4-5 anni, a dipendenza anche dei termini di chiamata al collaudo ufficiale.

Dove possibile si valuta l'opzione della ripresa del vecchio veicolo: il relativo recupero viene dedotto dal costo di acquisto.

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

Sono attualmente in fase di concorso le varie forniture.

#### Collettore fognatura Via Pozzaracchia

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

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

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

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

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

I lavori sono da ritenersi terminati. Resta tuttora da completare il secondo strato di pavimentazione.

#### 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 del 11.12.2007 ha stanziato una promessa di sussidio di Fr. 100'000.- per l'acquisizione di detto fondo. La decisione governativa ha una validità di 4 anni.

Caduta la possibilità di trattative bonali, è attualmente in corso la procedura d'esproprio presso il Tribunale d'espropriazione.

#### Pavimentazione stradale Via delle Vigne

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

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

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

Sono attualmente in corso le relative liquidazioni.

#### Installazione di un impianto fotovoltaico presso il cimitero comunale di Via R. Simen

- *MM 34/2009 / Fr. 169'000.— / approvato dal CC il 18.01.2010*

In fase d'esame del credito per la ristrutturazione del cimitero il Legislativo aveva invitato il Municipio a voler considerare nella scelta dei singoli interventi le relative implicazioni energetiche.

Il Municipio aveva così dato incarico ad uno studio specializzato di eseguire una perizia energetica dello stabile, in relazione soprattutto agli interventi proposti. Dallo studio era emerso che interventi importanti da un punto di vista energetico non erano giustificabili in relazione al loro effettivo utilizzo.

Il costo per un intervento completo sullo stabile, secondo la prescrizioni odierne introdotte con il nuovo Reg. cantonale sull'utilizzazione dell'energia (RUEn), non era giustificato se si considera che gli spazi interni vengono utilizzati solo occasionalmente e per brevi momenti.

Solo in rifacimento del tetto, dovuto principalmente a problemi d'infiltrazione, risulta giustificato come da progetto.

Approfitando dei lavori di risanamento delle coperture quindi, visto lo stanziamento d'importanti sussidi federali, è emersa la possibilità d'installare un impianto fotovoltaico sul tetto.

Il montaggio è concluso e sono attualmente in corso le relative liquidazioni.



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

- MM 20/2004 / Fr. 21'000.— / approvato dal CC il 03.10.2005
- MM 38/2007 / Fr. 305'503.— / approvato dal CC il 31.03.2008
- MM 01/2010 / Fr. 93'612.— / approvato dal CC il 25.10.2010

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### Restauro e archiviazione del fondo fotografico Elisarion

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

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

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

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

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

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

Sono state promessi importanti contributi che, se confermati, coprirebbero il ¼ dei costi.

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

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

Il credito richiesto interessa le seguenti tratte

- Lotto 1 Via Verbano e Vicolo Creanza

- Lotto 2 Vicolo Cadnigo / Vicolo Cappelletta e Vicolo dei Vicini
- Lotto 3 Via Mimosa e Via Mezzaro
- MM 35/2010 / Fr. 1'151'000.-- / approvato dal CC il 24.01.2011

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

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

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

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

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

L'opera è attualmente in corso.

#### Fondo Elisarion

- Donazione del 13.03.2000 / Fr. 45'000.--

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

La Fondazione Rivapiana è stata regolarmente costituita mediante il versamento (avvenuto a febbraio 2011) delle due quote di partecipazioni.

È purtroppo di queste settimane la notizia che la proprietaria ha venduto l'immobile ad una associazione privata.

Sono in corso ulteriori valutazioni.

### 3.3 Conto degli investimenti Informazioni di dettaglio opere terminate da approvare

Con il nuovo art. 155 cpv. 3 LOC che recita

**Art. 155. cpv 3** *Il legislativo vota il credito necessario per la realizzazione dell'investimento ed a opera conclusa, nella risoluzione finale di approvazione dei conti consuntivi, ne da scarico al municipio a maggioranza semplice.*

viene introdotta la regola secondo la quale il Consiglio comunale, in sede di consuntivo, è tenuto a dare scarico al Municipio della liquidazione di ogni investimento effettuato, indipendentemente dagli eventuali sorpasso di credito. Questa nuova regola ha lo scopo di migliorare l'informazione al Legislativo sullo sviluppo e sulla conclusione delle opere votate; riguarda tutti i crediti votati ai sensi dell'art. 13 cpv. 1 lett. e) e g) LOC.

Il dispositivo di approvazione che trovate al termine del presente messaggio contiene pertanto un punto specifico per ogni investimento liquidato, da approvare a maggioranza semplice.

Nel caso di sorpassi di credito, purché inferiori al 10% del credito originario e minori di Fr. 20'000.-- l'approvazione avviene a maggioranza qualificata.

Sorpassi superiori al 10% del credito originario, rispettivamente superiori ad un importo di Fr. 20'000.-- saranno oggetto per contro di un messaggio apposito in applicazione dell'art. 168 cpv. 2 e 3 LOC.

Di conseguenza elenchiamo qui sotto gli investimenti terminati e liquidati per i quali a norma di Legge viene richiesta l'approvazione da parte del Legislativo.

#### 3.3.1 Completamento opere d'arredo presso il piazzale delle scuole di Cadogno

- MM 14/2007, Fr. 89'000.— approvato dal CC il 18.06.2007

In data 18.06.2007 il Legislativo ha concesso un credito d'opera per il completamento delle opere d'arredo presso il piazzale delle scuole di Cadogno.

