



MUNICIPIO DI MINUSIO

---

**MM N° 19/2013 ACCOMPAGNANTE IL BILANCIO CONSUNTIVO**

**2012**

**DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE**

**E**

**DELL'AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE**

Minusio, 2 luglio 2013

**Onorando  
Consiglio comunale  
Minusio**

Ci pregiamo sottoporre al vostro esame e alla vostra approvazione i

**CONTI CONSUNTIVI 2012**

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

## Indice

<b>1.</b>	<b>Introduzione</b>		
1.1	Rapporto di certificazione dell'ufficio di revisione	Pag.	3.
1.2	Considerazioni d'ordine generale	Pag.	5.
1.3	Tabella riassuntive	Pag.	6.
1.4	Grafici	Pag.	11.
<b>2.</b>	<b>Conto di gestione corrente</b>		
2.1	Spese e ricavi per genere di conto	Pag.	14.
2.2	Spese e ricavi per dicastero	Pag.	19.
2.3	Imposta comunale d'esercizio	Pag.	24.
2.4	Ammortamenti amministrativi	Pag.	25.
2.5	Situazione patrimoniale	Pag.	26.
<b>3.</b>	<b>Investimenti amministrativi</b>		
3.1	Informazioni generali	Pag.	27.
3.2	Informazioni di dettaglio opere in corso	Pag.	28.
3.3	Informazioni di dettaglio opere terminate da approvare	Pag.	36.
<b>4.</b>	<b>Risoluzioni</b>		
4.1	Risoluzioni sul consuntivo	Pag.	38.
<b>5.</b>	<b>Informazioni statistiche</b>		
5.1	Informazioni statistiche	Pag.	39.
<b>6.</b>	<b>Azienda comunale acqua potabile</b>		
6.1	Rapporto commissione amministratrice	Pag.	44.



Rapporto dell'organo peritale di controllo  
sui conti consuntivi 2012  
del Comune di Minusio  
Minusio

Egregio Signor Sindaco,  
Egredi Signori Municipali,

In conformità al mandato conferitoci abbiamo verificato la contabilità e i conti consuntivi (bilancio, conto di gestione corrente e conto degli investimenti) del Comune di Minusio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012.

*Responsabilità del Municipio*

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

*Responsabilità dell'organo peritale di controllo*

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sui conti consuntivi in base alle nostre verifiche. Abbiamo effettuato la nostra verifica conformemente alla legge svizzera e agli Standard svizzeri di revisione, i quali richiedono che la stessa venga pianificata ed effettuata in maniera tale da ottenere sufficiente sicurezza che i conti consuntivi siano privi di anomalie significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di verifica volte ad ottenere elementi probativi per i valori e le altre informazioni contenuti nei conti consuntivi. La scelta delle procedure di verifica compete al giudizio professionale del revisore. Ciò comprende una valutazione dei rischi che i conti consuntivi contengano anomalie significative imputabili a irregolarità o errori. La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme di allestimento dei conti consuntivi, dell'attendibilità delle valutazioni eseguite, nonché un apprezzamento della presentazione dei conti consuntivi nel loro complesso. Siamo dell'avviso che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscono una base sufficiente ed adeguata per la presente nostra opinione di revisione.

*Opinione di revisione*

A nostro giudizio la contabilità ed i conti consuntivi sono conformi alle disposizioni legali.

---

PricewaterhouseCoopers SA, via della Posta 7, Casella postale, CH-6901 Lugano, Switzerland  
Telephone: +41 58 792 65 00, Facsimile: +41 58 792 65 10, [www.pwc.ch](http://www.pwc.ch)

PricewaterhouseCoopers SA fa parte di una rete internazionale di società giuridicamente autonome e indipendenti tra loro.



*Relazione in base ad altre disposizioni legali*

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo le disposizioni legali come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

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

PricewaterhouseCoopers SA

Antonio Attanasio  
Perito revisore  
Revisore responsabile

Emanuele De Cunto  
Perito revisore

Lugano, 17 giugno 2013

Allegati:

- Bilancio al 31 dicembre 2012
- Conto di gestione corrente 2012
- Conto degli investimenti 2012

## 1.2 Considerazioni d'ordine generale

L'anno contabile 2012 si è concluso con un avanzo d'esercizio. Rispetto al preventivo, che indicava un disavanzo di fr. 12'500.-, il consuntivo in rassegna ha messo in evidenza un saldo positivo di fr. 1'107'193.95. A fronte di un'entrata complessiva di fr. 32'588'814.83 la spesa globale è stata di fr. 31'481'620.88. Concretamente, rispetto al preventivo le maggiori uscite sono state di fr. 715'620.88 e le maggiori entrate sono state invece di fr. 1'835'314.83 (maggiori entrate nette di fr. 1'119'693.95).

Per quanto attiene alle entrate, significativo è il maggior apporto contabilizzato a titolo di imposte (conto n. 40 + fr. 883'485.-). Altrettanto rilevante è il maggior apporto registrato a titolo di contributi senza fine specifico (conto n. 44 + fr. 799'910.-). In particolare modo, con la reintroduzione del versamento a favore dei Comuni della quota parte dell'imposta sugli utili immobiliari, soppressa fino al 2009 nell'ambito delle misure di risparmio cantonali, il risultato ha superato le aspettative, dimostrando un apprezzabile fervore a livello di contrattazioni immobiliari che ha portato nelle casse comunali un maggior ed inaspettato ricavo di fr. 807'000.00 (da ricondurre verosimilmente all'effetto dell'iniziativa Weber). Alle uscite particolare attenzione merita invece il maggior costo registrato per contributi propri (conto n. 36 + fr. 506'587.-). In questa categoria di costi, particolarmente significativo è l'importo di fr. 239'061.- per contributi destinati ad istituti convenzionati che hanno ospitato gli anziani domiciliati a Minusio.

Maggiori ed ulteriori dettagli sono esposti nelle pagine successive.

Ad ogni buon conto, il presente consuntivo conferma nuovamente la posizione di un Comune con finanze solide, che beneficia di un capitale proprio pari ora a 6,8 milioni e di un moltiplicatore d'imposta al 77%. Il debito pro capite del Comune, che ammonta a fr. 3'749.-, è da considerarsi più che sopportabile se si tiene in considerazione che grazie alla sua forza finanziaria Minusio ha già realizzato le principali opere ed i principali servizi indispensabili per la popolazione. Con un grado di autofinanziamento superiore al 98% ed un capitale proprio che supera il 34% del gettito fiscale su base cantonale, il segno di solidità finanziaria è quindi ulteriormente confermato.

