

**MM N° 16/2017 ACCOMPAGNANTE IL BILANCIO CONSUNTIVO**

**2016**

**DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE**

**E**

**DELL'AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE**

Minusio, 30 maggio 2017

**Onorando  
Consiglio comunale  
Minusio**

Ci preghiamo sottoporre al vostro esame e alla vostra approvazione i

**CONTI CONSUNTIVI 2016**

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.	5.
1.3	Tabelle riassuntive	Pag.	6.
1.4	Grafici	Pag.	13.
<b>2.</b>	<b>Conto di gestione corrente</b>		
2.1	Spese e ricavi per genere di conto	Pag.	16.
2.2	Spese e ricavi per dicastero	Pag.	22.
2.3	Imposta comunale d'esercizio	Pag.	28.
2.4	Ammortamenti amministrativi	Pag.	29.
2.5	Situazione patrimoniale	Pag.	30.
<b>3.</b>	<b>Investimenti amministrativi</b>		
3.1	Informazioni generali	Pag.	31.
3.2	Informazioni di dettaglio opere in corso	Pag.	32.
3.3	Informazioni di dettaglio opere terminate da approvare	Pag.	42.
<b>4.</b>	<b>Risoluzioni</b>		
4.1	Risoluzioni sul consuntivo	Pag.	45
<b>5.</b>	<b>Informazioni statistiche</b>		
5.1	Informazioni statistiche	Pag.	47
5.2	Prestiti e partecipazioni	Pag.	53



## Relazione di revisione al Lodevole Municipio del

### Comune di Minusio

#### Relazione dell'Ufficio di revisione sul conto consuntivo

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo svolto la revisione dell'annesso conto consuntivo del Comune di Minusio, costituito da bilancio patrimoniale, conto di gestione corrente e conto d'investimento, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016.

#### *Responsabilità del Municipio*

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali. Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento di un conto consuntivo che sia esente da anomalie significative imputabili a frodi o errori. Il Municipio è inoltre responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme contabili, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

#### *Responsabilità del Revisore*

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente alle disposizioni legali, alla direttiva di applicazione della SEL dell'art. 171a cpv. 2 e 4 LOC e alla raccomandazione di revisione svizzera 60 *Revisione e relazione di revisione del revisore di conti comunali*. Secondo tale raccomandazione dobbiamo rispettare le regole etiche professionali come pure pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende lo svolgimento di procedure di revisione volte a ottenere elementi probativi per i valori e le informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di revisione compete al giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nella valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento del conto consuntivo, allo scopo di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del sistema di controllo interno. La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme contabili adottate, della plausibilità delle stime contabili effettuate, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente e appropriata su cui fondare il nostro giudizio.



*Giudizio di revisione*

A nostro giudizio, il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è conforme alle disposizioni legali.

*Altre informazioni*

Il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato revisionato da un altro revisore, che nella sua relazione del 6 maggio 2016 ha formulato un giudizio di revisione non modificato.

**Relazione in base ad altre disposizioni legali**

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR) e all'indipendenza, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

Raccomandiamo di approvare l'annesso conto consuntivo.

Fideconsul Società di Revisione SA

Raphaël Gindrat  
*Perito revisore abilitato*  
*Revisore responsabile*

Claudio Moro  
*Perito revisore abilitato*

Chiasso, 12 maggio 2017

*Allegato:*

- Conto consuntivo

## 1.2 Considerazioni d'ordine generale

L'anno contabile 2016 è terminato con un avanzo d'esercizio di fr. 1'103'095.81. Rispetto al preventivo, che indicava un avanzo di fr. 11'674.00, il consuntivo mette quindi in evidenza un risultato ben più positivo. A tale risultato si è però giunti solamente grazie ad entrate straordinarie a titolo di imposta suppletiva ed a titolo di imposta sugli utili immobiliari; rispettivamente, anche grazie ad un aggiornamento del gettito fiscale ai dati del 2014. A fronte di un'entrata complessiva di fr. 33'608'287.99 la spesa globale è stata di fr. 32'505'192.18. Concretamente, rispetto al preventivo, le minori uscite sono quindi state di fr. 1'105'723.82 e le minori entrate sono state invece di fr. 14'302.01.

Per quanto attiene alle entrate, significativo è il maggior apporto contabilizzato a titolo di imposte (conto n. 40 + fr. 151'521.96 rispetto al consuntivo 2015). Altrettanto rilevante è il maggior apporto registrato a titolo di contributi senza fine specifico (conto n. 44 + fr. 274'789.70). In particolar modo, grazie al riversamento della quota parte dell'imposta sugli utili immobiliari il risultato ha superato le aspettative dimostrando un apprezzabile fervore a livello di contrattazioni immobiliari che ha portato nelle casse comunali un maggior ed inaspettato ricavo di fr. 293'956.50. In merito a quest'ultima entrata, indispensabile rammentare però che a seguito della più recente decisione cantonale quest'ultima non si verificherà più a favore del Comune. Pure si deve aggiungere ancora che a seguito dell'amnistia fiscale (auto denunce) sono entrati nelle casse comunali fr. 1'194'033.70 (imposta suppletiva). Anche in questo caso trattasi di un avvenimento veramente straordinario che assieme alla TUI già giustifica da solo il miglior risultato riscontrato. Alle uscite, particolare attenzione meritano invece i minor costi registrati a titolo di spese per beni e servizi (conto n. 31 fr. - 492'954.99) e titolo di contributi propri (conto n. 36 - fr. 188'684.29). In questa categoria di costi, vi è l'importo di fr. 508'764.00 per la partecipazione al risanamento finanziario del Cantone come pure i contributi per l'assistenza sociale - centro di costo 580 - per un importo totale di fr. 1'593'986.35. Quest'ultimo continua ad incidere in maniera rilevante sui conti del Comune.

Maggiori ed ulteriori dettagli, che nel frattempo sono già stati verificati e confermati tanto dall'ufficio di revisione esterna quanto dalla competente commissione municipale, sono esposti nelle pagine successive.

Il presente consuntivo conferma quindi la posizione di un Comune con finanze solide, che beneficia di un capitale proprio pari ora a 8.011 milioni ed un moltiplicatore d'imposta al 78%. Il debito pro capite del Comune, che ammonta a fr. 2'466, è da considerarsi più che sopportabile se si tiene in considerazione che, grazie alla sua forza finanziaria, Minusio ha già realizzato le principali opere ed i principali servizi indispensabili per la popolazione. Con un capitale proprio che supera il 14.80% del gettito fiscale su base cantonale, il segno di solidità finanziaria è quindi ancor più confermato. Maggiori dettagli ed argomentazioni in merito alla situazione finanziaria del Comune pure sono stati esposti nel contesto della procedura volta alla presentazione del piano finanziario. A quest'ultimi si rinvia per completezza.

La politica finanziaria adottata dai precedenti Esecutivi è quindi confermata dall'attuale Municipio il quale, confrontato con una situazione difficilmente prevedibile a causa delle molteplici incognite, intende mantenere sempre ancora una legittima prudenza nelle proprie valutazioni e considerazioni. Non va infatti dimenticato che l'attuale risultato è sostanzialmente giustificato da sole due entrate straordinarie, una non più a disposizione per i prossimi anni e l'altra semmai solamente in forme più ridotte. Se è poi vero che ogni anno vi sono delle sopravvenienze d'imposta è altrettanto vero però che con l'aumento della popolazione aumenta anche la necessità di servizi e quindi anche l'ammontare complessivo delle correlate spese. L'attuale gettito fiscale, anche nel 2014 ha registrato però un aumento. Le uscite per investimenti lordi risultano eccezionalmente di ca. fr. 3'200'000.00 inferiori a quanto preventivato. Come già detto (cfr. preventivo 2016), nei prossimi anni occorrerà quindi comunque tenere debitamente in considerazione un sempre maggiore onere di spesa nei vari settori. Per il futuro rimane poi sempre ancora una fonte di incertezza quella legata alle possibili ripercussioni della perequazione tra Confederazione e Cantoni e, di riflesso, la revisione dei flussi finanziari tra il Canton Ticino e i Comuni.

In conclusione è quindi conseguentemente legittimo considerare con una certa cautela i risultati riportati. La forza finanziaria che caratterizza il Comune di Minusio, con le dovute premesse, anche in futuro può comunque ancora legittimare qualche concessione, forse maggiormente in ambito di investimenti piuttosto che in ambito di spesa corrente. Le premesse per poter offrire servizi di qualità alla cittadinanza, e non da ultimo per poter procedere con gli investimenti pubblici pianificati, rimangono quindi ancora buone.

### Riassunto consuntivo

Descrizione movimenti	Consuntivo		Preventivo	Fr.	Scostamenti	%
	Fr.	Fr.	Fr.		Fr.	
<b>GESTIONE CORRENTE</b>						
Uscite correnti	30'188'824.96		31'172'916.00		-984'091.04	-3.16%
Ammortamenti beni amministrativi	1'847'299.97		1'938'000.00		-90'700.03	-4.68%
Addebiti interni	469'067.25		500'000.00		-30'932.75	-6.19%
Totale spese correnti		32'505'192.18		33'610'916.00	-1'105'723.82	-3.29%
Entrate correnti	33'139'220.749		33'122'590.00		-23'884.71	-0.07%
Accrediti interni	469'067.25		500'000.00		-30'932.75	-6.19%
Totale ricavi correnti		33'608'287.99		33'622'590.00	-14'302.01	-0.16%
<b>Avanzo/disavanzo d'esercizio</b>		<b>1'103'095.81</b>		<b>11'674.00</b>	<b>1'050'906.36</b>	9002.11%
<b>GESTIONE INVESTIMENTI</b>						
Uscite per investimenti		806'125.75		4'040'411.00	-3'234'285.25	-80.05%
Entrate per investimenti		563'768.64		730'820.00	-167'051.36	-22.86%
<b>Onere netto d'investimento</b>		<b>242'357.11</b>		<b>3'309'591.00</b>	<b>-3'067'233.89</b>	-92.68%
<b>CONTO DI CHIUSURA</b>						
Onere netto d'investimento		242'357.11		3'309'591.00	-3'067'233.89	-92.68%
Ammortamenti beni amministrativi	1'847'299.97		1'938'000.00		-90'700.03	-4.68%
Avanzo d'esercizio	1'103'095.81		11'674.00		1'050'906.36	9002.11%
Autofinanziamento		2'950'395.78		1'949'674.00	960'206.33	49.25%
<b>Aumento/Diminuzione debito pubblico</b>		<b>2'708'038.67</b>		<b>1'359'917.00</b>	<b>-4'027'440.22</b>	-296.15%

## Conto di gestione corrente

### Spese e ricavi per genere di conto

Descrizione movimenti	Consuntivo Fr.	Fr.	Preventivo Fr.	Fr.	Scostamenti Fr.	%
<b>SPESE CORRENTI</b>						
Spese per il personale	14'832'846.15		14'864'440.00		-31'593.85	-0.21%
Spese per beni e servizi	5'509'295.01		6'002'250.00		-492'954.99	-8.21%
Interessi passivi	303'569.78		373'000.00		-69'430.22	-18.61%
Ammortamenti	1'994'688.37		2'063'000.00		-68'311.63	-3.31%
Rimborsi a enti pubblici	1'402'626.00		1'641'000.00		-238'374.00	-14.53%
Contributi propri	7'263'541.71		7'452'226.00		-188'684.29	-2.53%
Riversamento contributi	280'962.70		380'000.00		-99'037.30	-26.06%
Versamenti a fondi speciali	448'595.21		335'000.00		113'595.21	33.91%
Addebiti interni	469'067.25		500'000.00		-30'932.75	-6.19%
<b>Totale</b>		<b>32'505'192.18</b>		<b>33'610'916.00</b>	<b>-1'105'723.82</b>	<b>-3.29%</b>
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
Imposte	20'710'975.64		21'283'000.00		-572'024.36	-2.69%
Regalie e concessioni	165'682.90		166'000.00		-317.10	-0.19%
Redditi della sostanza	1'329'663.70		1'493'900.00		-152'482.50	-10.21%
Ricavi da prestazioni, vendite, tasse	6'186'148.47		5'888'700.00		297'448.47	5.05%
Contributi senza fine specifico	1'096'789.70		82'000.00		1'014'789.70	1237.55%
Rimborsi da enti pubblici	501'046.65		532'500.00		-83'722.60	-15.72%
Contributi per spese correnti	2'863'271.83		3'286'490.00		-423'218.17	-12.88%
Contributi da riversare	280'962.70		380'000.00		-99'037.30	-26.06%
Prelevamenti da fondi speciali	4'679.15		10'000.00		-5'320.85	-53.21%
Accrediti interni	469'067.25		500'000.00		-30'932.75	-6.19%
<b>Totale ricavi correnti</b>		<b>33'608'287.99</b>		<b>33'622'590.00</b>	<b>-54'817.46</b>	<b>-0.16%</b>
<b>Avanzo/disavanzo d'esercizio</b>		<b>1'103'095.81</b>		<b>11'674.00</b>	<b>1'050'906.36</b>	<b>9002.11%</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	3'155'922.13		3'204'800.00		-48'877.87	-1.53%
Ricavi correnti	615'198.86		571'500.00		43'698.86	7.65%
Risultato netto		2'540'723.27		2'633'300.00	-92'576.73	-3.52%
<b>SICUREZZA PUBBLICA</b>						
Spese correnti	2'369'393.93		2'490'000.00		-120'606.07	-4.84%
Ricavi correnti	674'354.46		730'500.00		-108'414.79	-14.84%
Risultato netto		1'695'039.47		1'759'500.00	-12'191.28	-0.69%
<b>EDUCAZIONE</b>						
Spese correnti	4'477'792.62		4'701'500.00		-223'707.38	-4.76%
Ricavi correnti	778'781.65		943'000.00		-164'218.35	-17.41%
Risultato netto		3'699'010.97		3'758'500.00	-59'489.03	-1.58%
<b>CULTURA E TEMPO LIBERO</b>						
Spese correnti	1'252'527.96		1'358'800.00		-106'272.04	-7.82%
Ricavi correnti	46'166.10		62'000.00		-15'833.90	-25.54%
Risultato netto		1'206'361.86		1'296'800.00	-90'438.14	-6.97%
<b>SALUTE PUBBLICA</b>						
Spese correnti	243'936.70		289'600.00		-45'663.30	-15.77%
ricavi correnti	5'758.40		15'000.00		-9'241.60	-61.61%
Risultato netto		238'178.30		274'600.00	-36'421.70	-13.26%
<b>PREVIDENZA SOCIALE</b>						
Spese correnti	12'766'796.44		12'945'190.00		-178'393.56	-1.38%
Ricavi correnti	6'550'181.18		6'622'590.00		-72'408.82	-1.09%
Risultato netto		6'216'615.26		6'322'600.00	-105'984.74	-1.68%
<b>TRAFFICO</b>						
Spese correnti	3'200'827.78		3'235'500.00		-34'672.22	-1.07%
Ricavi Correnti	982'619.18		1'022'000.00		-27'627.02	-2.70%
Risultato netto		2'218'208.60		2'213'500.00	-7'045.20	-0.32%
<b>PROTEZIONE AMBIENTE</b>						
Spese correnti	1'758'918.27		1'901'800.00		-142'881.73	-7.51%
Ricavi Correnti	1'098'743.71		1'150'000.00		-51'256.29	-4.46%
Risultato netto		660'174.56		751'800.00	-91'625.44	-12.19%
<b>ECONOMIA PUBBLICA</b>						
Spese correnti	407'835.35		438'000.00		-30'164.65	-6.89%
Ricavi Correnti	464'402.94		455'000.00		9'402.94	2.07%
Risultato netto		-56'567.59		-17'000.00	-39'567.59	232.75%
<b>FINANZE E IMPOSTE</b>						
Spese correnti	2'871'241.00		3'045'726.00		-174'485.00	-5.73%
Ricavi Correnti	22'392'081.51		22'027'652.00		364'429.51	1.65%
Risultato netto		-19'520'840.51		-18'981'926.00	-538'914.51	2.84%
<b>Avanzo d'esercizio</b>		1'103'095.81		-1'417'471.00	1'450'316.17	-102.32%
<b>RICAPITOLAZIONE</b>						
Totale spese correnti		32'505'192.18		33'610'916.00	-1'105'723.82	-3.29%
Totale ricavi correnti		33'608'287.99		33'599'242.00	-31'469.46	-0.09%
<b>Avanzo/disavanzo d'esercizio</b>		<b>1'103'095.81</b>		<b>-11'674.00</b>	<b>1'074'254.36</b>	-9202.11%