Il progetto prevedeva la trasformazione dell'attuale cortile esterno, spoglio di qualsiasi tipo d'ornamento ricreativo, in un importante spazio ludico e d'incontro per gli allievi delle scuole elementari durante e fuori gli orari scolastici, facendolo quindi diventare un vero e proprio luogo di gioco e d'incontro per i ragazzi in età scolastica, con possibilità di esercitare delle nuove attività didattiche e non solo sportive.

Una prima tappa (area gioco "il Labirinto") è stata eseguita durante le vacanze estive 2007. Con procedura di concorso, durante la primavera 2008 è stata completata la terza ed ultima tappa: l'area gioco "il Castello". Quest'ultima è stata regolarmente collauda e approvata dall'UPI.

I lavori sono stati definitivamente ultimati nel corso del mese di maggio. Con l'avvenuto versamento dei sussidi promessi l'opera è da ritenersi conclusa con un minor costo di spesa Fr. 13'680.25 (escluso sussidi) rispetto al credito stanziato.

<u>Consuntivo finale</u>	<u>Credito d'investimento</u>	Fr.	89000.00
	<u>Costo complessivo dell'opera</u>	Fr.	75319.75
		<u>Minore onere d'investimento</u>	Fr. 13680.25
	<u>Contributi, partecipazione, sussidi</u>	Fr.	12600.00

#### 3.3.2 Consolidamento lungo gli argini del riale Navegna in zona Esplanade

- MM 16/2007, Fr. 195'000.— approvato dal CC il 18.06.2007

È stato possibile dar seguito alle opere di consolidamento degli argini lungo il riale Navegna in zona Esplanade, gravemente danneggiati dal nubifragio del 03.10.2006.

A consuntivo l'opera ha registrato una spesa di Fr. 154'753.80. Grazie inoltre al contributo dei sussidi federali e cantonali di Fr. 101'644.30, l'opera registra a consuntivo una cifra pari a Fr. 53'109.50.

<u>Consuntivo finale</u>	<u>Credito d'investimento</u>	Fr.	195000.00
	<u>Costo complessivo dell'opera</u>	Fr.	154753.80

	<u>Minore onere d'investimento</u>	<u>Fr.</u>	<u>40246.20</u>
<i>Contributi, partecipazione, sussidi</i>	<i>Fr.</i>	<i>101644.00</i>	

### 3.3.3 Consolidamento lungo il riale Remorino in località Remorino

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

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

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

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

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

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

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

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

<u>Consuntivo finale</u>	<i>Credito d'investimento</i>	<i>Fr.</i>	<i>199000.00</i>
	<i>Costo complessivo dell'opera</i>	<i>Fr.</i>	<i>199590.30</i>
		<u><i>Fr.</i></u>	<u><i>590.30</i></u>
	<i>Maggiore onere d'investimento</i>	<i>Fr.</i>	<i>590.30</i>
	<i>Contributi, partecipazione, sussidi</i>	<i>Fr.</i>	<i>153776.90</i>

**3.4 Conto degli investimenti**  
**Informazioni di dettaglio opere terminate da approvare con messaggio separato**

**3.4.1 Demolizione del prefabbricato in prossimità del Centro scolastico Cadogno al part. 1173 RFD**

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

Questo prefabbricato è stato per tempo oggetto di discussione a causa del suo cattivo stato di conservazione. Costruito nel 1971 per accogliere alcune classi elementari e utilizzato a questo scopo per oltre dieci anni, era stato successivamente ceduto al gruppo esploratori AEEC quale sede societaria.

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

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

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

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

<u>Consuntivo finale</u>	<i>Credito d'investimento</i>	<i>Fr.</i>	<i>100000.00</i>
	<i>Costo complessivo dell'opera</i>	<i>Fr.</i>	<i>144433.25</i>
		<i>Maggiore onere d'investimento</i>	<i>Fr. 44433.25</i>
	<i>Contributi, partecipazione, sussidi</i>	<i>Fr.</i>	<i>0.00</i>

Per l'approvazione del maggior investimento eseguito rinviamo all'apposito messaggio di prossima pubblicazione (art. 168 cpv. 2 LOC9).

#### 4.1 Risoluzioni sul consuntivo

Onorevoli Consiglieri,

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

r i s o l v e r e

- 1.) Il bilancio consuntivo 2010 dell'amministrazione comunale che prevede:
- |    |                            |                       |         |               |
|----|----------------------------|-----------------------|---------|---------------|
| a) | alla gestione corrente     | - uscite complessive  | per Fr. | 30'427'077.84 |
|    |                            | - entrate complessive | per Fr. | 30'615'320.53 |
| b) | alla gestione investimenti | - uscite complessive  | per Fr. | 2'386'335.75  |
|    |                            | - entrate complessive | per Fr. | 64'014.90     |
- è approvato.
- 2.) L'avanzo d'esercizio di Fr. 188'242.69 va in aumento del capitale proprio di Fr. 4'805'428.07
- 3.) a) Sono approvate (*decisione a maggioranza semplice*) le liquidazioni finali delle opere d'investimento relative ai paragrafi:
- 3.3.1 Completamento opere d'arredo presso il piazzale delle scuole di Cadogno
- 3.3.2 Consolidamento lungo gli argini del riale Navegna in zona Esplanade
- 3.) b) Sono approvate (*decisione a maggioranza qualificata*) le liquidazioni finali delle opere d'investimento relative ai paragrafi:
- 3.3.3 Consolidamento lungo il riale Remorino in località Remorino

