

AZIENDA COMUNALE DELL'ACQUA POTABILE DI MINUSIO

RAPPORTO

della Commissione Amministratrice accompagnante i conti
consuntivi 2020

INDICE

Consuntivo in sintesi

Rapporto sui conti consuntivi 2020

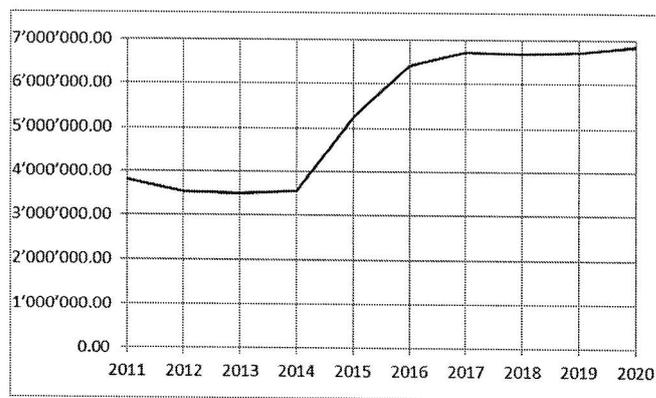
1. Considerazioni generali
2. Conto di gestione corrente
3. Conto degli investimenti
4. Finanziamento
5. Conto dei flussi della liquidità
6. Risoluzioni sul consuntivo

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

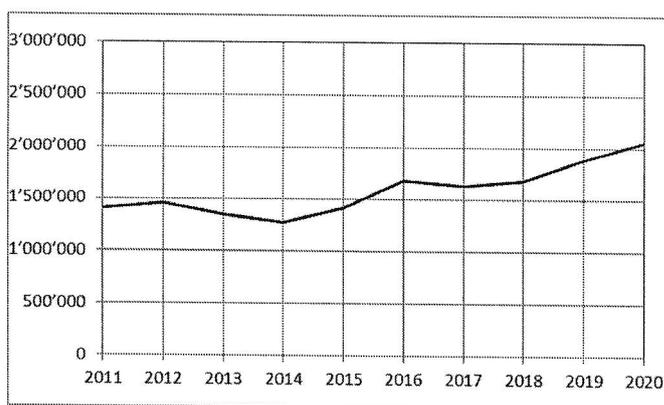
Consuntivo in sintesi

Importi in CHF	2020 Consuntivo	2020 Preventivo	2019 Consuntivo
Ricavi correnti	2'105'435.06	2'158'500.—	2'133'072.34
Spese correnti	2'052'336.04	2'033'700.—	1'889'300.87
Risultato	53'099.02	124'800.—	243'771.47
Onere netto di investimento	789'908.40	2'100'000.—	980'843.49
Autofinanziamento	86%	39%	85%
Impegni correnti verso il Comune <i>(stima chiusura al 31.12 anno precedente)</i>	6'800'000.—	(6'600'000.—)	6'600'000.—
Indebitamento complessivo al 31.12	6'870'173.68	8'000'000.—	6'718'921.84
Capitale proprio al 31.12	5'471'375.55	5'508'600.—	5'418'276.53

Indebitamento complessivo al 31 dicembre



Evoluzione delle spese correnti



Rapporto sui conti consuntivi 2020

1. Considerazioni generali

Il consuntivo 2020 è contraddistinto dalle seguenti particolarità:

- Rispetto all'esercizio precedente la gestione corrente chiude con una lieve diminuzione dei ricavi e con un aumento delle spese. È così diminuito considerevolmente 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 sono in fase di ultimazione o di liquidazione.
- 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 leggermente inferiori sia rispetto al preventivo 2020 che rispetto all'esercizio dell'anno precedente. Le spese correnti per contro sono risultate superiori rispetto al preventivo 2020 e al consuntivo 2019.

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

Più dettagliatamente osserviamo:

* *Spese per il personale*

(consuntivo 2020 rispetto al preventivo 2020 +0.7%; rispetto al consuntivo 2019 +10.6%)

Oltre all'aggiornamento degli adeguamenti annuali previsti dal ROD, le spese per il personale 2020 sono state caratterizzate dalle seguenti circostanze:

Da metà marzo a maggio compreso, a causa della pandemia dovuta agli effetti del virus Covid-19, sono stati introdotti dei turni di lavoro. Fortunatamente i collaboratori dell'Azienda, anche nei periodi successivi, non hanno avuto particolari problemi.