### Conto degli investimenti in beni amministrativi

Descrizione movimenti	Consuntivo		Preventivo		Scostamenti	
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	%
<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>						
Terreni non edificati	426'614.50		0.00		426'614.50	
Opere del genio civile	124'268.25		2'383'000.00		-2'258'731.75	-94.79%
Costruzioni edili	65'791.90		590'000.00		-524'208.10	-88.85%
Mobiliario, macchine, veicoli	45'960.25		255'000.00		-209'039.75	-81.98%
Altri investimenti in beni amministrativi	0.00		100'000.00		-100'000.00	
Prestiti e partecipazioni	0.00		100'000.00		-100'000.00	-100.00%
Contributi propri	126'400.00		462'411.00		-336'011.00	-72.67%
Altre uscite attivate	17'090.85		150'000.00		-132'909.15	-88.61%
Totale uscite per investimenti		806'125.75		4'040'411.00	-3'234'285.25	-80.05%
<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI</b>						
Terreni non edificati	0.00		100'000.00		-100'000.00	
Contributi d'utilizzazione	563'768.64		200'000.00		363'768.64	181.88%
Rimborsi di prestiti e partecipazioni	0.00		0.00		0.00	
Rimborsi per opere del genio civile	0.00		0.00		0.00	#DIV/0!
Rimborsi per opere boschive	0.00		0.00		0.00	
Rimborsi per costruzioni edili	0.00		0.00		0.00	
Contributi federali per investimenti	0.00		0.00		0.00	
Contributi cantonali per investimenti	0.00		430'820.00		-430'820.00	-100.00%
Contributi comunali per investimenti	0.00		0.00		0.00	
Altri contributi per investimenti	0.00		0.00		0.00	
Totale entrate per investimenti		563'768.64		730'820.00	-167'051.36	-22.86%
<b>INVESTIMENTO NETTO</b>		242'357.11		3'309'591.00	-3'067'233.89	-92.68%
<b>AUTOFINANZIAMENTO</b>		2'909'880.33		1'949'674.00	960'206.33	49.25%
<b>Bisogni in capitali</b>		-2'667'523.22		1'359'917.00	-4'027'440.22	-296.15%

### Bilancio

Descrizione movimenti	Saldi al 31.12.2016			Saldi al 31.12.2015		
	Fr.	Fr.	%	Fr.	Fr.	%
<b>BENI PATRIMONIALI</b>						
Liquidità	9'281'044.14		17.20%	9'555'980.23		17.40%
Crediti	18'891'153.74		34.93%	18'093'887.21		32.95%
Investimenti in beni patrimoniali	5'350.00		0.01%	10'350.00		0.02%
Totale beni patrimoniali		28'177'547.88	52.13%		27'660'217.44	50.37%
<b>BENI AMMINISTRATIVI</b>						
Transitori attivi	500.00		0.00%	0.00		0.00%
Investimenti in beni amministrativi	17'403'065.68		32.24%	18'798'873.10		34.23%
Prestiti e partecipazioni	7'475'487.60		13.85%	7'475'487.60		13.61%
Contributi per investimenti	866'883.79		1.61%	882'612.05		1.61%
Altre uscite attivate	88'577.94		0.16%	95'316.12		0.17%
Ecceденza passiva	0.00		0.00%	0.00		0.00%
Totale beni amministrativi		25'834'515.01	47.87%		27'252'288.87	49.63%
<b>Totale degli attivi</b>		<b>54'012'062.89</b>	<b>100.00%</b>		<b>54'912'506.31</b>	<b>100.00%</b>
<b>CAPITALE DEI TERZI</b>						
Impegni correnti	1'949'380.62		3.61%	4'453'638.57		8.11%
Debiti a breve termine	0.00		0.00%	0.00		0.00%
Debiti a medio/lungo termine	41'000'000.00		75.97%	41'000'000.00		74.66%
Debiti per gestioni speciali	296'553.74		0.55%	296'553.74		0.54%
Accantonamenti	186'669.00		0.35%	0.00		0.00%
Transitori passivi	240'013.85		0.44%	-43'448.31		-0.08%
Totale capitali di terzi		43'672'617.21	80.92%		45'706'744.00	83.24%
<b>FINANZIAMENTI SPECIALI</b>						
Impegni verso finanziamenti speciali	2'328'371.42		4.31%	2'297'783.86		4.18%
Totale impegni finanziamenti speciali		2'328'371.42	4.31%		2'297'783.86	4.18%
<b>CAPITALE PROPRIO</b>						
Risultato d'esercizio + anni precedenti	8'011'074.26		14.77%	6'907'978.45		12.58%
Totale capitale proprio		8'011'074.26	14.77%		6'907'978.45	12.58%
<b>Totale dei passivi</b>		<b>54'012'062.89</b>	<b>100.00%</b>		<b>54'912'506.31</b>	<b>100.00%</b>

### 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	1'103'095.81		
Ammortamenti amministrativi	1'847'299.97	2'950'395.78	
<b>Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali</b>			
Diminuzione dei crediti	0.00		
Diminuzione dei beni patrimoniali	5'000.00		
Diminuzione dei transitori attivi	0.00	5'000.00	
<b>Mezzi liquidi originati dall'aumento dei capitali da terzi</b>			
Aumento 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	283'816.74		
Aumento impegni verso finanziamenti speciali	30'709.98		
Aumento degli accantonamenti	186'669.00	501'195.72	
<b>Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti</b>			
Entrate per investimenti	563'768.64		4'020'360.14
<b>IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI</b>			
<b>Mezzi liquidi impiegati in diminuzione del capitale proprio</b>			
Disavanzo di esercizio (compreso assestamento)	0.00		
<b>Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali</b>			
Aumento dei crediti	0.00		
Aumento investimenti in beni patrimoniali	798'243.53		
Aumento dei transitori attivi		798'243.53	
<b>Mezzi liquidi impiegati per rimborsare i prestiti</b>			
Diminuzione impegni correnti	2'504'257.95		
Diminuzione debiti a medio e lungo termine	0.00		
Diminuzione dei debiti a breve termine	0.00		
Diminuzione dei transitori passivi	0.00		
Diminuzione impegni verso finanziamenti speciali	0.00	2'504'257.95	
<b>Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimento</b>			
Uscite di investimento	992'794.75	992'794.75	
<b>TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI</b>			4'295'296.23
<b>AUMENTO / DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI</b>			-274'936.09

### Indicatori finanziari

No.	Indicatori situazione economica finanziaria	Indici 31.12.2012	Indici 31.12.2013	Indici 31.12.2014	Indici 31.12.2015	Indici 31.12.2016
01.	Copertura delle spese correnti	3.61%	0.60	-0.50	0.10%	3.40%
02.	Grado di autofinanziamento	98.47%	129.82%	-43.9%	89.88%	1200.7%
03.	Grado d'indebitamento supplementare	1.53%	-29.82%	143.94%	10.12%	-1100.66%
04.	Capacità di autofinanziamento	9.06%	9.43%	5.93%	8.61%	8.9%
05.	Quota degli oneri finanziari	3.71%	3.51%	3.50%	3.30%	2.5%
06.	Quota degli interessi	-1.87%	-2.39%	-2.92%	-2.66%	-3.2%
07.	Quota degli investimenti	9.63%	5.35%	3.5%	10.73%	2.7%
08.	Quota di capitale proprio	12.78%	12.91%	12.8%	12.58%	14.8%
09.	Debito pubblico	Fr. 26'582'858.--	26'114'527.--	20'028'843.--	20'344'310.--	17'863.45-
10.	Debito pubblico pro capite (*provvisorio)	Fr. 3'749. —	3'621. —	2'762.20	2'804.00	2'466.00
11.	Quota imposte d'esercizio / ricavi	49.89%	51.02%	54.03%	53.14%	54.09%
12.	Popolazione residente	7090	7212	7251	7255	7244
13.a	Moltiplicatore d'imposta aritmetico a preventivo	75.94%	77.00%	81.35%	83.63%	85.40%
13.b	Moltiplicatore d'imposta aritmetico a consuntivo	70.11%	71.41%	77.74%	78.49%	73.08%
13.c	Moltiplicatore d'imposta effettivo a consuntivo	77.50%	77.00%	77.00%	78.64	78..00%
14.	Indice di capacità finanziaria:					
14.a	- Forza finanziaria	indice 98.45	97.78	97.78	99.71	99.71
14.a	- Sussidiamento cantonale	coefficiente 44%	45%	44%	44%	44%
14.c	- posizione del Comune	36	40	40	35	35
14.d	- livello del Comune	Forti/zona Inferiore				

Debiti a medio / lungo termine

Durata	%	Creditore	Saldo inizio esercizio	Variazione	Residuo fine esercizio	Interessi di esercizio
2012 / 2016	0.8000%	Banca Raiffeisen	6'000'000.00	-6'000'000.00	0.00	24'733.35
2015 / 2021	0.3600%	Postfinance	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00	18'000.00
2015 / 2023	0.6700%	Postfinance	6'000'000.00	0.00	6'000'000.00	40'200.00
2016 / 2022	0.3000%	Postfinance	0.00	6'000'000.00	6'000'000.00	9'123.29
2016 / 2020	0.4500%	Postfinance	0.00	4'000'000.00	4'000'000.00	4'511.32
2012 / 2016	0.6100%	Corner Banca	4'000'000.00	-4'000'000.00	0.00	12'227.24
2014 / 2018	0.6700%	Banca Stato	12'000'000.00	0.00	12'000'000.00	81'740.00
2013 / 2017	0.7700%	Banca Raiffeisen, <b>Totali</b>	8'000'000.00	0.00	8'000'000.00	61'600.00
			<b>41'000'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>41'000'000.00</b>	<b>252'135.20</b>

Situazione imposte comunali

Movimento annuale

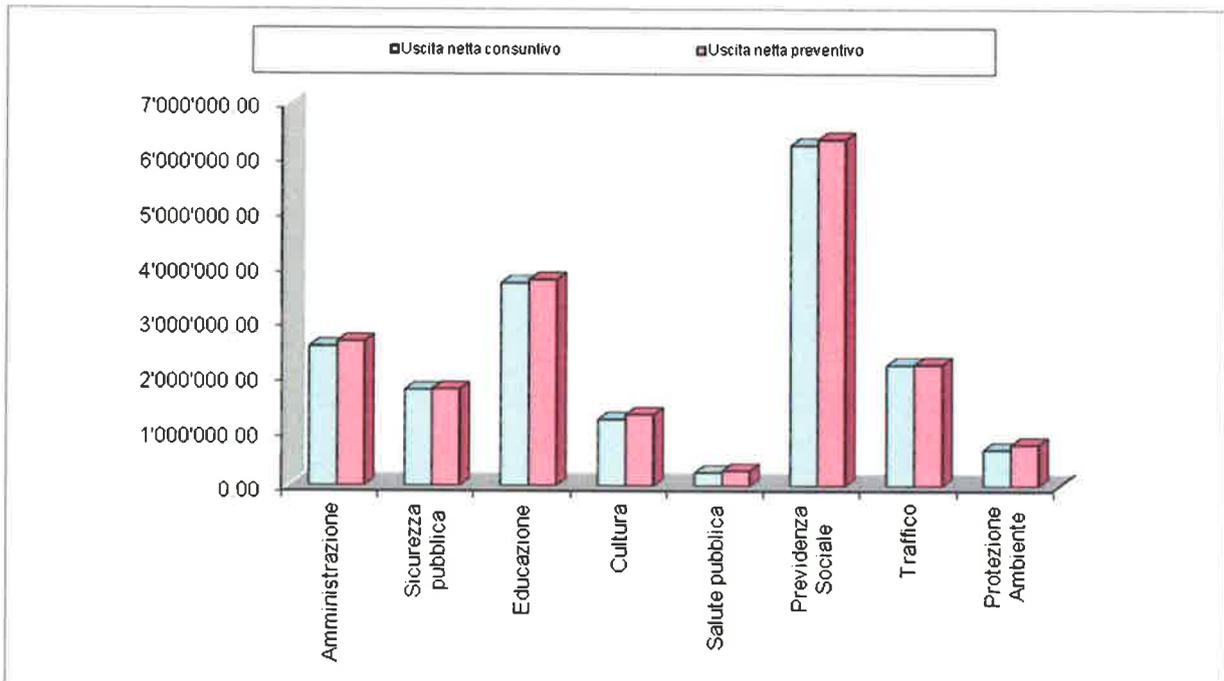
Anno	Riporto saldo anno precedente	Emissioni	Int / Rest / Spese	Totale	Inc / cond / perd	Saldo fine anno corrente
<b>anni precedenti</b>	38'514.15		117'773.40	156'287.55	4'130.75	<b>152'156.80</b>
<b>2011</b>	343'219.46		728'042.50	1'071'261.96	488'024.05	<b>583'237.91</b>
<b>2012</b>	-327'437.14		40'866.25	-286'570.89	501'757.70	<b>-788'328.59</b>
<b>2013</b>	410'198.25		200'330.85	610'529.10	1'034'590.35	<b>-424'061.25</b>
<b>2014</b>	4'012'655.95		376'220.00	4'388'875.95	3'563'277.54	<b>825'598.41</b>
<b>2015</b>	6'540'882.57		341'254.10	6'882'136.67	2'890'213.59	<b>3'991'923.08</b>
<b>2016</b>	-2'000.00	18'586'574.00	172'354.15	18'756'928.15	11'722'461.10	<b>7'034'467.05</b>
<b>2017</b>	-13'000.00		0.00	-13'000.00	2'000.00	<b>-15'000.00</b>
<b>Totali</b>	<b>11'003'033.24</b>	<b>18'586'574.00</b>	<b>1'976'841.25</b>	<b>31'566'448.49</b>	<b>20'206'455.08</b>	<b>11'359'993.41</b>

**Situazione imposte comunali**

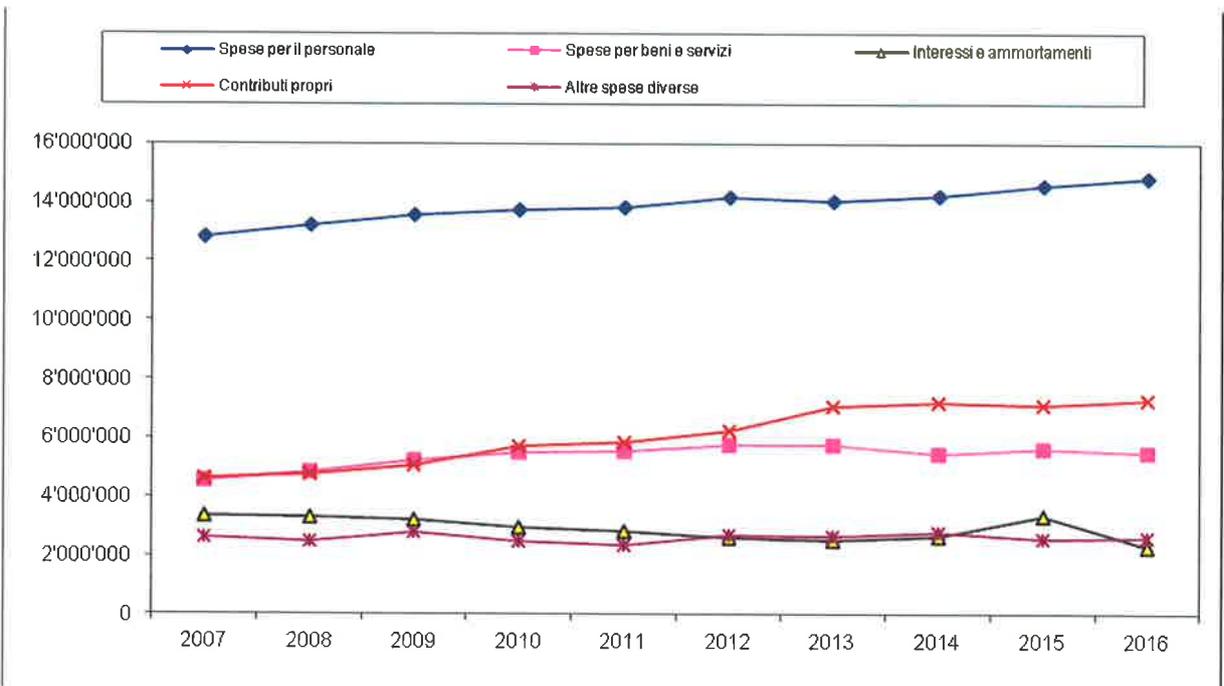
**Emissione progressiva**

Anno	Emissione 2010	Emissione 2011	Emissione 2012	Emissione 2013	Emissione 2014	Emissione 2015	Emissione 2016	Totale
<b>Anni precedenti</b>	1'022'073.60	-129'042.33	314'363.33	635'552.42	1'438'536.41	1'917'233.36		5'198'716.79
<b>2011</b>		16'000'000.00						16'000'000.00
<b>2012</b>			16'000'000.00					16'000'000.00
<b>2013</b>				16'446'000.00				16'446'000.00
<b>2014</b>					17'082'597.00			17'082'597.00
<b>2015</b>						17'149'000.00		17'149'000.00
<b>2016</b>							18'157'574.02	18'157'574.02
<b>2017</b>								
<b>Totali</b>	<b>1'022'073.60</b>	<b>15'870'957.67</b>	<b>16'314'363.33</b>	<b>17'081'552.42</b>	<b>18'521'133.41</b>	<b>19'066'233.36</b>	<b>18'157'574.02</b>	<b>106'033'887.81</b>