PER IL MUNICIPIO DI MINUSIO  
Il Sindaco: Il Segretario:

avv. F. Dafond

avv. U. Donati

Va per esame e preavviso alla Commissione della Gestione

## 5.1 Informazioni statistiche

### Evoluzione risultati d'esercizio

Anno	Entrate	Uscite	Avanzo	Disavanzo	Amm suppl a cons
2001	27'107'310.46	27'091'646.67	15'663.79		1'200'000.00
2002	26'929'221.94	26'897'279.54	31'942.40		
2003	26'448'289.41	26'944'898.93		496'609.52	
2004	27'201'770.53	26'753'481.01	448'289.52		
2005	28'311'232.06	27'657'759.39	653'472.67		
2006	27'517'032.19	27'679'076.69		162'044.50	
2007	27'665'954.39	27'959'582.83		293'628.44	
2008	28'389'840.50	28'620'678.26		230'837.76	
2009	29'070'643.57	29'833'857.47		763'213.90	
2010	30'615'320.53	30'427'077.84	188'242.69		

### Emissione imposta comunale

Anno	Emissione effettiva	Valutazione d'esercizio	Sopravvenienze effettive
2001	15'786'419.35	14'800'000.00	986'419.35
2002	15'985'292.65	14'800'000.00	1'185'292.65
2003	14'276'195.50	14'275'000.00	155'430.20
2004	14'430'433.20	14'275'000.00	155'433.20
2005	14'614'012.65	14'175'000.00	439'012.65
2006		14'530'000.00	0.00
2007		14'530'000.00	0.00
2008		15'075'000.00	0.00
2009		15'500'000.00	0.00
2010		16'300'000.00	0.00

### Evoluzione moltiplicatore d'imposta comunale

Anno di gestione	Moltiplicatore
2001	75.00 %
2002	75.00 %
2003	75.00 %
2004	75.00 %
2005	75.00 %
2006	77.50 %
2007	77.50 %
2008	77.50 %
2009	77.50 %
2010	77.50 %

### Ammortamenti ordinari

Anno	Beni amministrativi anno precedente	Ammortamenti d'esercizio	Ammortamenti in %	Prestiti e partecipazioni	Ammortamenti d'esercizio
2001	32'525'000.00	1'839'922.10	5.66	2'455'002.00	20'000.00
2002	29'780'000.00	1'785'531.55	5.99	2'420'002.00	15'125.00
2003	31'760'000.00	1'914'758.75	6.03	1'705'002.00	15'000.00
2004	31'455'000.00	1'934'011.40	6.15	1'830'002.00	79'998.00
2005	33'050'000.00	2'005'386.20	6.07	1'750'004.00	55'000.00
2006	31'824'000.00	1'896'282.70	6.07	1'695'005.00	54'999.00
2007	30'540'000.00	1'798'705.40	5.89	1'640'005.00	50'000.00
2008	29'133'000.00	1'691'855.90	5.81	2'150'005.00	51.00
2009	30'137'000.00	1'726'195.75	5.72	1'940'004.00	0.00
2009	29'590'001.00	4'930'001.00	Assestamento/rivalutazione	1'940'004.00	(rival) 4'460'001.00
2010	24'660'000.00	1'635'320.85	7.01	6'400'005.00	1.00

### Evoluzione mutui a lunga scadenza

Anno	Prestiti attivi	Mutui passivi	Saldo passivo
2001	5'803'000.00	38'202'000.00	32'399'000.00
2002	5'600'000.00	35'814'000.00	30'214'000.00
2003	5'200'000.00	39'136'000.00	33'936'000.00
2004	5'050'000.00	40'780'000.00	35'730'000.00
2005	4'850'000.00	42'540'000.00	37'690'000.00
2006	4'750'000.00	43'000'000.00	38'250'000.00
2007	4'750'000.00	43'000'000.00	38'250'000.00
2008	4'550'000.00	43'000'000.00	38'450'000.00
2009	4'300'000.00	43'000'000.00	38'700'000.00
2010	3'800'000.00	43'000'000.00	39'200'000.00

### Evoluzione investimenti

Anno	Beni amministrativi anno precedente	Ammortamenti d'esercizio	Ammortamenti straordinari	Investimenti netti d'esercizio	Saldo investimenti
2000	37'250'002.00	1'979'928.10	1'000'000.00	709'928.10	34'980'002.00
2001	34'980'002.00	1'859'922.10	1'200'000.00	279'922.10	32'200'002.00
2002	32'200'002.00	1'800'656.55		3'065'656.55	33'465'002.00
2003	33'465'002.00	1'929'758.75		1'749'758.75	33'285'002.00
2004	33'285'002.00	2'014'009.40		3'529'011.40	34'800'004.00
2005	34'800'004.00	2'060'386.20		779'386.20	33'519'004.00
2006	33'519'004.00	1'951'281.70		612'282.70	32'180'005.00
2007	32'180'005.00	1'848'705.40		951'705.40	31'283'005.00
2008	31'283'005.00	1'691'906.90		2'485'905.90	32'077'004.00
2009	32'077'004.00	1'726'195.75	470'000.00	1'179'196.75	31'060'005.00
2010	31'060'005.00	1'635'321.85		2'322'320.85	31'747'004.00



**Riserve di terreno iscritte a bilancio**

Mappale	Ubicazione	Superficie mq.	Valore di stima franchi	Data d'acquisto	Proprietario precedente
1841	Fontile	500	50'000.00	12.09.1978	Fleitmann F.
1844	Fontile	1930	350'000.00	12.09.1978	Fleitmann F.
1845	Fontile	1584	200'000.00	12.09.1978	Fleitmann F.
	Totale	4014	600'000.00		
<hr/>					
1853	Vignascia	260	8'000.00	24.04.1979	Fantoni C.
1855	Vignascia	18	5'000.00	24.04.1979	Fantoni C.
1856	Vignascia	3059	237'000.00	24.04.1979	Fantoni C.
	Totale	3337	250'000.00		
<hr/>					
2838	Squadra di Mezzo	824	15'000.00	17.12.1979	Martinoni er.
	Totale	824	15'000.00		
Totale riserve di terreno			865'000.00	Iscritte a bilancio	