Nel primo anno del quadriennio 2012-2016 si verifica una situazione finanziaria nettamente migliore del previsto e, in prospettiva degli importanti e necessari investimenti, ciò pone delle solide basi per poter affrontare i prossimi impegni finanziari con maggior tranquillità.

La politica finanziaria adottata dai precedenti esecutivi è comunque confermata dall'attuale Municipio il quale intende quindi, seppur confrontato con una situazione migliore rispetto a quella prospettata, sempre ancora mantenere una certa prudenza nelle proprie valutazioni e considerazioni. Come già detto, per giungere ad un risultato netto di fr. 1'119'693.95 le finanze comunali hanno potuto beneficiare di un inaspettato ricavo a titolo di imposta sugli utili immobiliari pari a fr. 807'000.00. Qualora non volessimo considerare quest'ultimo risultato l'avanzo d'esercizio per il 2012 si situerebbe a fr. 312'693.95 e meglio ben vicino o addirittura ben al di sotto dei precedenti risultati: avanzo 2010 di fr. 188'242.69 e avanzo di fr. 696'494.14 (cfr. anche grafico "Risultati di esercizio"; cfr. tabella "Evoluzione risultati d'esercizio"). Se è vero che ogni anno vi sono delle sopravvenienze d'imposta (cfr. grafico "Evoluzione imposte comunali d'esercizio") è altrettanto vero che con l'aumento della popolazione (cfr. tabella "Evoluzione demografica") aumenta anche la necessità di servizi alla popolazione e quindi anche l'ammontare complessivo delle correlate spese (cfr. tabella "Spese nette per genere di conto"). Nemmeno va poi dimenticato che l'attuale gettito fiscale, che nel 2011 ha registrato una sensibile flessione, ad oggi non accenna ancora a delle crescite (cfr. grafico "Gettito fiscale cantonale"; grafico "Evoluzione imposte comunali d'esercizio"). Non da ultimo, nemmeno va dimenticato che nell'esercizio in rassegna le uscite per investimenti lordi risultano di fr. 1'765'759.60 inferiori a quanto preventivato.

La crisi finanziaria è un dato di fatto e per ciò non basta che leggere le più recenti pubblicazioni finanziarie. Per quanto ci attiene non bisogna dimenticare che anche per il nostro Comune rimane una fonte di incertezza quella legata alle possibili ripercussioni della perequazione tra Confederazione e Cantoni e, di riflesso, la revisione dei flussi finanziari tra il Canton Ticino e i Comuni. In proposito si osserva come già con i preventivi 2013 i Comuni ticinesi sono stati chiamati ad un impegno supplementare, globalmente per un importo di 20 milioni di franchi quale partecipazione supplementare alla spesa legata alle case per anziani e con un aumento della partecipazione alle spese assistenziali. L'eventualità di ulteriori aggravii per le finanze comunali con travasi di oneri, o semplicemente di compiti, da Cantone a Comuni, è quindi da tenere seriamente in considerazione. Per quanto ci riguarda, concretamente abbiamo già riferito nel MM accompagnante il bilancio preventivo per l'esercizio 2013 ed in particolare quando si è fatto un accenno all'evoluzione della spesa determinata dalle scelte del Cantone (cfr. misure cantonali di risparmio; cfr. misure di risanamento della Cassa pensione cantonale).

Se è quindi ancora legittimo adoperare con una certa cautela, in considerazione dell'attuale risultato d'esercizio e non da ultimo in considerazione della forza finanziaria che caratterizza il Comune di Minusio, per il futuro sarà certamente legittimo adoperare con una qualche concessione in più. Questa è una buona premessa per poter offrire ulteriori servizi di qualità alla cittadinanza e non da ultimo per poter anche procedere con ulteriori investimenti pubblici.

### Riassunto consuntivo

Descrizione movimenti	Consuntivo		Preventivo		Scostamenti	
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	%
<b>GESTIONE CORRENTE</b>						
Uscite correnti	29'233'971.58		28'390'000.00		843'971.58	2.97%
Ammortamenti beni amministrativi	1'771'563.90		1'876'000.00		-104'436.10	-5.57%
Addebiti interni	476'085.40		500'000.00		-23'914.60	-4.78%
<b>Totale spese correnti</b>		<b>31'481'620.88</b>		<b>30'766'000.00</b>	<b>715'620.88</b>	<b>2.33%</b>
Entrate correnti	32'112'729.43		30'253'500.00		1'859'229.43	6.15%
Accrediti interni	476'085.40		500'000.00		-23'914.60	-4.78%
<b>Totale ricavi correnti</b>		<b>32'588'814.83</b>		<b>30'753'500.00</b>	<b>1'835'314.83</b>	<b>5.97%</b>
<b>Avanzo/disavanzo d'esercizio</b>		<b>1'107'193.95</b>		<b>-12'500.00</b>	<b>1'119'693.95</b>	<b>-8957.55%</b>
<b>GESTIONE INVESTIMENTI</b>						
Uscite per investimenti		3'024'240.40		4'790'000.00	-1'765'759.60	-36.86%
Entrate per investimenti		100'676.50		1'290'000.00	-1'189'323.50	-92.20%
<b>Onere netto d'investimento</b>		<b>2'923'563.90</b>		<b>3'500'000.00</b>	<b>-576'436.10</b>	<b>-16.47%</b>
<b>CONTO DI CHIUSURA</b>						
Onere netto d'investimento		2'923'563.90		3'500'000.00	-576'436.10	-16.47%
Ammortamenti beni amministrativi	1'771'563.90		1'804'000.00		-32'436.10	-1.80%
Disavanzo d'esercizio	1'107'193.95		-12'500.00		1'119'693.95	-8957.55%
Autofinanziamento		2'878'757.85		1'791'500.00	1'087'257.85	60.69%
<b>Aumento/Diminuzione debito pubblico</b>		<b>44'806.05</b>		<b>1'708'500.00</b>	<b>-1'663'693.95</b>	<b>-97.38%</b>

