

MM N° 4/2018 ACCOMPAGNANTE IL BILANCIO CONSUNTIVO

2017

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE

E

DELL'AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

Minusio, 24 aprile 2018

**Onorando
Consiglio comunale
Minusio**

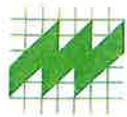
Ci preghiamo sottoporre al vostro esame e alla vostra approvazione i

CONTI CONSUNTIVI 2017

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

Indice

1.	Introduzione		
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.	14
2.	Conto di gestione corrente		
2.1	Spese e ricavi per genere di conto	Pag.	17
2.2	Spese e ricavi per dicastero	Pag.	23
2.3	Imposta comunale d'esercizio	Pag.	32
2.4	Ammortamenti amministrativi	Pag.	33
2.5	Situazione patrimoniale	Pag.	34
3.	Investimenti amministrativi		
3.1	Informazioni generali	Pag.	35
3.2	Informazioni di dettaglio opere in corso	Pag.	36
3.3	Informazioni di dettaglio opere terminate da approvare	Pag.	47
4.	Risoluzioni		
4.1	Risoluzioni sul consuntivo	Pag.	49
5.	Informazioni statistiche		
5.1	Informazioni statistiche	Pag.	51
5.2	Prestiti e partecipazioni	Pag.	58



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 2017.

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 2017 è conforme alle disposizioni legali.

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, 20 aprile 2018

Allegato:

- Conto consuntivo

1.1 Considerazioni d'ordine generale

L'anno contabile 2017 è terminato con un avanzo d'esercizio di fr. 272'596.55. Rispetto al preventivo, che indicava un avanzo di fr. 15'000.00, il consuntivo mette in evidenza un risultato più positivo. A tale risultato si è nuovamente giunti grazie ad entrate inaspettate ed imprevedibili 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. 33'647'140.74 la spesa globale è stata di fr. 33'374'544.19. Concretamente, rispetto al preventivo, le minori uscite sono quindi state di fr. 932'225.81 e le minori entrate sono state invece di fr. 674'629.26.

Per quanto attiene alle entrate, significativo è il maggior apporto contabilizzato a titolo di imposte (conto n. 40 + fr. 626'057.44 rispetto al consuntivo 2016). Altrettanto rilevante è il minor apporto registrato a titolo di contributi senza fine specifico (conto n. 44 - fr. 838'271.85). In particolar modo, non vi è più nessun riversamento della quota parte dell'imposta sugli utili immobiliari. Pure si deve aggiungere che a seguito dell'amnistia fiscale (auto denunce) per l'anno in questione nelle casse comunali sono entrati ulteriori fr. 991'833.35 (imposte suppletorie). Come già detto, anche in questo caso trattasi di un avvenimento veramente straordinario, inaspettato ed imprevedibile!

Alle uscite, vi sono invece maggiori costi registrati a titolo di spese per contributi propri (conto n. 36 + fr. 413'499.57). In questa categoria di costi, si registra l'importo di fr. 718'700.00 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. 1'969'303.51. Quest'ultima spesa continua malauguratamente ad incidere in maniera rilevante sui conti del Comune.

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

Il presente consuntivo conferma concretamente la posizione di Minusio quale Comune con finanze solide, che beneficia di un capitale proprio pari ora a 8.3 milioni e ciò con un moltiplicatore d'imposta al 78%. Il debito pro capite del Comune, che ammonta a fr. 2'468, è da considerarsi più che sopportabile se si considera che, grazie alla sua forza finanziaria, Minusio ha già realizzato le principali opere ed i principali servizi indispensabili per la sua popolazione. Con un capitale proprio che supera il 15.1% del gettito fiscale su base cantonale, il segno di solidità finanziaria è quindi ancor più confermato! Per maggiori dettagli ed argomentazioni in merito alla situazione finanziaria del Comune pure si rinvia a quanto è già stato presentato con il piano finanziario tramite il nostro consulente esterno sig. Bianchi.

La politica finanziaria adottata ormai da diverso tempo è quindi confermata dall'attuale Municipio il quale, confrontato con una situazione sempre più difficilmente prevedibile a causa delle molteplici incognite, intende mantenere ancora una legittima prudenza nelle proprie valutazioni e considerazioni. Ancora una volta non va infatti dimenticato che l'attuale risultato è sostanzialmente giustificato da due entrate straordinarie, imposte suppletorie e sopravvenienze d'imposta. Nemmeno va dimenticato che con il regolare aumento della popolazione pure aumenta la necessità di servizi e quindi anche l'ammontare complessivo delle correlate spese. Alcune infrastrutture necessitano poi se non di un completo risanamento perlomeno di un più importante intervento di manutenzione.

Per quanto attiene la rivalutazione del gettito fiscale, è rilevante osservare che anche nel 2014 quest'ultimo ha registrato un aumento; il che lascia ben sperare per il futuro. Come anche già sottolineato in precedenti preventivi e consuntivi, nei prossimi anni occorrerà però procedere con maggiori oneri di spesa nei vari settori e ciò a valere tanto per gli investimenti quanto per l'ottimizzazione dei servizi. Per il futuro rimane anche una fonte di incertezza quella legata alle ulteriori possibili ripercussioni dei riversamenti tra Confederazione e Cantoni e, di riflesso, tra il Cantone ed i Comuni.

In conclusione questo Municipio ritiene quindi ancora 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 legittimare delle concessioni, 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 molto buone.

Riassunto consuntivo

Descrizione movimenti	Consuntivo		Preventivo	Fr.	Scostamenti	%
	Fr.	Fr.	Fr.		Fr.	
GESTIONE CORRENTE						
Uscite correnti	31'096'465.06		31'735'370.00		-638'904.94	-2.01%
Ammortamenti beni amministrativi	1'826'687.51		2'071'400.00		-244'712.49	-11.81%
Addebiti interni	451'391.62		500'000.00		-48'608.38	-9.72%
Totale spese correnti		33'374'544.19		34'306'770.00	-932'225.81	-2.72%
Entrate correnti	33'195'749.12		33'821'770.00		-626'020.88	-1.85%
Accrediti interni	451'391.62		500'000.00		-48'608.38	-9.72%
Totale ricavi correnti		33'647'140.74		34'321'770.00	-674'629.26	-1.97%
Avanzo/disavanzo d'esercizio		272'596.55		15'000.00	257'596.55	1717.31%
GESTIONE INVESTIMENTI						
Uscite per investimenti		2'732'751.05		5'092'411.00	-2'359'659.95	-46.34%
Entrate per investimenti		625'888.85		1'172'500.00	-546'611.15	-46.62%
Onere netto d'investimento		2'106'862.20		3'919'911.00	-1'813'048.80	-46.25%
CONTO DI CHIUSURA						
Onere netto d'investimento		2'106'862.20		3'919'911.00	-1'813'048.80	-46.25%
Ammortamenti beni amministrativi	1'826'687.51		2'071'400.00		-244'712.49	-11.81%
Disavanzo d'esercizio	272'596.55		15'000.00		257'596.55	1717.31%
Autofinanziamento		2'099'284.06		2'086'400.00	12'884.06	0.62%
Aumento/Diminuzione debito pubblico		-7'578.14		1'833'511.00	-1'825'932.86	-99.59%

Conto di gestione corrente

Spese e ricavi per genere di conto

Descrizione movimenti	Consuntivo		Preventivo		Scostamenti	
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	%
 SPESE CORRENTI 						
Spese per il personale	15'015'582.58		15'239'120.00		-223'537.42	-1.47%
Spese per beni e servizi	5'964'326.46		6'029'050.00		-64'723.54	-1.07%
Interessi passivi	256'599.20		333'000.00		-76'400.80	-22.94%
Ammortamenti	1'962'806.03		2'221'400.00		-258'593.97	-11.64%
Rimborsi a enti pubblici	1'444'114.70		1'603'000.00		-158'885.30	-9.91%
Contributi propri	7'677'041.28		7'686'200.00		-9'158.72	-0.12%
Riversamento contributi	267'664.05		380'000.00		-112'335.95	-29.56%
Versamenti a fondi speciali	335'018.27		315'000.00		20'018.27	6.36%
Addebiti interni	451'391.62		500'000.00		-48'608.38	-9.72%
Totale		33'374'544.19		34'306'770.00	-932'225.81	-2.72%
 RICAVI CORRENTI 						
Imposte	21'337'033.08		2'337'000.00		19'130'033.08	818.57%
Regalie e concessioni	164'782.60		166'000.00		-1'217.40	-0.73%
Redditi della sostanza	1'434'463.00		1'492'900.00		-58'437.00	-3.91%
Ricavi da prestazioni, vendite, tasse	6'153'734.57		6'083'900.00		69'834.57	1.15%
Contributi senza fine specifico	258'517.85		31'000.00		227'517.85	733.93%
Rimborsi da enti pubblici	705'858.25		487'500.00		218'358.25	44.79%
Contributi per spese correnti	2'873'695.72		3'359'470.00		-485'774.28	-14.46%
Contributi da riversare	267'664.05		380'000.00		-112'335.95	-29.56%
Prelevamenti da fondi speciali	0.00		10'000.00		-10'000.00	-100.00%
Accrediti interni	451'391.62		500'000.00		-48'608.38	-9.72%
Totale ricavi correnti		33'647'140.74		14'847'770.00	18'929'370.74	127.49%
Avanzo/disavanzo d'esercizio		272'596.55		-19'459'000.00	19'861'596.55	-102.07%

Conto di gestione corrente

Spese e ricavi per dicastero

Descrizione movimenti	Consuntivo		Preventivo		Scostamenti	
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	%
AMMINISTRAZIONE						
Spese correnti	3'443'285.15		3'263'400.00		179'885.15	5.51%
Ricavi correnti	580'165.62		561'500.00		18'665.62	3.32%
Risultato netto		2'863'119.53		2'701'900.00	161'219.53	5.97%
SICUREZZA PUBBLICA						
Spese correnti	2'303'465.86		2'434'000.00		-130'534.14	-5.36%
Ricavi correnti	683'679.33		691'500.00		-7'820.67	-1.13%
Risultato netto		1'619'786.53		1'742'500.00	-122'713.47	-7.04%
EDUCAZIONE						
Spese correnti	4'794'184.96		4'855'500.00		-61'315.04	-1.26%
Ricavi correnti	1'127'790.75		1'148'000.00		-20'209.25	-1.76%
Risultato netto		3'666'394.21		3'707'500.00	-41'105.79	-1.11%
CULTURA E TEMPO LIBERO						
Spese correnti	1'266'345.95		1'370'400.00		-104'054.05	-7.59%
Ricavi correnti	42'599.55		62'000.00		-19'400.45	-31.29%
Risultato netto		1'223'746.40		1'308'400.00	-84'653.60	-6.47%
SALUTE PUBBLICA						
Spese correnti	310'838.20		289'600.00		21'238.20	7.33%
ricavi correnti	6'128.40		15'000.00		-8'871.60	-59.14%
Risultato netto		304'709.80		274'600.00	30'109.80	10.96%
PREVIDENZA SOCIALE						
Spese correnti	12'746'647.06		13'155'170.00		-408'522.94	-3.11%
Ricavi correnti	6'405'505.57		6'699'770.00		-294'264.43	-4.39%
Risultato netto		6'341'141.49		6'455'400.00	-114'258.51	-1.77%
TRAFFICO						
Spese correnti	3'329'137.11		3'252'500.00		76'637.11	2.36%
Ricavi Correnti	1'000'427.01		1'007'000.00		-6'572.99	-0.65%
Risultato netto		2'328'710.10		2'245'500.00	83'210.10	3.71%
PROTEZIONE AMBIENTE						
Spese correnti	1'686'170.54		1'891'100.00		-204'929.46	-10.84%
Ricavi Correnti	1'094'844.99		1'155'000.00		-60'155.01	-5.21%
Risultato netto		591'325.55		736'100.00	-144'774.45	-19.67%
ECONOMIA PUBBLICA						
Spese correnti	426'582.45		438'000.00		-11'417.55	-2.61%
Ricavi Correnti	477'745.13		455'000.00		22'745.13	5.00%
Risultato netto		-51'162.68		-17'000.00	-34'162.68	200.96%
FINANZE E IMPOSTE						
Spese correnti	3'067'886.91		3'357'100.00		-289'213.09	-8.61%
Ricavi Correnti	22'228'254.39		3'053'000.00		19'305'254.39	632.34%
Risultato netto		-19'160'367.48		304'100.00	-19'594'467.48	-6443.43%
Avanzo d'esercizio		272'596.55		-19'459'000.00	19'861'596.55	-102.07%
RICAPITOLAZIONE						
Totale spese correnti		33'374'544.19		34'306'770.00	-932'225.81	-2.72%
Totale ricavi correnti		33'647'140.74		14'847'770.00	18'929'370.74	127.49%
Avanzo/disavanzo d'esercizio		272'596.55		-19'459'000.00	19'861'596.55	-102.07%

Conto degli investimenti in beni amministrativi

Descrizione movimenti	Consuntivo	Fr.	Preventivo	Fr.	Scostamenti	%
	Fr.		Fr.		Fr.	
USCITE PER INVESTIMENTI						
Terreni non edificati	389'060.40		0.00		389'060.40	
Opere del genio civile	1'321'032.65		3'399'000.00		-2'077'967.35	-61.13%
Costruzioni edili	452'717.40		850'000.00		-397'282.60	-46.74%
Mobilio, macchine, veicoli	403'562.75		120'000.00		283'562.75	236.30%
Altri investimenti in beni amministrativi	0.00		185'000.00		-185'000.00	
Prestiti e partecipazioni	0.00		0.00		0.00	
Contributi propri	151'567.95		260'411.00		-108'843.05	-41.80%
Altre uscite attivate	14'809.90		278'000.00		-263'190.10	-94.67%
Totale uscite per investimenti		2'732'751.05		5'092'411.00	-2'359'659.95	-46.34%
ENTRATE PER INVESTIMENTI						
Terreni non edificati	0.00		0.00		0.00	
Contributi d'utilizzazione	323'226.40		250'000.00		73'226.40	29.29%
Rimborsi di prestiti e partecipazioni	0.00		0.00		0.00	
Rimborsi per opere del genio civile	0.00		0.00		0.00	
Rimborsi per opere boschive	0.00		0.00		0.00	
Rimborsi per costruzioni edili	0.00		0.00		0.00	
Contributi federali per investimenti	0.00		0.00		0.00	
Contributi cantonali per investimenti	302'662.45		922'500.00		-619'837.55	-67.19%
Contributi comunali per investimenti	0.00		0.00		0.00	
Altri contributi per investimenti	0.00		0.00		0.00	
Totale entrate per investimenti		625'888.85	0.00	1'172'500.00	-546'611.15	-46.62%
INVESTIMENTO NETTO		2'106'862.20		3'919'911.00	-1'813'048.80	-46.25%
AUTOFINANZIAMENTO		2'099'284.06		2'086'400.00	12'884.06	0.62%
BISOGNI IN CAPITALE		7'578.14		1'833'511.00	-1'825'932.86	-99.59%