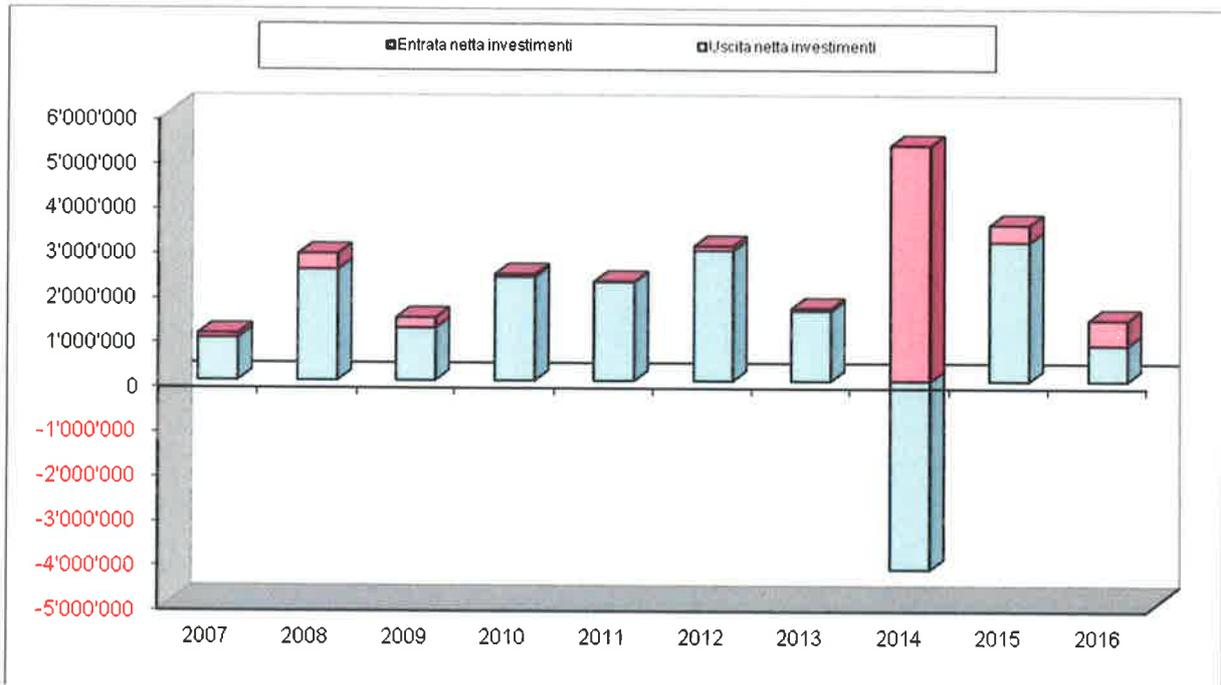
### Spese lorde / nette per dicastero



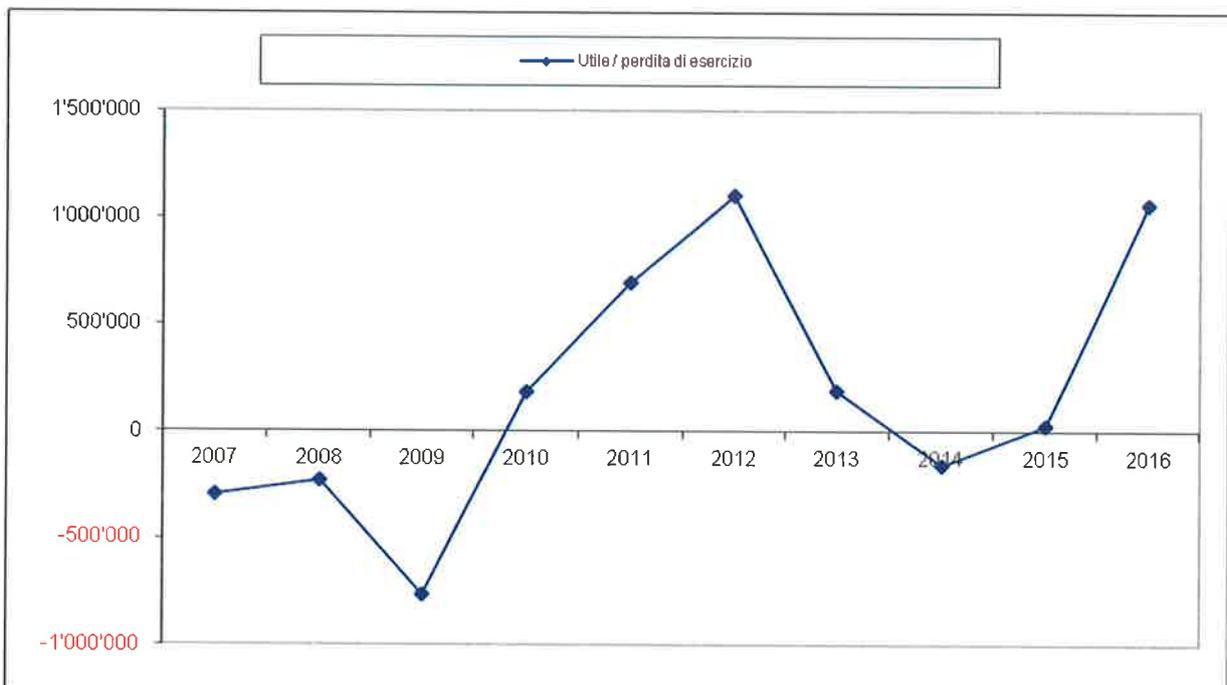
### Evoluzione spese nette per genere di conto



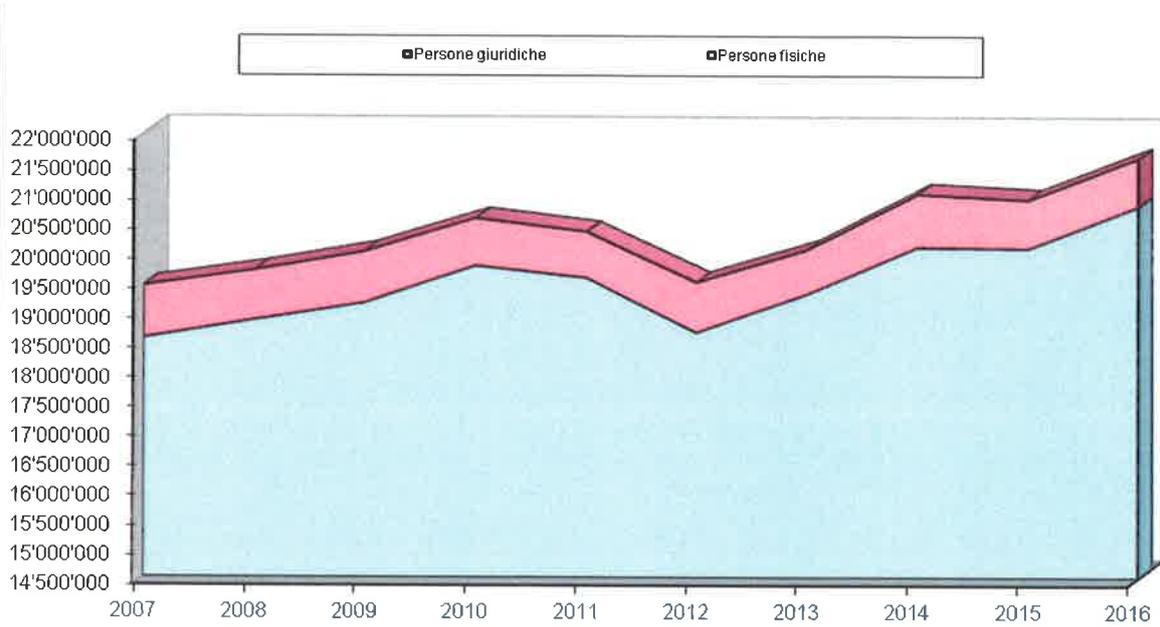
### Investimenti lordi / netti



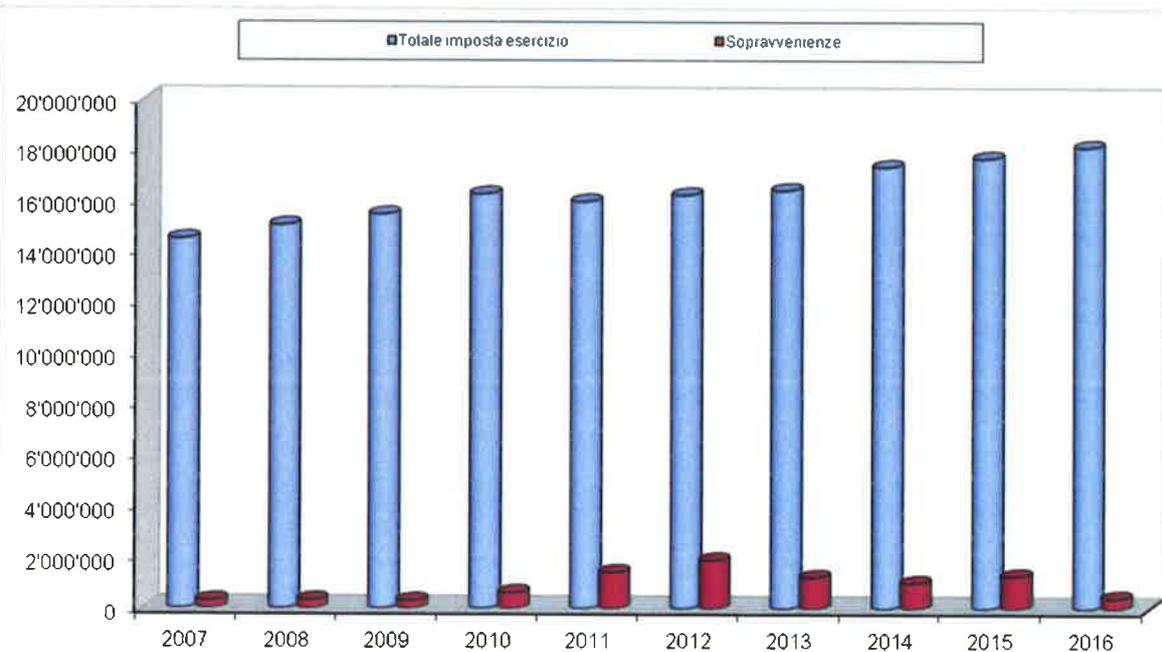
### Risultati di esercizio



### 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 inferiori dello 0.21% rispetto al preventivo.		
<u>Spese per il personale</u>	Le differenze più rilevanti si riferiscono a stipendi dipendenti comunali (-11'), abbigliamento e uniformi personale di polizia (-4') personale ausiliario da terzi (+11').		
300	- onorari autorità e commissioni	Fr. -	14209.10
301	- stipendi dipendenti comunali	Fr. -	11058.25
302	- stipendi docenti	Fr. +	45580.30
303-309	- oneri sociali, personale di terzi e spese per il personale	Fr. -	51906.80
	- Incidenza costi Casa Rea	Fr. -	50846.00
	<u>Minore uscita complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>31593.75</u>

<i>Gruppo di conto 31</i>	Costi inferiori del 8.21% rispetto al preventivo.		
<u>Spese per beni e servizi</u>	Le variazioni più rilevanti riguardano materiali di ufficio, scolastici e stampati (-3'), attrezzature, macchinari e mobilio (-40'), acqua energia e combustibile (-130'), materiali di consumo (-91'), manutenzioni stabili e strutture (-246'), manutenzioni attrezzature, macchine, mobili e veicoli (+1'), affitti locazioni noleggi e tasse di utilizzazione (-10'), servizi e onorari (+27')		
310	- materiale d'ufficio e scolastici	Fr. -	3096.18
311	- attrezzature e mobilio	Fr. -	39933.64
312	- acqua, energia, combustibile	Fr. -	132265.71
313	- materiali di consumo	Fr. -	90363.34
314	- manutenzione stabili e strutture	Fr. -	246013.69
315	- manutenzione attrezzature e veicoli	Fr. +	1387.35
316	- affitti	Fr. -	9967.20
317	- rimborso spese	Fr. -	26.15
318	- servizi e onorari	Fr. +	27323.57
	- Incidenza costi Casa Rea	Fr. +	4088.17
	<u>Minore uscita complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>492954.99</u>

<i>Gruppo di conto 32</i>	Costi inferiori del 18.61% 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 rinnovo dei mutui in scadenza a tassi vantaggiosi (interesse medio per tutti i debiti 0.54%) e l'incidenza degli interessi su conguagli d'imposta a favore dei contribuenti hanno comportato questa minore uscita.		
321	- interessi su impegni correnti	Fr. -	1393.32
322	- interessi su impegni a lunga scadenza	Fr. -	72577.10
329	- altri interessi passivi	Fr. +	4540.20
	- Incidenza costi Casa Rea	Fr. +	0
	<u>Minore uscita complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>68812.94</u>

Gruppo di conto 33 Costi inferiori del 3.31% rispetto al preventivo.  
Ammortamenti Fatta eccezione per le opere di canalizzazione, per le quali l'ammortamento viene quantificato 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 di competenza.  
 La minore uscita è riconducibile principalmente alla mancata realizzazione di opere programmate precedentemente.  
 Gli ammortamenti patrimoniali riguardano le perdite di crediti causate da abbandoni per carenza beni e condoni.

330	- ammortamento beni patrimoniali	Fr. +	22388.40
331	- ammortamento beni amministrativi ordinari	Fr. -	90700.03
	- ammortamento beni amministrativi supplementari	Fr.	0.00
	- Incidenza costi Casa Rea	Fr.	0.00
	<u>Minore uscita complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>68311.63</u>

Gruppo di conto 35 Costi inferiori del 14.52% rispetto al preventivo.  
Rimborsi ad enti pubblici 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.  
 Le differenze più rilevanti riguardano principalmente il servizio dentario scolastico (-1'), le spese per il servizio collettivo di polizia (+14'), spese consorzio pompieri (+6'), spese consorzio autolettiga (-41'), spese consorzio protezione civile (-20'), spese consorzio depurazione acque (-126').

351	- rimborsi al Cantone	Fr. -	1828.75
352	- rimborsi a Comuni e Consorzi	Fr. -	236545.25
	- Incidenza costi Casa Rea	Fr.	0.00
	<u>Minore uscita complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>238374.00</u>

Gruppo di conto 36 Costi inferiori del 2.53% rispetto al preventivo.  
Contributi propri I principali conti di questo gruppo sono: contributi alla CM/PC/AVS/AI (-3'), contributi provvedimenti di protezione LFAM (+16'), l'assistenza sociale (+ 161'), gli anziani in istituti (- 144'), gli anziani in istituti privati (-108'), assistenza cura a domicilio (-93'), servizi di appoggio (+24'), mantenimento a domicilio (+30') aiuto complementare AVS e indennità straordinaria (+29'), aiuti assistenziali (+4'), partecipazione risanamento finanziario del Cantone (vedi decisione Gran Consiglio) (-17').  
 La quota versata al fondo di compensazione intercomunale a favore di Comuni finanziariamente non autosufficienti (-7') è stabilita sulla base della potenzialità finanziaria, mentre risultiamo esenti dal pagamento del contributo al fondo di livellamento.