Il nostro capo montatore Ugo Zamaroni, dopo oltre 43 anni di servizio presso l'Azienda, a fine 2020 ha potuto beneficiare del pensionamento anticipato.

Come nuovo capo montatore è stato assunto a partire dal mese di settembre il signor Luca Bovolenta (vedi conto *301.02 Personale di esercizio in organico*).

L'ingegner Daniele Poncini, assunto a tempo determinato dal 11.07.2019 ha proseguito la collaborazione nell'attività dirigenziale anche durante il 2020 (vedi conto *301.04 Personale amministrativo straordinario*).

Il signor Bryan Radaelli ha assolto il servizio civile da metà settembre a Natale.

Per lo svolgimento di mansioni di controllo e manutenzione durante questo periodo (da settembre a dicembre compresi) è stato assunto a tempo determinato il signor Dario Sandrini (vedi conto *301.03 Personale di esercizio straordinario*).

Prosegue anche l'ottima collaborazione e disponibilità prestata dai signori Marco Zollinger e Fabrizio Invernizzi collaboratori dell'Amministrazione comunale, (vedi conto *308.01 Personale straordinario da terzi*).

*

Spese per beni e servizi

(consuntivo 2020 rispetto al preventivo 2020 +4.7%; rispetto al consuntivo 2019 +11.1%)

Le spese per beni e servizi sono risultate superiori sia rispetto al preventivo che rispetto al consuntivo dell'anno precedente. In particolare possiamo osservare quanto segue:

310.01 Materiale d'ufficio e stampati

Nel corso dell'esercizio 2020 si sono resi necessari l'acquisto e la stampa non preventivati di buste e cartoline intestate.

311.01 Arredamento e macchine d'ufficio

Si è proceduto all'acquisto di un climatizzatore per l'ufficio, di una sedia ergonomica e di armadi (ad esempio per lo stoccaggio di sostanze pericolose presso i magazzini).

312.03 Energia elettrica serbatoio Albaredo – Zotte

Causa interventi alle sorgenti, si è dovuto compensare il mancato apporto sorgivo mediante pompaggio di acqua di falda. Il consumo viene influenzato anche dal prelievo di acqua presso la "stazione di pompaggio ai Fanghi" verso la zona Contra (AAP Tenero-Contra), che durante il 2020 è risultato di 11'257 m³.

312.12 Energia elettrica stazione di pompaggio intercomunale

La richiesta di acqua di falda verso Zotte ha avuto ripercussioni anche sul pompaggio dai pozzi e dal serbatoio di Tenero-Brere.

314.02 Manutenzione terzi condotte e tubazioni

Gli interventi effettuati a condotte e tubazioni sono stati numerosi. Da menzionare la sostituzione della condotta in cattivo stato in Via Dr. A. Sciaroni a Brione, eseguita in concomitanza con interventi SES, con una nuova condotta NAT-PUR DN100 per circa fr. 25'000.— (impresa e pavimentazione). In Via Mondacce (in corrispondenza dei numeri civici 1A a 7) si è pure proceduto analogamente per circa fr. 24'000.— (impresa e pavimentazione).

314.04 Manutenzione terzi stazione di pompaggio a Tenero

Si sono resi necessari interventi da impresario costruttore per eliminare un vistoso cedimento in prossimità del cancello d'ingresso alla stazione di pompaggio intercomunale.

315.03 Manutenzione terzi veicoli

Oltre a interventi ordinari di manutenzione quali la sostituzione degli pneumatici, l'esecuzione di piccole riparazioni, si è provveduto alla sistemazione delle cassette per il nuovo furgone.

318.03 Assicurazioni varie

Oltre alle assicurazioni dei veicoli e delle pompe di rilancio esclusivamente per AAP Minusio presso la stazione di pompaggio intercomunale di Tenero-Brere, è compresa anche l'assicurazione CombiRysk Business dell'impianto che ha subito un aumento dovuto al maggior valore del nuovo serbatoio Zotte e del serbatoio Esplanade risanato.

318.05 Spese varie di esercizio

Si tratta principalmente delle spese per la ricerca di perdite dell'acquedotto e per le analisi di laboratorio. Inoltre sono computati anche i costi del nuovo sistema gestionale Inventsys e quelli per la telegestione inerenti attività del centro di calcolo Moresi.com.