Bilancio

Descrizione movimenti	Saldo al 31.12.2017			Saldo al 31.12.2016		
	Fr.	Fr.	%	Fr.	Fr.	%
BENI PATRIMONIALI						
Liquidità	9'553'438.93		17.34%	9'281'044.14		17.18%
Crediti	19'172'313.79		35.04%	18'891'153.74		34.98%
Investimenti in beni patrimoniali	0.00		0.00%	5'350.00		0.01%
Totale beni amministrativi		28'725'752.72	52.39%		28'177'547.88	52.17%
BENI AMMINISTRATIVI						
Transitori attivi	0.00		0.00%	500.00		0.00%
Investimenti in beni amministrativi	17'816'984.38		32.35%	17'403'065.68		32.22%
Prestiti e partecipazioni	7'475'487.60		13.57%	7'475'487.60		13.84%
Contributi per investimenti	864'359.21		1.57%	866'883.79		1.60%
Altre uscite attivate	68'701.46		0.12%	88'577.94		0.16%
Eccedenza passiva	0.00		0.00%	0.00		0.00%
Totale beni amministrativi		26'225'532.65	47.61%		25'834'515.01	47.83%
Totale degli attivi		54'951'285.37	100.00%		54'012'062.89	100.00%
CAPITALE DEI TERZI						
Impegni correnti	3'040'696.97		5.52%	1'949'380.62		3.61%
Debiti a breve termine	0.00		0.00%	0.00		0.00%
Debiti a medio-lungo termine	40'500'000.00		73.53%	41'000'000.00		75.91%
Debiti per gestioni speciali	296'553.74		0.54%	296'553.74		0.55%
Accantonamenti	298'011.95		0.54%	186'669.00		0.35%
Transitori passivi	200'593.05		0.36%	240'013.85		0.44%
Totale capitali terzi		44'335'855.71	80.49%		43'672'617.21	80.86%
FINANZIAMENTI SPECIALI						
Impegni verso finanziamenti speciali	2'331'758.85		4.23%	2'328'371.42		4.31%
Totale impegni finanziamenti speciali		2'331'758.85	4.23%		2'328'371.42	4.31%
CAPITALE PROPRIO						
Avanzo d'esercizio + anni precedenti	8'283'670.81		15.28%	8'011'074.26		14.83%
Totale capitale proprio		8'283'670.81	15.28%		8'011'074.26	14.83%
Totale dei passivi		54'951'285.37	100.00%		54'012'062.89	100.00%

Conto dei flussi di capitali

Descrizione movimenti	Movimenti finanziari		
	Fr.	Fr.	Fr.
ORIGINE DEI MEZZI			
Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento			
Avanzo di esercizio	272'596.55		
Ammortamenti amministrativi	1'826'687.51	2'229'284.06	
Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali			
Diminuzione dei crediti	0.00		
Diminuzione dei beni patrimoniali	5'350.00		
Diminuzione dei transitori attivi	500.00	5'850.00	
Mezzi liquidi originati dall'aumento dei capitali da terzi			
Aumento impegni correnti	1'091'316.35		
Aumento prestiti a breve termine			
Aumento prestiti a medio e lungo termine	10'000'000.00		
Aumento debiti per gestioni speciali			
Aumento dei transitori passivi			
Aumento impegni verso finanziamenti speciali	3'387.43		
Aumento degli accantonamenti	111'342.05	11'206'046.73	
Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti			
Entrate per investimenti	625'888.85	625'888.85	13'937'069.64
IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI			
Mezzi liquidi impiegati in diminuzione del capitale proprio			
Disavanzo di esercizio (compreso assestamento)	0.00		
Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali			
Aumento dei crediti	411'160.05	411'160.05	
Aumento investimenti in beni patrimoniali			
Aumento dei transitori attivi			
Mezzi liquidi impiegati per rimborsare i prestiti			
Diminuzione impegni correnti			
Diminuzione debiti a medio e lungo termine	10'500'000.00		
	.00		
Diminuzione dei debiti a breve termine	0.00		
Diminuzione dei transitori passivi	39'420.80		
Diminuzione impegni verso finanziamenti speciali	0.00	10'539'420.8	
Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimento			
Uscite di investimento			
TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI			2'844'094.00
AUMENTO / DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI			272'394.79

Indicatori finanziari

No.	Indicatori situazione economica finanziaria	Indici 31.12.2013	Indici 31.12.2014	Indici 31.12.2015	Indici 31.12.2016	Indici 31.12.2017
01.	Copertura delle spese correnti	0.60	-0.50	0.10%	3.40%	0.80%
02.	Grado di autofinanziamento	129.82%	-43.9%	89.88%	1200.7%	99.60%
03.	Grado d'indebitamento supplementare	-29.82%	143.94%	10.12%	-1100.66%	0.40%
04.	Capacità di autofinanziamento	9.43%	5.93%	8.61%	8.9%	6.40%
05.	Quota degli oneri finanziari	3.51%	3.50%	3.30%	2.5%	2.00%
06.	Quota degli interessi	-2.39%	-2.92%	-2.66%	-3.2%	-3.60%
07.	Quota degli investimenti	5.35%	3.5%	10.73%	2.7%	8.20%
08.	Quota di capitale proprio	12.91%	12.8%	12.58%	14.8%	15.10%
09.	Debito pubblico	Fr. 26'114'527.--	20'028'843.--	20'344'310.--	17'863.45-	17'941'862--
10.	Debito pubblico pro capite	Fr. 3'621. --	2'762.20	2'804.00	2'466.00	2'469.00
11.	Quota imposte d'esercizio / ricavi	51.02%	54.03%	53.14%	54.09%	55.80%
12.	Popolazione residente	7212	7251	7255	7244	7269
13.a	Moltiplicatore d'imposta aritmetico a preventivo	77.00%	81.35%	83.63%	85.40%	87.63%
13.b	Moltiplicatore d'imposta aritmetico a consuntivo	71.41%	77.74%	78.49%	73.08%	74.49%
13.c	Moltiplicatore d'imposta effettivo a consuntivo	77.00%	77.00%	78.64	78.00%	78.00%
14.	Indice di capacità finanziaria:					
14.a	- Forza finanziaria	indice 97.78	97.78	99.71	99.71	98.19
14.a	- Sussidiamento cantonale	coefficiente 45%	45%	44%	44%	45%
14.c	- posizione del Comune	40	40	35	35	39
14.d	- livello del Comune	Forti/zona Inferiore				

Debiti a medio / lungo termine

Durata prestito	Interessi	Società Banca	Saldo 01.01.2017	Variazione	Saldo 31.12.2017	Interessi d'esercizio
2013 / 2017	0.7700%	Banca Raiffeisen, 2013-2017	8'000'000.00	8'000'000.00	0.00	30'800.00
2017 / 2022	0.4600%	Banca Raiffeisen, 2017-2022	0.00	3'500'000.00	3'500'000.00	8'050.00
2017 / 2022	0.3500%	Corner Banca, 2017-2022	0.00	4'000'000.00	4'000'000.00	7'034.94
2015 / 2021	0.3600%	Postfinance 2015-2021	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00	18'000.00
2015 / 2023	0.6700%	Postfinance 2015-2023	6'000'000.00	0.00	6'000'000.00	40'200.00
2016 / 2022	0.3000%	Postfinance 2016-2022	6'000'000.00	0.00	0.00	18'000.00
2016 / 2020	0.4500%	Corner Banca 2016 2020	4'000'000.00	0.00	0.00	22'556.45
2014 / 2018	0.6700%	Banca Stato 2014-2018	12'000'000.00	0.00	12'000'000.00	81'516.66
	1.420%	Totale	41'000'000.00	-500'000.00	30'500'000.00	226'158.05
	2.840%	Totale	41'000'000.00	-500'000.00	30'500'000.00	226'158.05

Situazione imposte comunali

Movimento annuale

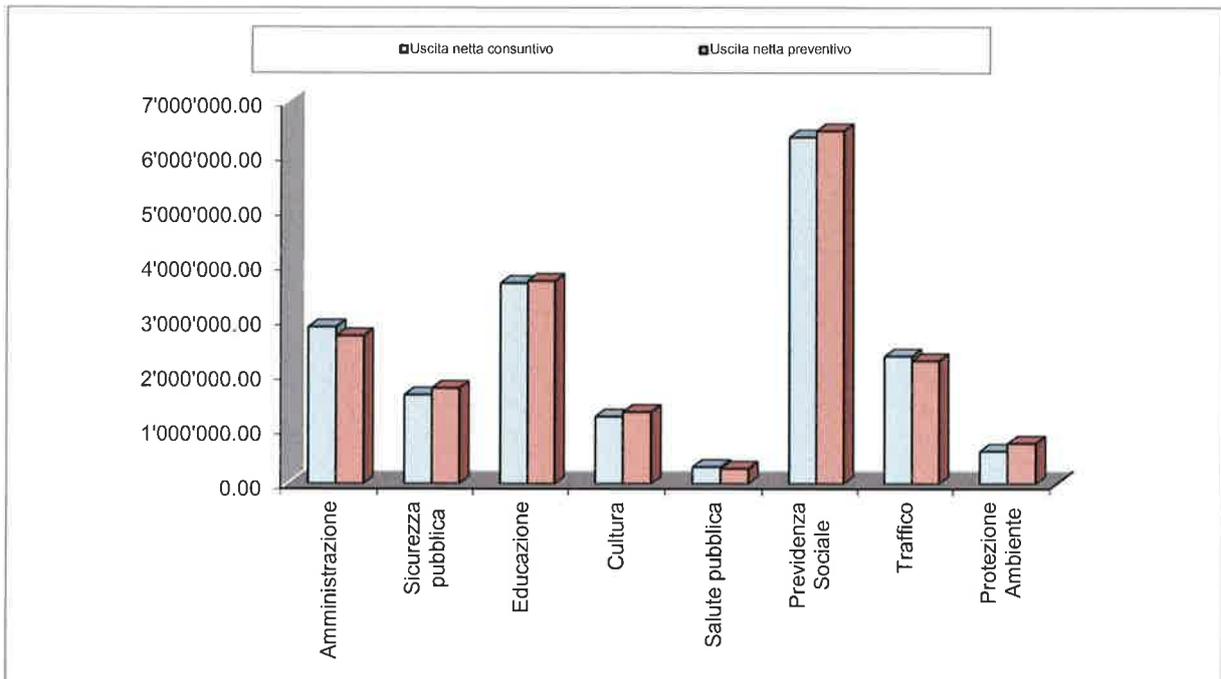
Anno	Saldo 01.01.2017	Emissioni	Int/Rest/Spese	Totale	Inc/cond/perd	Saldo 31.12.2017
anni precedenti	152'156.80			152'156.80	1'865.20	150'291.60
2011	583'237.91		23'492.45	606'730.36	145'014.65	461'715.71
2012	-788'328.59		1'101'714.85	313'386.26	426'231.37	-112'845.11
2013	-418'829.45		175'558.30	-243'271.15	417'044.15	-660'315.30
2014	826'865.86		111'433.25	938'299.11	977'362.05	-39'062.94
2015	3'991'923.08		441'827.30	4'433'750.38	3'635'315.61	798'434.77
2016	6'605'159.40		441'492.50	7'046'651.90	2'652'979.63	4'393'672.27
2017	-13'000.00	19'012'598.82	98'730.45	19'098'329.27	12'281'082.34	6'817'246.93
2018	0.00		0.00	0.00	1'500.00	-1'500.00
Totali	10'939'185.01	19'012'598.82	2'394'249.10	32'346'032.93	20'538'395.00	11'809'137.93

Situazione imposte comunali

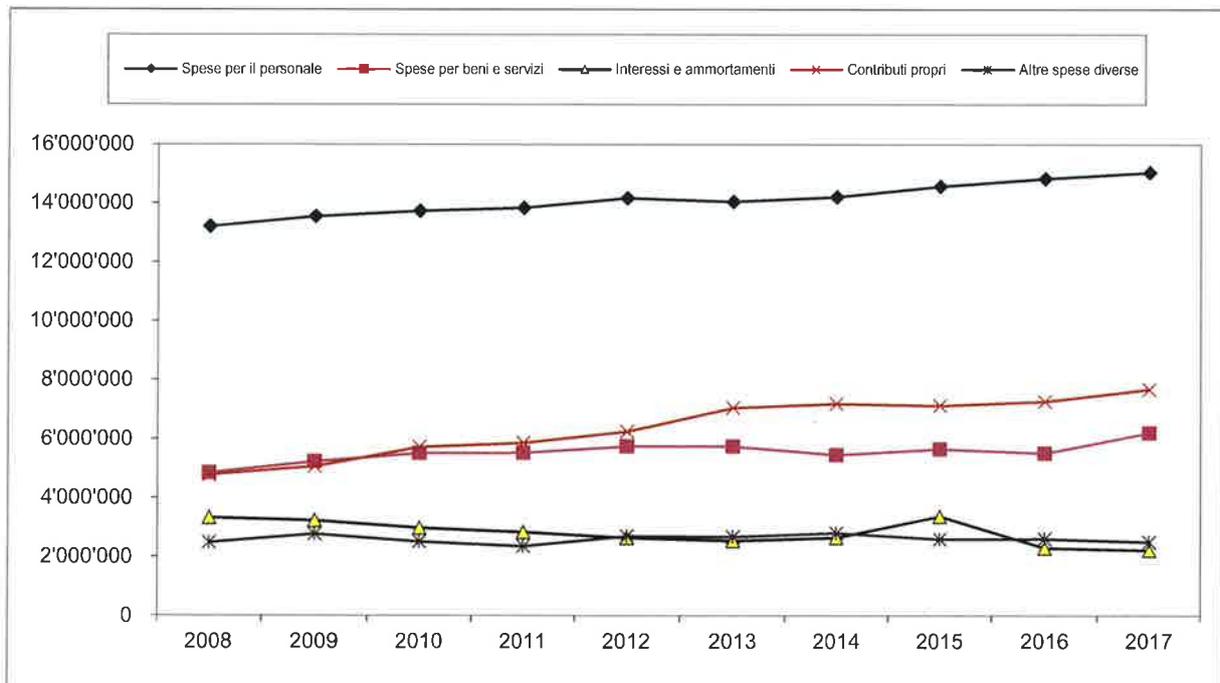
Emissione progressiva

Anno	Emissione 2011	Emissione 2012	Emissione 2013	Emissione 2014	Emissione 2015	Emissione 2016	Emissione 2017	Totale
Anni precedenti								0.00
2011	16'000'000.00							16'000'000.00
2012		16'312'500.00						16'312'500.00
2013			16'446'000.00					16'446'000.00
2014				17'082'597.00				17'082'597.00
2015					17'149'000.00			17'149'000.00
2016						18'456'000.00		18'456'000.00
2017							19'474'000.00	19'474'000.00
2018								
Totale	16'000'000.00	16'312'500.00	16'446'000.00	17'082'597.00	17'149'000.00	18'456'000.00		120'920'097.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		241'840'194.00
	16'000'000.00	16'312'500.00	16'446'000.00	17'082'597.00	17'149'000.00	18'456'000.00		483'680'388.00