**Evoluzione delle stime e dei proprietari**

Periodo	Descrizione	Importo
Anno 2009 e precedenti	Totale complessivo	Fr. 1'090'961'588.35
Anno 2010	Aggiornamento stime	Fr. -347'242.30
	Totale complessivo al 31.12.2010	Fr. 1'090'614'346.05

Totale proprietari al 31.12.2009		No. 4482
Anno 2010	Aggiornamento proprietari	No. 85
	Totale complessivo al 31.12.2010	Fr. 4567

**Suddivisione delle stime**

Fabbricati al 31.12.2010	Fr. 649'141'424.05
terreni non edificati al 31.12.2010	Fr. 441'472'922.00
Totale complessivo al 31.12.2010	Fr. 1'090'614'346.05

### Evoluzione demografica

Situazione al	Numero abitanti			Numero fuochi		
31.12.2001	6717	+	40	3970	-	01
31.12.2002	6779	+	62	4042	+	72
31.12.2003	6745	-	34	4043	+	01
31.12.2004	6765	+	20	4094	+	51
31.12.2005	6820	+	55	4114	+	20
31.12.2006	6816	-	04	4164	+	50
31.12.2007	6927	+	111	4138	-	26
31.12.2008	6969	+	42	4153	+	15
31.12.2009	6984	+	25	4156	+	3
31.12.2010	7027	+	43	4247	+	91

### Stratificazione popolazione residente al 31.12.2010

Popolazione	Provenienza	Residenti	
- attinenti	- attinenti domiciliati	916	917
	- attinenti soggiornanti	1	
- ticinesi	- ticinesi domiciliati	2745	2776
	- ticinesi soggiornanti	31	
- confederati	- confederati domiciliati	1769	1792
	- confederati soggiornanti	23	
- stranieri	- stranieri domiciliati	1132	1539
	- stranieri dimoranti	379	
	- stranieri asilanti	3	
	- stranieri soggiornanti	10	
	- stranieri frontalieri	15	
- secondari	- confederati secondari	0	3
	- stranieri secondari	3	
		Totale	7027

### Età media popolazione

Popolazione		Età media	
	Età media delle persone	47.75	
	Età media uomini	46.05	
	Età media donne	49.44	

### Composizione corpo insegnante inizio anno scolastico 2010/2011

Genere di scuola	No. docenti e settore d'insegnamento
Direzione	1. direttore didattico (SE / SI)
scuola dell'infanzia	4. docenti di classe a tempo pieno 4. docenti di classe a tempo parziale
scuola elementare	14. docenti di classe a tempo pieno 2. docenti di classe a tempo parziale 1. docente di educazione fisica a tempo pieno 1. docente di educazione fisica a tempo parziale 1. docente di educazione musicale a tempo parziale 1. docente di lingua a tempo parziale 1. docente di sostegno pedagogico a tempo pieno 1. docente di sostegno pedagogico a tempo parziale 2. docenti di attività creative a tempo parziale 2. docenti di profilassi dentaria a tempo parziale 1. logopedista a tempo parziale 3. insegnanti di religione cattolica a tempo parziale 2. insegnante di religione evangelica a tempo parziale

### Suddivisione allievi inizio anno scolastico 2010/2011

Istituto	Classe	Numero allievi	Suddivisione per classi
Scuola dell'infanzia	-	131	sei sezioni
Scuole elementari	prima	49	tre sezioni
	seconda	57	tre sezioni
	terza	57	tre sezioni
	quarta	56	tre sezioni
	quinta	47	tre sezioni

### Variazioni annuale allievi

Anno scolastico	Numero allievi SI	Numero allievi SE
2001 / 2002	115	279
2002 / 2003	132	284
2003 / 2004	127	292
2004 / 2005	131	299
2005 / 2006	127	303
2006 / 2007	138	292
2007 / 2008	139	292
2008 / 2009	131	287
2009 / 2010	133	269
2010 / 2011	131	266

# AZIENDA COMUNALE DELL'ACQUA POTABILE DI MINUSIO

## RAPPORTO

della Commissione Amministratrice accompagnante i conti  
consuntivi 2010

## INDICE

Pagina

Rapporto di certificazione dell'ufficio di revisione Associazione dei Comuni svizzeri	46
Consuntivo in sintesi	47
Rapporto sui conti consuntivi 2010	48
1. Considerazioni generali	48
2. Conto di gestione corrente	48
3. Conto degli investimenti	50
4. Finanziamento	52
5. Conto dei flussi della liquidità	53
6. Bilancio di produzione	54
7. Risoluzioni sul consuntivo	55

Rapporto dell'organo peritale di controllo  
sui conti consuntivi 2010  
dell'Azienda comunale acqua potabile  
del Comune di Minusio

Egregio Signor Sindaco,  
Egredi Signori Municipali,

In conformità al mandato conferitoci abbiamo verificato la contabilità e i conti consuntivi (bilancio, conto di gestione corrente e conto degli investimenti) dell'Azienda comunale acqua potabile del Comune di Minusio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010.

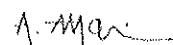
Il Municipio è responsabile dell'allestimento dei conti consuntivi, mentre il nostro compito consiste nella sua verifica e nell'espressione di un giudizio in merito. Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale e all'indipendenza.