* *Interessi passivi*
 (consuntivo 2020 rispetto al preventivo 2020 -8.1%; rispetto al consuntivo 2019 +2.3%)
 Gli interessi passivi vengono calcolati in base all'andamento dell'indebitamento effettivo verso il Comune, conseguente al finanziamento delle opere d'investimento.

* *Ammortamenti*
 (consuntivo 2020 rispetto al preventivo 2020 +0.1%; rispetto al consuntivo 2019 +5.7%)
 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 2020 rispetto al preventivo 2020 +0.7%; rispetto al consuntivo 2019 +1.2%)
 Sia rispetto al preventivo 2020 che rispetto al consuntivo 2019 si è riscontrato un lieve aumento delle entrate. Il consumo totale registrato ai contatori durante l'anno 2019 e contabilizzato nel 2020 è risultato di 902'200 m3.

* *Maggior consumo acqua anno precedente*
 (consuntivo 2020 rispetto al preventivo 2020 -25.7%; rispetto al consuntivo 2019 -6.6%)
 Le entrate derivanti dal maggior consumo sono determinate principalmente dall'influsso delle condizioni meteorologiche. Il maggior consumo registrato ai contatori durante l'anno 2019 e contabilizzato nel 2020 è risultato di 108'969 m3.

* *Microcentrale Val Resa*
 Dal 01.10.2019 al 30.09.2020 sono stati immessi in rete ca. 13'131 kWh con un ricavo corrispondente di fr. 3'828.42.

* *Microcentrale Zotte*
 Dal 01.10.2019 al 30.09.2020 sono stati prodotti e immessi in rete ca. 136'194 kWh con un ricavo corrispondente di fr. 38'777.85.

3. Conto degli investimenti

I seguenti interventi hanno registrato a consuntivo un minor onere di investimento (IVA escl.) rispetto ai singoli importi inseriti nel preventivo 2020, il cui totale delle uscite ammontava a 2.1 mio di fr.:

- nuovo serbatoio Zotte	per un ammontare di ca. fr.	23'700.—
- messa in conformità acquedotto	per un ammontare di ca. fr.	49'500.—
- sostituzione condotte Zona Via Motta e Nucleo	per un ammontare di ca. fr.	51'500.—
- condotta Zotte - Fanghi	per un ammontare di ca. fr.	75'000.—
- Via Mondacce con SES	per un ammontare di ca. fr.	100'000.—
- risanamento gruppo sorgenti Val Resa	per un ammontare di ca. fr.	100'000.—
- Viona e Val Resa con canaliz Brione s/Minusio	per un ammontare di ca. fr.	102'400.—
- Via Albaredo e ponti Via dei Colli	per un ammontare di ca. fr.	16'300.—
- condotte centro Brione s/Minusio	per un ammontare di ca. fr.	50'000.—
- zona Esplanade e Via dei Colli (tratta finale)	per un ammontare di ca. fr.	112'200.—
- zona da Ciossi con Via Madonna delle Grazie	per un ammontare di ca. fr.	239'500.—
- approvvigionamento Monti	per un ammontare di ca. fr.	100'000.—
- risanamento gruppo sorgenti Gerbi e SE Sira	per un ammontare di ca. fr.	274'000.—
- condotte Val Resa C04 Viona SE Tendrasca	per un ammontare di ca. fr.	97'200.—
- fibra ottica	per un ammontare di ca. fr.	40'000.—
- aggiornamento PGA	per un ammontare di ca. fr.	20'000.—

Le uscite per investimenti ammontano a fr. 792'839.40 (IVA escl.) e si riferiscono ai seguenti interventi:

- nuovo serbatoio Zotte	per un ammontare di ca. fr.	-3'700.—
- messa in conformità acquedotto	per un ammontare di ca. fr.	500.—
- Via Orselina Via Panoramica (Cà Nostra-conf)	per un ammontare di ca. fr.	322'300.—
- sostituzione condotte Zona Via Motta e Nucleo	per un ammontare di ca. fr.	-26'500.—
- condotta Zotte - Fanghi	per un ammontare di ca. fr.	-75'000.—
- messa in conformità Esplanade	per un ammontare di ca. fr.	99'400.—
- Viona e Val Resa con canaliz Brione s/Minusio	per un ammontare di ca. fr.	57'600.—
- Via Albaredo e ponti Via dei Colli	per un ammontare di ca. fr.	3'700.—
- progettazione opere prioritarie 2017-2020	per un ammontare di ca. fr.	23'200.—
- zona Esplanade e Via dei Colli (tratta finale)	per un ammontare di ca. fr.	187'800.—
- potenziamento condotta Via Remorino laterale	per un ammontare di ca. fr.	6'700.—
- zona da Ciossi con Via Mad delle Grazie	per un ammontare di ca. fr.	10'500.—
- risanamento gruppo sorgenti Gerbi e SE Sira	per un ammontare di ca. fr.	86'000.—
- condotte Val Resa C04 Viona SE Tendrasca	per un ammontare di ca. fr.	2'800.—
- Via Brione, Via dei Colli, Vicolo San Martino	per un ammontare di ca. fr.	4'200.—
- sostituzione pompe Tenero ed Esplanade	per un ammontare di ca. fr.	62'200.—
- acquisto furgoncino (delega per investimento)	per un ammontare di ca. fr.	31'100.—