361	- contributi allo Stato	Fr. +	138841.27
362	- contributi a Comuni e Consorzi	Fr. -	144435.64
364	- contributi ad imprese ad economie	Fr. +	0.00
365	- contributi ad istituzioni private	Fr. -	168767.38
366	- contributi ad economie private	Fr. +	1677.46
367	- estero	Fr. -	16000.00
	<u>minore uscita complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>188684.29</u>

<i>Gruppo di conto 37</i>		Costi inferiori del 26.06% rispetto al preventivo.	
<u>Riversamento contributi</u>		Si tratta di una semplice partita di giro per anticipi assistenza sociale la cui uscita effettiva è rimborsata dallo Stato.	
		La riduzione si riferisce alla diminuzione dei casi di accompagnamento amministrativo di persone non autosufficienti (vedi 471).	
376	- economie private	Fr. -	99037.30
	- Incidenza costi Casa Rea	Fr.	0.00
		<u>Minore uscita complessiva</u>	<u>Fr. 99037.30</u>

<i>Gruppo di conto 38</i>		Costi superiori del 33.91%% rispetto al preventivo.	
<u>Versamenti a fondi spec.</u>		Comprende gli accantonamenti obbligatori previsti da Leggi cantonali e federali.	
		Come da indicazioni dipartimentali l'avanzo/disavanzo di esercizio di Casa Rea viene registrato sul fondo copertura rischi e promozione sviluppo a copertura di eventuali disavanzi di anni futuri.	
380	- accantonamento manut. straordinarie canalizzazioni	Fr. -	6861.35
382	- contributi sostitutivi posteggi	Fr. -	2000.00
383	- contributi sostitutivi pc	Fr. -	10000.00
385	- riversamento al FER	Fr. -	15683.00
389	- accantonamento rischi e sviluppo	Fr. +	148139.56
	- Incidenza costi Casa Rea	Fr. +	148139.56
		<u>maggior uscita complessiva</u>	<u>Fr. 113595.21</u>

<i>Gruppo di conto 39</i>		Costi inferiori del 6.19% rispetto al preventivo.	
<u>Addebiti interni</u>		Aggiornamento delle partite di giro per ripartizione dei costi sui singoli dicasteri.	
390	- addebiti interni	Fr. -	30932.75
	- Incidenza costi Casa Rea	Fr. +	812.90
		<u>minore uscita complessiva</u>	<u>Fr. 30932.75</u>

## Entrate

Imposte

*Gruppo di conto 40* Ricavi inferiori del 2.69% rispetto al preventivo.

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 contribuenti (principalmente composta da persone fisiche) consente una linearità fiscale senza pericoli di considerevoli variazioni, dall'altro lato la situazione economica non permette di definire con sufficiente precisione le future entrate fiscali.

Le differenze più importanti riguardano le imposte suppletorie persone fisiche, di difficile valutazione, (+ 1144'), le sopravvenienze d'imposta degli anni precedenti (- 764'), imposte personali di esercizio persone fisiche (vedi misure di risparmio Cantone) (+100') e imposte sui versamenti in capitale (+112').

Le conseguenze derivanti dalle valutazioni prudenziali d'imposta degli esercizi precedenti non sono ancora ben definite.

Per quanto riguarda infine i residui d'imposta per gli esercizi precedenti, gli incassi hanno superato i crediti (al netto delle restituzioni) e pertanto risulta una posizione creditoria da parte del Municipio per tale importo che, presumibilmente, sarà fonte di future sopravvenienze nei prossimi 3-4 anni. Si osserva che il gettito accertato 2014 rispetto al gettito accertato 2013 vi è un aumento di PF (1'212'000.00) e una diminuzione di PG (38'418.00).

400	- imposte su reddito e sostanza	Fr. +	167975.64
401	- imposte sull'utile e sul capitale persone giuridiche	Fr. +	636895.00
402	- imposte immobiliari	Fr. +	0.00
403	- imposte speciali	Fr. +	112981.85
	- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr.	0.00
			917852.49
	<u>maggior entrata complessiva</u>	Fr.	<u>917852.49</u>

Regalie e concessioni

*Gruppo di conto 41* Ricavi inferiori dello 0.19% rispetto al preventivo.

Il 1. marzo 2014 sono entrate in vigore le nuove norme della Legge cantonale sull'energia e della Legge istitutiva l'Azienda elettrica ticinese nonché il Decreto legislativo concernente la definizione del prelievo sulla produzione e sui consumi di energia elettrica da destinare al finanziamento del fondo cantonale per favorire la realizzazione di nuovi impianti di energia rinnovabile ai sensi della Legge federale sull'energia e delle attività comunali in ambito energetico adottate lo scorso 19 dicembre 2013.

Per il 2016 il Cantone ha provveduto al versamento dell'importo di fr. 289'317.00; lo stesso è stato accantonato alla voce di bilancio no. 285.010.

410	- regalie e concessioni	Fr. -	317.10
	- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr.	0.00
			0.00
	<u>minore entrata complessiva</u>	Fr.	<u>317.10</u>

Redditi della sostanza

*Gruppo di conto 42* Ricavi inferiori del 10.99% rispetto al preventivo.

Hanno essenzialmente determinato il risultato di questo gruppo: tasse concessioni e locazioni (-84'), gli interessi in conti correnti (-9'), altri interessi attivi (contributi di costruzione canalizzazioni), (+17') interessi attivi prestiti azienda acqua potabile (-35'), gli interessi di mora sulle imposte (-25').

420	- interessi da banche	Fr. +	17545.87
-----	-----------------------	-------	----------

421 - crediti	Fr. -	64669.85
423 - redditi immobiliari dei beni patrimoniali	Fr.	0.00
426 - redditi su partecipazione beni amministrativi	Fr. -	33454.65
427 - redditi immobiliari beni amministrativi	Fr. -	83657.67
- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr. +	0.00
	<u>Fr.</u>	<u>164236.30</u>

minore entrata complessiva Fr. 164236.30

*Gruppo di conto 43* Ricavi superiori del 5.05% rispetto al preventivo.

Ricavi per prestazioni

I fattori principali di questo risultato sono riconducibili principalmente ai contributi sostitutivi vari (-12'), tasse cancelleria (+2'), alle tasse controllo abitanti (-1'), licenze edilizie (-2'), procedure d'incasso (+22'), tasse naturalizzazioni (+7'), altri rimborsi diversi (+5'), aggiornamenti catastali (-3'), tasse di allacciamento alla canalizzazione (-10'), rifiuti (+14'), canalizzazioni (-44'), nonché multe di polizia (-83'), Casa Rea, tassa refezione e alloggi, rette ospiti e altre tasse per prestazioni speciale come da consuntivo dell'istituto (+151').

La messa a disposizione dell'utenza di quattro tessere giornaliere FFS è risultata molto apprezzata dagli utenti. Il Municipio ha deciso per il 2017 di confermare l'acquisto di 4 carte giornaliere da mettere a disposizione dell'utenza.

430 - tasse di esenzione	Fr. -	12000.00
431 - tasse servizi amministrativi	Fr. +	32180.26
432 - ricavi ospedalieri, case di cura e riposo	Fr. +	308968.85
433 - tasse scolastiche	Fr. -	249.10
434 - altre tasse d'utilizzazione servizi	Fr. -	59610.59
435 - vendite	Fr. +	6723.44
436 - rimborsi	Fr. +	112527.45
437 - multe	Fr. -	94650.24
439 - altri ricavi per prestazioni e vendite	Fr. +	3558.40

Maggiore entrata complessiva Fr. 297448.47

*Gruppo di conto 44* Ricavi superiori del 33.42% rispetto al preventivo.

Contributi diversi

Si tratta di proventi per le partecipazioni alle entrate del Cantone relative al contributo fondo di livellamento (0.00'), alle imposte di successione (-20') e immobiliare persone giuridiche (+1), sugli utili immobiliari (+293') e sui cani vedi conto corretto no. 434.810-109, nonché sulle tasse patenti caccia e 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. +	274789.70
444 - contributi cantonale	Fr.	0.00
- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr.	0.00

maggiore entrata complessiva Fr. 274789.70

*Gruppo di conto 45* Ricavi inferiori del 5.90% rispetto al preventivo.

Rimborsi da enti pubblici

Comprende i rimborsi per prestazioni che non concernono direttamente il nostro Comune quali l'Ufficio di conciliazione (-5'), i rimborsi e le tasse scolastiche SE - SI (-83) e per ospiti non domiciliati ospiti di Casa Rea (+12'), nonché i ristorni relativi alla gestione dell'Autorità regionale di protezione (+19').

451 - rimborsi dal Cantone	Fr. -	4514.50
452 - rimborsi da Comuni e Consorzi	Fr. -	26938.85
- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr.	

minore entrata complessiva Fr. 31453.35

*Gruppo di conto 46* Ricavi inferiori 12.87% rispetto al preventivo.

Contributi spese correnti

La maggior variazione di questo gruppo si riferisce ai sussidi relativi agli stipendi dei docenti (-36'), contributo fondo energie rinnovabili FER (-16), sussidi cantonali aggiornamenti catastali (-9').

Il finanziamento della Casa Rea è garantito da un contratto di prestazioni.

L'eccedenza di esercizio viene accantonata quale riserva per la copertura di rischi aziendali (*perdite 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.

Si farà capo a questo conto per coprire eventuali disavanzi d'esercizio

460	- contributi dalla Confederazione	Fr. +	0.00
461	- contributi dal Cantone	Fr. -	433272.17
469	- altri contributi	Fr. -	10054.00
	- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr. -	0.00

Minore entrata complessiva Fr. 423218.17

*Gruppo di conto 47* Ricavi inferiori del 26.06% rispetto al preventivo.

Contributi da riversare

Si tratta di una semplice partita di giro per rimborso degli anticipi per l'assistenza sociale versati su autorizzazione del competente ufficio cantonale.

La riduzione si riferisce alla diminuzione dei casi di accompagnamento amministrativo di persone non autosufficienti (vedi 376).

471	- contributi dal Cantone	Fr. -	99037.30
	- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr.	0.00

minore entrata complessiva Fr. 99037.30

*Gruppo di conto 48* Ricavi inferiori del 53.21% rispetto al preventivo.

Prelev. da fondi speciali

Movimenti finanziari previsti da leggi cantonali e federali.

480	- Accantonamento manutenzione canalizzazioni	Fr. -	6861.35
483	- Contributi sostitutivi per rifugi	Fr.	0.00
485	- Prelevamento dal FER copertura costi gestione corrente	Fr. +	1540.50
489	- Fondo copertura rischi	Fr.	0.00
	- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr. -	0.00

minore entrata complessiva Fr. 5320.85

*Gruppo di conto 49* Ricavi inferiori dell' 6.18% rispetto al preventivo.

Accrediti interni

Aggiornamento delle partite di giro per ripartizione dei costi sui singoli dicasteri.

490	- accrediti interni	Fr. -	30932.75
	- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr.	0.00

minore entrata complessiva Fr. 30932.75

## 2.2 Spese e ricavi per dicastero

Variazioni più significative fra consuntivo e preventivo:

<u>Amministrazione</u>	020-309.010	Spese formazione professionale – corso trasporto merci pericolose		
	020-310.110	Stampati		
	020-310.210	Abbonamenti e tasse diverse		
	020-310.310	Inserzioni – pubblicazioni FU		
	020-312.010	Acqua, energia e combustibile		
	020-313.210	Materiali di igiene e pulizia		
	020-311.010	Arredamento		
	020-314.080	Manutenzione terzi stabili e strutture		
	020-315.010	Manutenzione terzi arredamento e macchine ufficio		
	020-317.010	Rimborsi spese e trasferte – adeguamento rimborsi (auto + telefono)		
		UT		
	020-318.010	Spese affrancazioni postali		
	020-318.030	Spese conto corrente postale		
	020-318.050	Spese esecutive		
	020-318.060	Spese telefoniche		
	020-318.160	Spese progetti di certificazioni città dell'energia		
	020-318.480	Spese gestione linee sistema informatico		
	020-318.490	Spese gestione sistema informatico		
	020-318.910	Altre spese diverse per beni e servizi consulenza sistemazione archivio comunale		
	020-427.010	Locazione edifici e terreni		
	020-431.010	Consequente alla richiesta dell'utenza		
	020-431.110	Consequente all'evoluzione delle costruzioni edilizie – 50% a favore Cantone		
	020-431.310	Consequente all'avvio di nuove procedure esecutive		
	020-436.210	Rimborsi assicurativi indennità perdita di guadagno		
	090-313.380	Materiali manutenzione stabili e strutture		
	090-313.910	Altri materiali diversi di esercizio		
	090-314.080	Manutenzione terzi stabili e strutture (riparazione gelosie – acquisto condizionatore)		
	090-436.310	Rimborsi da ACAP prestazioni diverse – sulla base dei conteggi		
- uscite	- potere legislativo ed esecutivo		Fr. +	2260.50
	- amministrazione generale		Fr. -	56781.52
	- prestazioni ai pensionati		Fr. +	67.40
	- compiti non ripartibili		Fr. +	5575.75
- entrate	- potere legislativo ed esecutivo		Fr.	0.00
	- amministrazione generale		Fr. +	44282.46
	- carovita ai pensionati		Fr.	0.00
	- compiti non ripartibili		Fr. -	583.60
	<u>minore incidenza netta rispetto al preventivo</u>		<u>Fr.</u>	<u>92576.75</u>

<u>Sicurezza pubblica</u>	100-318.080	Spese diverse Autorità di Protezione (ARP) (mercede curatori)
	100-318.420	Spese aggiornamenti catastali
	100-318.910	Altre spese diverse per beni e servizi
	100-390.410	Semplice trasferimento interno fra i dicasteri

	100-410.210	Tasse diritti di affissione – secondo richiesta effettiva		
	100-427.110	Secondo richiesta effettiva		
	100-427.210	Secondo occupazione effettiva sedimi comunali		
	100-431.210	Tassa naturalizzazioni – secondo richiesta effettiva		
	100-434.010	Tasse aggiornamenti catastali		
	101-452.510	Secondo riparto effettivo spese ARP fra i Comuni del comprensorio		
	110-301.070	Stipendi aspiranti gendarmi		
	110-301.510	Consequente alla preferenza personale (gratifica in vacanze)		
	110-301.710	Consequente alle necessità di servizio		
	110-306.110	Consequente alle necessità effettive		
	110-308.020	Personale ausiliario da terzi – Securitas pattugliamento		
	110-311.110	Apparecchiature, attrezzature macchinari (nuovo sistema radio)		
	110-311.210	Equipaggiamento e attrezzature personale (consequente necessità effettive)		
	110-311.510	Segnaletica stradale verticale (consequente alle necessità)		
	110-314.090	Secondo l'esigenza effettiva per la sicurezza stradale		
	110-314.080	Manutenzione terzi stabili e strutture		
	110-315.110	Manutenzioni terzi apparecchiature (manutenzione e riparazioni parcheggi)		
	110-317.010	Rimborsi spese trasferte (consequente alle necessità di servizio)		
	110-352.020	Spese servizio collettivo di polizia (riparto con Muralto)		
	110-436.210	Consequente alle assenze effettive		
	110-436.910	Consequente al riparto dei costi collettivi polizia		
	110-437.010	Multe polizia		
- uscite		- protezione giuridica (contr. Abitanti, uff. conciliaz., catasto, ecc)	Fr. +	31296.55
		- commissioni tutorie regionali	Fr. -	897.78
		- polizia	Fr. -	136884.04
		- giustizia	Fr. +	452.20
		- polizia del fuoco	Fr. +	6788.00
		- difesa nazionale militare	Fr. +	9490.00
		- difesa nazionale civile	Fr. -	30851.00
- entrate		- protezione giuridica (gesti, uff conciliaz, catasto, ecc)	Fr. -	27929.75
		- commissioni tutorie regionali	Fr. +	33194.65
		- altri servizi giuridici	Fr. -	450.00
		- polizia	Fr. -	54142.49
		- giustizia	Fr. -	370.05
		- polizia del fuoco	Fr.	0.00
		- difesa nazionale militare	Fr.	0.00
		- difesa nazionale civile	Fr. -	11000.00
		<u>maggiore incidenze netta rispetto al preventivo</u>	Fr.	<u>1793.57</u>

#### Educazione

	200-302.010	Consequente a nuove assunzioni e nuova sezione		
	200-302.020	Consequente alle assenze effettive		
	200-436.210	Consequente alle assenze effettive		
	210-302.010	Consequente a nuove assunzioni scatti – promozioni		
	210-302.020	Stipendi docenti per supplenze scolastiche (consequente assenze)		
	210-310.510	Consequente alle necessità delle classi		
	210-313.383	Secondo manutenzione effettiva stabile Vignascia		
	210-314.081	Manutenzione terzi stabile Cadogno 1 secondo manutenzione effettiva		
	210-314.082	Manutenzione terzi stabile Cadogno 2 secondo manutenzione effettiva		
	210-318.450	Spese gestione centro scolastico Vignascia – valutazione sulla base dei conguagli anni precedenti secondo conteggio del Cantone		

	210-314.084	Manutenzione terzi stabile custode Vignascia secondo manutenzione effettiva		
	210-436.210	Consequente alle assenze effettive		
	210-452.110	Riparto costi effettivi docenti per insegnamento fuori sede		
	210-452.210	Secondo presenza allievi non domiciliati		
- uscite	- scuola dell'infanzia		Fr. +	24360.76
	- scuole elementari		Fr. -	246409.49
	- scuole medie		Fr. -	1658.65
- entrate	- scuola dell'infanzia		Fr. -	31755.05
	- scuole elementari		Fr. -	132463.30
	- scuole medie		Fr. +	0.00
	<u>maggiore incidenza netta rispetto al preventivo</u>		<u>Fr.</u>	<u>70336.12</u>