### Conto di gestione corrente Spese e ricavi per genere di conto

Descrizione movimenti	Consuntivo		Preventivo		Scostamenti	
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	%
<b>SPESE CORRENTI</b>						
Spese per il personale	14'172'504.38		13'984'000.00		188'504.38	1.35%
Spese per beni e servizi	5'739'736.03		5'514'000.00		225'736.03	4.09%
Interessi passivi	732'218.38		881'000.00		-148'781.62	-16.89%
Ammortamenti	1'905'394.18		2'051'000.00		-145'605.82	-7.10%
Rimborsi a enti pubblici	1'482'740.68		1'515'000.00		-32'259.32	-2.13%
Contributi propri	6'240'587.02		5'734'000.00		506'587.02	8.83%
Riversamento contributi	345'695.81		500'000.00		-154'304.19	-30.86%
Versamenti a fondi speciali	386'659.00		150'000.00		299'659.00	344.44%
Addebiti interni	476'085.40		500'000.00		-23'914.60	-4.78%
<b>Totale</b>		<b>31'481'620.88</b>		<b>30'766'000.00</b>	<b>715'620.88</b>	<b>2.33%</b>
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
Imposte	18'965'985.56		18'082'500.00		883'485.56	4.89%
Regalie e concessioni	917'901.66		961'000.00		-43'098.34	-4.48%
Redditi della sostanza	1'326'182.93		1'247'000.00		79'182.93	6.35%
Ricavi da prestazioni, vendite, tasse	5'993'811.69		5'754'000.00		239'811.69	4.17%
Contributi senza fine specifico	1'114'910.75		315'000.00		799'910.75	253.94%
Rimborsi da enti pubblici	447'931.55		500'000.00		-52'068.45	-10.41%
Contributi per spese correnti	2'993'860.58		2'827'000.00		166'860.58	5.90%
Contributi da versare	345'695.81		500'000.00		-154'304.19	-30.86%
Prelevamenti da fondi speciali	6'448.80		67'000.00		-60'551.20	-90.37%
Accrediti interni	476'085.40		500'000.00		-23'914.60	-4.78%
<b>Totale ricavi correnti</b>		<b>32'588'814.73</b>		<b>30'753'500.00</b>	<b>1'835'314.73</b>	<b>5.97%</b>
<b>Risultato di esercizio</b>		<b>1'107'193.85</b>		<b>-12'500.00</b>	<b>1'119'693.85</b>	<b>-8957.55%</b>

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

Descrizione movimenti	Consuntivo		Preventivo		Scostamenti	
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	%
<b>AMMINISTRAZIONE</b>						
Spese correnti	3'080'269.58		2'795'000.00		285'269.58	10.21%
Ricavi correnti	560'326.60		521'000.00		39'326.60	7.55%
Risultato netto		2'519'942.98		2'274'000.00	245'942.98	10.82%
<b>SICUREZZA PUBBLICA</b>						
Spese correnti	2'277'145.91		2'114'000.00		163'145.91	7.72%
Ricavi correnti	722'561.80		631'000.00		91'561.80	14.51%
Risultato netto		1'554'584.11		1'483'000.00	71'584.11	4.83%
<b>EDUCAZIONE</b>						
Spese correnti	4'711'572.40		4'797'000.00		-85'427.60	-1.78%
Ricavi correnti	1'228'751.10		1'288'000.00		-59'248.90	-4.60%
Risultato netto		3'482'821.30		3'509'000.00	-26'178.70	-0.75%
<b>CULTURA E TEMPO LIBERO</b>						
Spese correnti	1'197'063.61		1'193'000.00		4'063.61	0.34%
Ricavi correnti	66'348.00		56'000.00		10'348.00	18.48%
Risultato netto		1'130'715.61		1'137'000.00	-6'284.39	-0.55%
<b>SALUTE PUBBLICA</b>						
Spese correnti	258'516.96		263'000.00		-4'483.04	-1.70%
Ricavi correnti	11'563.90		15'000.00		-3'436.10	-22.91%
Risultato netto		246'953.06		248'000.00	-1'046.94	-0.42%
<b>PREVIDENZA SOCIALE</b>						
Spese correnti	12'122'867.58		11'513'000.00		609'867.58	5.30%
Ricavi correnti	6'336'552.25		6'218'000.00		118'552.25	1.91%
Risultato netto		5'786'315.33		5'295'000.00	491'315.33	9.28%
<b>TRAFFICO</b>						
Spese correnti	3'299'052.11		3'186'000.00		113'052.11	3.55%
Ricavi correnti	967'273.70		927'000.00		40'273.70	4.34%
Risultato netto		2'331'778.41		2'259'000.00	72'778.41	3.22%
<b>PROTEZIONE AMBIENTE</b>						
Spese correnti	1'734'037.12		1'803'000.00		-68'962.88	-3.82%
Ricavi correnti	1'105'176.93		1'115'000.00		-9'823.07	-0.88%
Risultato netto		628'860.19		688'000.00	-59'139.81	-8.60%
<b>ECONOMIA PUBBLICA</b>						
Spese correnti	88'346.70		89'000.00		-653.30	-0.73%
Ricavi correnti	908'115.27		950'000.00		-41'884.73	-4.41%
Risultato netto		-819'768.57		-861'000.00	41'231.43	-4.79%
<b>FINANZE E IMPOSTE</b>						
	2'712'748.91	3'013'000.00		-300'251.09	-9.97%	2'712'748.91
	20'682'145.28	19'032'500.00		1'649'645.28	8.67%	20'682'145.28
	-17'969'396.37		-16'019'500.00	-1'949'896.37	12.17%	
	1'107'193.95		-12'500.00	1'119'693.95	-8957.55%	
<b>RICAPITOLAZIONE</b>						
Totale spese correnti		31'481'620.88		30'766'000.00	715'620.88	2.33%
Totale ricavi correnti		32'588'814.83		30'753'500.00	1'835'314.83	5.97%
<b>Risultato di esercizio</b>		<b>1'107'193.95</b>		<b>-12'500.00</b>	<b>1'119'693.95</b>	<b>-8957.55%</b>

### Conto degli investimenti in beni amministrativi

Descrizione movimenti	Consuntivo		Preventivo		Scostamenti	
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	%
<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>						
Terreni non edificati	0.00		260'000.00		-260'000.00	-100.00%
Opere del genio civile	975'466.85		1'825'000.00		-849'533.15	-46.55%
Costruzioni edili	1'747'501.00		1'947'000.00		-199'499.00	-10.25%
Mobiliario, macchine, veicoli	0.00		0.00		0.00	!
Altri investimenti in beni amministrativi	128'618.40		195'000.00		-66'381.60	-34.04%
Prestiti e partecipazioni	20'002.90		150'000.00		-129'997.10	-86.66%
Contributi propri	0.00		0.00		0.00	
Altre uscite attivate	132'911.25		302'000.00		-169'088.75	-55.99%
Totale uscite per investimenti	19'740.00		111'000.00		-91'260.00	-82.22%
<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI</b>		3'024'240.40		4'790'000.00	-1'765'759.60	-36.86%
Terreni non edificati						
Contributi d'utilizzazione	17'300.00		0.00		17'300.00	
Rimborsi di prestiti e partecipazioni	0.00		1'000'000.00		-1'000'000.00	-100.00%
Rimborsi per opere del genio civile	0.00		0.00		0.00	
Rimborsi per opere boschive	24'274.50		0.00		24'274.50	
Rimborsi per costruzioni edili	0.00		0.00		0.00	
Contributi federali per investimenti	0.00		0.00		0.00	
Contributi cantonali per investimenti	0.00		0.00		0.00	
Contributi comunali per investimenti	49'102.00		180'000.00		-130'898.00	-72.72%
Altri contributi per investimenti	10'000.00		110'000.00		-100'000.00	-90.91%
Totale entrate per investimenti	0.00	100'676.50	0.00	1'290'000.00	-1'189'323.50	-92.20%
<b>INVESTIMENTO NETTO</b>		2'923'563.90		3'500'000.00	-576'436.10	-16.47%
<b>AUTOFINANZIAMENTO</b>		2'878'757.85		1'863'500.00	1'015'257.85	54.48%
<b>Bisogni in capitali</b>		44'806.05		1'636'500.00	-1'591'693.95	-97.26%