Non sono ancora stati versati i sussidi cantonali PCAI, previsti a preventivo per il nuovo serbatoio Zotte, per la messa in conformità dell'acquedotto e per la messa in conformità Esplanade, in quanto in fase di ultimazione e di liquidazione.

Al 31.12.2020 i seguenti investimenti erano in fase di liquidazione:

- nuovo serbatoio Zotte
- opere in relazione al serbatoio Zotte
- sostituzione condotte zona da Ciossi (Via Solaria e Via Brione)
- sostituzione condotte Zona Via Motta e Nucleo
- condotta Zotte – Fanghi

mentre erano in fase di ultimazione:

- Viona e Val Resa con canalizzazioni Brione s/Minusio
- messa in conformità Esplanade
- opere elettromeccaniche Tenero ed Esplanade

sono invece in esecuzione o programmati nel 2021:

- messa in conformità acquedotto
- Via Orselina Via Panoramica (Cà Nostra-confine Brione s/Minusio: pavimentazione)
- Via Mondacce con SES
- risanamento gruppo sorgenti Val Resa
- progettazione opere prioritarie 2017-2020
- zona Esplanade e Via dei Colli (tratta finale)
- zona da Ciossi con Via Madonna delle Grazie
- approvvigionamento Monti
- risanamento gruppo sorgenti Gerbi e serbatoio Sira
- sostituzione condotte Val Resa (camera Val Resa C-04 – Viona, Tendrasca)
- Via Brione, Via dei Colli, Vicolo San Martino

3.1 Opere terminate da approvare a maggioranza semplice

Nel caso in cui non risultano sorpassi del credito originario.

3.1.1 Potenziamento condotta Via Remorino laterale MM 27/16 fr. 72'000.—

Nel tratto di strada laterale all'altezza di Via Remorino 45a (ca. 90 m di lunghezza), si è proceduto alla posa di una nuova condotta DN100 (PE con diametro esterno 125 mm) e di un nuovo idrante a colonna in concomitanza con i lavori alle canalizzazioni e con la posa di nuovi tracciati SES.

A consuntivo l'opera, liquidata nel 2020, ha registrato un onere d'investimento di fr. 32'041.40 *risultando di fr. 34'625.27 minore* al credito di fr. 72'000.00 (dedotta l'IVA 8.0% = fr. 66'666.67).

4. Finanziamento

L'onere netto per gli investimenti effettuati durante l'anno 2020 ha potuto essere autofinanziato nella misura del 86%.

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 6.9 Mio di fr.

5. Conto dei flussi della liquidità

	<u>1000.— Fr.</u>
<u>CASH FLOW OPERATIVO</u>	
+ AVANZO D'ESERCIZIO	53.10
+ AMMORTAMENTI	628.58
+ DIMINUIZIONE CREDITI	37.82
+ AUMENTO TRANSITORI PASSIVI	0.09
- AUMENTO TRANSITORI ATTIVI	-0.00
- DIMINUIZIONE CREDITORI DIVERSI	-48.75
- DIMINUIZIONE ACCANTONAMENTI	0.00
	<u>+670.84</u>
<u>+ CASH FLOW DA ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO</u>	
- TERRENI	0.00
- CAPTAZIONI, SERBATOI, RETE	-699.56
- MOBILIO MACCHINE ATTREZZATURE	-93.28
- ALTRE USCITE ATTIVATE	0.00
+ ENTRATE PER INVESTIMENTI	2.93
	<u>-789.91</u>
<u>+ CASH FLOW DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</u>	
- RIMBORSI AL COMUNE	-0.00
+ PRESTITI DEL COMUNE	200.00
	<u>+200.00</u>
<u>= CASH FLOW TOTALE</u>	
VARIAZIONE (AUMENTO) LIQUIDITÀ	<u>+80.93</u>
<u>+ LIQUIDITÀ 31.12.2019</u>	<u>+492.22</u>
<u>= LIQUIDITÀ 31.12.2020</u>	<u>+573.15</u>

La liquidità disponibile al 31.12.2020 sarà utilizzata per far fronte agli impegni finanziari del primo trimestre dell'anno successivo.