<u>Cultura, tempo libero</u>				
	300-310.110	Stampati conseguentemente alla programmazione delle manifestazioni culturali		
	300-311.010	Arredamento e macchine e ufficio		
	300-312.010	Acqua energia e combustibile olio combustibile e controllo periodici impianti elettrici		
	300-314.080	Secondo manutenzione effettiva Centro Elisarion (lavori non eseguiti)		
	300-318.610	Consequente alla programmazione delle manifestazioni culturali		
	300-318.620	Spese manifestazioni culturali conseguente al programma della manifestazioni culturali		
	310-314.080	Secondo manutenzione effettiva Villa San Quirico (opere non eseguite)		
	310-365.920	Contributi straordinari a associazioni e enti diversi		
	330-313.310	Secondo manutenzione effettiva conseguente al programma di lavoro squadra esterna		
- uscite	340-314.040	Secondo manutenzione effettiva palazzo Centro sportivo Mappo		
	- centro culturale Elisarion		Fr. -	45376.36
	- altra promozione culturale		Fr. -	56973.25
	- parchi pubblici e sentieri		Fr. -	21664.23
	- sport		Fr. +	26693.80
	- tempo libero		Fr. -	6452.00
	- culto		Fr. -	2500.00
- entrate	- centro culturale Elisarion		Fr. -	3887.05
	- altra promozione culturale		Fr. -	7645.00
	- parchi pubblici e sentieri		Fr. -	734.00
	- sport		Fr. +	432.15
	- tempo libero		Fr. -	4000.00
	- culto		Fr.	0.00
	<u>minore incidenza netta rispetto al preventivo</u>		<u>Fr.</u>	<u>90438.14</u>

<u>Salute pubblica</u>				
	460-351.020	Partecipazione spese servizio dentario scolastico		
	490-352.520	Compreso conguaglio esercizio precedente		
- uscite	- ospedali		Fr. -	1000.00
	- lotta profilattica contro le malattie		Fr. +	342.35
	- servizio medico scolastico		Fr. -	2249.25
	- altri compiti per la salute		Fr. -	42756.40
- entrate	- ospedali		Fr.	0.00
	- lotta profilattica contro le malattie		Fr. +	0.00
	- servizio medico scolastico		Fr. -	9241.60
	- altri compiti per la salute		Fr.	0.00
	<u>Minore incidenza netta rispetto al preventivo</u>		<u>Fr.</u>	<u>36421.70</u>

<u>Previdenza sociale</u>		500-301.010	Stipendi personale amministrativo in organico		
		500-361.030	Compreso conguaglio anno precedente		
		540-361.100	Contributi cantonali (50% direttamente a asili nido)		
		570-301.060	Compreso oneri per sostituzione personale assente (vedi 570-436220)		
		570-311.010	Sostituzioni varie attrezzature e macchinari secondo esigenze		
		570-311.710	Biancheria, guardaroba e tessuti secondo consumi effettivi		
		570-312.010	Acqua energia e combustibile secondo consumi effettivi		
		570-313.110	Derrate alimentari per cucina secondo consumi effettivi		
		570-313.210	Materiale di igiene e pulizia secondo consumi effettivi		
		570-313.250	Materiali medici e sanitari secondo consumi effettivi		
		570-314.080	Manutenzioni terzi stabili e strutture secondo esigenze		
		570-314.910	Altre manutenzioni terzi diversi secondo esigenze effettive		
		570-315.010	Secondo esigenze effettive		
		570-389.010	Consequente al profitto di esercizio		
		570-390.010	Semplice trasferimento interno fra i dicasteri		
		570-390.110	Semplice trasferimento interno fra i dicasteri		
		570-432.110	Secondo incassi effettivi		
		570-432.410	Secondo incassi effettivi		
		570-436.220	Recupero indennità perdita guadagno		
		570-461.410	Secondo contratto mandato di prestazioni annuale		
		570-489.110	Consequente al profitto di esercizio (vedi 570-389010)		
		571-362.010	Secondo presenze effettive ospiti domiciliati		
		571-365.710	Secondo presenze effettive ospiti domiciliati in istituti privati		
		580-361.050	Consequente all'aumento delle persone bisognose d'aiuti		
		580-365.720	Secondo prestazioni effettive		
		580- 365.740	Contributo mantenimento a domicilio secondo calcolo ufficio anziani e cure a domicilio		
		580-366.010	Secondo gli aventi diritto secondo regolamento		
		580-366.020	Secondo esigenze effettive		
		580-366.510	Secondo calcolo ufficio anziani e cure a domicilio		
		580-376.010	Partita di giro (vedi 580-471010)		
		580-471.010	Partita di giro (vedi 580-376010)		
		589-366.610	Altre iniziative assistenziali contributi attività musicali, colonie		
- uscite		- assicurazione vecchiaia e superstiti		Fr. -	18851.00
		- protezione della gioventù		Fr. +	13902.25
		- invalidità		Fr. -	789.00
		- centro anziani Casa Rea		Fr. +	102194.63
		- contributi per anziani		Fr. -	258268.49
		- assistenza		Fr. -	2050.95
		- Altre iniziative assistenziali		Fr. +	1469.00
		- aiuto umanitario		Fr. -	16000.00
- entrate		- assicurazione vecchiaia e superstiti		Fr. -	1271.20
		- protezione della gioventù		Fr. -	1000.00
		- invalidità		Fr.	0.00
		- centro anziani Casa Rea		Fr. +	28899.68
		- contributi per anziani		Fr.	0.00
		- assistenza		Fr. -	99037.30
		<u>maggiore incidenza netta rispetto al preventivo</u>		Fr.	<u>105984.74</u>
<u>Traffico</u>		620-312.110	Secondo conteggio illuminazione pubblica SES		
		620-313.370	Secondo manutenzione effettiva sentieri e strade (nuova illuminazione Via S. Gottardo)		
		620-314.050	Manutenzione terzi invernale strade comunali (sgombero neve marzo)		

	620-314.070	Secondo manutenzione effettiva strade piazze (pensiline, sottostrutture varie)		
	620-314.071	Secondo manutenzione effettiva asfaltature piazze e strade		
	620-314.075	Manutenzione terzi rete di distribuzione elettricit� secondo manutenzione effettiva		
	620-315.310	Manutenzione terzi macchinari e veicoli (riparazione scopatrice)		
	620-427.410	Tasse parchimetri secondo incassi effettivi		
	620-427.420	Tasse posteggi zona blu secondo incassi effettivi		
	620-436.210	Consequente alle assenze effettive		
	650-318.460	Consequente ai contributi effettivi per la copertura disavanzi		
	660-314.040	Manutenzione terzi infrastrutture sportive secondo manutenzione effettiva		
	660-316.610	Tassa occupazione area di dominio pubblico (Cantone – porto)		
	660-390.010	Semplice trasferimento interno fra i dicasteri		
- uscite	- strade comunali		Fr. -	23173.98
	- strade private		Fr. -	4798.00
	- traffico regionale		Fr. +	26155.70
	- navigazione e porti		Fr. -	32855.94
- entrate	- strade comunali		Fr. -	32681.27
	- strade private		Fr. -	1000.00
	- traffico regionale		Fr. -	5230.00
	- navigazione e porti		Fr. -	469.55
				<hr/>
		<u>Maggiore incidenza netta rispetto al preventivo</u>	<u>Fr.</u>	<u>4708.60</u>

Protezione ambiente

	710-352.530	Secondo costo effettivo + conguaglio 2015		
	710-434.510	Secondo costo effettivo tassa uso canalizzazioni		
	720-310.110	Secondo costo effettivo stampa calendari rifiuti		
	720-315.110	Secondo manutenzione effettiva apparecchiature e attrezzature		
	720-318.570	Secondo costo effettivo raccolta rifiuti domestici		
	720-318.590	Secondo costo effettivo eliminazione rifiuti verdi		
	720-318.600	Secondo costo effettivo eliminazione altri rifiuti diversi		
	780-318.500	Spese controlli impianti a combustione (secondo programma biennale)		
- uscite	- eliminazione delle acque luride		Fr. -	140058.45
	- eliminazione dei rifiuti		Fr. +	51223.02
	- cimitero e sepolture		Fr. -	26938.15
	- arginature		Fr. -	26000.00
	- protezione della natura		Fr.	0.00
	- altra protezione dell'ambiente		Fr. -	1108.15
- entrate	- eliminazione delle acque luride		Fr. -	48559.75
	- eliminazione dei rifiuti		Fr. +	14886.21
	- cimitero e sepolture		Fr. -	7863.3
	- arginature		Fr. -	0.00
	- protezione della natura		Fr. -	0.00
	- altra protezione dell'ambiente		Fr. -	9719.45
				<hr/>
		<u>Minore incidenza netta rispetto al preventivo</u>	<u>Fr.</u>	<u>91625.44</u>

Economia pubblica

	830-361.210	Contributi Ente Turistico Locarno e dintorni		
	860-385.010	Riversamento fondo energie rinnovabili (contropartita 860-461.010)		
	860-410.010	tassa uso spec strade pubbliche comunali.		
- uscite	- agricoltura		Fr. -	2000.00
	- turismo		Fr. -	15683.00
	- energia		Fr. -	12481.65

- entrate	- energia	Fr. -	9402.94
		<u>Minore incidenza netta rispetto al preventivo</u>	<u>Fr. 4201.59</u>
<u>Finanze</u>	900-318.110	Secondo le dichiarazioni di redditi già tassati all'estero	
	900-400.010	Valutazione secondo accertamento fiscale disponibile	
	900-400.050	Relative all'esercizio 2011 e anni precedenti	
	900-400.110	Secondo la presenza di lavoratori stranieri non domiciliati	
	900-400.510	Secondo gli accertamenti fiscali di redditi non dichiarati	
	900-400.910	Concerne l'imposta posticipata sulla sostanza	
	900-401.010	Valutazione secondo accertamento fiscale disponibile	
	900-403.010	Secondo i prelievi effettivi di capitali secondo pilastro	
	900-403.110	Secondo le relative vincite	
	920-361.080	Consequente alla potenzialità del Comune (riparto intercomunale)	
	930-441.210	Relativo ai trapassi successori effettivi	
	930-441.310	Consequente alla presenza di società sul nostro territorio	
	930-441.420	Secondo le transazioni immobiliari sul territorio comunale	
	940-322.010	Consequente al rinnovo di prestiti a tassi di mercato favorevoli	
	940-420.910	Altri interessi attivi (contributi di costruzione canalizzazioni)	
	940-421.210	Relativo al rispetto dei termini di pagamento da parte degli utenti	
	940-490.010	Semplice trasferimento interno fra i dicasteri	
	990-330.210	Abbandoni per carenze beni e perdite	
	990-330.310	Consequente alla mancanza di sostanza o di reddito	
	990-331.110	Secondo il valore a bilancio e tassi differenziati approvati a preventivo	
	990-331.210	Secondo il valore a bilancio e tassi differenziati approvati a preventivo	
	990-331.410	Secondo il valore a bilancio e tassi differenziati approvati a preventivo	
	990-331.510	Secondo il valore a bilancio e tassi differenziati approvati a preventivo	
	990-331.810	Secondo il valore a bilancio e tassi differenziati approvati a preventivo	
	990-332.910	Secondo il valore a bilancio e tassi differenziati approvati a preventivo	
	990-490.110	Semplice trasferimento interno fra i dicasteri	
- uscite	- imposte	Fr. +	0.00
	- perequazione finanziaria	Fr. -	7245.00
	- parte alle entrate d'altri enti pubblici	Fr.	0.00
	- gestione del patrimonio e dei debiti	Fr. -	66966.37
	- spese non ripartibili	Fr. -	85273.63
- entrate	- imposte	Fr. +	18608975.64
	- perequazione finanziaria	Fr. +	0.00
	- parte alle entrate d'altri enti pubblici	Fr. +	274789.70
	- gestione del patrimonio e dei debiti	Fr. -	98524.78
	- spese non ripartibili	Fr. -	3159.05
		<u>maggiore incidenza netta rispetto al preventivo</u>	<u>Fr. 18941566.51</u>

### 2.3 Imposta comunale d'esercizio

Gettito imposta cantonale persone fisiche anno 2014	Fr.	21'488'333.00	
Variatione imposte persone fisiche anni 2015	Fr.	-692'591.10	
<b>Totale valutazione gettito cantonale d'esercizio persone fisiche</b>	<b>Fr.</b>	<b>20'795'741.90</b>	
Gettito imposta cantonale persone giuridiche anno 2014	Fr.	928'655.00	
Variatione imposte persone giuridiche anni 2015	Fr.	-112'122.00	
<b>Totale valutazione gettito cantonale d'esercizio persone giuridiche</b>	<b>Fr.</b>	<b>816'533.00</b>	
Totale gettito cantonale persone fisiche+giuridiche anno 2014	Fr.	22'416'989.00	
Variatione imposte persone fisiche e giuridiche anno 2015	Fr.	-804'713.10	
<b>Totale valutazione gettito cantonale d'esercizio persone fisiche e giuridiche</b>	<b>Fr.</b>	<b>21'612'274.90</b>	
<b><u>Calcolazione</u></b>			
Gettito imposta cantonale persone fisiche	Fr.	20'795'741.90	
Gettito imposta cantonale persone giuridiche	Fr.	816'533.00	
Totale valutazione gettito cantonale d'esercizio persone fisiche e giuridiche	Fr.	21'612'274.90	
Moltiplicatore d'imposta		78.00%	
Imposta comunale persone fisiche e giuridiche	Fr.	16'857'574.00	
Imposta comunale personale	Fr.	200'000.00	
Imposta comunale immobiliare	Fr.	1'100'000.00	
<b>Valutazione gettito d'esercizio</b>	<b>Fr.</b>	<b>18'157'574.00</b>	
<b><u>Contabilizzazione</u></b>			
900-400010	Imposta comunale persone fisiche	Fr. 16'220'679.00	
900-400010	Arrotondamento	Fr. 0.00	Fr. 16'220'679.00
900-400020	Imposta comunale personali	Fr. 200'000.00	Fr. 200'000.00
900-401010	Imposta comunale persone giuridiche	Fr. 636'895.00	
900-401010	Arrotondamento	Fr. 0.00	Fr. 636'895.00
900-402010	Imposta comunale immobiliare	Fr. 1'100'000.00	Fr. 1'100'000.00
<b>Totale complessivo (arrotondato)</b>			<b>Fr. 18'157'574.00</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 hanno 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. 1'268'165.91	0.50 %	Fr. 4'329.40
Opere del genio civile	Fr. 1'442'821.81	12.00 %	Fr. 174'251.84
Costruzioni edili	Fr. 14'198'295.27	9.00 %	Fr. 1'398'168.43
Boschi	Fr. 0.00	0.00 %	Fr. 0.00
Mobilio, macchine, veicoli	Fr. 473'782.70	25.00 %	Fr. 144'274.15
Contributi per investimenti	Fr. 643'678.80	10.00 %	Fr. 71'016.21
Contributi per investimenti	Fr. 223'205.00	10.00 %	Fr. 17'245.00
Altre uscite attivate	<u>Fr. 88'577.94</u>	25.00 %	<u>Fr. 23'829.03</u>
Parziali	Fr. 18'358'527.42		Fr. 1'833'114.06
Canalizzazioni	Fr. 0.00		Fr. 14'185.90
Prestiti e partecipazioni azionarie	<u>Fr. 7'475'487.60</u>		<u>Fr. 0.00</u>
<u>Totali</u>	<u>Fr. 25'834'015.02</u>		<u>Fr. 1'847'299.96</u>

## 2.5 Situazione patrimoniale

Movimento dei prestiti durante l'esercizio in esame:

- rimborsi prestiti	Fr.	10'000'000.00
- ./ Sottoscrizioni nuovi prestiti	Fr.	0.00
<u>Totale aumento/diminuzione prestiti</u>	<u>Fr.-</u>	<u>0.00</u>

Aggiornamento debito netto per prestiti a medio e lungo termine al 31.12.2016:

- saldo mutui passivi ad inizio esercizio	Fr.	41'000'000.00	
- ./ ammortamenti e rimborsi	Fr.	10'000'000.00	Fr. 31'000'000.00
- sottoscrizione nuovi prestiti (6'000'000.00 – 4'000'000.00)			Fr. 10'000'000.00
Indebitamento lordo a fine esercizio			Fr. 41'000'000.00
- ./ prestito Acap (residuo da incassare)			Fr. 6'000'000.00
<u>Indebitamento netto a fine esercizio</u>	<u>Fr.</u>		<u>35'000'000.00</u>

Il saldo della liquidità al 31.12.2016 è di Fr. 9'281'044.14 (cassa, banche, conto correnti).