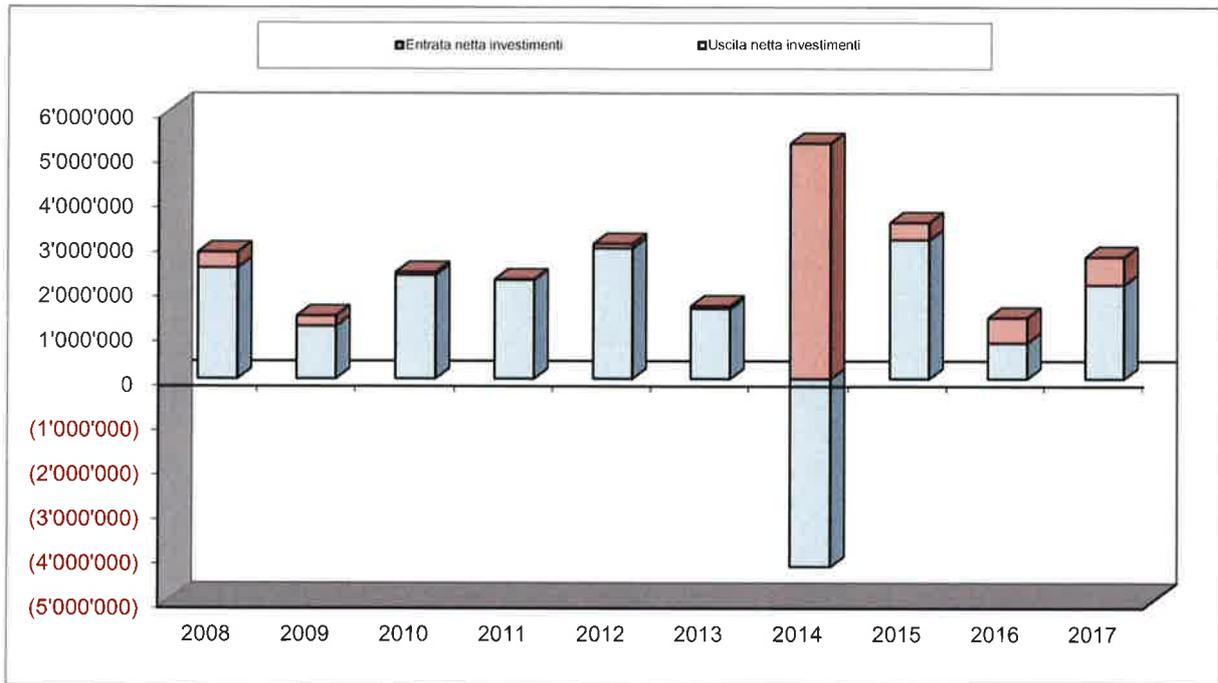
Spese lorde / nette per dicastero



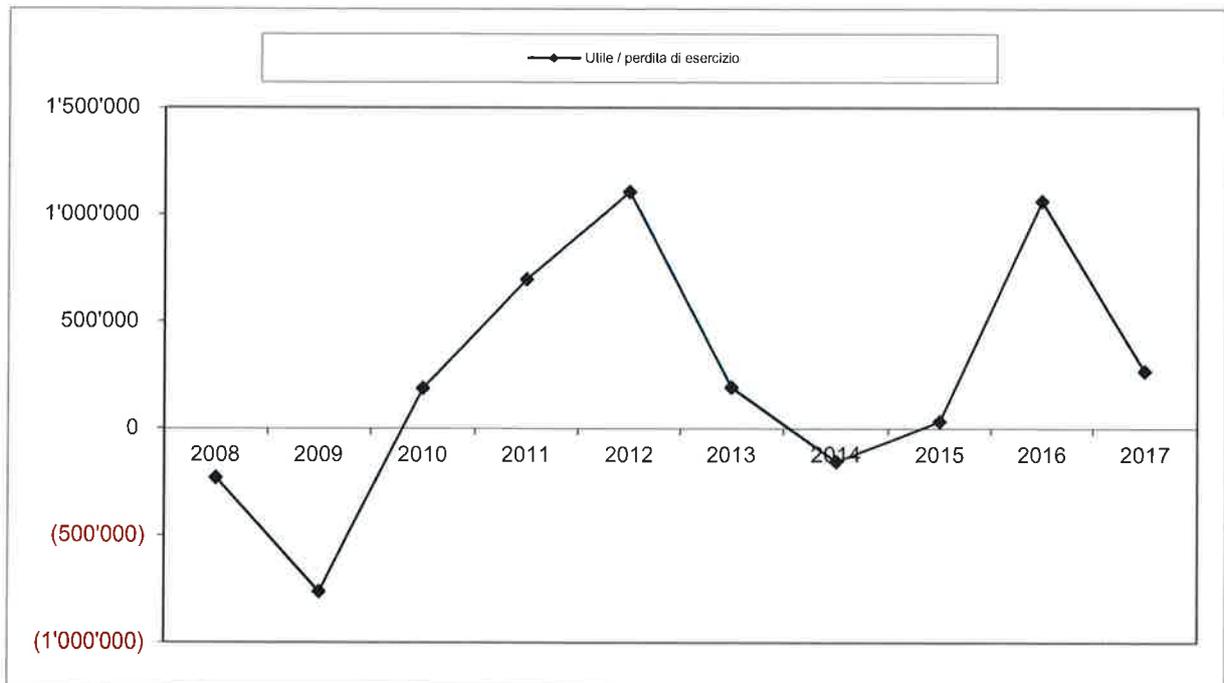
Evoluzione spese nette per genere di conto



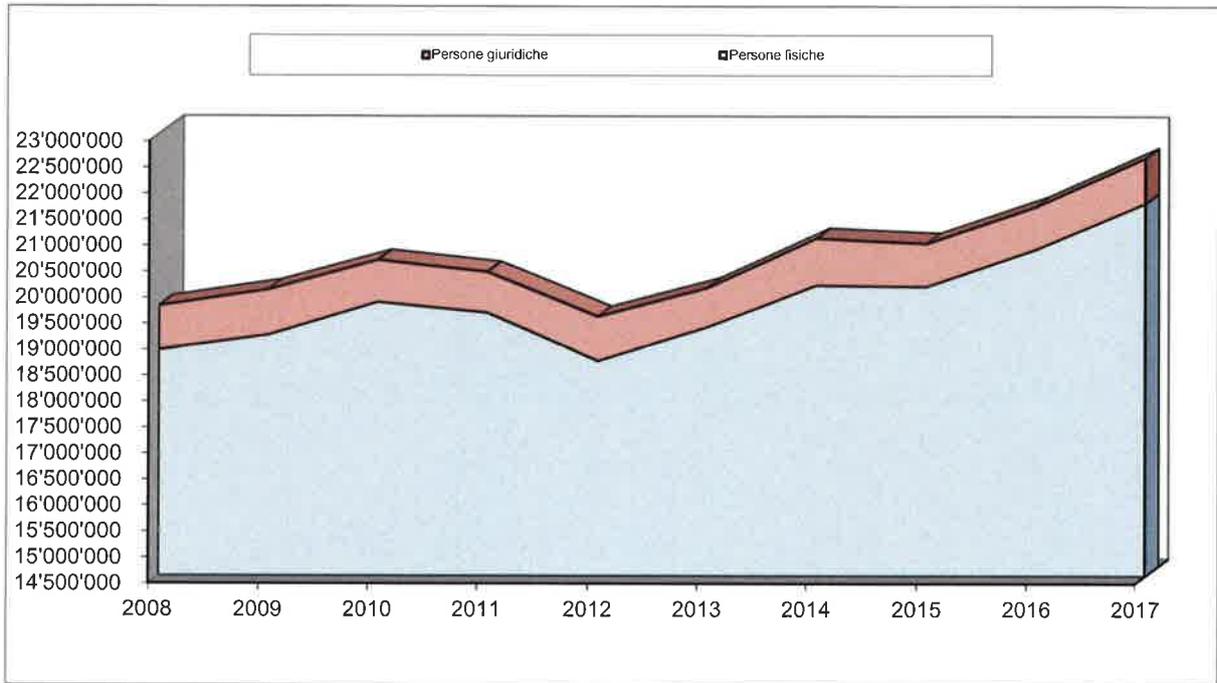
Investimenti lordi / netti



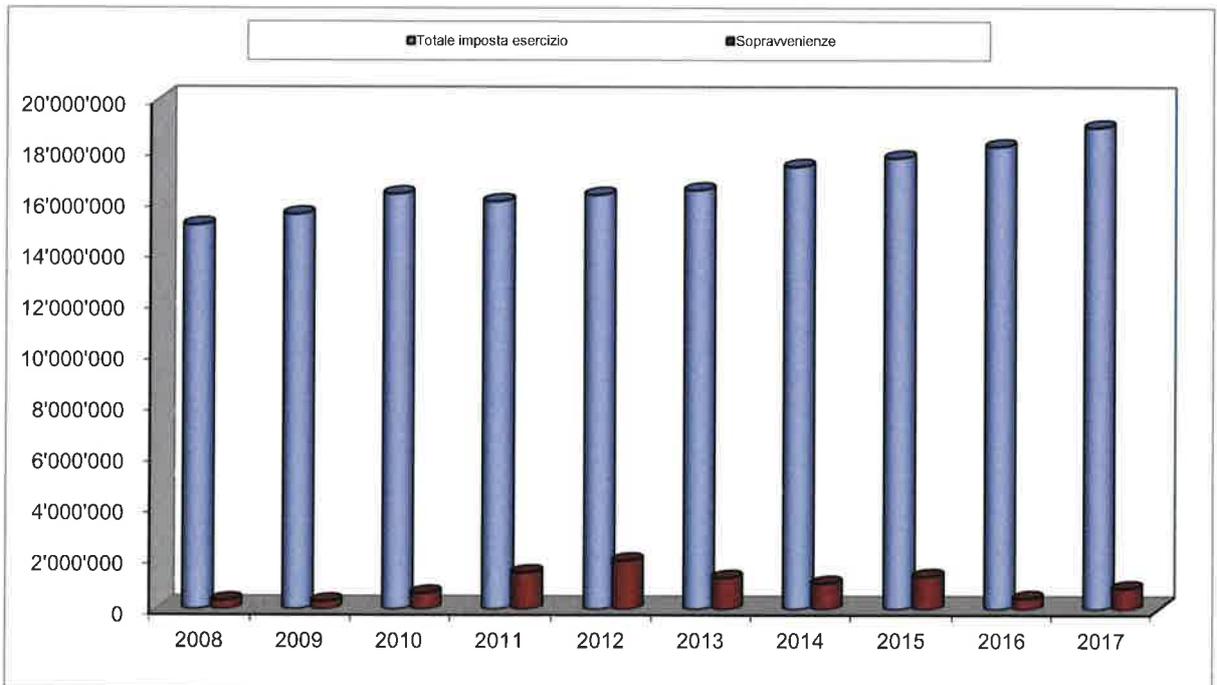
Risultati di esercizio



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

Gruppo di conto 30 Costi inferiori dell'1.47% rispetto al preventivo.

Spese per il personale

Le differenze più rilevanti si riferiscono a stipendi dipendenti comunali (+189'), stipendi e indennità docenti (+61) abbigliamento e uniformi personale di polizia (-11') personale ausiliario da terzi (+31).

300	ONORARI E INDENNITÀ A AUTORITÀ E COMMISSIONI	-3'253.40
301	STIPENDI E INDENNITÀ AL PERSONALE	189'834.45
302	STIPENDI E INDENNITÀ AI DOCENTI	61'439.75
303	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD, AF	13'478.90
304	CONTRIBUTI CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA CONTRIBUTI ASSICURAZIONE INFORTUNI E	16'393.50
305	MALATTIE	-91'472.15
306	ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO	-11'197.27
307	PRESTAZIONI PER BENEFICIARI DI RENDITE	-4'673.10
308	COMPENSI A TERZI PER PERSONALE AVVENTIZIO	31'040.20
309	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	-45'459.40

Gruppo di conto 31 Costi inferiori dell'1.07% rispetto al preventivo.

Spese per beni e servizi

Le variazioni più rilevanti riguardano, attrezzature, macchinari e mobilio (-75'), acqua energia e combustibile (-156'), materiali di consumo (-30'), manutenzioni stabili e strutture (+8), manutenzioni attrezzature, macchine, mobili e veicoli (-22'), affitti locazioni noleggi e tasse di utilizzazione (+14'), servizi e onorari (+101')

310	MATERIALI DI UFFICIO, SCOLASTICI E STAMPATI	45.75
311	ATTREZZATURE, MACCHINARI E MOBILIO	-75'207.04
312	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILE	-56'536.35
313	MATERIALI DI CONSUMO	-30'435.87
314	MANUTENZIONI STABILI E STRUTTURE MANUTENZIONI ATTREZZATURE, MACCHINE, MOBILI E VEICOLI	8'052.55
315	AFFITTI, LOCAZIONI, NOLEGGI E TASSE DI UTILIZZAZIONE	-22'801.90
316	RIMBORSI SPESE	14'942.50
317	SERVIZI E ONORARI	-4'633.15
318		101'849.97

Gruppo di conto 32 Costi inferiori del 22.94% rispetto al preventivo.
Interessi passivi 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.