### Bilancio

Descrizione movimenti	Saldi al 31.12.2012			Saldi al 31.12.2011		
	Fr.	Fr.	%	Fr.	Fr.	%
<b>BENI PATRIMONIALI</b>						
Liquidità	6'821'140.47		12.75%	6'762'265.09		13.09%
Crediti	13'232'239.42		24.73%	12'577'321.85		24.35%
Investimenti in beni patrimoniali	31'636.00		0.06%	36'636.00		0.07%
Totale beni patrimoniali		20'085'015.89	37.54%		19'376'222.94	37.52%
<b>BENI AMMINISTRATIVI</b>						
Transitori attivi	0.00		0.00%	0.00		0.00%
Investimenti in beni amministrativi	26'554'000.00		49.63%	25'448'000.00		49.27%
Prestiti e partecipazioni	6'425'004.00		12.01%	6'425'004.00		12.44%
Contributi per investimenti	347'000.00		0.65%	308'000.00		0.60%
Altre uscite attivate	95'000.00		0.18%	88'000.00		0.17%
Ecceденza passiva	0.00		0.00%	0.00		0.00%
Totale beni amministrativi		33'421'004.00	62.46%		32'269'004.00	62.48%
<b>Totale degli attivi</b>		<b>53'506'019.89</b>	<b>100.00%</b>		<b>51'645'226.94</b>	<b>100.00%</b>
<b>CAPITALE DEI TERZI</b>						
Impegni correnti	2'004'181.98		3.75%	1'402'966.74		2.72%
Debiti a breve termine	0.00		0.00%	0.00		0.00%
Debiti a medio/lungo termine	43'006'113.26		80.38%	43'000'000.00		83.26%
Transitori passivi	-239'793.70		-0.45%	120'005.85		0.23%
Totale capitali di terzi		44'770'501.54	83.67%		44'522'972.59	86.21%
<b>FINANZIAMENTI SPECIALI</b>						
Impegni verso finanziamenti speciali	1'897'372.50		3.55%	1'391'302.45		2.69%
Totale impegni finanziamenti speciali		1'897'372.50	3.55%		1'391'302.45	2.69%
<b>CAPITALE PROPRIO</b>						
Risultato d'esercizio + anni precedenti	6'838'145.85		12.78%	5'730'951.90		11.10%
Totale capitale proprio		6'838'145.85	12.78%		5'730'951.90	11.10%
<b>Totale dei passivi</b>		<b>53'506'019.89</b>	<b>100.00%</b>		<b>51'645'226.94</b>	<b>100.00%</b>

## Conto dei flussi di capitali

Descrizione movimenti	Movimenti finanziari		
	Fr.	Fr.	Fr.
<b>ORIGINE DEI MEZZI</b>			
<b>Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento</b>			
Avanzo di esercizio	1'107'193.95		
Ammortamenti amministrativi	1'771'563.90	2'878'757.85	
<b>Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali</b>			
Diminuzione dei crediti	0.00		
Diminuzione dei beni patrimoniali	5'000.00	5'000.00	
	0.00		
<b>Mezzi liquidi originati dall'aumento dei capitali da terzi</b>			
Diminuzione impegni correnti	0.00		
Aumento prestiti a breve termine	0.00		
Aumento prestiti a medio e lungo termine	6'113.26		
Aumento debiti per gestioni speciali	0.00		
Aumento dei transitori passivi	-359'799.55		
Aumento impegni verso finanziamenti speciali	506'070.05	152'383.76	
<b>Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti</b>	0.00	0.00	
Entrate per investimenti			<b>3'036'141.61</b>
<b>IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI</b>			
<b>Mezzi liquidi impiegati in diminuzione del capitale proprio</b>			
Disavanzo di esercizio (compreso assestamento)	0.00		
<b>Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali</b>			
Aumento dei crediti	654'917.57		
Aumento investimenti in beni patrimoniali	0.00		
Aumento dei transitori attivi	0.00	654'917.57	
<b>Mezzi liquidi impiegati per rimborsare i prestiti</b>			
Diminuzione impegni correnti	-601'215.24		
Diminuzione debiti a medio e lungo termine	0.00		
Diminuzione dei debiti a breve termine	0.00		
Diminuzione dei transitori passivi	0.00		
Diminuzione impegni verso finanziamenti speciali	0.00	-601'215.24	
<b>Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimento</b>			
Uscite di investimento	2'923'563.90	2'923'563.90	<b>2'977'266.23</b>
<b>AUMENTO / DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI</b>			<b>58'875.38</b>

## Indicatori finanziari

No.	Indicatori situazione economica finanziaria	Indici 31.12.2008	Indici 31.12.2009	Indici 31.12.2010	Indici 31.12.2011	Indici 31.12.2012
01.	Copertura delle spese correnti	-0.83%	-2.64%	0.64%	2.35%	3.61%
02.	Grado di autofinanziamento	58.77%	81.66%	78.52%	109.73%	98.47%
03.	Grado d'indebitamento supplementare	41.23%	18.34%	21.48%	-9.73%	1.53%
04.	Capacità di autofinanziamento	5.33%	3.43%	6.16%	8.02%	9.06%
05.	Quota degli oneri finanziari	7.24%	6.49%	5.41%	4.63%	3.71%
06.	Quota degli interessi	1.07%	0.35%	-0.11%	-1.09%	-1.87%
07.	Quota degli investimenti	9.96%	5.02%	8.00%	7.44%	9.63%
08.	Quota di capitale proprio	11.48%	9.35%	9.78%	11.10%	12.78%
09.	Debito pubblico	Fr. 26'038'362.—	26'254'577.—	26'753'333.—	26'538'052.—	26'582'858.—
10.	Debito pubblico pro capite (*provvisorio)	Fr. 3'770.—	3'801.—	3'807.—*	3'707.—*	3'749.—
11.	Quota imposte d'esercizio / ricavi	53.10%	53.52%	53.24%	51.45%	49.89%
12.	Popolazione residente	6907	6809	7027*	7159*	7090
13.a	Moltiplicatore d'imposta aritmetico a preventivo	82.46%	82.17%	77.64%	77.52%	75.94%
13.b	Moltiplicatore d'imposta aritmetico a consuntivo	78.80%	81.64%	76.47%	73.84%	70.11%
13.c	Moltiplicatore d'imposta effettivo a consuntivo	77.50%	77.50%	77.50%	77.49%	77.50%
14.	Indice di capacità finanziaria:					
14.a	- Forza finanziaria	indice 101.11	101.11	101.11	98.45	98.45
14.a	- Sussidiamento cantonale	coefficiente 42%	43%	43%	44%	44%
14.c	- posizione del Comune	38°	37°	37°	36°	36
14.d	- livello del Comune	Forti/zona inferiore				