La nostra verifica è stata effettuata conformemente alle norme della categoria professionale svizzera, le quali richiedono che la stessa venga pianificata ed effettuata in maniera tale che anomalie significative nel conto annuale consolidato possano essere identificate con un grado di sicurezza accettabile. Abbiamo verificato le posizioni e le informazioni dei conti consuntivi mediante procedure analitiche e di verifica a campione. Abbiamo inoltre giudicato l'applicazione dei principi contabili determinanti, le decisioni significative in materia di valutazione, nonché la presentazione dei conti consuntivi nel suo complesso. Siamo dell'avviso che la nostra verifica costituisca una base sufficiente per la presente nostra opinione.

A nostro giudizio la contabilità ed i conti consuntivi sono conformi alle normative in materia finanziaria e contabile contenute nella Legge Organica Comunale, nella Legge sulla municipalizzazione dei servizi pubblici ed ai principi generalmente riconosciuti nella prassi contabile.

Raccomandiamo di sottoporre i conti consuntivi allegati al Consiglio comunale per approvazione.

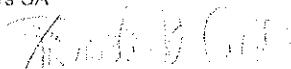
PricewaterhouseCoopers SA



Antonio Altanasio

Perito Revisore

Revisore responsabile



Emanuele De Cunto

Perito revisore

Lugano, 20 aprile 2011

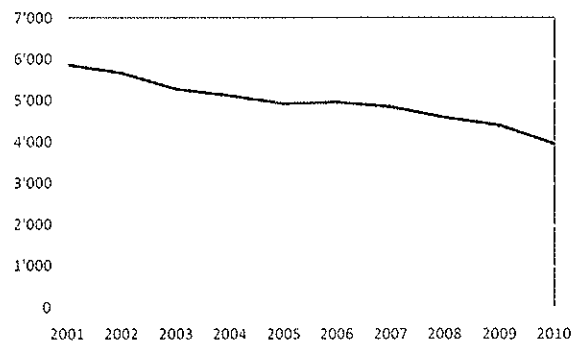
Allegati:

- Bilancio al 31 dicembre 2010
- Conto di gestione corrente 2010
- Conto degli investimenti 2010

## Consuntivo in sintesi

Importi in franchi mille (1'000)	2010 Consuntivo	2010 Preventivo	2009 Consuntivo
<b>Ricavi correnti</b>	2'062.79	1'931.5	1'977.09
<b>Spese correnti</b>	1'451.35	1'616.8	1'976.90
<b>Risultato</b>	+ 611.43	+ 314.7	+ 0.19
<b>Investimenti netti</b>	831.42	2'631.0	440.18
<b>Autofinanziamento</b>	122 %	30 %	204 %
<b>Prestito Comune di Minusio</b>	3'800.00		4'300.00
<b>Indebitamento complessivo al 31.12</b>	3'956.73	5'900.0	4'404.60
<b>Capitale proprio(+),Disavanzo di bilancio(-) al 31.12</b>	+ 720.86	+ 424.5	+ 109.43

**Indebitamento complessivo al 31 dicembre**



**Evoluzione delle spese correnti**



## Rapporto sui conti consuntivi 2010

### 1. Considerazioni generali

Il consuntivo 2010 è contraddistinto dalle seguenti particolarità:

- Rispetto all'esercizio precedente la gestione corrente chiude con una diminuzione delle spese, un lieve aumento dei ricavi ed un consistente utile di esercizio.
- Non sono stati effettuati ammortamenti straordinari, mentre gli ammortamenti ordinari per la prima volta a consuntivo vengono calcolati in base alle nuove disposizioni che prevedono una percentuale costante riferita all'investimento iniziale. Di conseguenza risulta una maggiore differenza tra spese e ricavi che viene contabilizzata come utile di esercizio.
- L'onere d'investimento risulta inferiore a quanto preventivato poiché alcune opere programmate non sono ancora iniziate, mentre altre devono essere ultimate o liquidate.
- Le registrazioni contabili sono conformi al piano dei conti armonizzato approvato dalle competenti autorità cantonali nel rispetto delle disposizioni della LOC.

### 2. Conto di gestione corrente

I ricavi correnti risultano lievemente superiori al preventivo 2010 ed all'esercizio dell'anno precedente confermando il trend positivo degli ultimi anni.

Le spese correnti, come già accennato nelle considerazioni generali, non comprendono più l'onere di ammortamento supplementare e risultano inferiori al preventivo 2010 ed all'esercizio dell'anno precedente. Negli ultimi 10 anni le spese correnti dedotto l'onere di ammortamento supplementare hanno assunto un valore attorno a 1.4 mio di Fr. L'andamento è rappresentato con la linea tratteggiata nel grafico alla pagina precedente.

Più dettagliatamente osserviamo:

- \* *Spese per il personale* (-1.2% rispetto al preventivo 2010; -4.9% rispetto al consuntivo 2009)  
Gli stipendi dei dipendenti sono stati aggiornati agli adeguamenti annuali previsti dal ROD.  
Nel 2010 non è stata versata alcuna indennità di rincaro.  
Il nuovo aiuto montatore signor Delbiaggio ha iniziato l'attività lavorativa a partire da febbraio 2010.
- \* *Spese per beni e servizi* (-16.6% rispetto al preventivo 2010; +11.3% rispetto al consuntivo 2009)  
L'aumento riscontrabile al conto "311.02 Attrezzature" è dovuto principalmente al rinnovo del parco contatori. Si è inoltre ritenuto opportuno provvedere all'acquisto di un soffiatore, utile per la pulizia presso captazioni e serbatoi.  
Nel 2010 sono intervenuti aumenti tariffali riguardanti l'energia elettrica. Inoltre presso la stazione di pompaggio a Tenero, a partire da settembre 2010, l'energia viene misurata con un contatore principale unico e suddivisa internamente tra gli enti coinvolti. Risulta una maggiore spesa, con l'introduzione del nuovo conto "312.12 energia stazione intercomunale" cui corrisponde però un



maggiore ricavo al conto "436.05 Rimborsi diversi per stazione intercomunale a Tenero" dove risulta il fatturato dell'energia utilizzata da Tenero.