	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A BREVE	
321	SCADENZA	-1'593.06
	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA/LUNGA	
322	SCADENZA	-47'352.94
329	ALTRI INTERESSI PASSIVI	-27'454.80

Gruppo di conto 33 Costi inferiori dell'11.64% 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	AMMORTAMENTI SU BENI PATRIMONIALI	-13'881.48
	AMMORTAMENTI ORDINARI SU BENI	
331	AMMINISTRATIVI	-244'712.49

Gruppo di conto 35 Costi inferiori del 9.91% 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 (+6'), le spese per il servizio collettivo di polizia (-4'), spese consorzio pompieri (+17'), spese consorzio autolettiga (+15'), spese consorzio protezione civile (-45'), spese consorzio depurazione acque (-184').

351	RIMBORSI AL CANTONE	6'117.80
352	RIMBORSI A COMUNI E CONSORZI	-165'003.10

Gruppo di conto 36 Costi inferiori del 0.12% rispetto al preventivo.
Contributi propri I principali conti di questo gruppo sono: contributi alla CM/PC/AVS/AI (+102'), contributi provvedimenti di protezione LFAM (+12'), l'assistenza sociale (-14'), gli anziani in istituti (-144'), gli anziani in istituti privati (-181'), assistenza cura a domicilio (+42'), servizi di appoggio (+15'), mantenimento a domicilio (+9') aiuto complementare AVS e indennità straordinaria (-23'), aiuti assistenziali (-20'), partecipazione risanamento finanziario del Cantone (vedi decisione Gran Consiglio) (costo a carico Comune 717').
 La quota versata al fondo di compensazione intercomunale a favore di Comuni finanziariamente non autosufficienti (-1') è stabilita sulla base della potenzialità finanziaria, mentre risultiamo esenti dal pagamento del contributo al fondo di livellamento.

361	CONTRIBUTI AL CANTONE	135'338.97
362	CONTRIBUTI A COMUNI E CONSORZI	-145'087.78
364	CONTRIBUTI A IMPRESE A ECONOMIA MISTA	1'000.00
365	CONTRIBUTI A ISTITUZIONI PRIVATE	26'402.15
366	CONTRIBUTI A ECONOMIE PRIVATE	-33'812.06
367	ESTERO	7'000.00

Gruppo di conto 37 Costi inferiori del 29.56% rispetto al preventivo.
Riversamento contributi Si tratta di una semplice partita di giro per anticipi assistenza sociale la cui uscita effettiva è rimborsata dallo Stato.
 La riduzione si riferisce alla diminuzione dei casi di accompagnamento amministrativo di persone non autosufficienti (vedi 471).

376	ECONOMIE PRIVATE	-112'335.95
-----	------------------	-------------

Gruppo di conto 38 Costi superiori del 6.36% rispetto al preventivo.
Versamenti a fondi spec. 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	ACCANTONAMENTI PER MANUTENZIONE STRAORD CANALIZZAZIONI	-10'000.00
382	CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PER POSTEGGI	0.00
385	RIVERSAMENTO AL FER	3'822.00
389	FONDO COPERTURA RISCHI E PROMOZIONE SVILUPPO	26'196.27

Gruppo di conto 39 Costi inferiori del 9.72% rispetto al preventivo.
Addebiti interni Aggiornamento delle partite di giro per ripartizione dei costi sui singoli dicasteri.

390	ADDEBITI INTERNI	-48'608.38
-----	------------------	------------

Entrate

Imposte

Gruppo di conto 40 Ricavi inferiori del 2.% 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, (+ 991'), le sopravvenienze d'imposta degli anni precedenti (-571'), imposte personali di esercizio persone fisiche (vedi misure di risparmio Cantone) (+30') e imposte sui versamenti in capitale (-87').

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 SUL REDDITO E SULLA SOSTANZA PERSONE FISICHE	17'441'094.28
401	IMPOSTE SULL'UTILE E SUL CAPITALE PERSONE GIURIDICHE	678'600.00
402	IMPOSTE IMMOBILIARI	1'100'000.00
403	IMPOSTE SPECIALI SUL REDDITO DELLA SOSTANZA	-89'661.20

Regalie e concessioni

Gruppo di conto 41 Ricavi inferiori dello 0.73% 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. 308'822.00; lo stesso è stato accantonato alla voce di bilancio no. 285.010.

410	REGALIE E CONCESSIONI	-1'217.40
-----	-----------------------	-----------

Gruppo di conto 42 Ricavi inferiori del 10.99% rispetto al preventivo.
Redditi della sostanza Hanno essenzialmente determinato il risultato di questo gruppo: tasse concessioni e locazioni (+13'), gli interessi in conti correnti (+18'), altri interessi attivi (contributi di costruzione canalizzazioni), (+18') interessi attivi prestiti azienda acqua potabile (-19'), gli interessi di mora sulle imposte (-14'), tasse parchimetri (-37').

420	INTERESSI DA BANCHE	8'815.00
421	CREDITI	-37'935.76
423	REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI PATRIMONIALI	2'500.00
426	REDDITI SU PARTECIPAZIONI BENI AMMINISTRATIVI	15'465.25
427	REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	-47'281.49

Gruppo di conto 43 Ricavi inferiori del 3.91% rispetto al preventivo.
Ricavi per prestazioni I fattori principali di questo risultato sono riconducibili principalmente, tasse cancelleria (+11'), alle tasse controllo abitanti (-1'), licenze edilizie (-10'), procedure d'incasso (+20'), tasse naturalizzazioni (-1'), tasse di allacciamento alla canalizzazione (-10'), rifiuti (+1'), canalizzazioni (-36'), nonché multe di polizia (-30'), 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 giornaliera FFS è risultata molto apprezzata dagli utenti. Il Municipio ha deciso per il 2017 di confermare l'acquisto di 4 carte giornaliera da mettere a disposizione dell'utenza.

430	TASSE DI ESENZIONE	0.00
431	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	18'322.78
432	RICAVI OSPEDALIERI, CASE DI CURA E REFEZIONI IN GENERE	67'090.55
433	TASSE SCOLASTICHE	-60.00
434	ALTRE TASSE DI UTILIZZAZIONE E SERVIZI	-60'050.86
435	VENDITE	18'531.68
436	RIMBORSI	53'548.60
437	MULTE	-36'949.98
439	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	9'401.80

Gruppo di conto 44 Ricavi superiori del 734% 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 (+7), sugli utili immobiliari (+237') 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	227'517.85
-----	---	------------

Gruppo di conto 45 Ricavi superiori del 44.79% rispetto al preventivo.
Rimborsi da enti pubblici Comprende i rimborsi per prestazioni che non concernono direttamente il nostro Comune quali l'Ufficio di conciliazione (-7'), i rimborsi e le tasse scolastiche SE - SI (+160) e per ospiti non domiciliati ospiti di Casa Rea (+24').

451	RIMBORSI DAL CANTONE	-6'654.50
452	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI	225'012.75

Gruppo di conto 46 Ricavi inferiori 14.46% rispetto al preventivo.
Contributi spese correnti La maggior variazione di questo gruppo si riferisce ai sussidi relativi agli stipendi dei docenti (-173') valutazione eccessiva nell'allestimento del preventivo, contributo fondo energie rinnovabili FER (-16), sussidi cantonali aggiornamenti catastali (+3').
 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

461	CONTRIBUTI DAL CANTONE	-482'774.28
469	ALTRI CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	-3'000.00

Gruppo di conto 47 Ricavi inferiori del 30.00% 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	-112'335.95
-----	------------------------	-------------

Gruppo di conto 48 Ricavi inferiori del 100% rispetto al preventivo.
Prelev. da fondi speciali Movimenti finanziari previsti da leggi cantonali e federali.

480	ACCANTONAMENTI PER MANUTENZIONE STRAORD CANALIZZAZIONI	-10'000.00
-----	---	------------

Gruppo di conto 49 Ricavi inferiori dell' 9.72% rispetto al preventivo.
Accrediti interni Aggiornamento delle partite di giro per ripartizione dei costi sui singoli dicasteri.

490	ACCREDITI INTERNI	-48'608.38
-----	-------------------	------------

2.2 Spese e ricavi per dicastero

Variazioni più significative fra consuntivo e preventivo:

AMMINISTRAZIONE 0

301.010 020	STIPENDI PERSONALE AMMINISTRATIVO IN ORGANICO		-64'043.65
	STIPENDI PERSONALE AMMINISTRATIVO		
301.210	STRAORDINARIO		8'097.80
309.090	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE		8'476.00
310.010	MATERIALI DI CANCELLERIA		9'851.24
310.110	STAMPATI		6'796.05
310.310	INSERZIONI		6'334.35
312.010	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILE		-3'959.65
313.210	MATERIALI DI IGIENE E PULIZIA		-4'081.55
314.080	MANUTENZIONI TERZI STABILI E STRUTTURE		14'715.05
318.030	SPESE CONTO CORRENTE POSTALE		-10'657.12
318.050	SPESE ESECUTIVE		-6'406.95
318.430	SPESE CONSULENZE E PERIZIE DA TERZI		120'332.60
318.480	SPESE GESTIONE LINEE SISTEMA INFORMATICO		-6'596.10
318.490	SPESE GESTIONE SISTEMA INFORMATICO		-5'635.00
318.900	SPESE REVISIONE CONTABILITÀ COMUNALE		-4'200.00
318.910	ALTRE SPESE DIVERSE PER BENI E SERVIZI		7'078.35
427.010	LOCAZIONE EDIFICI E TERRENI		10'632.75
431.010	TASSE CANCELLERIA		11'558.02
431.110	TASSE LICENZE EDILIZIE		-9'926.40
431.310	TASSE PROCEDURE D'INCASSO		20'772.80
436.210	RIMBORSI ASSICURATIVI INDENNITÀ PERDITA DI GUADAGNO		-9'673.05
436.910	ALTRI RIMBORSI DIVERSI		4'748.20
- USCITE	POTERE LEGISLATIVO ED ESECUTIVO	FR.	21'242.50
	AMMINISTRAZIONE GENERALE	FR. +	56'781.52
	PRESTAZIONI AI PENSIONATI	FR. +	4'673.10
	COMPITI NON RIPARTIBILI	FR. +	143'000.00
- ENTRATE	POTERE LEGISLATIVO ED ESECUTIVO	FR.	0.00
	AMMINISTRAZIONE GENERALE	FR. +	21'081.07
	CAROVITA AI PENSIONATI	FR.	0.00
	COMPITI NON RIPARTIBILI	FR. -	2'415.45
	<u>MAGGIOR INCIDENZA NETTA</u>	<u>FR.</u>	<u>197'204.61</u>

SICUREZZA PUBBLICA 1

318.080 100	SPESE DIVERSE AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE		17'176.10
-------------	--	--	-----------

318.420	SPESE AGGIORNAMENTI CATASTALI	-18'372.80
318.430	SPESE CONSULENZE E PERIZIE DA TERZI	-470.00
318.910	ALTRE SPESE DIVERSE PER BENI E SERVIZI	5'160.00
365.910	CONTRIBUTI ORDINARI A ASSOCIAZIONI E ENTI DIVERSI	70.00
390.410	ADDEBITI INTERNI STIPENDI UFFICIO CONCILIAZIONE	-2'225.00
410.210	TASSE DIRITTI DI AFFISSIONE	-5'122.40
427.110	TASSE CONCESSIONI E LOCAZIONI	-6'824.00
427.210	TASSE OCCUPAZIONE AREA PUBBLICA	4'156.00
431.020	TASSE CONTROLLO ABITANTI	-1'350.79
431.210	TASSE NATURALIZZAZIONI	-572.30
434.010	TASSE AGGIORNAMENTI CATASTALI	-6'939.30
434.910	ALTRE TASSE DI UTILIZZAZIONE SERVIZI	510.00
451.210	RIMBORSI INDENNITÀ POSA SIGILLI	-350.00
451.310	RIMBORSI SPESE UFFICIO CONCILIAZIONE	-6'075.30
461.110	SUSSIDI CANTONALI AGGIORNAMENTI CATASTALI	-9'063.25
301.210 101	STIPENDI PERSONALE AMMINISTRATIVO STRAORDINARIO	3'659.60
301.510	GRATIFICHE DI ANZIANITÀ E PRESTAZIONI STRAORDINARIE	-5'000.00
303.010	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD, AF	-1'352.70
316.110	AFFITTI STABILI AMMINISTRATIVI E SCOLASTICI	3'982.00
318.340	ASSICURAZIONI DIVERSE E FRANCHIGIE SINISTRI	-3'179.20
390.620	ADDEBITI INTERNI SPESE DELEGAZIONE TUTORIA	-3'000.00
431.510	TASSE COMMISSIONE TUTORIA	-11'754.30
436.210	RIMBORSI ASSICURATIVI INDENNITÀ PERDITA DI GUADAGNO	-1'000.00
452.510	RIMBORSI DA ALTRI COMUNI SPESE COMMISSIONE TUTORIA	40'590.90
301.010 110	STIPENDI PERSONALE AMMINISTRATIVO IN ORGANICO	12'176.40
301.050	STIPENDI PERSONALE DI POLIZIA IN ORGANICO	-89'954.20
301.350	INDENNITÀ PATTUGLIATORI	3'920.00
301.510	GRATIFICHE DI ANZIANITÀ E PRESTAZIONI STRAORDINARIE	6'096.80
306.110	ABBIGLIAMENTO E UNIFORMI PERSONALE DI POLIZIA	-10'527.72
308.020	PERSONALE AUSILIARIO DA TERZI	31'040.20
309.010	SPESE FORMAZIONE PROFESSIONALE EQUIPAGGIAMENTO E ATTREZZATURE	-20'893.85
311.210	PERSONALE DI POLIZIA	-5'000.00
311.510	SEGNALETICA STRADALE VERTICALE	-23'050.00
314.080	MANUTENZIONI TERZI STABILI E STRUTTURE	21'349.55
314.090	MANUTENZIONI TERZI SEGNALETICA STRADALE ORIZZONTALE	-3'450.30
316.310	NOLEGGI ATTREZZATURE, MACCHINARI E VEICOLI	8'873.50
316.520	LEASING AUTOVETTURA DI SERVIZIO	-12'000.00
317.010	RIMBORSI SPESE E TRASFERTE	3'597.00
431.910	ALTRE TASSE AMMINISTRATIVE	10'700.00
436.210	RIMBORSI ASSICURATIVI INDENNITÀ PERDITA DI GUADAGNO	-23'445.50
436.910	ALTRI RIMBORSI DIVERSI	36'752.90