### Debiti a medio / lungo termine

Durata	%	Creditore	Saldo inizio esercizio	Variazione	Residuo fine esercizio	Interessi di esercizio
2008 / 2012	2.4942%	Banca dello Stato	5'000'000.00	-5'000'000.00	0.00	124'708.34
2008 / 2012	2.4942%	Banca dello Stato	5'000'000.00	-5'000'000.00	0.00	124'708.34
2012 / 2016	0.8000%	Banca Raiffeisen	0.00	6'000'000.00	6'000'000.00	41'091.00
2009 / 2013	1.7540%	Banca Svizzera Italiana	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00	87'461.10
2012 / 2016	1.7300%		0.00	4'006'113.26	4'006'113.26	0.00
2011 / 2015	1.3800%	Postfinance	11'000'000.00	0.00	11'000'000.00	0.00
2009/2013	1.7642%	Ubs	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00	88'208.35
2009/2013	1.3586%	Ubs	12'000'000.00	0.00	12'000'000.00	163'033.35
2008 / 2012	2.4942%	Ubs	5'000'000.00	-5'000'000.00	0.00	124'708.34
		<b>Totali</b>	<b>43'000'000.00</b>	<b>6'113.26</b>	<b>43'006'113.26</b>	<b>653'301.16</b>

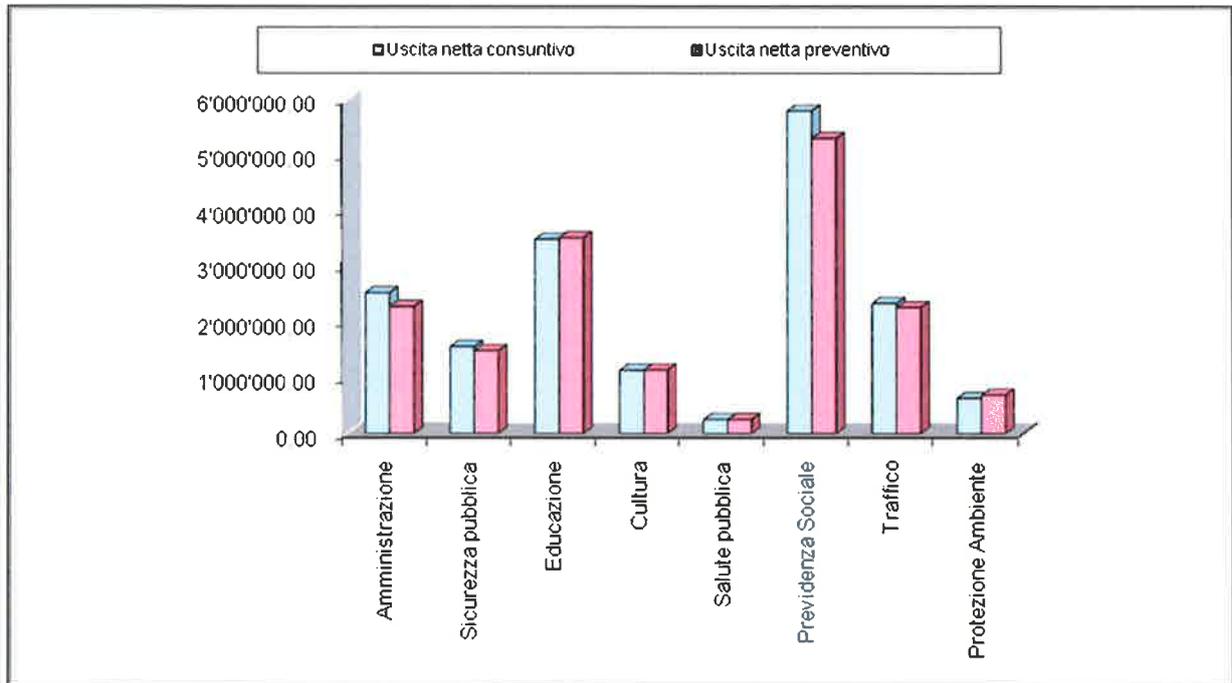
### Situazione imposte comunali Movimento annuale

Anno	Riporto saldo anno precedente	Emissioni	Int / Rest / Spese	Totale	Inc / cond / perd	Saldo fine anno corrente
precedenti	0.00	74'170.46	60'154.14	134'324.60	134'324.60	0.00
2007	-1'102'285.73	1'843'062.90	254'263.65	995'040.82	431'460.84	563'579.98
2008	-58'697.57		91'175.65	32'478.08	904'797.20	-872'319.12
2009	600'021.30		161'226.10	761'247.40	1'028'877.50	-267'630.10
2010	2'629'511.21		483'997.90	3'113'509.11	2'930'249.55	183'259.56
2011	5'848'278.20		514'365.90	6'362'644.10	2'410'607.85	3'952'036.25
2012	-1'300.00	16'000'000.00	341'035.20	16'339'735.20	10'824'947.25	5'514'787.95
2013	0.00				102'485.00	-102'485.00
<b>Totali</b>	<b>7'915'527.41</b>	<b>17'917'233.36</b>	<b>1'906'218.54</b>	<b>27'738'979.31</b>	<b>18'767'749.79</b>	<b>8'971'229.52</b>