Il residuo delle imposte comunali contabilizzate da incassare (valutazioni comprese) corrisponde a Fr. 10'800'046.66, dei quali Fr. 6'605'159.40 riguardano l'esercizio corrente (valutazione ./ acconti incassati).

Gli investimenti netti effettuati durante l'anno ammontano a Fr. 242'357.11 (Fr. 806'125.75. / Fr. 563'768.64).

Tenuto conto del totale complessivo degli attivi di bilancio alla fine dell'anno di Fr. 54'012'062.89 e di quello dei passivi di Fr. 52'908'967.08

**l'avanzo d'esercizio corrisponde a Fr. 1'103'095.81**

Il capitale proprio viene di conseguenza aumentato da Fr. 6'907'978.45 a Fr. 8'011'074.26 (+ Fr. 1'103'095.81).

### 3.1 Conto degli investimenti

#### Informazioni generali

Le uscite lorde complessive per investimenti effettuati durante il presente esercizio risultano inferiori di Fr. 582'364.90 a quelle preventivate e ammontano a Fr. 3'503'046.10.

Le mancate realizzazioni contemplate a preventivo sono dovute all'assenza dei relativi crediti da parte del Legislativo 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. -	250'000.00
- opere del genio civile	Fr. -	1'598'977.50
- costruzioni edili	Fr. -	554'011.70
- boschi	Fr.	0.00
- mobilio, macchine, veicoli	Fr. +	329'806.05
- alti investimenti in beni amministrativi	Fr. -	100'000.00
- prestiti e partecipazioni	Fr. +	1'800'228.60
- contributi propri	Fr. -	130'009.35
- altre uscite attivate	Fr. -	79'401.00

Minore uscita rispetto al preventivo Fr. 582'364.90

Per quanto concerne l'incasso dei contributi supplementari di costruzione delle canalizzazioni, il Municipio ha emesso le fatture e sono stati incassati fr. 563'768.64 Nel corso del 2017 saranno emesse le rate annuali per un importo di ca. fr. 200'000.00 (IV rata).

Più in dettaglio la minor entrata per investimenti rispetto al preventivo è così riassunta:

- terreni non edificati	Fr. -	100'000.00
- contributi d'utilizzazione	Fr. +	3'006.55
- rimborsi di prestiti e partecipazioni	Fr. -	0.00
- rimborsi per opere del genio civile	Fr. -	0.00
- rimborsi per opere boschive	Fr.	0.00
- rimborsi per costruzioni edili	Fr.	0.00
- contributi federali per investimenti	Fr. +	0.00
- contributi cantonali per investimenti	Fr. -	413'604.00
- contributi comunali per investimenti	Fr.	0.00
- altri contributi per investimenti	Fr. +	0.00

Minore entrata rispetto al preventivo Fr. 510'597.45

### 3.2 Conto degli investimenti

#### Informazioni di dettaglio opere in corso

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

#### **Sistemazione Via R. Simen**

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

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

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

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

Il Municipio nel frattempo ha commissionato un aggiornamento del progetto e un'analisi sullo stato dei viadotti. Sono in corso degli approfondimenti con il Cantone; parallelamente in collaborazione con la CIT e il Comune di Muralto sono in esame delle prove di moderazione sfociate in un progetto di segnaletica sperimentale regolarmente pubblicato secondo LStr. Al momento è in atto un contenzioso poiché contro il progetto sono state inoltrate due opposizioni. I risultati formeranno oggetto di un MM per una richiesta di credito.

#### **Progetto bici elettriche**

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

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

2003	26
2004	28
2005	3
2006	6
2007	2
2008	4
2009	9
2010	8
2011	29
2012	39
2013	46
2014	50
2015	50
2016	23

#### **Collettore comunale in Via Albaredo**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Messa in sicurezza degli edifici comunali**

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

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

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

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

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

#### **Revisione Piano Regolatore**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- *MM 30/2006 / Fr. 786'000.— / approvato dal CC 23.10.2006*

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

#### **Contributi di costruzione delle canalizzazioni**

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

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

A seguito dell'entrata in vigore dei nuovi valori di stima il Municipio ha fatto aggiornare i preventivi per un mandato esterno legato all'emissione di contributi; il relativo concorso di mandato è stato pubblicato. In base all'esito del concorso è stata allestita una nuova richiesta di credito (MM 02/2008) approvata dal CC in data 20.10.2008. In data 30.09.2013 il Consiglio comunale ha autorizzato il Municipio a procedere al prelievo dei contributi provvisori di costruzione (ricalcolo). La pubblicazione del prospetto dei contributi, con intimazione di un estratto individuale ad ogni contribuente, è avvenuta tra il 5 maggio e il 5 giugno 2014 con un ingente impegno amministrativo straordinario. Ha fatto seguito l'invio delle polizze di pagamento e l'iscrizione delle ipoteche legali a garanzia del pagamento giusta l'art. 107 LALIA.

#### **Scuola dell'Infanzia**

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

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

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

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

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

**I lavori hanno avuto inizio nel mese di febbraio 2008 e si sono prolungati fino a fine estate. Lo stabile è stato regolarmente consegnato secondo programma entro l'inizio dell'anno scolastico 2008/2009.**

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

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

#### **Scioglimento Consorzio depurazione acque Locarno e dintorni (CDL)**

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

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

Consorzio depurazione acque del Verbano (CDV).

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

#### **Esproprio formale fondo part. 698 RFD di proprietà Guyer Walter**

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

Il nuovo PR per il comparto riva lago (area situata tra la strada ed il lago) propone la conferma delle attuali utilizzazioni. Per il fondo part. 698 RFD di proprietà del signor Walter Guyer per complessivi 2290 mq ca, si conferma l'assegnazione alla zona delle attrezzature ed edifici pubblici (AP/EP) quale area di svago, aperta al pubblico. Il Municipio si è attivato a livello cantonale per ottenere un aiuto finanziario ed il CdS, in ragione soprattutto dei nuovi indirizzi operativi della politica cantonale in materia di pianificazione delle aree lacustri a sostegno di operazioni di acquisizione di aree a lago, con risoluzione governativa no. 6477 dell'11.12.2007 ha stanziato una promessa di sussidio di Fr. 100'000.- per l'acquisizione di detto fondo. Caduta la possibilità di trattative bonali, respinto il ricorso del proprietario del fondo da parte del Tribunale d'espropriazione, il contenzioso è stato definitivamente deciso dal Tribunale amministrativo. La decisione non comporta un superamento del credito a disposizione, se si tien conto del sussidio cantonale promesso. Il trapasso è stato iscritto a Registro Fondiario unitamente ad una servitù prediale in favore dello Stato, condizione indispensabile per l'incasso del sussidio cantonale. Il fondo è stato sistemato e ufficialmente aperto al pubblico. L'oggetto è da considerarsi concluso. Il consuntivo presenta un consuntivo di fr 262'485.50 per un equivalente maggior costo rispetto al preventivo votato di fr 2'485.50.

#### **Ammodernamento centrale di riscaldamento Centro scolastico Vignascia**

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

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

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

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

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

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

L'oggetto è stato nel frattempo liquidato in via definitiva. Il costo finale a nostro carico risulta di fr. 423'661.00.

#### **Consolidamento della diga di Tendrasca**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ritenuto l'interesse di urbanizzazione particolare dell'intervento è stato previsto il prelievo dei contributi di miglioria nella misura del 70% della spesa determinante dell'opera.

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

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

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

L'edificio di proprietà comunale "Elisarion" ereditato dal Comune dagli stessi proprietari comprendeva, nella parte retrostante l'edificio detta la "rotonda", un imponente polittico denominato "Il chiaro mondo dei beati". Nel 1968 il Consiglio comunale di Minusio accettò in dono, tramite gli esecutori testamentari, l'edificio, il giardino e relativo contenuto. Nel 1978 "Il chiaro mondo dei beati" è stato rimosso dall'Elisarion per consentire i citati lavori d'ammodernamento della "rotonda". Dopo alcune esposizioni in città europee l'opera, è stata collocata in un edificio apposito sul Monte Verità. Da anni la struttura e la sua esposizione necessitano di interventi di recupero, di restauro e di riallestimento. I contatti tra il Comune e la fondazione Monte Verità, in particolare in questi ultimi anni, sono stati regolari e caratterizzati dal principio secondo il quale Minusio avrebbe continuato a mettere a disposizione della Fondazione il dipinto per il quale il legislativo si è pronunciato l'ultima volta nel lontano 1989. Tra le parti è stata sottoscritta una nuova convenzione (oggetto di messaggio separato) in base alla quale il polittico resta esposto nell'apposito padiglione eretto sul Monte Verità in Ascona, accessibile al pubblico. Il relativo MM è stato approvato dal CC nella seduta del 16 dicembre 2013. I lavori di restauro procedono a rilento, ma il Municipio vigila.

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

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

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

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

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

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

Visto il protrarsi del contenzioso, entro il mese di luglio saranno in ogni caso ultimati i lavori finali di pavimentazione. Trattative sono pure in corso con i proprietari dei fondi a confine per un allargamento del marciapiede. Si attende l'esito delle rispettive assemblee condominiali

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Il presente impianto servirà a sfruttare, in caso di forniture d'emergenza, l'acqua di pescaggio per alimentare le relative

pompe di calore anche a scopo termico.

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

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

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

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

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

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

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

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

Con MM N° 27/2010 il Municipio aveva sottoposto a codesto Consiglio comunale la richiesta di credito per la posa di pannelli 38ele gestion sul tetto di Casa Rea.

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

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

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

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

Eseguiti i concorsi di appalto, i lavori deliberati sono in fase di ultimazione. Sono tuttora in fase di affinamento regolazioni sul funzionamento dell'impianto. L'opera non è ancora da considerarsi terminata.

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

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

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

Sono in corso i lavori di progettazione per la fase esecutiva. Per Via Solaria è già avvenuta la pubblicazione e il progetto è stato approvato secondo LStr e i lavori sono previsti entro l'estate 2016 Per Via Brione è in corso l'iter di d'approvazione del progetto. Contro quest'ultimo progetto sono stati presentati alcuni ricorsi sia sul progetto quanto sulla cifra d'indennizzo proposta, al vaglio delle competenti Autorità. Risolto nel frattempo il contenzioso sulle questioni progettuali, sono stati nel frattempo ultimati i lavori di Vai Solaria (liquidazione in corso) mentre é iniziato nelle scorse settimane il cantiere di Via Brione.

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

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

In data 5 maggio il CC ha votato un credito di fr. 50'000.—a valere quale partecipazione ai costi per il risanamento del ponte sulla Navegna (su comprensorio del Comune di Brione sopra Minusio) in località "Resa di fuori". Per permettere

un'importante opera di selvicoltura d'interesse intercomunale sulla montagna della Val Resa risulta fondamentale rendere accessibile l'area di cantiere ai mezzi pesanti il più vicino possibile alla zona d'intervento. Affinchè la Sezione forestale finanzia l'intera operazione è indispensabile intervenire con una serie di opere preventive di miglioria, prima fra tutte il rifacimento del ponte sulla Navegna. Siamo in attesa del resoconto finale da parte del Comune di Brione s/M.

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

Siamo sempre in attesa del consuntivo d'opera da parte del Comune di Brione s/M.

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

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

Nell'ambito dei lavori di nuovo arredo stradale in Via San Gottardo su comprensorio di Muralto, è stata pianificata una serie di lavori che interessa il nostro Comune. Queste opere concernono il risanamento della tratta di collettore intercomunale PGC 18-30 e il rifacimento del campo stradale dell'ultimo tratto di strada cantonale compreso tra Via Borengo ed il confine con Muralto. Parimenti, sempre lungo la stessa tratta l'Azienda acqua potabile è interessata dalla sostituzione della rispettiva tubazione. L'opera è stata eseguita. Nelle scorse settimane è stato effettuato il pagamento a saldo dei lavori di rifacimento stradale nel rispetto del credito votato. Si attende da parte di Muralto la fattura per le opere fognarie.

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

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

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

I lavori di posa delle condotte ACAP lungo Via Solaria sono iniziati in maggio 2016, in concomitanza con il rifacimento del ponte sul riale Remardone. Da aprile 2017 sono in corso i lavori lungo Via Brione (Lotto 1)

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

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

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

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

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

Nei precedenti messaggi municipali n°32/2006 e 9/2008, con i quali si chiedeva un credito d'opera per l'introduzione della zona blu / zona 30 in centro paese prima, e nel comparto a nord di Via San Gottardo in seguito, si citava come la problematica relativa alla gestione dei parcheggi pubblici fosse un tema che sempre più vede coinvolti i nostri cittadini e coloro che per motivi di lavoro sono quotidianamente confrontati con il fabbisogno di posti auto nel Comune.

Parallelamente alla pianificazione e alla gestione dei posteggi pubblici, il Municipio ritiene indispensabile introdurre la zona 30, zona delimitata del tessuto urbano in cui la velocità massima consentita è inferiore al limite generale di 50 km/h, in questo caso 30 km/h. In conformità con le direttive in vigore, lo studio è stato accompagnato da un monitoraggio del traffico veicolare all'interno dei singoli comparti. Questa indagine, eseguita in parte in collaborazione con la Polizia comunale, ha fornito indicazioni importanti sul funzionamento attuale della rete viaria e sul comportamento degli utenti motorizzati. Il progetto esecutivo ha subito un ritardo a causa di ricorsi contro la decisione del CC, ricorsi respinti. E' in corso la procedura di approvazione del progetto. Anche in fase di pubblicazione del progetto sono stati presentati alcuni ricorsi contro i progetti Rivapiana, Navegna/Vignascia. Sono per conto previsti nelle prossime settimane i lavori relativi all'introduzione della nuova limitazione viaria nel Comparto Ma. delle Grazie.

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

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

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

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

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

Si presume che questo limite sia stato introdotto al tempo della costruzione 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 la limitazione di carico tuttora imposta. Infatti sempre più cantieri fanno uso, per ovvi motivi economici, di automezzi di grosse dimensioni che superano in modo molto evidente il limite stradale in vigore.

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

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

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

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

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

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

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

Nel frattempo sono stati pubblicati i rispettivi bandi di concorso secondo LCPubb per le relative opere. E' previsto l'inizio lavori entro il prossimo autunno.

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

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

Il punto 5.2 del patto sindacale del 27 maggio 2003 prevede una nuova negoziazione relativa alla garanzia di copertura della perdita d'esercizio da parte dei Comuni azionisti verso la CBR SA, ritenuto acquisito che il Comune di Locarno garantisce la copertura della perdita d'esercizio per tutta la durata della CBR SA. Sostanzialmente con questo aggiornamento non viene modificata la quota di partecipazione dei Comuni, importo massimo di fr. 540'000.00.

**Credito di fr. 1'776'000.00 per la realizzazione della condotta Zotte – Fanghi e di fr. 402'000.00 per la realizzazione delle infrastrutture pubbliche necessarie all'illuminazione pubblica e all'impianto di telegestione**  
*MM 36/2014 ./ approvato dal CC in data 15.12.2014*

Con questo messaggio il Municipio ha presentato una richiesta di credito di fr. 1'776'000.— per la realizzazione della condotta Zotte – Fanghi e di fr. 402'000.— per la realizzazione delle infrastrutture pubbliche necessarie all'illuminazione pubblica e all'impianto di tele gestione. L'opera è attualmente in liquidazione.

**Credito di fr. 80'000.00 per la sostituzione dell'ascensore principale adibito al trasporto degli ospiti e dei visitatori del Centro anziani Casa Rea e l'autorizzazione all'utilizzo dei fondi speciali di finanziamento**  
*MM 29/2015 ./ approvato dal CC in data 28.09.2015*

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

**Credito di fr. 250'000.00 per la sostituzione dei letti con relativi motori, materassi, comodini e lampade nelle camere del Centro anziani Casa Rea e l'autorizzazione all'utilizzo dei fondi speciali di finanziamento**  
*MM 30/2015 ./ approvato dal CC in data 28.09.2015*

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

**Credito di fr. 131'000.—per l'allargamento e rinforzo di un tratto di Via dei Colli**  
*MM n°34/2013./ approvato dal CC in data 6.5.2014*

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

Il progetto è stato pubblicato a norma di legge e le opere sottoposte a regolare procedura di concorso. Sono in corso i lavori.