37.010	MULTE POLIZIA			-29'949.98
- USCITE	PROTEZIONE GIURIDICA (CONTR. ABITANTI, UFF. CONCILIAZ., CATASTO, ECC)	Fr.	+	3'885.15
	COMMISSIONI TUTORIE REGIONALI POLIZIA	Fr.	-	14'700.13
	GIUSTIZIA	Fr.	-	1'340.00
	POLIZIA DEL FUOCO	Fr.	+	17'715.00
	DIFESA NAZIONALE MILITARE	Fr.	-	3'399.00
	DIFESA NAZIONALE CIVILE	Fr.	-	45'821.25
- ENTRATE	PROTEZIONE GIURIDICA (GESTI, UFF. CONCILIAZ., CATASTO, ECC)	Fr.	-	31'641.34
	AUTORITÀ REGIONALE DI PROTEZIONE	Fr.	+	27'629.60
	ALTRI SERVIZI GIURIDICI	Fr.	+	2'220.00
	POLIZIA	Fr.	-	4'667.58
	GIUSTIZIA	Fr.	-	361.35
	POLIZIA DEL FUOCO	Fr.		0.00
	DIFESA NAZIONALE MILITARE	Fr.		0.00
	DIFESA NAZIONALE CIVILE	Fr.	-	
	<u>MAGGIOR INCIDENZA NETTA</u>	<u>Fr.</u>		<u>1793.57</u>

EDUCAZIONE 2

301.140 200	STIPENDI ALTRO PERSONALE DI ESERCIZIO AUSILIARIO			13230.05
302.010	STIPENDI DOCENTI IN ORGANICO			-20077.05
302.020	STIPENDI DOCENTI PER SUPPLENZE SCOLASTICHE			17452.90
310.510	MATERIALI SCOLASTICI E DIDATTICI			1272.64
312.010	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILE			-7235.90
314.080	MANUTENZIONI TERZI STABILI E STRUTTURE			-6681.60
432.010	TASSE REFEZIONE MENSA SCOLASTICA			12934.70
436.210	RIMBORSI ASSICURATIVI INDENNITÀ PERDITA DI GUADAGNO			-6892.35
452.210	RIMBORSI DA ALTRI COMUNI SPESE E TASSE SCOLASTICHE			-6755.50
461.310	SUSSIDI CANTONALI STIPENDI DOCENTI			-62776.25
302.010 210	STIPENDI DOCENTI IN ORGANICO nuova scala ROD			62992.60
302.020	STIPENDI DOCENTI PER SUPPLENZE SCOLASTICHE			13749.50
302.040	INDENNITÀ ATTIVITÀ DIDATTICHE E CULTURALI			-13904.40
309.010	SPESE FORMAZIONE PROFESSIONALE			-4 470,00
310.510	MATERIALI SCOLASTICI E DIDATTICI			7808.06
310.660	MATERIALI PER ATTIVITÀ DIDATTICHE E CULTURALI			-8169.50
310.710	MATERIALI PER ATTIVITÀ DOPOSCUOLA			-5065.45

311.110	APPARECCHIATURE, ATTREZZATURE, MACCHINARI, VEICOLI	-10145.20
313.381	MATERIALI MANUTENZIONE STABILE CADOGNO UNO	-5 000,00
313.382	MATERIALI MANUTENZIONE STABILE CADOGNO DUE	-5 000,00
313.383	MATERIALI MANUTENZIONE STABILE VIGNASCIA	-4788.65
314.081	MANUTENZIONI TERZI STABILE CADOGNO UNO	-6921.55
314.082	MANUTENZIONI TERZI STABILE CADOGNO DUE	-4993.60
318.450	SPESE GESTIONE CENTRO SCOLASTICO VIGNASCIA	-25945.52
352.550	SPESE ALTRI COMUNI PER INSEGNAMENTO SCOLASTICO	-60154.60
452.110	RIMBORSI DA ALTRI COMUNI STIPENDI DOCENTI	107101.60
452.210	RIMBORSI DA ALTRI COMUNI SPESE E TASSE SCOLASTICHE	53 923,00
461.310	SUSSIDI CANTONALI STIPENDI DOCENTI	-109571.65

- USCITE	SCUOLA DELL'INFANZIA	Fr. +	9'089.15
	SCUOLE ELEMENTARI	Fr. -	72'186.84
	SCUOLE MEDIE	Fr. +	786.65
- ENTRATE	SCUOLA DELL'INFANZIA	Fr. -	63'489.40
	SCUOLE ELEMENTARI	Fr. +	43'280.15
	SCUOLE MEDIE	Fr. +	
	<u>MINOR INCIDENZA NETTA</u>	<u>Fr.</u>	<u>42'101.79</u>

CULTURA E TEMPO LIBERO 3

314.080 300	MANUTENZIONI TERZI STABILI E STRUTTURE SPESE ONORARI PER MANIFESTAZIONI CULTURALI	-36017.50
318.610	CULTURALI	-8062.60
318.620	SPESE MANIFESTAZIONI CULTURALI	-9387.05
318.680	SPESE MANIFESTAZIONI CULTURALI (FESTIVAL 70°)	10590.15
365.920 310	CONTRIBUTI STRAORDINARI A ASSOCIAZIONI E ENTI DIVERSI	23 100,00
314.040 340	MANUTENZIONI TERZI INFRASTRUTTURE SPORTIVE	-12483.65

461.210	SUSSIDI CANTONALI MANIFESTAZIONI CULTURALI	6 000,00
---------	---	----------

- USCITE	CENTRO CULTURALE ELISARION	Fr. -	52'187.60
	ALTRA PROMOZIONE CULTURALE	Fr. +	23'125.60
	PARCHI PUBBLICI E SENTIERI	Fr. -	55'843.25
	SPORT	Fr. -	9'332.75
	TEMPO LIBERO	Fr. -	6'816.05
	CULTO	Fr. -	2'500.00
- ENTRATE	CENTRO CULTURALE ELISARION	Fr. -	1'625.45
	ALTRA PROMOZIONE CULTURALE	Fr. -	1'715.00

PARCHI PUBBLICI E SENTIERI	Fr. -	5'000.00
SPORT	Fr. -	7060.00
TEMPO LIBERO	Fr. -	4'000.00
CULTO	Fr.	0.00
<u>MINOR INCIDENZA NETTA</u>	<u>Fr.</u>	<u>84'153.60</u>

SALUTE PUBBLICA 4

351.020 460	PARTECIPAZIONE ALLE SPESE SERVIZIO DENTARIO SCOLASTICO		6426.80
432.210	TASSE SERVIZIO DENTARIO SCOLASTICO		-8871.60
352.520 490	SPESE CONSORZIO AUTOLETTIGA		15 411,00
- USCITE	OSPEDALI	Fr. -	1'000.00
	LOTTA PROFILATTICA CONTRO LE MALATTIE	Fr. +	329.15
	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO	Fr. +	7'724.05
	ALTRI COMPITI PER LA SALUTE	Fr. +	14'185.00
- ENTRATE	OSPEDALI	Fr.	
	LOTTA PROFILATTICA CONTRO LE MALATTIE	Fr. +	0.00
	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO	Fr. -	8'871.60
	ALTRI COMPITI PER LA SALUTE	Fr.	0.00
	<u>MAGGIOR NCIDENZA NETTA</u>	<u>Fr.</u>	<u>30'780.65</u>

PREVIDENZA SOCIALE 5

301.010 500	STIPENDI PERSONALE AMMINISTRATIVO IN ORGANICO		-10140.80
361.030	CONTRIBUTI ASSICURATIVI CM, PC, AVS, AI CONTRIBUTI PROVVEDIMENTI DI PROTEZIONE LFAM		102402.60
361.100 540	CONTRIBUTI ORDINARI A ASSOCIAZIONI E ENTI DIVERSI		12488.75
365.910	STIPENDI PERSONALE CENTRO ANZIANI IN ORGANICO		-5561.50
301.060 570	ARREDAMENTO E MACCHINE UFFICIO APPARECCHIATURE, ATTREZZATURE, MACCHINARI, VEICOLI		-26634.30
311.010	BIANCHERIA, GUARDAROBA E TESSUTI		4659.66
311.110	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILE		4327.25
311.710	DERRATE ALIMENTARI PER CUCINA		-5738.55
312.010	MATERIALI MEDICI E SANITARI		-48947.85
313.110	MATERIALI MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE		-12777.11
313.250	MANUTENZIONI TERZI STABILI E STRUTTURE		-30934.30
313.380	ALTRE MANUTENZIONI TERZI DIVERSI		-5 000,00
314.080			-25 000,00
314.910			-37006.10

315.010	MANUTENZIONI TERZI ARREDAMENTO E MACCHINE UFFICIO	-6259.65
318.320	ASSICURAZIONI INCENDI E DANNI ACQUE	-16 000,00
318.910	ALTRE SPESE DIVERSE PER BENI E SERVIZI	13178.90
389.010	ACCANTONAMENTI COPERTURA RISCHI E PROMOZIONE SVILUPPO	26196.27
390.010	ADDEBITI INTERNI INTERESSI PASSIVI	-15838.90
432.110	RETTE OSPITI DI ISTITUTI	84591.60
432.410	ALTRE TASSE PER PRESTAZIONI SPECIALI	-21919.85
436.220	RIMBORSI ASSICURATIVI INDENNITÀ PERDITA GUADAGNO C REA	39415.90
452.310	RIMBORSI DA ALTRI COMUNI INVESTIMENTI PER ANZIANI	24771.60
461.410	SUSSIDI CANTONALI GESTIONE CENTRO ANZIANI	-310978.13
362.010 571	CONTRIBUTI ANZIANI IN ISTITUTI	-144587.78
365.710	CONTRIBUTI DEGENZE ANZIANI IN ISTITUTI PRIVATI	-36427.10
361.050 580	CONTRIBUTI ASSISTENZA SOCIALE	32612.52
365.720	CONTRIBUTI SERVIZIO ASSISTENZA CURE A DOMICILIO	42812.52
365.730	CONTRIBUTI SERVIZI DI APPOGGIO	15100.48
366.010	AIUTO COMPLEMENTARE AVS E INDENNITÀ STRAORDINARIA	-22 157,00
376.010	ANTICIPI ASSISTENZA SOCIALE	-112335.95
471.010	RIMBORSI ANTICIPI ASSISTENZA SOCIALE	-112335.95
367.010 590	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETÀ (Bondo)	7 000,00

- USCITE	ASSICURAZIONE VECCHIAIA E SUPERSTITI	Fr. +	80'169.90
	PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ	Fr. +	4'927.25
	INVALIDITÀ	Fr. -	331.00
	CENTRO ANZIANI CASA REA	Fr. -	261'101.72
	CONTRIBUTI PER ANZIANI	Fr. -	188'014.88
	ASSISTENZA	Fr. -	54'696.49
	ALTRE INIZIATIVE ASSISTENZIALI	Fr. +	3'524.00
	AIUTO UMANITARIO	Fr. +	7'000.00
- ENTRATE	ASSICURAZIONE VECCHIAIA E SUPERSTITI	Fr. -	1'229.20
	PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ	Fr. -	0.00
	INVALIDITÀ	Fr.	0.00
	CENTRO ANZIANI CASA REA	Fr. -	179'699.28
	CONTRIBUTI PER ANZIANI	Fr.	0.00
	ASSISTENZA	Fr. -	92'335.95
	<u>MINOR NCIDENZA NETTA</u>	Fr.	<u>135'258.51</u>

TRAFFICO 6

301.030 620	STIPENDI PERSONALE DI ESERCIZIO IN ORGANICO	-130474.60
-------------	--	------------

301.230	STIPENDI PERSONALE DI ESERCIZIO STRAORDINARIO			116547.50
301.610	INDENNITÀ DI PICCHETTO E FUORI ORARIO			19 416,00
312.010	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILE			3 281,00
312.110	ILLUMINAZIONE PUBBLICA			-4512.10
313.010	CARBURANTI E LUBRIFICANTI			-3585.74
313.350	MATERIALI MANUTENZIONE INVERNALE STRADE COMUNALI			18020.15
313.370	MATERIALI MANUTENZIONE PIAZZE, SENTIERI E STRADE			9477.75
314.050	MANUTENZIONI TERZI INVERNALE STRADE COMUNALI			15174.20
314.070	MANUTENZIONI TERZI PIAZZE, SENTIERI E STRADE			43383.10
314.071	MANUTENZIONE TERZI ASFALTATURE PIAZZE E STRADE			-12 864,00
314.075	MANUTENZIONE TERZI RETE DI DISTRIBUZIONE ELETTRICITÀ			-4463.65
315.110	MANUTENZIONI TERZI APPARECCHIATURE E ATTREZZATURE			-4694.40
427.410	TASSE PARCHIMETRI			-11108.84
427.420	TASSE POSTEGGI ZONA BLU			-25905.40
436.210	RIMBORSI ASSICURATIVI INDENNITÀ PERDITA DI GUADAGNO			29671.75
452.610 630	RIMBORSI DA ALTRI COMUNI SPESE MANUT STRADA FORESTALE			5742.50
318.410 650	SPESE ABBONAMENTI ECOLOGICI			-6 760,00
318.460	SPESE GESTIONE TRAFFICO PUBBLICO			57 468,00
318.520	SPESE STUDI REGIONALE DEI TRASPORTI			4329.45
313.340 660	MATERIALI MANUTENZIONE INFRASTRUTTURE SPORTIVE			6265.20
314.040	MANUTENZIONI TERZI INFRASTRUTTURE SPORTIVE			15848.60
- USCITE	STRADE COMUNALI	Fr.	+	38'529.76
	STRADE PRIVATE	Fr.	+	487.00
	TRAFFICO REGIONALE	Fr.	+	58'037.45
	NAVIGAZIONE E PORTI	Fr.	-	20'417.10
- ENTRATE	STRADE COMUNALI	Fr.	-	9'342.49
	STRADE PRIVATE	Fr.	+	5'742.50
	TRAFFICO REGIONALE	Fr.	+	2'410.00
	NAVIGAZIONE E PORTI	Fr.	-	5'383.00
	<u>MAGGIOR INCIDENZA NETTA</u>	<u>Fr.</u>		<u>83'210.10</u>