6. Risoluzioni sul consuntivo

La presentazione del consuntivo 2020, 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 2020 dell'Azienda Comunale Acqua Potabile, che prevede:

·	alla gestione corrente	- uscite complessive	per fr.	2'052'336.04
		- entrate complessive	per fr.	2'105'435.06
·	alla gestione investimenti	- uscite complessive	per fr.	792'839.40
		- entrate complessive	per fr.	2'931.00

è approvato.

b) L'avanzo d'esercizio di fr. 53'099.02 va in aumento al capitale proprio che ammonterà a fr. 5'471'375.55.

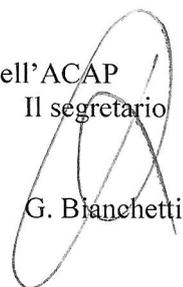
c) Sono approvate (decisione a maggioranza semplice) le liquidazioni finali delle opere d'investimento relative ai paragrafi:

3.1.1 Potenziamento condotta Via Remorino laterale

Per la Commissione amministratrice dell'ACAP
Il Presidente:


S. Vela

Il segretario


G. Bianchetti

Azienda Acqua Potabile del Comune di Minusio

Relazione di revisione
al Lodevole Municipio

Conto consuntivo 2020

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 2020.

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 svizzera di revisione 60 *Revisione e relazione di revisione del revisore di conti di Comuni*. Secondo tale raccomandazione di revisione dobbiamo rispettare i principi etici 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 basare il nostro giudizio.

Giudizio di revisione

A nostro giudizio, il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è conforme alle disposizioni legali.

Relazione in base ad altre disposizioni legali

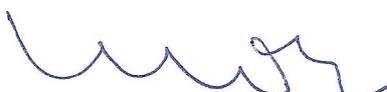
Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR), alle conoscenze specifiche e all'indipendenza secondo le disposizioni legali, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

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, 18 maggio 2021

Allegato:

- Conto consuntivo



**BILANCIO INTERMEDIO
AL 31-12-2020**

ACAP MINUSIO

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	BILANCIO - ATTIVO			
10	LIQUIDITÀ	573'147.12	16.44	492'216.96
11	CREDITI	72'304.90	-34.34	110'122.70
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	10'000.00	0.00	10'000.00
13	TRANSITORI ATTIVI	0.00		0.00
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	11'686'188.76	1.40	11'524'858.71
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	0.00		0.00
19	ECCEDEZZA PASSIVA	0.00		0.00
		12'341'640.78	1.68	12'137'198.37



BILANCIO INTERMEDIO
AL 31-12-2020

ACAP MINUSIO

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
2	BILANCIO - PASSIVO			
20	IMPEGNI CORRENTI	6'870'173.68	2.25	6'718'921.84
21	DEBITI A BREVE SCADENZA	0.00		0.00
24	ACCANTONAMENTI	0.00		0.00
25	TRANSITORI PASSIVI	91.55		0.00
29	CAPITALE PROPRIO	5'471'375.55	0.98	5'418'276.53
		12'341'640.78	1.68	12'137'198.37

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2020

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE

	PRIMA RICAPITOLAZIONE SPESE	%	RICAVI	%
1 AMMINISTRAZIONE GENERALE				
100 Amministrazione Generale	2'052'336.04	97.48	2'105'435.06	100.00
TOTALE PER DICASTERO	2'052'336.04		2'105'435.06	
<i>Maggior ricavo</i>	<i>53'099.02</i>			
TOTALI	2'052'336.04	97.48 %	2'105'435.06	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO	53'099.02	2.52 %		
TOTALI A PAREGGIO	2'105'435.06		2'105'435.06	