### 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 può contenere 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 Esproprio formale fondo part. 698 RFD di proprietà Guyer Walter

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

Il credito richiesto, destinato all'esproprio formale fondo part. 698 RFD di proprietà Guyer Walter è ultimato

<u>Consuntivo finale</u>	Credito d'investimento	Fr.	260000.00
	Costo complessivo dell'opera (comprensivo degli interessi di ritardo)	Fr.	262485.50
			<hr/>
	<u>Maggiore onere d'investimento</u>	Fr.	<u>2485.50</u>

#### 3.3.2 Esproprio formale fondo part. 1602 di proprietà Ininet Solutions GmbH

- MM 01/2015 / Fr. 181'000.00.— / approvato dal CC il 28.09.2015

Il credito richiesto destinato all' Esproprio formale fondo part. 1602 di proprietà Ininet Solutions GmbH è ultimato

<u>Consuntivo finale</u>	Credito d'investimento	Fr.	181000.00
	Costo complessivo dell'opera	Fr.	<u>164308.25</u>
	<u>Minore onere d'investimento</u>	Fr.	<u>16691.75</u>

### **3.3.3 Credito di fr. 33000.00 per la progettazione risanamento di alcune tratte di collettori comunali**

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

Il credito richiesto di fr. 33000.00 per la progettazione risanamento di alcune tratte di collettori comunali è ultimato

<u>Consuntivo finale</u>	Credito d'investimento	Fr.	33000.00
	Costo complessivo dell'opera	Fr.	<u>855.50</u>
	<u>Minore onere d'investimento</u>	Fr.	<u>32144.50</u>

### **3.3.4 Credito di fr. 1151000.00 per il risanamento dei collettori comunali in Via Mezzaro, Via Mimosa e Via dei Paoli**

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

Il credito richiesto di fr. 1151000.00 per il risanamento dei collettori comunali in Via Mezzaro, Via Mimosa e Via dei Paoli è ultimato

<u>Consuntivo finale</u>	Credito d'investimento	Fr.	1151000.00
	Costo complessivo dell'opera	Fr.	<u>735665.40</u>
	<u>Minore onere d'investimento</u>	Fr.	<u>415334.60</u>

### **3.3.5 Credito di fr. 701000.00 per il risanamento dei collettori comunali in Via Verbano e Vicolo Creanza**

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

Il credito richiesto di fr. 701000.00 per il risanamento dei collettori comunali in Via Verbano e Vicolo Creanza è ultimato

<u>Consuntivo finale</u>	Credito d'investimento	Fr.	701000.00
	Costo complessivo dell'opera	Fr.	<u>656169.60</u>
	<u>Minore onere d'investimento</u>	Fr.	<u>44830.40</u>

### **3.3.6 Credito di fr. 16000.00 per la progettazione risanamento della fognatura comunale in Via Navegna e Via R. Simen**

- MM 02/2011 / Fr.16'000.— / approvato dal CC il 14.06.2011

Il credito richiesto di fr. 16000.00 per la progettazione risanamento della fognatura comunale in Via Navegna e Via R.Simen è ultimato

<u>Consuntivo finale</u>	Credito d'investimento	Fr.	16000.00
	Costo complessivo dell'opera	Fr.	<u>16000.00</u>
	<u>Minore onere d'investimento</u>	Fr.	<u>0.00</u>

### **3.3.7 Credito d'opera urgente di fr. 177500.00 per il rinforzo e l'allargamento stradale inizio Via Moranda (+**

**progetto)**

- MM 20/2009 / Fr.177'500.— / approvato dal CC il 09.11.2009

Il credito richiesto di fr. 177500.00 per il rinforzo e l'allargamento stradale inizio Via Moranda (+ progetto) è ultimato

<u>Consuntivo finale</u>	Credito d'investimento	Fr.	177500.00
	Costo complessivo dell'opera	Fr.	<u>195195.40</u>
	<u>Maggiore onere d'investimento</u>	Fr.	<u>17695.40</u>

**3.3.8 Credito di fr. 48'000.00 per la progettazione studio pianificatorio degli interventi di riqualifica energetica del parco immobiliare comunale con il metodo EPIQR+**

- MM 06/2013 / Fr.48'000.— / approvato dal CC il 15.04.2013

Il credito richiesto di fr. 48'000.00 per la progettazione studio pianificatorio degli interventi di riqualifica energetica del parco immobiliare comunale con il metodo EPIQR+ è ultimato

<u>Consuntivo finale</u>	Credito d'investimento	Fr.	48000.00
	Costo complessivo dell'opera	Fr.	<u>47520.00</u>
	<u>Minore onere d'investimento</u>	Fr.	<u>480.00</u>

**3.3.9 Credito di fr. 245'000.00 per il risanamento della copertura piana dell'ala scolastica che ospita la suola elementare presso il Centro scolastico Vignascia**

- MM 05/2014 / Fr.245'000.— / approvato dal CC il 05.05.2014

Il credito richiesto di fr. 245'000.00 per il risanamento della copertura piana dell'ala scolastica che ospita la scuola elementare presso il Centro scolastico Vignascia è ultimato

<u>Consuntivo finale</u>	Credito d'investimento	Fr.	245000.00
	Costo complessivo dell'opera	Fr.	<u>182992.20</u>
	<u>Minore onere d'investimento</u>	Fr.	<u>62007.80</u>

**3.3.10 Credito di fr. 173'500.00 per l'installazione di un impianto fotovoltaico presso il Centro sportivo-ricreativo di Mappo**

- MM 07/2015 / Fr.173'500.— / approvato dal CC il 28.09.2015

Il credito richiesto di fr. 173'500.00 per l'installazione di un impianto fotovoltaico presso il Centro sportivo-ricreativo di Mappo è ultimato

<u>Consuntivo finale</u>	Credito d'investimento	Fr.	173500.00
	Costo complessivo dell'opera	Fr.	<u>137656.70</u>
	<u>Minore onere d'investimento</u>	Fr.	<u>35843.30</u>

**3.3.11 Credito di fr. 450'000.00 per l'ammodernamento della centrale di riscaldamento presso il Centro scolastico della Vignascia**

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

Il credito richiesto di fr. 450'000.00 per l'ammodernamento della centrale di riscaldamento presso il Centro scolastico della Vignascia è ultimato

<u>Consuntivo finale</u>	Credito d'investimento	Fr.	450000.00
--------------------------	------------------------	-----	-----------

Costo complessivo dell'opera Fr. 423661.00

Minore onere d'investimento Fr. 26339.00

**3.3.12 Delega per investimento di fr. 58'400.00 quale contributo per la sistemazione 4 strutture pedonali**

La delega per investimneot di fr. 58'400.00 quale contributo per la sistemazione 4 strutture pedonali è ultimata

Consuntivo finale Delega per investimento Fr. 58400.00

Costo complessivo dell'opera Fr. 58400.00

Minore onere d'investimento Fr. 0.00

**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 2015 dell'amministrazione comunale che prevede:**

a)	alla gestione corrente	- uscite complessive	per Fr.	32'505'192.18
		- entrate complessive	per Fr.	33'608'287.99
b)	alla conto investimenti	- uscite complessive	per Fr.	806'125.75
		- entrate complessive	per Fr.	563'768.44

**è approvato.**

2.) **L'avanzo di esercizio di Fr. 1'103'095.81 va in aumento del capitale proprio di Fr. 6'907'978.45**

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

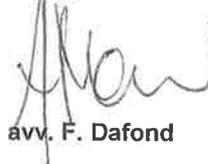
- 3.3.2 Esproprio formale fondo part. 1602 di proprietà Ininet Solutions GmbH
- 3.3.3 progettazione risanamento di alcune tratte di collettori comunali
- 3.3.4 risanamento dei collettori comunali in Via Mezzaro, Via Mimosa e Via dei Paoli
- 3.3.5 risanamento dei collettori comunali in Via Verbano e Vicolo Creanza
- 3.3.6 progettazione risanamento della fognatura comunale in Via Navegna e Via R. Simen
- 3.3.8 progettazione studio pianificatorio parco immobiliare comunale con il metodo EPIQR+
- 3.3.9 risanamento della copertura piana dell'ala scolastica Centro scolastico Vignascia
- 3.3.10 installazione di un impianto fotovoltaico presso il Centro sportivo-ricreativo di Mappo
- 3.3.11 l'ammodernamento centrale di riscaldamento presso Centro scolastico della Vignascia
- 3.3.12 contributo per la sistemazione 4 strutture pedonali (delega per investimento)

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

- 3.3.1 Esproprio formale fondo part. 698 RFD di proprietà Guyer W
- 3.3.7 rinforzo e l'allargamento stradale inizio Via Moranda (+ progetto)

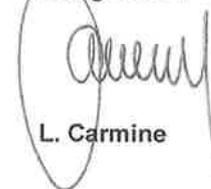
PER IL MUNICIPIO DI MINUSIO

p. Il Sindaco:



avv. F. Dafond

Il v. Segretario:



L. Carmine

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
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		
2011	31'097'145.26	30'400'651.12	696'494.14		
2012	32'588'814.83	31'481'620.88	1'107'193.95		
2013	32'240'910.90	32'048'856.22	192'054.68		
2014	32'302'526.61	32'147'459.36		155'067.25	
2015	33'302'983.53	33'728'871.00	32'845.17		828'745.00
2016	33'608'287.99	32'505'192.18	1'103'095.81		

Emissione imposta comunale

Anno	Emissione effettiva	Valutazione d'esercizio	Sopravvenienze effettive
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	15'701'475.05	14'530'000.00	1'171'475.05
2007	16'373'062.90	14'530'000.00	1'843'062.90
2008	16'317'229.65	15'075'000.00	1'242'229.65
2009	16'522'073.60	15'500'000.00	1'022'073.60
2010	16'793'137.95	15'500'000.00	1'293'137.95
2011	16'436'030.15	16'000'000.00	436'030.15
2012		16'325'000.00	0.00
2013		16'504'000.00	0.00
2014		17'598'700.00	0.00
2015		17'714'950.00	0.00
2016		18'157'574.02	0.00

Evoluzione moltiplicatore d'imposta comunale

Anno di gestione	Moltiplicatore
2003	75.00 %
2004	75.00 %
2005	75.00 %
2006	77.50 %
2007	77.50 %
2008	77.50 %
2009	77.50 %
2010	77.50 %
2011	77.50 %
2012	77.50%
2013	77.00%
2014	77.00%
2015	79.00%
2016	78.00%

**Ammortamenti ordinari**

Anno	Beni amministrativi anno precedente	Ammortamenti d'esercizio	Ammortamenti in %	Prestiti e partecipazioni	Ammortamenti d'esercizio
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
2011	25'387'787.00	1'732'197.21	7.26	6'400'004.00	0.00
2012	25'844'000.00	1'771'563.90	7.40	6'425'000.00	0.00
2013	26'996'000.00	1'851'983.80	7.40	6'454'004.00	0.00
2014	26'685'723.25	2'011'335.10	8.41	6'454'004.00	0.00
2015	27'252'288.87	2'963'638.35	Acquisto azioni e amm. Straord	7'475'487.60	1'021'483.60
2016	27'447'015.01	1'847'299.97	9.45%	7'475'487.60	0.00

**Evoluzione mutui a lunga scadenza**

Anno	Prestiti attivi	Mutui passivi	Saldo passivo
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
2011	3'570'000.00	43'000'000.00	39'430'000.00
2012	3'300'000.00	43'000'000.00	39'700'000.00
2013	3'300'000.00	41'000'000.00	37'700'000.00
2014	3'300'000.00	41'000'000.00	37'700'000.00
2015	5'200'000.00	41'000'000.00	35'800'000.00
2016	6'000'000.00	41'000'000.00	35'000'000.00

**Evoluzione investimenti**

Anno	Beni amministrativi anno precedente	Ammortamenti d'esercizio	Ammortamenti straordinari	Investimenti netti d'esercizio	Saldo investimenti
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
2011	31'787'791.00	1'732'197.21		2'213'410.21	32'269'004.00
2012	32'269'004.00	1'771'563.90		2'923'563.90	33'421'004.00
2013	33'421'004.00	1'851'983.80		1'570'707.15	33'139'727.35
2014	33'139'727.35	2'011'335.10		-4'224'415.59	26'903'976.66
2015	26'903'976.66	2'040'586.35	828'745.00	3'117'643.55	27'152'288.86
2016	27'152'288.86	1'847'299.97		242'357.11	25'547'346.00

**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		
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		
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 2015 e precedenti	Totale complessivo	Fr.	1'188'841'581.20
Anno 2016	Aggiornamento stime	Fr.	-89'213.20
	Totale complessivo al 31.12.2016	Fr.	1'188'752'368.00

Totale proprietari al 31.12.2015		No.	4879
Anno 2016	Aggiornamento proprietari	No.	31
	Totale complessivo al 31.12.2016	Fr.	4910

**Suddivisione delle stime**

Fabbricati al 31.12.2016	Fr.	742'330'420.80
terreni non edificati al 31.12.2016	Fr.	446'421'947.85
Totale complessivo al 31.12.2016	Fr.	1'188'752'368.00

**Evoluzione demografica**

Situazione al	Numero abitanti			Numero fuochi		
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
31.12.2011	7159	+	32	4359	+	112
31.12.2012	7282	+	123	4425	+	66
31.12.2013	7352	+	70	4480	+	55
31.12.2014	7323	-	29	4480	+	55
31.12.2015	7359	+	36	4480	+	0
31.12.2016	7351	-	8	4480		

**Stratificazione popolazione residente al 31.12.2016**

Popolazione	Provenienza	Residenti	
- attinenti	- attinenti domiciliati	930	931
	- attinenti soggiornanti	1	
- ticinesi	- ticinesi domiciliati	2818	2854
	- ticinesi soggiornanti	36	
- confederati	- confederati domiciliati	1778	1802
	- confederati soggiornanti	24	
- stranieri	- stranieri domiciliati	1186	1764
	- stranieri dimoranti	543	
	- stranieri asilanti	13	
	- stranieri soggiornanti	4	
	- stranieri frontalieri	18	
	- stranieri secondari	0	
- secondari	- confederati secondari	0	0
	- stranieri secondari	0	0
	<b>Totale</b>		<b>7351</b>

**Composizione corpo insegnante inizio anno scolastico 2016/2017**

Genere di scuola	No. docenti e settore d'insegnamento
Direzione	1. Direttore didattico (SE / SI)
Segretariat	1 Segretaria (50%)
scuola dell'infanzia	5. docenti di classe a tempo pieno
	4. docenti di classe a tempo parziale (di cui 1 anche docente di lingua alla SI a tempo parziale)
scuola elementare	12. docenti di classe a tempo pieno
	6. 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 fisica a tempo pieno
	1. docente di educazione musicale a tempo parziale
	1. docente di lingua a tempo parziale
	3. docente di sostegno pedagogico a tempo parziale (75% - 50% - 45%)
	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 2016/2017

Istituto	Classe	Numero allievi	Suddivisione per classi
Scuola dell'infanzia	-	143	sette sezioni
Scuole elementari	prima	61	tre sezioni
	seconda	49	tre sezioni
	terza	69	tre sezioni
	quarta	52	tre sezioni
	quinta	68	tre sezioni

### Variazioni annuale allievi

Anno scolastico	Numero allievi SI	Numero allievi SE
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
2011 / 2012	140	269
2012 / 2013	130	295
2013 / 2014	135	273
2014 / 2015	138	274
2015 / 2016	138	275
2016 / 2017	143	299

### 5.2 prestiti e partecipazioni

I documenti contabili delle società partecipate (esempio: SES SA, CBR SA, Kursaal SA, CIT SA ecc.) nella misura in cui ci sono stati trasmessi, sono disponibili in formato cartaceo originale e completo per consultazione presso l'Ufficio Cassa. Al momento del licenziamento del ns. MM annotiamo che per alcune di queste società i conti 2016 non beneficiano ancora dell'approvazione cresciuta in giudizio delle rispettive assemblee

# AZIENDA COMUNALE DELL'ACQUA POTABILE DI MINUSIO

## RAPPORTO

della Commissione Amministratrice accompagnante i conti  
consuntivi 2016

## INDICE

Pagina

Rapporto di certificazione dell'ufficio di revisione Associazione dei Comuni svizzeri	56
Consuntivo in sintesi	58
Rapporto sui conti consuntivi 2016	59
1. Considerazioni generali	59
2. Conto di gestione corrente	59
3. Conto degli investimenti	61
4. Finanziamento	63
5. Conto dei flussi della liquidità	63
6. Risoluzioni sul consuntivo	64

# Rapporto di certificazione dell'ufficio di revisione Associazione dei Comuni svizzeri



fide**Consul** società di revisione SA

CH-6830 Chiasso  
Corso San Gottardo 32  
Casella postale 2461

tel. +41 91 682 98 17  
fax +41 91 682 98 37

infochiasso@fideconsul.ch  
www.fiduciariaomega.com  
CHE - 102.874.737 IVA

## Relazione di revisione al Lodevole Municipio del

Comune di Minusio

### Relazione dell'Ufficio di revisione sul conto consuntivo

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo svolto la revisione dell'annesso conto consuntivo dell'Azienda Acqua Potabile del Comune di Minusio, costituito da bilancio patrimoniale, conto di gestione corrente e conto d'investimento, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016.