PROTEZIONE AMBIENTE 7

352.530 710	SPESE CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE			-83017.90
434.510	TASSE USO CANALIZZAZIONI			-35321.75
315.110 720	MANUTENZIONI TERZI APPARECCHIATURE E ATTREZZATURE			-7471.65
318.550	SPESE RACCOLTA RIFIUTI VERDI			-4520.50

318.580	SPESE RACCOLTA ALTRI RIFIUTI DIVERSI	17663.35
318.590	SPESE ELIMINAZIONE RIFIUTI VERDI	9592.05
352.610	SPESE ELIMINAZIONE RIFIUTI DOMESTICI	-5485.90
314.020 740	MANUTENZIONI TERZI CIMITERI	-17412.50
314.100	MANUTENZIONI TERZI RIALI E TORRENTI	-17530.60
313.210 780	MATERIALI DI IGIENE E PULIZIA	-9 000,00
318.500	SPESE CONTROLLI IMPIANTI A COMBUSTIONE	-11 110,00
352.570	SPESE CONSORZIO PULIZIA LAGO VERBANO	-4339.20

- USCITE	ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE	Fr. -	92'763.02
	ELIMINAZIONE DEI RIFIUTI	Fr. -	43'613.29
	CIMITERO E SEPOLTURE	Fr. -	21'211.95
	ARGINATURE	Fr. -	18'530.60
	PROTEZIONE DELLA NATURA	Fr. -	0.00
	ALTRA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE	Fr. -	29'810.60
- ENTRATE	ELIMINAZIONE DELLE ACQUE LURIDE	Fr. -	56'321.75
	ELIMINAZIONE DEI RIFIUTI	Fr. +	4'110.13
	CIMITERO E SEPOLTURE	Fr. -	7'560.00
	ARGINATURE	Fr. -	0.00
	PROTEZIONE DELLA NATURA	Fr. -	0.00
	ALTRA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE	Fr. -	383.39
	<u>MINOR INCIDENZA NETTA</u>	<u>Fr.</u>	<u>145'863.85</u>

ECONOMIA PUBBLICA 8

361.210 830	CONTRIBUTI ENTE TURISTICO LOCARNO E DINTORNI	-12'239.55
410.010 860	COMPENSO USO SPECIALE STRADE PUBBLICHE COMUNALI	-8'155,00
410.020	BONUS ENERGIA	12'070,00
435.020	RICAVI VENDITA ENERGIA RINNOVABILE	15'008.13

- USCITE	AGRICOLTURA	Fr. -	2'000.00
	TURISMO	Fr. -	13'239.55
	ENERGIA	Fr. +	3'822.00
- ENTRATE	ENERGIA	Fr. +	22'745.00
	<u>MAGGIOR INCIDENZA NETTA</u>	<u>Fr.</u>	<u>11'327.45</u>

IMPOSTE 9

318.110 900	COMPUTO GLOBALE DI IMPOSTA	45'869.20
400.010	IMPOSTE DI ESERCIZIO PERSONE FISICHE	16 904 000,00

400.020	IMPOSTE PERSONALI DI ESERCIZIO PERSONE FISICHE		230 000,00
400.050	SOPRAVVENIENZE IMPOSTE PERSONE FISICHE		-571'774.43
400.110	IMPOSTE ALLA FONTE PERSONE FISICHE		-15'115.84
400.510	IMPOSTE SUPPLETORIE PERSONE FISICHE		891'833.35
401.010	IMPOSTE DI ESERCIZIO PERSONE GIURIDICHE		678 600,00
402.010	IMPOSTE IMMOBILIARI DI ESERCIZIO 1'..		1 100 000,00
403.010	IMPOSTE SU VERSAMENTI IN CAPITALI PARTECIPAZIONE ALL'IMPOSTA SUGLI UTILI IMMOBILIARI		-87'379.50
441.420 930			237'574.05
322.010 940	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI		-47'352.94
329.010	SCONTI E INTERESSI SU IMPOSTE		-27'454.80
420.010	INTERESSI ATTIVI CONTI CORRENTI		-9 995,00
420.910	ALTRI INTERESSI ATTIVI		18'552.35
421.110	INTERESSI ATTIVI PRESTITI AZIENDA ACQUA POTABILE		-18'756.15
421.210	INTERESSI ATTIVI DI MORA SU IMPOSTE		-13'181.60
421.910	ALTRI RICUPERI ATTIVI		-4'998.01
426.010	UTILI DA AZIONI SOCIETÀ ELETTRICA SOPRACENERINA		7'245.25
426.110	UTILI DA AZIONI SOCIETÀ CASINÒ KURSAAL SA		8 220,00
330.210 990	ABBANDONI PER CARENZE BENI E PERDITE		-8'880.93
330.310	ABBANDONI PER CONDONI		-5'000.55
331.110	AMMORTAMENTI OPERE DEL GENIO CIVILE		-162'261.38
331.210	AMMORTAMENTI COSTRUZIONI EDILI		-23'970.48
331.410	AMMORTAMENTI MOBILI, MACCHINARI E VEICOLI		-17'554.33
331.510	AMMORTAMENTI ALTRI INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI		-8'055.51
331.520	AMMORTAMENTI CONTRIBUTI ALLA CONFEDERAZIONE		-4 000,00
331.610	AMMORTAMENTI CONTRIBUTI AL CANTONE		-20'432.12
331.710	AMMORTAMENTI CONTRIBUTI A COMUNI E CONSORZI		-7'979.50
- USCITE	IMPOSTE	Fr. +	45'869.20
	PEREQUAZIONE FINANZIARIA	Fr. -	828.00
	PARTE ALLE ENTRATE D'ALTRI ENTI PUBBLICI	Fr.	0.00
	GESTIONE DEL PATRIMONIO E DEI DEBITI	Fr. -	74'660.32
	SPESE NON RIPARTIBILI	Fr. -	258'593.97
- ENTRATE	IMPOSTE	Fr. -	458'966.92
	PEREQUAZIONE FINANZIARIA	Fr. +	0.00
	PARTE ALLE ENTRATE D'ALTRI ENTI PUBBLICI	Fr. +	227'517.85
	GESTIONE DEL PATRIMONIO E DEI DEBITI	Fr. -	33'595.87
	SPESE NON RIPARTIBILI	Fr. -	18'700.67
	<u>MINOR INCIDENZA NETTA</u>	<u>Fr.</u>	<u>571'130.70</u>

2.3 Imposta comunale d'esercizio

Gettito imposta cantonale persone fisiche anno 2014	Fr.	21'488'333.00
Variazione imposte persone fisiche anni 2015	Fr.	16'794.20
Totale valutazione gettito cantonale d'esercizio persone fisiche	Fr.	21'505'128.20

Gettito imposta cantonale persone giuridiche anno 2014	Fr.	928'655.00
Variazione imposte persone giuridiche anni 2015	Fr.	-58'655.00
Totale valutazione gettito cantonale d'esercizio persone giuridiche	Fr.	870'000.00

Totale gettito cantonale persone fisiche+giuridiche anno 2014	Fr.	22'416'989.00
Variazione imposte persone fisiche e giuridiche anno 2015	Fr.	-41'860.80
Totale valutazione gettito cantonale d'esercizio persone fisiche e giuridiche	Fr.	22'375'128.20

Calcolazione

Gettito imposta cantonale persone fisiche	Fr.	21'505'128.20
Gettito imposta cantonale persone giuridiche	Fr.	870'000.00
Totale valutazione gettito cantonale d'esercizio persone fisiche e giuridiche	Fr.	22'375'128.20
Moltiplicatore d'imposta		78.00%
Imposta comunale persone fisiche e giuridiche	Fr.	17'452'600.00
Imposta comunale personale	Fr.	230'000.00
Imposta comunale immobiliare	Fr.	1'100'000.00
Valutazione gettito d'esercizio	Fr.	18'782'600.00

Contabilizzazione

900-400010	Imposta comunale persone fisiche	Fr.	16'774'000.00	
900-400010	Arrotondamento	Fr.	0.00	Fr.
900-400020	Imposta comunale personali			Fr.
900-401010	Imposta comunale persone giuridiche	Fr.	678'600.00	
900-401010	Arrotondamento	Fr.	0.00	Fr.
900-402010	Imposta comunale immobiliare			Fr.
				Fr.
Totale complessivo (arrotondato)				Fr.
				18'782'600.00

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. 1'670'785.48	0.50 %	Fr. 6'440.83
Opere del genio civile	Fr. 1'143'574.09	12.00%	Fr. 173'138.62
Costruzioni edili	Fr. 12'783'194.23	10.00%	Fr. 1'419'829.53
Boschi	Fr. 0.00	0.00 %	Fr. 0.00
Mobilio, macchine, veicoli	Fr. 1'219'430.58	25.00 %	Fr. 118'445.68
Contributi per investimenti	Fr. 579'310.92	10.00 %	Fr. 64'367.88
Contributi per investimenti	Fr. 285'048.30	10.00%	Fr. 22'320.50
Altre uscite attivate	Fr. 68'701.46	25.00 %	Fr. 22'144.49
Parziali	Fr. 18'750'045.06		Fr. 1'826'687.51
Canalizzazioni	Fr. 0.00		Fr. 0
Prestiti e partecipazioni azionarie	Fr. 7'475'487.60		Fr. 0.00
<u>Totali</u>	<u>Fr. 26'225'532.66</u>		<u>Fr. 1'826'687.51</u>

2.5 Situazione patrimoniale

Movimento dei prestiti durante l'esercizio in esame:

- rimborsi prestiti	Fr.	8'000'000.00.00
- ./ Sottoscrizioni nuovi prestiti	Fr.	<u>7'500'000.00</u>
<u>Diminuzione prestiti</u>	Fr.-	<u>500'000.00</u>

Aggiornamento debito netto per prestiti a medio e lungo termine al 31.12.2017:

- saldo mutui passivi ad inizio esercizio	Fr.	41'000'000.00		
- ./ ammortamenti e rimborsi	Fr.	<u>8'000'000.00</u>	Fr.	33'000'000.00
- sottoscrizione nuovi prestiti (6'000'000.00 – 4'000'000.00)			Fr.	<u>7'500'000.00</u>
Indebitamento lordo a fine esercizio			Fr.	40'500'000.00
- ./ prestito Acap (residuo da incassare)			Fr.	<u>6'600'000.00</u>
<u>Indebitamento netto a fine esercizio</u>			Fr.	<u>34'500'000.00</u>

Il saldo della liquidità al 31.12.2017 è di Fr. 9'553'438.93 (cassa, banche, conto correnti).

Gli investimenti netti effettuati durante l'anno ammontano a Fr. 2'106862.2 (Fr. 2'732'751.05. / Fr. 625'888.85).

Tenuto conto del totale complessivo degli attivi di bilancio alla fine dell'anno di Fr. 54'951'285.37 e di quello dei passivi di Fr. 54'678'688.82

l'avanzo d'esercizio corrisponde a Fr. 272'596.55

Il capitale proprio al 31 dicembre 2017 è di fr. 8'283'670.81 (+ Fr. 272'596.55).

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. +	389'060.40
- opere del genio civile	Fr. -	922'032.65
- costruzioni edili	Fr. -	397'282.60
- boschi	Fr.	0.00
- mobilio, macchine, veicoli	Fr. +	283'562.75
- alti investimenti in beni amministrativi	Fr.	0.00
- prestiti e partecipazioni	Fr. -	185'000.00
- contributi propri	Fr. -	108'843.05
- altre uscite attivate	Fr. -	263'190.10

Minore uscita rispetto al preventivo Fr. 1'203'725.25

Per quanto concerne l'incasso dei contributi di costruzione delle canalizzazioni, il Municipio ha emesso le rate annuali per un importo di fr. 290'000.00 (V rata).

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

- terreni non edificati	Fr.	0.00
- contributi d'utilizzazione	Fr. +	82'226.40
- 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. -	619'837.55
- contributi comunali per investimenti	Fr.	0.00
- altri contributi per investimenti	Fr. +	0.00

Minore entrata rispetto al preventivo Fr. 537'611.55

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 sempre 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
2017	50

Collettore comunale in Via Albaredo

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Di recente il TRAM ha sentenziato a favore del Comune il contenzioso riguardo l'opera di rifacimento dei ponti in Via Albaredo, progetto pubblicato regolarmente secondo LStr. Ciò permetterà, al termine dei lavori di ricostruzione dei due viadotti, l'inizio dei lavori di posa del nuovo collettore.

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.

È 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 (v. MM n° 36/2015) sono state approvate dal CC in data 5.2.2018.

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. Nelle scorse settimane è giunta la fatturazione da parte del Comune di Brione s/M. A consuntivo si registra un maggiore spesa rispetto a preventivo di ca. Fr. 13'000.-- , importo supplementare che sarà prossimamente sottoposto al CC con messaggio separato.

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 procedono a rilento, ma il Municipio vigila. Prossimamente verrà licenziato un Messaggio per il rinnovo del credito, nel frattempo scaduto.

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

MM 25/2013 / Fr. 500'000.- / approvato dal CC il 16.10.2013

MM 30/2017 / Fr. 500'000.- / approvato dal CC il 09.10.2017

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 imponente di lampioni sono di vecchia generazione: una quantità elevata di questi, beo il 620/o 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.

Il municipio con scritto 24 febbraio 2017 ha chiesto alla commissione della gestione di autorizzare il completamento dei lavori di ammodernamento del parco dell'illuminazione pubblica secondo il nuovo progetto "ProKilowatt 2". Nel caso di un eventuale superamento del credito quadro a disposizione il Municipio si impegna a sottoporre tempestivamente al Consiglio comunale una richiesta di credito suppletorio.

La commissione della gestione con risposta 15.05.2017, purfavorevole al principio, ha chiesto al Municipio di formulare una nuova richiesta di credito, separata o complementare, al consiglio comunale.