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2020

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
3	100.00	SPESE CORRENTI	2'052'336.04	2'033'700.00	1'889'300.87
30	35.77	SPESE PER IL PERSONALE	734'199.15	729'200.00	663'772.35
300	0.01	INDENNITÀ A COMMISSIONI E DELEGAZIONI	204.00	1'000.00	375.00
301	26.31	STIPENDI E INDENNITÀ AL PERSONALE	539'932.85	546'500.00	464'513.05
303	2.29	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD, AF	47'005.05	48'000.00	40'921.25
304	3.17	CONTRIBUTO CASSA PENSIONE E RISPARMIO	65'024.05	67'000.00	55'672.00
305	0.46	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	9'485.05	11'700.00	9'643.60
306	0.44	ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO	9'088.15	3'000.00	3'073.35
308	2.97	COMPENSI A TERZI PER PERSONALE AVVENTIZIO	60'990.00	50'000.00	85'064.10
309	0.12	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	2'470.00	2'000.00	4'510.00
31	27.02	SPESE PER BENI E SERVIZI	554'490.04	529'500.00	499'030.39
310	0.17	MATERIALI DI UFFICIO E STAMPATI	3'549.30	2'500.00	1'462.35
311	1.23	ATTREZZATURE, MACCHINARI E MOBILIO	25'186.50	30'000.00	18'817.65
312	8.10	ENERGIA ELETTRICA E COMBUSTIBILE	166'233.75	147'700.00	188'884.59
313	3.24	MATERIALI DI CONSUMO	66'477.57	68'500.00	48'123.04
314	5.86	MANUTENZIONI STABILI E STRUTTURE	120'349.30	62'500.00	53'764.30
315	2.20	MANUTENZIONI ATTREZZATURE, MACCHINE, MOBILI E VEICOLI	45'077.65	55'000.00	44'452.05
316	0.10	AFFITTI E LOCAZIONI	2'050.80	2'400.00	2'221.70
317	0.12	RIMBORSI SPESE	2'446.35	2'500.00	2'400.00
318	6.00	SERVIZI E ONORARI	123'118.82	158'400.00	138'904.71
32	6.58	INTERESSI PASSIVI	135'068.50	147'000.00	132'000.00
322	6.58	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	135'068.50	147'000.00	132'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2020

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
33	30.63	AMMORTAMENTI	628'578.35	628'000.00	594'498.13
331	30.63	AMMORTAMENTI ORDINARI SU BENI AMMINISTRATIVI	628'578.35	628'000.00	594'498.13



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2020

ACAP MINUSIO

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
4	100.00	RICAVI CORRENTI	2'105'435.06	2'158'500.00	2'133'072.34
42	0.00	REDDITI DELLA SOSTANZA	0.00	0.00	289.35
420	0.00	INTERESSI DA BANCHE	0.00	0.00	289.35
43	100.00	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI, MULTE	2'105'435.06	2'158'500.00	2'132'782.99
431	0.02	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	414.65	500.00	411.10
434	94.38	ALTRE TASSE DI UTILIZZAZIONE SERVIZI	1'987'119.34	2'016'000.00	1'997'542.80
435	2.02	VENDITE	42'606.27	50'000.00	38'172.24
436	3.58	RIMBORSI	75'294.80	92'000.00	96'656.85

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2020RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

			ENTRATE	%
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE			
100	Amministrazione Generale	792'839.40	631'509.35	100.00
	TOTALE PER DICASTERO	792'839.40	631'509.35	

TOTALI

SALDO

TOTALI A PAREGGIO

792'839.40

125.55 %

631'509.35

100.00 %

792'839.40

161'330.05

25.55 %

792'839.40

792'839.40

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2020

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	792'839.40	2'100'000.00
50	100.00	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	792'839.40	2'080'000.00
501	88.24	OPERE DEL GENIO CIVILE	699'563.05	2'020'000.00
506	11.76	MOBILIO, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE, INSTALLAZION	93'276.35	60'000.00
58	0.00	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	0.00	20'000.00
581	0.00	USCITE DI PIANIFICAZIONE	0.00	20'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2020

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	631'509.35	803'500.00
61	0.00	CONTRIBUTI ED INDENNITA'	0.00	175'000.00
610	0.00	CONTRIBUTI D'UTILIZZAZIONE ED INDENNITÀ PER BENEFICI	0.00	175'000.00
63	0.46	RIMBORSI PER BENI MATERIALI	2'931.00	0.00
631	0.46	RIMBORSI OPERE DEL GENIO CIVILE	2'931.00	0.00
68	99.54	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	628'578.35	628'500.00
681	99.54	RIPORTO AMMORTAMENTI ORDINARI BENI AMMINISTRATIVI	628'578.35	628'500.00