Gli oneri per l'introduzione del nuovo sistema di misurazione presso la stazione di pompaggio intercomunale sono stati computati al conto "314.04 Manutenzione terzi stazione di pompaggio".

L'intervento concernente la posa della condotta di adduzione e pompaggio lungo Via Storta ed il primo tratto del sentiero ai Pozzi è stato eseguito dopo la posa al mapp. 2030 (in sostituzione della condotta provvisoria posata in precedenza per necessità di cantiere).

La nuova captazione Schivasco 8 ha potuto essere eseguita durante la bella stagione (vedi conto investimenti). Per contro è stato posticipato l'intervento di manutenzione previsto al sottostante gruppo di sorgenti Schivasco inferiore.

\* *Interessi passivi* (-4.3% rispetto al preventivo 2010; -29.5% rispetto al consuntivo 2009)

I costi del capitale seguono l'andamento dell'indebitamento effettivo conseguente al finanziamento delle opere d'investimento, nonché la diminuzione del debito verso il Comune.

\* *Ammortamenti* (-13.5% rispetto al preventivo 2010; -55.3% rispetto al consuntivo 2009)

A partire dal 2010 il calcolo degli ammortamenti viene effettuato secondo le nuove disposizioni LOC, le quali prevedono pure una nuova ripartizione degli investimenti realizzati.

Rimane vincolante il tasso d'ammortamento indicato a preventivo:

. Terreni e sorgenti	1.00%	(ca. 100 anni)
. Opere di captazione, trattamento acqua, serbatoi, rete	4.00%	(ca. 25 anni)
. Installazioni per il pompaggio	6.50%	(ca. 15 anni)
. Installazioni per la disinfezione	13.50%	(ca. 7 anni)
. Contatori	16.00%	(ca. 6 anni)
. Veicoli	20.00%	(ca. 5 anni)

Per le "opere di captazione, trattamento acqua, serbatoi, rete" è già stato valutato a preventivo un valore a nuovo di riferimento pari al triplo del valore registrato a bilancio al 01.01.2010 delle "opere del genio civile".

Per altre categorie di opere il valore a nuovo è conosciuto.

La differenza rispetto al consuntivo 2009 è dovuta principalmente al fatto che non possono più essere effettuati "ammortamenti supplementari".

La differenza con il preventivo 2010 è conseguente al minore onere di investimento realizzato durante l'anno 2009.

\* *Vendita d'acqua*

Le entrate per vendita d'acqua in abbonamento (+0.7% rispetto al preventivo 2010; +1.7% rispetto al consuntivo 2009) rispecchiano sostanzialmente l'andamento degli ultimi anni.

Le entrate derivanti dal maggior consumo (+15.7% rispetto al preventivo 2010; +5.5% rispetto al consuntivo 2009) risultano superiori a quanto preventivato e sono determinate principalmente dall'influsso delle condizioni meteorologiche.

Il consumo totale registrato ai contatori durante l'anno 2009 e contabilizzato nel 2010 è risultato di 1'011'932 m<sup>3</sup>; il corrispondente maggior consumo fatturato è stato di 231'414 m<sup>3</sup>.

### 3. Conto degli investimenti

Il conto degli investimenti indica una minor spesa rispetto al preventivo 2010 dovuta alla mancata o parziale realizzazione dei seguenti investimenti:

-	risanamento captazioni Cugnolo	per un ammontare di ca. fr.	177'000.—
-	potenziamento acquedotto Via delle Vigne	per un ammontare di ca. fr.	327'000.—
-	risanamento serbatoio Zotte	per un ammontare di ca. fr.	1'020'000.—
-	monitoraggio perdite	per un ammontare di ca. fr.	16'000.—
-	sostituzione tubazione Via Panoramica	per un ammontare di ca. fr.	177'000.—
-	sostituzione tubazione Via Pozzaracchia	per un ammontare di ca. fr.	88'000.—
-	sostituzione tubazione Via Mezzaro	per un ammontare di ca. fr.	177'000.—

Gli oggetti sopra elencati sono in fase di realizzazione o di imminente programmazione.

#### \* *Opere del genio civile*

In totale, le uscite ammontano a ca. fr. 774'000.— e si riferiscono ai seguenti interventi:

-	risanamento captazioni Cugnolo	per un ammontare di ca. fr.	23'000.—
-	esecuzione di recinzioni presso Sira e Pedroia	per un ammontare di ca. fr.	54'000.—
-	progettazione opere prioritarie 2005-2008	per un ammontare di ca. fr.	21'000.—
-	potenziamento acquedotto Via delle Vigne	per un ammontare di ca. fr.	361'000.—
-	monitoraggio perdite	per un ammontare di ca. fr.	84'000.—
-	progettazione opere prioritarie 2009-2012	per un ammontare di ca. fr.	53'000.—
-	sostituzione tubazione Via Panoramica	per un ammontare di ca. fr.	3'000.—
-	sostituzione tubazione Via Pozzaracchia	per un ammontare di ca. fr.	65'000.—
-	sostituzione tubazione Via Mezzaro	per un ammontare di ca. fr.	3'000.—
-	risanamento sorgente Schivasco 8	per un ammontare di ca. fr.	106'000.—

#### \* *Mobili, macchine, veicoli, attrezzature, installazioni*

In totale, le uscite ammontano a ca. fr. 69'000.— e si riferiscono all'acquisto dei nuovi furgoni.