Il termine per la messa in atto (collaudo degli impianti compreso) del progetto "ProKilowatt 2" è fissato al 31 dicembre 2017. Per non perdere la promessa di sussidio, vista la tempistica dettata dalla Società Elettrica Sopracenerina SA (SES), il Municipio ha già dato ordine nel frattempo di pianificare l'intervento entro i termini indicati.

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.

Quest'ultimo è stato recentemente oggetto di approvazione separata da parte del CC per un proprio credito d'opera. I lavori di ammodernamento sono in corso.

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, nel mese di luglio sono stati ultimati i lavori finali di pavimentazione. Resta a tutt'oggi da eseguirsi l'incrocio con Via S. Gottardo in pavimentazione pregiata. Le trattative con i proprietari dei fondi a confine per un allargamento del marciapiede ha dato esito negativo. Eventuale allargamento sarà oggetto di un MM separato.

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

MM 27/2013 / Fr. 95'000.— / approvato dal CC 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 42ele 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 è 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 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 è in corso il cantiere di Via Brione, incluso il supplemento per l'allargamento dell'incrocio Solaria- Brione (v. Lettera del 20.9.2017) e i lavori di sistemazione e abbellimento della Piazzetta Perini.

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 Café" v. MM n° 1/2016, credito nel frattempo votato dal CC in data 26 settembre 2016. Nelle scorse settimane, sulla base dei consuntivi d'opera, è stato saldato definitivamente il nostro contributo a favore 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 e prossimamente verrà posato lo strato d'usura della pavimentazione. Da aprile 2017 sono in corso i lavori lungo Via Brione (Lotto 1)

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/ignascia respinti dal CdS prima e dal TRAM in seguito. La scorsa estate sono stati ultimati lavori relativi all'introduzione della limitazione viaria nel Comparto Ma.delle Grazie. Dal mese di luglio è in funzione la nuova limitazione. Si prevede dare seguito ai comparti rimanenti ancora entro il 2018.

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 allorquando queste strade erano concepite per fini agricoli, in un tempo in cui le esigenze di carico non erano certo quelle attuali.

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

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

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

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

Nell'ambito della pubblicazione del progetto di ricostruzione dei ponti in Via dei Colli e Via Albaredo con annessa pista di cantiere, una decisione del CdS ha accolto un ricorso inoltrato 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 sospende di fatto i precedenti crediti di costruzione.

I rispettivi appalti sono stati assegnati a settembre 2017 mentre i lavori hanno avuto inizio nel mese di gennaio 2018. L'opera è in pieno svolgimento.

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.L'opera, rispettosa del credito votato, è da ritenersi conclusa

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 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.

I lavori sono conclusi nel rispetto del credito votato. E' in corso l'allestimento del calcolo del prelievo dei contributi di miglioria per la relativa pubblicazione e il calcolo degli indennizzi espropriativi.

Credito di fr. 70'000.- per il risanamento del tratto finale di strada comunale in val Resa (località "Resa di Fuori", part. 2932 RFD)

MM 11/2016./ approvato dal CC in data 26.09.2016

Il presente messaggio concerne il risanamento della pavimentazione dell'ultimo tratto di strada comunale che, su comprensorio di Minusio, collega la val Resa in località "Resa di Fuori". Trattasi della pista di proprietà comunale, part. 2932 RFD, che dalla piazza di giro a fine strada della val Resa permette di accedere ai rustici e al grotto in località di Resa nel Comune di Minusio e più avanti, proseguendo lungo una strada privata, nel Comune di Brione sopra Minusio Valutate le differenti possibilità d'intervento (con o senza allargamenti, rivestimento in asfalto o calcestruzzo), sulla base anche del preavviso preliminare dell'Ufficio forestale di circondario del 22 ottobre 2015, si è deciso per un rifacimento a nuovo dell'intera strada in asfalto (strato di fondazione 30 cm + 7 cm di asfalto) e senza allargamenti. I lavori sono stati ultimati nelle scorse settimane. Sono in corso le liquidazioni.

Credito di fr.357'000.-, suddiviso in fr. 185'000.- per le opere di consolidamento dei muri del parco di Villa San Quirico e fr. 172'000 quale finanziamento a favore della Parrocchia di Minusio per il risanamento dei muri di sostegno delle sagrestie e del sagrato lungo l'intero complesso storico di San Quirico a confine con la linea ferroviaria FFS

MM 12/2016 approvato dal CC in data 09.10.2017

Il Consiglio comunale in data 9 ottobre 2017 ha approvato il credito d'opera per il consolidamento dei muri del parco di Villa San Quirico e della Panocchia di Minusio per il risanamento dei muri di sostegno delle sagrestie e del sagrato lungo l'intero complesso storico di San Quirico a confine con la linea ferroviaria FFS. E in corso il progetto esecutivo e l'allestimento dei relativi capitolati d'appalto. I lavori sono previsti a fine 2018.

Esproprio formale della part. 131 1 RFD, la richiesta di un credito di fr.385'000.- per l'esproprio e operazioni annesse, la richiesta di un credito di progettazione di fr. 30.000.- per la trasformazione del sedime a giardino

MM 15/2016./ approvato dal CC in data 26.09.2016

La pad. 1311 RFD di Minusio, comprendente il terreno che porta l'appellativo popolare "giardino Dazio", è ubicato in zona centro paese a margine del centro commerciale Borengo e omonimo posteggio pubblico, a confine con la Via San Gottardo. Il sedime ha un'estensione di 440 mq e negli ultimi 30 anni è stato oggetto di differenti proposte pianificatorie con conseguenti procedure ricorsuali giunte sono al Tribunale cantonale amministrativo e l'allora Tribunale della pianificazione e terminate solo con l'approvazione del vigente Piano regolatore (PR).

Secondo l'attuale PR il fondo in oggetto è iscritto nel "Piano delle attrezzature e degli edifici d'interesse pubblico EP/AP' con specifica destinazione a giardino pubblico.

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 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

Il credito richiesto, destinato alla captazione dell'acqua di falda ad uso irriguo e termico presso il centro sportivo di Mappo è ultimato

<u>Consuntivo finale</u>	Credito di investimento	Fr. 95'000.00
	Costo complessivo dell'opera	Fr. 95'000.00
		<hr/>
	Maggiore onere d'investimento Fr.	0.00

3.3.2 Rinforzo e allargamento Via Moranda

MM 20/2009 / Fr. 177'000.— / approvato in data 09.11.2009

Il credito richiesto, destinato al rinforzo e allargamento di Via Moranda è ultimato

<u>Consuntivo finale</u>	Credito di investimento	Fr. 177'000.00
	Costo complessivo dell'opera	Fr. 162'300.60
		<hr/>
	Minor onere d'investimento	Fr. 15'199.40

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

MM 26/2014 / Fr. 41'000.— / approvato dal CC in data 15.12.2014

Il credito richiesto, destinato alla tratta marciapiede in Via dei Paolo / Ceresol è ultimato

<u>Consuntivo finale</u>	Credito di investimento	Fr. 41'000.00
	Costo complessivo dell'opera	Fr. 27'538.70
		<hr/>
	Minor onere d'investimento	Fr. 13'461.30

3.3.4 Ristrutturazione e ampliamento 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

Il credito richiesto, destinato alla ristrutturazione e ampliamento della scuola dell'Infanzia è ultimato

<u>Consuntivo finale</u>	Credito di investimento	Fr. 3'217'000.00
	Costo complessivo dell'opera	Fr. 2'353'170.85
		<hr/>
	Minor onere d'investimento	Fr. 863'829.35

3.3.5 Ristrutturazione Campidoglio

- MM 19/2012 / Fr. 224'434.50.00 / approvato dal CC il 15.04.2013

Il credito richiesto, destinato alla ristrutturazione Campidoglio è ultimato

<u>Consuntivo finale</u>	Credito di investimento	Fr. 224'434.50
	Costo complessivo dell'opera	Fr. 175'888.40
		<hr/>
	Minor onere d'investimento	Fr. 48'546.10

3.3.6 Ammodernamento impianto riscaldamento Vignascia

- MM 05/2012 / Fr. 450'000.00 / approvato dal CC il 27.02.2012

Il credito richiesto, destinato alla ristrutturazione Campidoglio è ultimato

<u>Consuntivo finale</u>	Credito di investimento	Fr. 450'000.00
	Costo complessivo dell'opera	Fr. 423'661.00
		<hr/>
	Minor onere d'investimento	Fr 26'339.00

3.3.7 Sostituzione veicoli squadra comunale

- MM 04/2017 / Fr. 226'000.00 / approvato dal CC il 08.05.2017

Il credito richiesto, destinato alla ristrutturazione Campidoglio è ultimato

<u>Consuntivo finale</u>	Credito di investimento	Fr. 226'000.00
	Costo complessivo dell'opera	Fr. 234'263.00
		<hr/>
	Maggior onere d'investimento	Fr 8'263.00

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 2017 dell'amministrazione comunale che prevede:

a)	alla gestione corrente	- uscite complessive	per Fr.	33'374'544.19
		- entrate complessive	per Fr.	33'647'140.74
b)	al conto investimenti	- uscite complessive	per Fr.	2'732'751.05
		- entrate complessive	per Fr.	625'888.85

è approvato.

2.) L'avanzo di esercizio di Fr. 272'596.55 va in aumento del capitale proprio che al 31.dicembre 2017 è di fr. 8'283'670.81

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

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

3.3.2 Rinforzo e allargamento Via Moranda

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

3.3.4 Ristrutturazione e ampliamento scuola dell'Infanzia

3.3.5 Ristrutturazione Campidoglio

3.3.6 Ammodernamento impianto riscaldamento Vignascia

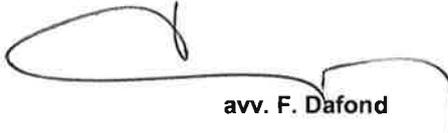
Sono approvate (decisione a maggioranza qualificata) le liquidazioni finali delle opere d'investimento relative ai paragrafi:

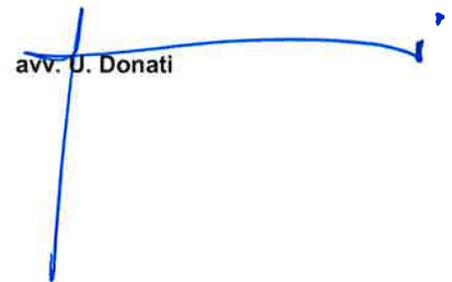
3.3.7 Sostituzione veicoli squadra comunale

PER IL MUNICIPIO DI MINUSIO

Il Sindaco:

Il Segretario:


avv. F. Dafond


avv. U. Donati

Va per esame e preavviso alla Commissione della Gestione

5.1 Informazioni statistiche

Evoluzione risultati d'esercizio

Anno	Entrate	Uscite	Avanzo	Disavanzo	Amm suppl a cons
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		
2017	33'374'544.719	33'647'140.74	272'596.55		

Emissione imposta comunale

Anno	Emissione effettiva	Valutazione d'esercizio	Sopravvenienze effettive
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	17'153'225.57	16'325'000.00	828'225.57
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
2017		18'782'598.82	0.00

Evoluzione moltiplicatore d'imposta comunale

Anno di gestione	Moltiplicatore
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%
2017	78.00%

Ammortamenti ordinari

Anno	Beni amministrativi anno precedente	Ammortamenti d'esercizio	Ammortamenti in %	Prestiti e partecipazioni	Ammortamenti d'esercizio
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	Asseslamento/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	Acquislo 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
2017	26'225'532.66	1'826'687'51	8.41	7'475'487.60	0.00

Evoluzione mutui a lunga scadenza

Anno	Prestiti attivi	Mutui passivi	Saldo passivo
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
2017	6'600'000.00	40'500'000.00	33'900'000.00

Evoluzione investimenti

Anno	Beni amministrativi anno precedente	Ammortamenti d'esercizio	Ammortamenti straordinari	Investimenti netti d'esercizio	Saldo investimenti
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
2017	25'547'346.00	1'826'687'51		2'106'862.20	25'827'520.69

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 2016 e precedenti	Totale complessivo	Fr.	1'188'752'368.00
Anno 2017	Aggiornamento stime	Fr.	258'274'912.16
	Totale complessivo al 31.12.2017	Fr.	1'447'027'280.45

Totale proprietari al 31.12.2016		No.	4910
Anno 2017	Aggiornamento proprietari	No.	6
	Totale complessivo al 31.12.2017	Fr.	4916

Suddivisione delle stime

Fabbricati al 31.12.2017	Fr.	904'223'085.60
terreni non edificati al 31.12.2017	Fr.	542'804'194.85
Totale complessivo al 31.12.2017	Fr.	1'447'027'280.45

Evoluzione demografica

Situazione al	Numero abitanti			Numero fuochi		
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		
31.12.2016	7351	-	8	4480		
31.12.2017	7325	-	26	4480		

Stratificazione popolazione residente al 31.12.2017

Popolazione	Provenienza	Residenti	
- attinenti	- attinenti domiciliati	952	931
	- attinenti soggiornanti	1	
- ticinesi	- ticinesi domiciliati	2825	2854
	- ticinesi soggiornanti	27	
- confederati	- confederati domiciliati	1744	1802
	- confederati soggiornanti	23	
- stranieri	- stranieri domiciliati	1178	1764
	- stranieri dimoranti	535	
	- stranieri asilanti	11	
	- stranieri soggiornanti	7	
	- stranieri frontalieri	22	
	- stranieri secondari	0	
- secondari	- confederati secondari	0	0
	- stranieri secondari	0	0
	Totale	7325	7351

Composizione corpo insegnante inizio anno scolastico 2017/2018

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	14. docenti di classe a tempo pieno
	7. 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 2017/2018

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
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
2017 / 2018	129	292

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 2017 non beneficiano ancora dell'approvazione cresciuta in giudicato delle rispettive assemblee

AZIENDA COMUNALE DELL'ACQUA POTABILE DI MINUSIO

RAPPORTO

della Commissione Amministratrice accompagnante i conti
consuntivi 2017

Minusio, aprile 2018

INDICE

Pagina

Rapporto di certificazione dell'ufficio di revisione Associazione dei Comuni svizzeri	61
Consuntivo in sintesi	63
Rapporto sui conti consuntivi 2017	64
1. Considerazioni generali	64
2. Conto di gestione corrente	64
3. Conto degli investimenti	66
4. Finanziamento	68
5. Conto dei flussi della liquidità	68
6. Risoluzioni sul consuntivo	69



fideConsul 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.fiduciariamega.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 2017.