#### *Responsabilità del Municipio*

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali. Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento di un conto consuntivo che sia esente da anomalie significative imputabili a frodi o errori. Il Municipio è inoltre responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme contabili, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

#### *Responsabilità del Revisore*

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente alle disposizioni legali, alla direttiva di applicazione della SEL dell'art. 171a cpv. 2 e 4 LOC e alla raccomandazione di revisione svizzera 60 *Revisione e relazione di revisione del revisore di conti comunali*. Secondo tale raccomandazione dobbiamo rispettare le regole etiche professionali come pure pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende lo svolgimento di procedure di revisione volte a ottenere elementi probativi per i valori e le informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di revisione compete al giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nella valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento del conto consuntivo, allo scopo di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del sistema di controllo interno. La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme contabili adottate, della plausibilità delle stime contabili effettuate, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente e appropriata su cui fondare il nostro giudizio.



**fideConsul** società di revisione SA

*Giudizio di revisione*

A nostro giudizio, il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è conforme alle disposizioni legali.

*Altre informazioni*

Il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato revisionato da un altro revisore, che nella sua relazione del 9 maggio 2016 ha formulato un giudizio di revisione non modificato.

**Relazione in base ad altre disposizioni legali**

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR) e all'indipendenza, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

Raccomandiamo di approvare l'annesso conto consuntivo.

Fideconsul Società di Revisione SA

Raphaël Gindrat  
Perito revisore abilitato  
Revisore responsabile

Claudio Moro  
Perito revisore abilitato

Chiasso, 12 maggio 2017

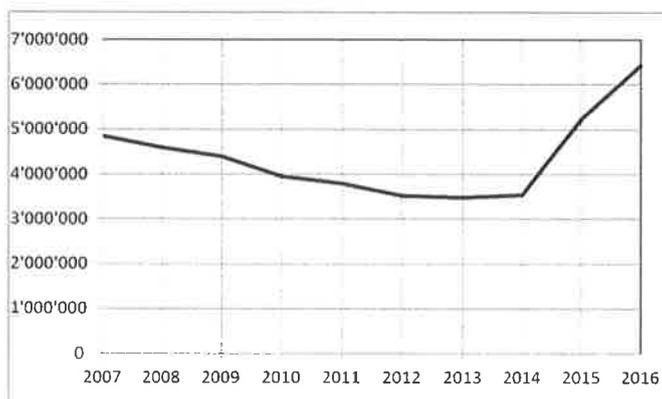
*Allegato:*

- Conto consuntivo

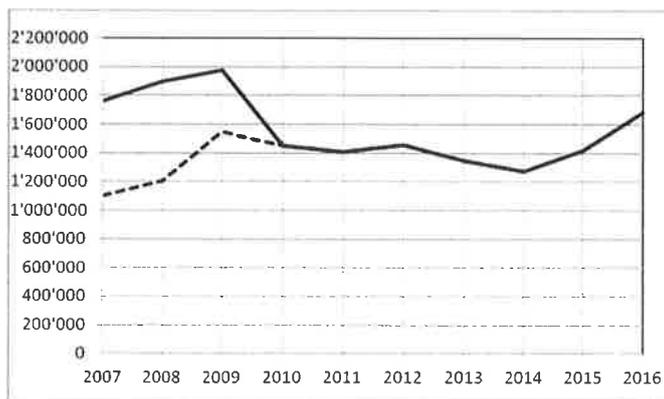
## Consuntivo in sintesi

Importi in CHF	2016 Consuntivo	2016 Preventivo	2015 Consuntivo
<b>Ricavi correnti</b>	<b>2'034'951.16</b>	2'106'000.—	2'020'733.48
<b>Spese correnti</b>	<b>1'680'443.59</b>	1'748'600.—	1'416'542.94
<b>Risultato</b>	<b>354'507.57</b>	357'400.—	604'190.54
<b>Onere netto di investimento</b>	<b>1'841'698.45</b>	4'400'000.—	3'295'989.87
<b>Autofinanziamento</b>	<b>49%</b>	20%	32%
Impegni correnti verso il Comune <i>(stima chiusura al 31.12 anno precedente)</i>	6'000'000.—	(5'700'000.—)	5'200'000.—
<b>Indebitamento complessivo al 31.12</b>	<b>6'421'956.19</b>	9'900'000.—	5'241'158.10
<b>Capitale proprio al 31.12</b>	<b>4'262'816.42</b>	4'130'100.—	3'908'308.85

**Indebitamento complessivo al 31 dicembre**



**Evoluzione delle spese correnti**



## Rapporto sui conti consuntivi 2016

### 1. Considerazioni generali

Il consuntivo 2016 è contraddistinto dalle seguenti particolarità:

- Rispetto all'esercizio precedente la gestione corrente chiude con un aumento sia dei ricavi che delle spese. È diminuito invece l'avanzo di esercizio.
- Gli ammortamenti vengono calcolati in base alle nuove disposizioni, entrate in vigore il 01.01.2012 (modifica del 29 marzo 2011 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni del 30 giugno 1987), applicando dei tassi di ammortamento sul valore iniziale netto degli impianti.
- L'onere d'investimento è risultato 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 inferiori al preventivo 2016 ma sono aumentati rispetto all'esercizio dell'anno precedente.

Nel grafico alla pagina precedente è visibile l'andamento delle spese correnti negli ultimi 10 anni.

La linea continua rappresenta le spese correnti inclusi gli ammortamenti straordinari; la linea tratteggiata rappresenta le spese correnti dedotti gli ammortamenti straordinari che dal 2010 non vengono più effettuati.

Più dettagliatamente osserviamo:

- \* *Spese per il personale*  
(consuntivo 2016 rispetto al preventivo 2016 -7.5%; rispetto al consuntivo 2015 +5.3%)  
Gli stipendi dei dipendenti sono stati aggiornati agli adeguamenti annuali previsti dal ROD.  
Nel 2016 a partire dal mese di febbraio si è proceduto all'assunzione di personale di esercizio straordinario.
- \* *Spese per beni e servizi*  
(consuntivo 2016 rispetto al preventivo 2016 -5.0%; rispetto al consuntivo 2015 +32.9%)  
L'aumento delle spese per beni e servizi rispetto all'esercizio dell'anno precedente è riscontrabile soprattutto nei costi riguardanti l'energia elettrica e per i materiali di consumo.  
Causa un problema di misurazione sorto con la sostituzione del contatore elettrico presso la stazione di pompaggio Esplanade, nel 2016 sono stati recuperati anche i maggiori costi risultati negli anni precedenti. I costi dell'energia elettrica della stazione di pompaggio intercomunale comprendono anche quelli concernenti l'acquedotto di Tenero-Contra che vengono recuperati al conto 436.05 "Rimborsi diversi per stazione di pompaggio a Tenero" (anch'esso aumentato). L'aumento del conto 313.12 "materiali manutenzione condotte e tubazioni" è dovuto al fatto che si è proceduto anche alla sostituzione di alcune tratte di condotte.

\* *Interessi passivi*  
 (consuntivo 2016 rispetto al preventivo 2016 -22.7%; rispetto al consuntivo 2015 +52.7%)  
 L'aumento degli interessi passivi rispetto all'anno precedente è dovuto all'andamento dell'indebitamento effettivo conseguente al finanziamento delle opere d'investimento, nonché all'aumento del debito verso il Comune registrato durante l'anno.

\* *Ammortamenti*  
 (consuntivo 2016 rispetto al preventivo 2016 +7.0%; rispetto al consuntivo 2015 +17.9%)  
 Per il calcolo degli ammortamenti dei beni amministrativi, a partire dal 01.01.2012, vengono applicati i tassi di ammortamento sul valore iniziale netto degli investimenti, riportati sotto. Sono stati considerati i seguenti gruppi d'investimenti:

	Durata di utilizzazione (in anni ca.)	Tasso di ammortamento
Opere di captazione, di trattamento, serbatoi, rete	40	2.5%
Veicoli	8	12.5%
Microcentrali	25	4.0%
Sistema di telegestione	5	20.0%
Installazioni per disinfezione UV	20	5.0%
Sistemi di pompaggio	15	6.5%

\* *Vendita d'acqua in abbonamento*  
 (consuntivo 2016 rispetto al preventivo 2016 -3.2%; rispetto al consuntivo 2015 +1.0%)  
 Rispetto all'anno precedente si è riscontrato un lieve aumento.  
 Il consumo totale registrato ai contatori durante l'anno 2015 e contabilizzato nel 2016 è risultato di 958'308 m3.

\* *Maggior consumo acqua anno precedente*  
 (consuntivo 2016 rispetto al preventivo 2016 -15.0%; rispetto al consuntivo 2015 -4.3%)  
 Le entrate derivanti dal maggior consumo sono determinate principalmente dall'influsso delle condizioni meteorologiche. Il maggior consumo registrato ai contatori durante l'anno 2015 e contabilizzato nel 2016 è risultato di 135'967 m3.

### 3. Conto degli investimenti

I seguenti interventi, la cui realizzazione era prevista nel 2016, hanno registrato un minor onere di investimento (IVA incl.) rispetto al preventivo di 4.4 mio di fr.:

- nuovo serbatoio Zotte	per un ammontare di ca. fr.	750'000.—
- opere in relazione alla realizzaz. serb. Zotte	per un ammontare di ca. fr.	13'000.—
- messa in conformità acquedotto	per un ammontare di ca. fr.	30'000.—
- sostituzione condotta Via Simen Via Navegna L2	per un ammontare di ca. fr.	10'000.—
- progettazione opere prioritarie 2013-2014	per un ammontare di ca. fr.	10'000.—
- sostituzione condotta zona Via Motta e nucleo	per un ammontare di ca. fr.	10'000.—
- opere con SES urgenti	per un ammontare di ca. fr.	10'000.—
- risanamento gruppo sorgenti Val Resa	per un ammontare di ca. fr.	10'000.—
- condotta Zotte Fanghi	per un ammontare di ca. fr.	34'000.—
- Via Panoramica Via Orselina con SES	per un ammontare di ca. fr.	43'000.—
- Messa in conformità Esplanade	per un ammontare di ca. fr.	830'000.—
- Viona e Val resa con canaliz Brione s/Minusio	per un ammontare di ca. fr.	100'000.—
- Via Albaredo e ponti Via dei Colli	per un ammontare di ca. fr.	50'000.—
- sostituzione pompe Tenero ed Esplanade	per un ammontare di ca. fr.	143'000.—
- acquisto furgoncino	per un ammontare di ca. fr.	20'000.—

In totale, l'onere netto d'investimento (IVA escl.) ammonta a fr. 2'228'492.00 e si riferisce ai seguenti interventi:

- nuovo serbatoio Zotte	per un ammontare di ca. fr.	1'526'000.—
- opere in relazione alla realizz. serb. Zotte	per un ammontare di ca. fr.	81'000.—
- sostituzione condotta zona da Ciossi	per un ammontare di ca. fr.	53'000.—
- sostituzione condotta Via S.Gottardo (Muralto)	per un ammontare di ca. fr.	9'000.—
- sostituzione condotta Via Brione (Svanesc)	per un ammontare di ca. fr.	13'600.—
- condotta Zotte – Fanghi	per un ammontare di ca. fr.	431'000.—
- Via Panoramica Via Orselina con SES	per un ammontare di ca. fr.	6'600.—
- sostituzione pompe Tenero ed Esplanade	per un ammontare di ca. fr.	108'000.—

Sono inoltre stati versati i seguenti sussidi cantonali per un totale di fr. 386'793.55 (IVA escl.):

- nuovo serbatoio Zotte	per un ammontare di ca. fr.	231'481.—
- messa in conformità acquedotto	per un ammontare di ca. fr.	65'385.—
- condotta Zotte – Fanghi	per un ammontare di ca. fr.	89'927.—

#### 3.1 Opere terminate da approvare a maggioranza semplice

Nel caso in cui non risultano sorpassi del credito originario.

##### 3.1.1 Sostituzione condotta Sentiero Cordonico MM 33/10 Fr. 423'000.—

Sono state sostituite le condotte da Via Orselina fino a vicolo delle Zotte lungo il sentiero Cordonico. La vecchia camera di rottura in Via Orselina è stata dismessa ed è stata realizzata una nuova camera presso Via Panoramica.

A consuntivo l'opera, liquidata nel 2016, ha registrato un onere d'investimento di Fr. 387'449.85

risultando di Fr. 4'216.80 minore al credito di Fr. 423'000.00 (dedotta l'IVA 8.0% = Fr. 391'666.65).

3.1.2 Sostituzione condotta Via Brione (zona Svanesc) MM 14/14 Fr. 132'000.—

In concomitanza all'intervento di rifacimento della pavimentazione ed al risanamento dei ponti effettuato dal Cantone, si è proceduto alla posa delle nuove condotte ACAP.

A consuntivo l'opera, liquidata nel 2016, ha registrato un onere d'investimento di Fr. 86'550.25 risultando di Fr. 35'671.95 minore al credito di Fr. 132'000.00 (dedotta l'IVA 8.0% = Fr. 122'222.20).

Al 31.12.2016 i seguenti investimenti erano in fase di liquidazione:

- Via Panoramica Via Orselina con SES
- sostituzione condotta Via San Gottardo confine Muralto

mentre erano in fase di ultimazione:

- sostituzione tubazione Via Simen, Via Navegna Lotto 2 (posa strato d'usura)
- nuovo serbatoio Zotte
- opere in relazione al serbatoio Zotte
- condotta Zotte - Fanghi

sono invece in esecuzione o programmati nel 2017:

- messa in conformità acquedotto
- sostituzione condotte zona da Ciossi (Via Solaria)
- sostituzione condotta zona Via Motta e nucleo
- risanamento gruppo sorgenti Val Resa
- opere elettromeccaniche Tenero ed Esplanade
- risanamento serbatoio Esplanade
- sostituzione condotte Viona e Val Resa con canalizzazione Brione s/M
- nuovo veicolo ACAP

#### 4. Finanziamento

L'onere netto per gli investimenti effettuati durante l'anno 2016 ha potuto essere autofinanziato nella misura del 49%.

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 6.4 Mio di fr.

#### 5. Conto dei flussi della liquidità

	<u>1000.— Fr.</u>
<u>CASH FLOW OPERATIVO</u>	
+ AVANZO D'ESERCIZIO	354.51
+ AMMORTAMENTI	545.85
+ DIMINUIZIONE CREDITI	50.29
+ AUMENTO TRANSITORI PASSIVI	2.47
+ DIMINUIZIONE TRANSITORI ATTIVI	0.00
+ AUMENTO CREDITORI DIVERSI	380.80
- DIMINUIZIONE ACCANTONAMENTI	0.00
	<u>+1'333.91</u>
<u>+ CASH FLOW DA ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO</u>	
- TERRENI	0.00
- CAPTAZIONI, SERBATOI, RETE	-2228.49
- VEICOLI	0.00
- ALTRE USCITE ATTIVATE	0.00
+ ENTRATE PER INVESTIMENTI	386.79
	<u>-1841.70</u>
<u>+ CASH FLOW DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</u>	
- RIMBORSI AL COMUNE	-0.00
+ PRESTITI DEL COMUNE	800.00
	<u>+800.00</u>
<u>= CASH FLOW TOTALE</u>	
<u>VARIAZIONE (AUMENTO) LIQUIDITÀ</u>	<u>+292.21</u>
<u>+ LIQUIDITÀ 31.12.2015</u>	<u>+219.84</u>
<u>= LIQUIDITÀ 31.12.2016</u>	<u>+512.05</u>

La liquidità disponibile al 31.12.2016 sarà utilizzata per far fronte agli impegni finanziari del primo trimestre dell'anno successivo.

6. Risoluzioni sul consuntivo

La presentazione del consuntivo 2016 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 2016 dell'Azienda Comunale Acqua Potabile, che prevede:

·	alla gestione corrente	- uscite complessive	per fr.	1'680'443.59
		- entrate complessive	per fr.	2'034'951.16
·	alla gestione investimenti	- uscite complessive	per fr.	2'228'492.00
		- entrate complessive	per fr.	386'793.55

è approvato.

b) L'avanzo d'esercizio di fr. 354'507.57 va in aumento al capitale proprio che ammonterà a fr. 4'262'816.42.

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

3.1.1 Sostituzione condotta Sentiero Cordonico

3.1.2 Sostituzione condotta Via Brione (zona Svanesc)

Per la Commissione amministratrice dell'ACAP

Il Presidente:



S. Vela

Il segretario



G. Bianchetti