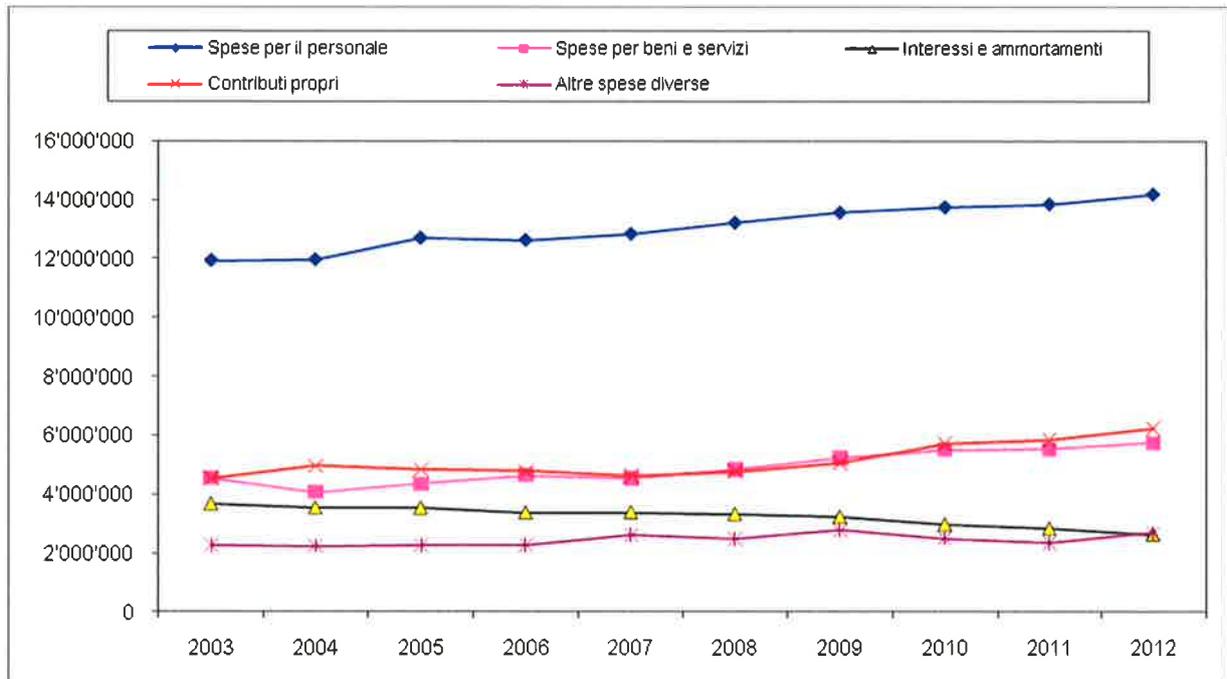
### Situazione imposte comunali Emissione progressiva

Anno	Emissioni 2007	Emissioni 2008	Emissioni 2009	Emissioni 2010	Emissioni 2011	Emissioni 2012	Totale
precedenti	319'623.35	345'957.67	314'363.33	635'552.42	1'438'536.41	1'917'233.36	3'054'033.18
2007							14'530'000.00
2008	14'530'000.00						15'075'000.00
2009		15'075'000.00					15'550'000.00
2010			15'550'000.00				16'300'000.00
2011				16'300'000.00			16'000'000.00
2012					16'000'000.00	16'000'000.00	16'000'000.00
<b>Totali</b>	<b>14'849'623.35</b>	<b>15'420'957.67</b>	<b>15'864'363.33</b>	<b>16'935'552.42</b>	<b>17'438'536.41</b>	<b>17'917'233.36</b>	<b>96'509'033.18</b>