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.



fide Consul società di revisione SA

Giudizio di revisione

A nostro giudizio, il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è conforme alle disposizioni legali.

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, 20 aprile 2018

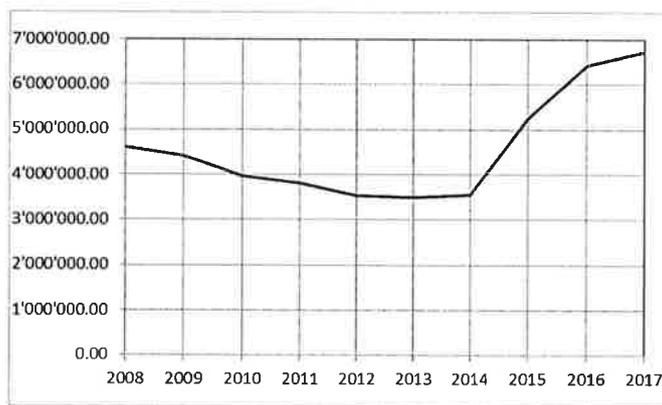
Allegato:

- Conto consuntivo

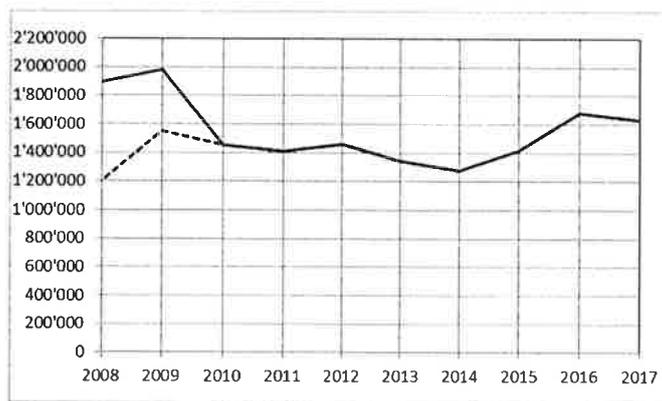
Consuntivo in sintesi

Importi in CHF	2017 Consuntivo	2017 Preventivo	2016 Consuntivo
Ricavi correnti	2'112'333.91	2'161'000.—	2'034'951.16
Spese correnti	1'631'415.83	1'786'600.—	1'680'443.59
Risultato	480'918.08	374'400.—	354'507.57
Onere netto di investimento	1'017'416.18	2'850'000.—	1'841'698.45
Autofinanziamento	100%	32%	49%
Impegni correnti verso il Comune <i>(stima chiusura al 31.12 anno precedente)</i>	6'600'000.—	(6'500'000.—)	6'000'000.—
Indebitamento complessivo al 31.12	6'722'271.74	8'900'000.—	6'421'956.19
Capitale proprio al 31.12	4'743'734.50	4'640'100.—	4'262'816.42

Indebitamento complessivo al 31 dicembre



Evoluzione delle spese correnti



Rapporto sui conti consuntivi 2017

1. Considerazioni generali

Il consuntivo 2017 è contraddistinto dalle seguenti particolarità:

- Rispetto all'esercizio precedente la gestione corrente chiude con un aumento dei ricavi e una diminuzione delle spese. Di conseguenza è aumentato 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 2017 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 2017 rispetto al preventivo 2017 -7.4%; rispetto al consuntivo 2016 -0.1%)
Gli stipendi dei dipendenti sono stati aggiornati agli adeguamenti annuali previsti dal ROD.
A partire dal 01.08.2017 Bryan Radelli è stato assunto come montatore a tempo indeterminato.
Fino al 31.07.2017 il suo stipendio è stato contabilizzato al conto 301.03 "personale di esercizio straordinario". Nel 2017 non si è dovuto ricorrere a "personale amministrativo straordinario".
- * *Spese per beni e servizi*
(consuntivo 2017 rispetto al preventivo 2017 -16.8%; rispetto al consuntivo 2016 -11.8%)
Le spese per beni e servizi sono risultate inferiori sia rispetto al preventivo che al consuntivo dell'anno precedente.
Per quanto riguarda l'energia elettrica si sono avuti minori consumi presso le stazioni di pompaggio Albaredo e Tenero-Brere.
Oltre agli interventi di riparazioni usuali, sono state sostituite alcune tratte di condotte, con aumento del conto 314.02 "manutenzione terzi condotte e tubazioni" rispetto all'esercizio precedente.
L'onere per "Manutenzione terzi installazioni e macchinari" è invece diminuito nel 2017.
L'aumento delle "Spese varie di esercizio" è dovuto al maggior numero di analisi di laboratorio effettuate (lavori di esbosco Schivasco, non conformità Fontai).

* *Interessi passivi*
 (consuntivo 2017 rispetto al preventivo 2017 -12.5%; rispetto al consuntivo 2016 +12.4%)
 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 2017 rispetto al preventivo 2017 -1.9%; rispetto al consuntivo 2016 -1.7%)
 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%
Installazioni per disinfezione UV	20	5.0%
Sistemi di pompaggio	15	6.5%

* *Vendita d'acqua in abbonamento*
 (consuntivo 2017 rispetto al preventivo 2017 -1.6%; rispetto al consuntivo 2016 +1.7%)
 Rispetto all'esercizio dell'anno precedente si è riscontrato un lieve aumento.
 Il consumo totale registrato ai contatori durante l'anno 2016 e contabilizzato nel 2017 è risultato di 893'922 m3.

* *Maggior consumo acqua anno precedente*
 (consuntivo 2017 rispetto al preventivo 2017 -22.3%; rispetto al consuntivo 2016 -8.6%)
 Le entrate derivanti dal maggior consumo sono determinate principalmente dall'influsso delle condizioni meteorologiche. Il maggior consumo registrato ai contatori durante l'anno 2016 e contabilizzato nel 2017 è risultato di 124'271 m3.

* *Microcentrale Val Resa*
 Dal 01.10.2016 al 30.09.2017 sono stati prodotti ca. 13'600 kWh con un ricavo di Fr. 3'954.25.

* *Microcentrale Zotte*
 Dal 01.10.2016 al 30.09.2017 sono stati prodotti ca. 96'500 kWh con un ricavo di Fr. 24'699.93.

3. Conto degli investimenti

I seguenti interventi, la cui realizzazione era prevista nel 2017, hanno registrato un minor onere di investimento (IVA incl.) rispetto al preventivo di 2.85 mio di fr.:

-	opere in relazione alla realizzazione serb. Zotte	per un ammontare di ca. fr.	40'000.—
-	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.—
-	sostituzione condotta Via Motta e Zona Nucleo	per un ammontare di ca. fr.	106'000.—
-	opere con SES urgenti	per un ammontare di ca. fr.	90'000.—
-	risanamento gruppo sorgenti Val Resa	per un ammontare di ca. fr.	50'000.—
-	condotta Zotte Fanghi	per un ammontare di ca. fr.	184'000.—
-	messa in conformità Esplanade	per un ammontare di ca. fr.	585'000.—
-	Viona e Val Resa con canaliz Brione s/Minusio	per un ammontare di ca. fr.	226'000.—
-	Via Albaredo e ponti Via dei Colli	per un ammontare di ca. fr.	47'000.—
-	condotte centro Brione s/Minusio	per un ammontare di ca. fr.	50'000.—
-	progettazione opere prioritarie 2017-2020	per un ammontare di ca. fr.	10'000.—
-	sostituzione pompe Tenero ed Esplanade	per un ammontare di ca. fr.	200'000.—
-	acquisto furgoncino	per un ammontare di ca. fr.	20'000.—
-	fibra ottica	per un ammontare di ca. fr.	30'000.—

Le uscite per investimenti ammontano a fr. 1'254'775.91 (IVA escl.) e si riferiscono ai seguenti interventi:

-	nuovo serbatoio Zotte	per un ammontare di ca. fr.	773'000.—
-	opere in relazione alla realizzazione serb. Zotte	per un ammontare di ca. fr.	9'600.—
-	sostituzione condotta zona da Ciossi	per un ammontare di ca. fr.	260'000.—
-	sostituzione condotta Via Simen L1	per un ammontare di ca. fr.	5'300.—
-	sostituzione condotta Via Motta e Zona Nucleo	per un ammontare di ca. fr.	13'400.—
-	sostituzione condotta Via S.Gottardo (Muralto)	per un ammontare di ca. fr.	6'800.—
-	condotta Zotte – Fanghi	per un ammontare di ca. fr.	126'100.—
-	messa in conformità Esplanade	per un ammontare di ca. fr.	14'200.—
-	Viona e Val Resa con canaliz Brione s/Minusio	per un ammontare di ca. fr.	40'500.—
-	Via Albaredo e ponti Via dei Colli	per un ammontare di ca. fr.	2'300.—
-	potenziamento condotta Via Remorino	per un ammontare di ca. fr.	3'400.—

Sono inoltre stati versati i seguenti sussidi cantonali (IVA escl.):

-	nuovo serbatoio Zotte	per un ammontare di ca. fr.	231'481.—
---	-----------------------	-----------------------------	-----------

3.1 Opere terminate da approvare a maggioranza semplice

Nel caso in cui non risultano sorpassi del credito originario.

3.1.1 Sostituzione condotta Via Simen Lotto 1 MM 08/13 Fr. 685'000.—

Nella tratta tra la Verbanella e Via Navegna si è proceduto alla sostituzione della condotta DN250 in concomitanza con i nuovi tracciati SES.

A consuntivo l'opera, liquidata nel 2017, ha registrato un onere d'investimento di Fr. 445'883.—

risultando di Fr. 188'376.26 minore al credito di Fr. 685'000.00 (dedotta l'IVA 8.0% = Fr. 634'259.26).

Con il consuntivo 2015 era già stata approvata la liquidazione dell'opera. Nel 2017 sono stati versati ulteriori Fr. 5'341.65 (trattenuta di garanzia).

3.1.2 Sostituzione condotta Via San Gottardo – Confine Muralto MM 12/14 Fr. 130'000.—

Nella tratta tra Via Borengo e il confine con Muralto si è proceduto alla sostituzione della condotta DN100 in concomitanza con i lavori di sistemazione di Via San Gottardo.

A consuntivo l'opera, liquidata nel 2017, ha registrato un onere d'investimento di Fr. 48'268.15

risultando di Fr. 72'102.22 minore al credito di Fr. 130'000.00 (dedotta l'IVA 8.0% = Fr. 120'370.37).

Al 31.12.2017 i seguenti investimenti erano in fase di liquidazione:

- Via Panoramica Via Orselina con SES
- sostituzione tubazione Via Simen, Via Navegna Lotto 2 (posa strato d'usura)
- condotta Zotte – Fanghi
- potenziamento condotta Via Remorino laterale

mentre erano in fase di ultimazione:

- nuovo serbatoio Zotte
- opere in relazione al serbatoio Zotte

sono invece in esecuzione o programmati nel 2018:

- messa in conformità acquedotto
- sostituzione condotte zona da Ciossi (Via Brione)
- sostituzione condotta Via Motta e Zona Nucleo
- risanamento gruppo sorgenti Val Resa
- opere elettromeccaniche Tenero ed Esplanade
- messa in conformità Esplanade
- sostituzione condotte Viona e Val Resa con canalizzazione Brione s/Minusio
- Via Albaredo e ponti Via dei Colli
- progettazione opere prioritarie 2017-2020

4. Finanziamento

L'onere netto per gli investimenti effettuati durante l'anno 2017 ha potuto essere autofinanziato nella misura del 100%.

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 6.7 Mio di fr.

5. Conto dei flussi della liquidità

	1000.— Fr.
<u>CASH FLOW OPERATIVO</u>	
+ AVANZO D'ESERCIZIO	480.92
+ AMMORTAMENTI	536.50
+ DIMINUIZIONE CREDITI	33.95
- DIMINUIZIONE TRANSITORI PASSIVI	-2.81
+ DIMINUIZIONE TRANSITORI ATTIVI	0.00
- DIMINUIZIONE CREDITORI DIVERSI	-299.68
- DIMINUIZIONE ACCANTONAMENTI	0.00
	<u>+748.87</u>
<u>+ CASH FLOW DA ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO</u>	
- TERRENI	0.00
- CAPTAZIONI, SERBATOI, RETE	-1254.78
- VEICOLI	0.00
- ALTRE USCITE ATTIVATE	0.00
+ ENTRATE PER INVESTIMENTI	<u>235.25</u>
	-1019.53
<u>+ CASH FLOW DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</u>	
- RIMBORSI AL COMUNE	-0.00
+ PRESTITI DEL COMUNE	<u>600.00</u>
	+600.00
<u>= CASH FLOW TOTALE</u>	
VARIAZIONE (AUMENTO) LIQUIDITÀ	<u>+329.34</u>
<u>+ LIQUIDITÀ 31.12.2016</u>	<u>+512.05</u>
<u>= LIQUIDITÀ 31.12.2017</u>	<u>+841.39</u>

La liquidità disponibile al 31.12.2017 sarà utilizzata per far fronte agli impegni finanziari del primo trimestre dell'anno successivo.

6. Risoluzioni sul consuntivo

La presentazione del consuntivo 2017, che proponiamo di accettare, rispecchia le disposizioni legali vigenti. Restando a vostra completa disposizione per ulteriori ragguagli, v'invitiamo a voler

RISOLVERE

a) Il bilancio consuntivo 2017 dell'Azienda Comunale Acqua Potabile, che prevede:

· alla gestione corrente	- uscite complessive	per fr.	1'631'415.83
	- entrate complessive	per fr.	2'112'333.91
· alla gestione investimenti	- uscite complessive	per fr.	1'254'775.91
	- entrate complessive	per fr.	235'250.48

è approvato.

b) L'avanzo d'esercizio di fr. 480'918.08 va in aumento al capitale proprio che ammonterà a fr. 4'743'734.50.

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

3.1.1 Sostituzione condotta Via Simen Lotto 1

3.1.2 Sostituzione condotta Via San Gottardo – Confine Muralto

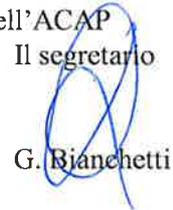
Per la Commissione amministratrice dell'ACAP

Il Presidente:



S. Vela

Il segretario



G. Bianchetti