#### 3.1 *Opere terminate da approvare*

Con la presentazione dei conti consuntivi 2010 viene introdotta per la prima volta un'ulteriore informazione al Legislativo, in applicazione del nuovo art. 155 cpv. 3 LOC che recita:

*"Il Legislativo vota il credito necessario per la realizzazione dell'investimento ed a opera conclusa, nella risoluzione finale di approvazione dei conti consuntivi, ne dà scarico al Municipio a maggioranza semplice".*

Al Consiglio comunale, oltre l'approvazione del consuntivo, viene richiesto di dare scarico al Municipio della liquidazione di ogni investimento effettuato, indipendentemente dagli eventuali sorpassi di credito.

Questa nuova regola ha lo scopo di migliorare l'informazione al Legislativo sullo sviluppo e sulla conclusione delle opere votate; riguarda tutti i crediti votati ai sensi dell'art. 13 cpv. 1 lett. e) e g) LOC.

Il dispositivo di approvazione che trovate al termine del presente messaggio contiene pertanto un punto specifico per ogni investimento liquidato, da approvare a maggioranza semplice.

Nel caso di sorpassi di credito, purché inferiori al 10% del credito originario e minori di Fr. 20'000.-- l'approvazione avviene a maggioranza qualificata.

Sorpassi superiori al 10% del credito originario, rispettivamente superiori ad un importo di Fr. 20'000.-- saranno oggetto per contro di un messaggio apposito in applicazione dell'art. 168 cpv. 2 e 3 LOC.

Di conseguenza elenchiamo qui sotto gli investimenti terminati e liquidati per i quali a norma di Legge viene richiesta l'approvazione da parte del Legislativo.

#### 3.1.1 Potenziamento condotta Via dell'Acqua MM 19/03 1'025'000.—

Con la realizzazione di questo potenziamento, la condotta principale di adduzione-distribuzione tra la stazione di pompaggio intercomunale a Tenero ed il serbatoio Esplanade ha potuto essere completata e spostata su di un tracciato più diretto lungo Via dell'Acqua. Il raccordo finale è stato predisposto in modo da rendere possibile il collegamento al futuro serbatoio Esplanade di cui è previsto un consistente potenziamento.

A consuntivo l'opera ha registrato una spesa di Fr. 882'811.60 risultando di Fr. 69'790.65 minore al credito di Fr. 1'025'000 (dedotta l'IVA 7.6% = Fr. 952'652.25). Inoltre le entrate per recuperi su investimenti ammontano a Fr. 3'434.60 (IVA 7.6% esclusa).

#### 3.1.2 Recinzioni Sira e Pedroia MM 09/04 125'000.—

Dopo l'esecuzione della camera di carico della microcentrale UV Val Resa, è stata realizzata nel 2007 la recinzione a difesa della zona di protezione adiacente la captazione Pedroia.

Nel 2010 attorno al gruppo di sorgenti Sira e al serbatoio che alimenta l'omonimo monte è stata realizzata una recinzione con rete metallica.

A consuntivo l'opera ha registrato una spesa di Fr. 115'369.60 risultando di Fr. 801.40 minore al credito di Fr. 125'000 (dedotta l'IVA 7.6% = Fr. 116'171.—).

#### 3.1.3 Risanamento gruppo superiore Schivasco MM 32/07 301'000.—

Nell'incontaminato faggeto (Faed) situato tra il monte di Schivasco ed il Trosa, in ossequio ai nuovi criteri realizzativi, si sono potute risanare dapprima le captazioni n° 6 e n° 7. Si è proceduto inoltre all'abbandono della camera di raccolta n° 5 ed è stato eseguito lo scavo di sondaggio per stabilire l'idoneità alla captazione della sorgente n° 8, oggetto di un successivo credito d'investimento.

A consuntivo l'opera ha registrato una spesa di Fr. 254'324.30 risultando di Fr. 25'415.50 minore al credito di Fr. 301'000 (dedotta l'IVA 7.6% = Fr. 279'739.80).

#### 3.1.4 Credito suppletorio Via Moranda MM 08/08 160'000.— + interessi al 5% dal 23.03.2007

Questo credito suppletorio è conseguente al superamento dei costi di costruzione riferiti ai MM 08/00 di Fr. 18'000.— e MM 07/02 di Fr. 882'000.— per un totale di Fr. 900'000.—.

A consuntivo l'opera ha registrato una spesa di Fr. 148'698.90 risultando pari al credito di Fr. 160'000 (dedotta l'IVA 7.6% = Fr. 148'698.90).

Per gli interessi pari a  $5\% * (03.08.2009 - 23.03.2007) / 365 (d*y^{-1}) * Fr. 160'000.$ — sono stati riconosciuti ulteriori Fr. 18'937.—.

#### 3.1.5 Sostituzione autofurgoni MM 26/09 85'000.—

Durante l'anno 2010 sono stati sostituiti entrambi i furgoni in dotazione all'Azienda con l'acquisto di un Citroën Jumper 2.2 HDI a trazione 4x4 e di un Citroën Berlingo FG HDI Corto, utilizzato dal capo montatore.

A consuntivo l'opera ha registrato una spesa di Fr. 68'899.60 risultando di Fr. 10'096.70 minore al credito di Fr. 85'000 (dedotta l'IVA 7.6% = Fr. 78'996.30).

#### 3.1.6 Monitoraggio perdite acquedotto MM 36/09 100'000.—

Il sistema installato permette di rilevare, con un centinaio di sensori ubicati a contatto con le condotte dell'acquedotto, l'intensità del rumore causato dal flusso nelle ore di minor consumo. In base alle regolari registrazioni è possibile localizzare eventuali anomalie.

A consuntivo l'opera ha registrato una spesa di Fr. 84'355.— risultando di Fr. 8'581.80 minore al credito di Fr. 100'000 (dedotta l'IVA 7.6% = Fr. 92'936.80).

#### 3.1.7 Risanamento sorgente Schivasco 8 MM 02/10 140'000.—

In base alle misurazioni e osservazioni effettuate per oltre un anno presso lo scavo di sondaggio, è stato possibile determinare le scaturigini idonee alla captazione. Il manufatto di captazione ha potuto essere poi realizzato in brevi termini nel 2010.

A consuntivo l'opera ha registrato una spesa di Fr. 106'134.15 risultando di Fr. 33'865.85 minore al credito di Fr. 140'000 (IVA 7.6% esclusa).

## 4. Finanziamento

L'onere netto per gli investimenti effettuati durante l'anno 2010 ha potuto essere interamente autofinanziato nella misura del 122%.

Gli impegni correnti dell'Azienda, compreso i prestiti concessi dal Comune, i debiti bancari in conto corrente e altri debiti a breve termine, ammontano a circa 4.0 Mio di fr.

5. Conto dei flussi della liquidità

	<u>1000.— CHF</u>
<u>CASH FLOW OPERATIVO</u>	
+ AVANZO D'ESERCIZIO	611.43
+ AMMORTAMENTI	401.60
- AUMENTO CREDITI	-52.16
- DIMINUIZIONE TRANSITORI PASSIVI	0.00
+ DIMINUIZIONE TRANSITORI ATTIVI	0.00
+ AUMENTO CREDITORI DIVERSI	52.14
- DIMINUIZIONE ACCANTONAMENTI	<u>0.00</u>
	<b>+1013.01</b>
+ <u>CASH FLOW DA ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO</u>	
- TERRENI NON EDIFICATI	0.00
- OPERE DEL GENIO CIVILE	-773.56
- COSTRUZIONI EDILI	0.00
- MOBILIO, MACCHINARI, ATTREZZI,...	-68.90
- ALTRE USCITE ATTIVATE	0.00
+ ENTRATE PER INVESTIMENTI	<u>11.03</u>
	<b>-831.42</b>
+ <u>CASH FLOW DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</u>	
- RIMBORSI AL COMUNE	-500.00
+ PRESTITI DEL COMUNE	<u>0.00</u>
	<b>-500.00</b>
= <u>CASH FLOW TOTALE</u>	
VARIAZIONE (DIMINUIZIONE) LIQUIDITÀ	<u>-318.41</u>
+ <u>LIQUIDITÀ 31.12.2009</u>	<u>+1157.14</u>
= <u>LIQUIDITÀ 31.12.2010</u>	<u><b>+838.73</b></u>

La liquidità disponibile al 31.12.2010 sarà utilizzata per far fronte agli impegni finanziari del primo trimestre dell'anno successivo.

6. Bilancio di produzione

**ACAP MINUSIO: Bilancio di produzione 2009 in m3**


Comprensorio a valle dei sistemi di trattamento UV e pompaggio dal serbatoio di Tenero

Produzione	1'608'791		100.0%
falda		498'602	31.0%
sorgenti		1'110'189	69.0%
Consumi vendita		1'100'932	68.4%
abbonamenti con contatore		1'011'932	
abbonamenti senza contatore		30'000	
cantieri		59'000	
Consumi a deflusso illimitato Comune Minusio		199'000	12.4%
fontane		155'000	
irrigazioni		20'000	
wc pubblici		9'000	
stabili e altre infrastrutture		15'000	
Consumi a deflusso illimitato Comune Brione s/M		61'000	3.8%
fontane		60'000	
altri scopi		1'000	
Consumi a deflusso illimitato Parrocchie		800	0.0%
chiese		800	
Esercizio ACAP Comune Minusio e Brione s/M		146'000	9.1%
idranti		3'000	
lavaggi serbatoi		3'000	
spurghi		10'000	
troppo pieno SE e CA		130'000	
Perdite		101'059	6.3%
rilevabili in superficie		35'000	
non visibili		66'059	

P. Azienda Comunale Acqua Potabile

Il Capo dicastero

Il direttore

  
on. G. Agustoni

  
ing. G. Bianchetti

## 7. Risoluzioni sul consuntivo

La presentazione del consuntivo 2010 che proponiamo di accettare rispecchia le disposizioni legali vigenti. Restando a vostra completa disposizione per ulteriori raggugli, v'invitiamo a voler

### RISOLVERE

a) Il bilancio consuntivo 2010 dell'Azienda Comunale Acqua Potabile, che prevede:

· alla gestione corrente	- uscite complessive	per fr.	2'062'785.61
	- entrate complessive	per fr.	1'451'351.22
· alla gestione investimenti	- uscite complessive	per fr.	842'454.80
	- entrate complessive	per fr.	11'033.90

è approvato.

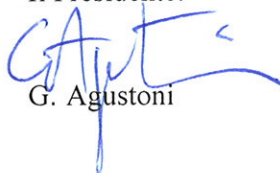
b) L'avanzo d'esercizio di fr. 611'434.39 va in aumento al capitale proprio che ammonterà a fr. 720'860.52.

c) Sono approvate (decisione a maggioranza semplice) le liquidazioni finali delle opere d'investimento relative ai paragrafi:

- 3.1.1 Potenziamento condotta Via dell'Acqua
- 3.1.2 Recinzioni Sira e Pedroia
- 3.1.3 Risanamento gruppo superiore sorgenti Schivasco
- 3.1.4 Credito suppletorio Via Moranda
- 3.1.5 Sostituzione Autofurgoni
- 3.1.6 Monitoraggio perdite acquedotto
- 3.1.7 Risanamento sorgente Schivasco 8

Per la Commissione amministratrice dell'ACAP

Il Presidente:

  
G. Agustoni

Il segretario

  
G. Bianchetti