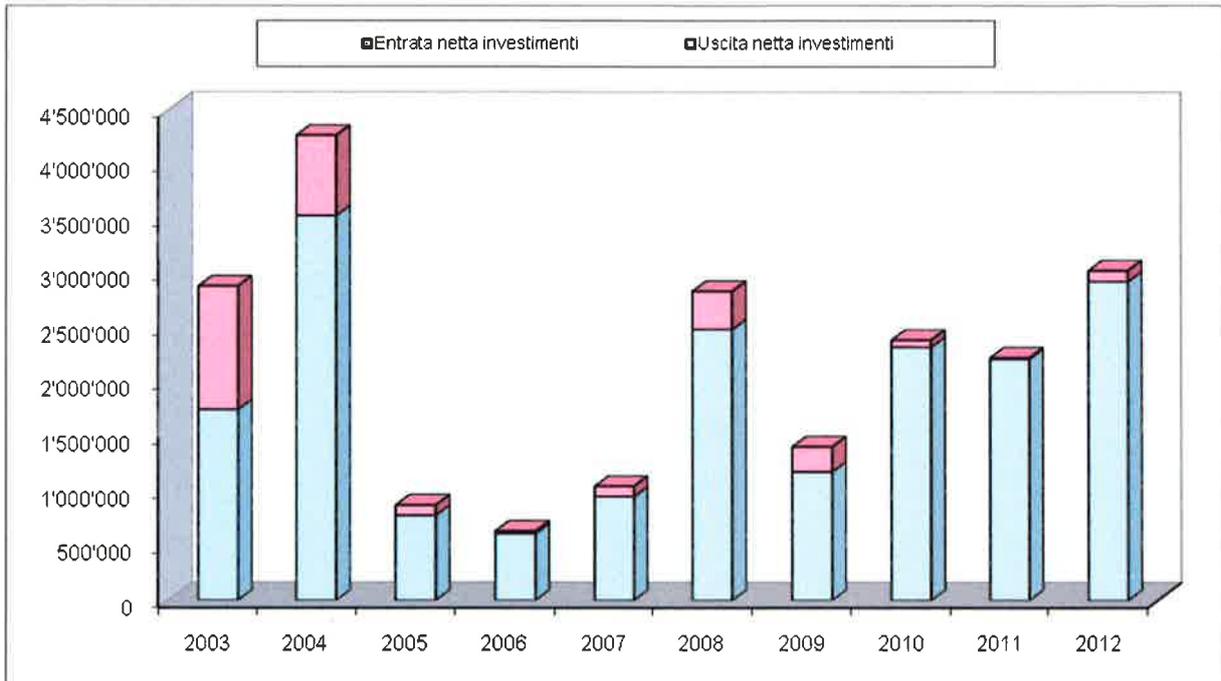
### Spese lorde / nette per dicastero



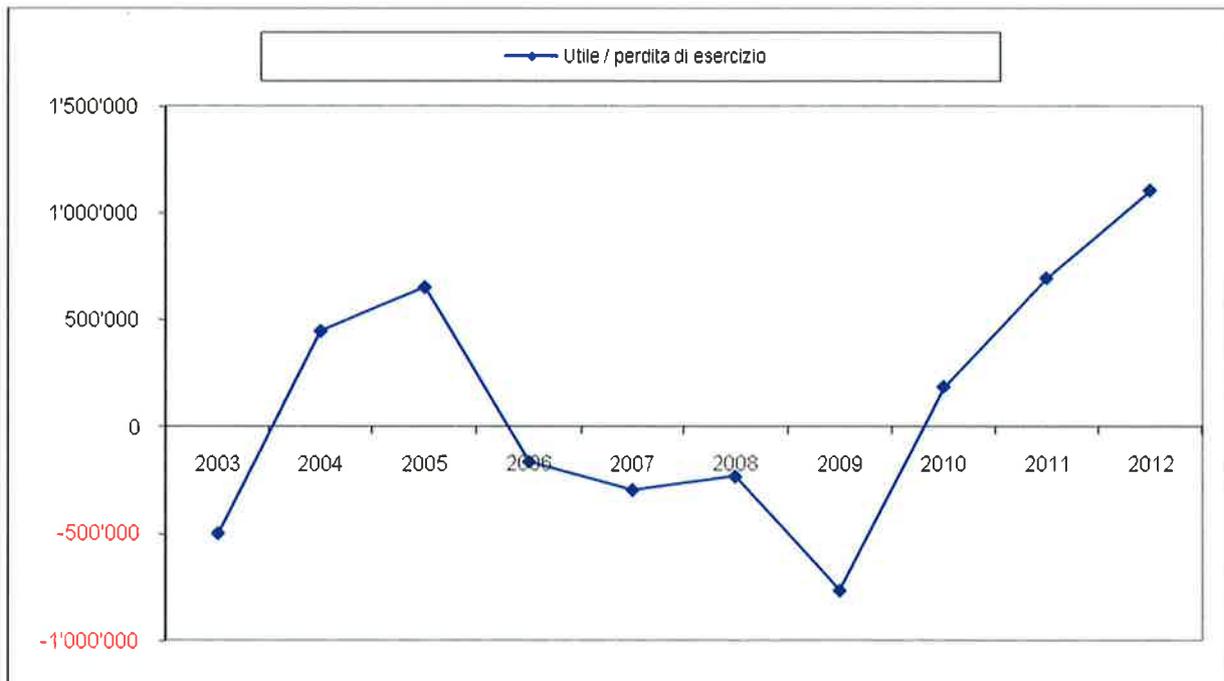
### Evoluzione spese nette per genere di conto



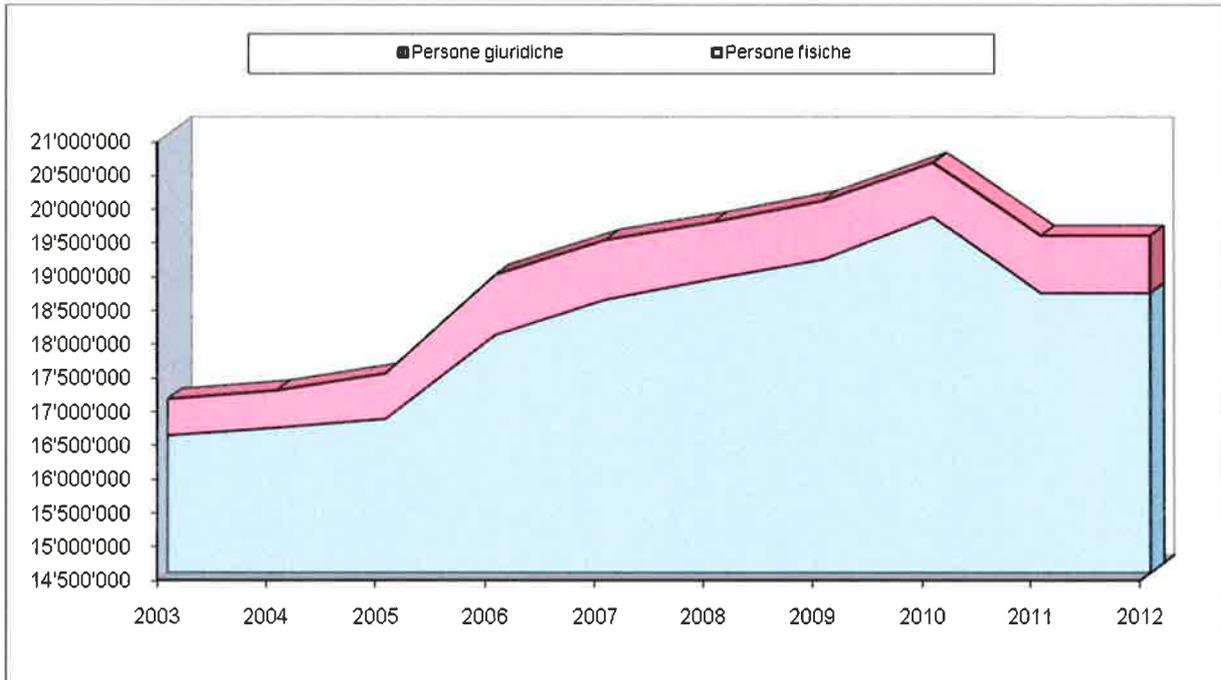
### Investimenti lordi / netti



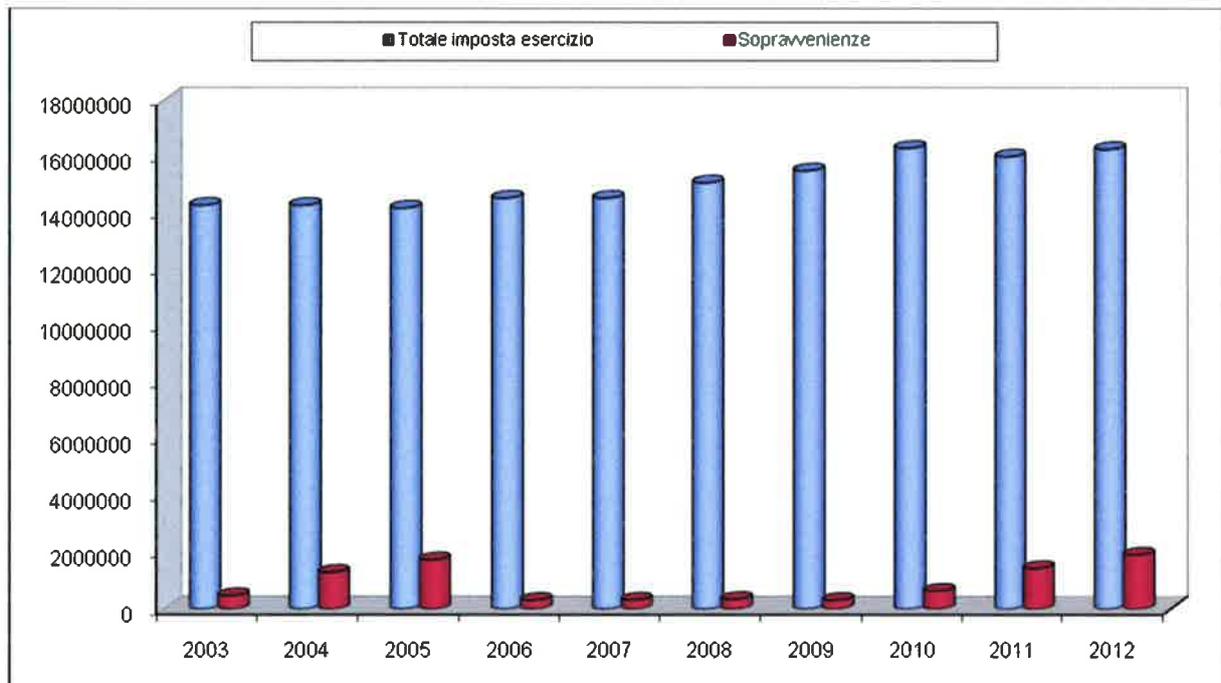
### Risultati di esercizio



### Gettito fiscale cantonale



### Evoluzione imposte comunali d'esercizio



## 2.1 Spese e ricavi per genere di conto

Variazioni più significative fra consuntivo e preventivo:

### Uscite

<u>Spese per il personale</u>	<i>Gruppo di conto 30</i>	Costi superiori dell'1.35% rispetto al preventivo. Le differenze più rilevanti si riferiscono all'assunzione di un unità presso l'ufficio tecnico e l'incarico a tempo determinato di un ulteriore unità presso l'amministrazione comunale e presso l'Autorità Regionali di protezione (ex CTR) (+60') e al rimborso supplemento sostitutivo pensionamento totale di tre dipendenti (+94').		
	300	- onorari autorità e commissioni	Fr. +	4303.00
	301	- stipendi dipendenti comunali	Fr. +	60841.00
	302	- stipendi docenti	Fr. -	71486.45
	303-309	- oneri sociali, personale di terzi e spese per il personale	Fr. +	172327.88
		- Incidenza costi Casa Rea	Fr. +	22518.95
		<u>Maggior uscita complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>188504.38</u>
<u>Spese per beni e servizi</u>	<i>Gruppo di conto 31</i>	Costi superiori del 4.09% rispetto al preventivo. Le variazioni più rilevanti riguardano l'arredamento per Casa Rea (+36'), la segnaletica stradale verticale (+14'), l'energia e il combustibile (scuola elementare (-11'), delle infrastrutture sportive (+10'), delle strade (-32'), degli stabili, delle infrastrutture diverse nuovi servizi igienici Navegna e Campagna (+71') e servizi igienici Villa s. Quirico (+32'), la sede di Giudicatura di pace (+14'), materiali e manutenzione terzi stabile Vignascia (+31'), della raccolta (-12') e smaltimento dei rifiuti (+10').		
	310	- materiale d'ufficio e scolastici	Fr. -	-13147.77
	311	- attrezzature e mobilio	Fr. +	45812.64
	312	- acqua, energia, combustibile	Fr. -	38140.05
	313	- materiali di consumo	Fr. +	93182.34
	314	- manutenzione stabili e strutture	Fr. +	45209.00
	315	- manutenzione attrezzature e veicoli	Fr. +	18338.25
	316	- affitti	Fr. -	50.90
	317	- rimborso spese	Fr. -	12580.10
	318	- servizi e onorari	Fr. +	87112.06
		- Incidenza costi Casa Rea	Fr. +	99316.84
		<u>maggior uscita complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>225736.03</u>
<u>Interessi passivi</u>	<i>Gruppo di conto 32</i>	Costi inferiori del 16.89% rispetto al preventivo. Oltre all'attenta gestione della liquidità che ha consentito il contenimento dei costi sui capitali di terzi, il rimborso parziale del prestito Acap, il rinnovo dei mutui in scadenza a tassi vantaggiosi e l'incidenza degli interessi su conguagli d'imposta a favore dei contribuenti hanno comportato questa minore uscita.		
	321	- interessi su impegni correnti	Fr. -	5942.65
	322	- interessi su impegni a lunga scadenza	Fr. -	98672.87
	329	- altri interessi passivi	Fr. -	44166.10
		- Incidenza costi Casa Rea	Fr. +	0
		<u>minore uscita complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>148781.62</u>

*Gruppo di conto 33*  
Ammortamenti

Costi inferiori del 7.10% rispetto al preventivo.  
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, nonché alla riduzione della sostanza ammortizzabile dovuta a ricuperi e sussidi vari.  
Gli ammortamenti patrimoniali riguardano le perdite di crediti causate da abbandoni per carenza beni e condoni.

330	- ammortamento beni patrimoniali	Fr. -	41139.72
331	- ammortamento beni amministrativi ordinari	Fr. -	104436.10
	- ammortamento beni amministrativi supplementari	Fr.	0.00
	- Incidenza costi Casa Rea	Fr.	0.00
	<u>minore uscita complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>145605.82</u>

*Gruppo di conto 35*  
Rimborsi ad enti pubblici

Costi inferiori del 2.13% rispetto al preventivo.  
Si tratta di interventi che il Comune è tenuto ad eseguire e che, per motivi particolari o di razionalità, dichiarata, presunta o effettiva, sono affidati ad altri Enti pubblici, come pure rimborsi a Consorzi a cui siamo affiliati.  
La differenza più rilevante riguarda principalmente il servizio dentario scolastico (-12') e spese consorzio depurazione acque (-19').

351	- rimborsi al Cantone	Fr. -	16645.15
352	- rimborsi a Comuni e Consorzi	Fr. -	15614.17
	- Incidenza costi Casa Rea	Fr.	0.00
	<u>minor uscita complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>32259.32</u>

*Gruppo di conto 36*  
Contributi propri

Costi superiori del 8.83% rispetto al preventivo.  
I principali conti di questo gruppo sono: i contributi alla CM/PC/AVS/AI (+Fr. 102'), l'assistenza sociale (+Fr. 73'), gli anziani in istituti (+Fr. 239'), gli anziani in istituti privati (+52'), contributo straordinario Ass. sportiva Minusio (+10'), assistenza cura a domicilio (+5'), servizi di appoggio (+18'), aiuto complementare AVS e indennità straordinaria (+8'), aiuti assistenziali (+10').  
La quota versata al fondo di compensazione intercomunale a favore di Comuni finanziariamente non autosufficienti (-Fr. 13') è stabilita sulla base della potenzialità finanziaria, mentre risultiamo esenti dal pagamento del contributo al fondo di livellamento.

361	- contributi allo Stato	Fr. +	183766.87
362	- contributi a Comuni e Consorzi	Fr. +	233561.00
364	- contributi ad imprese ad economie	Fr.	200.00
365	- contributi ad istituzioni private	Fr. +	89809.80
366	- contributi ad economie private	Fr. +	15249.35
367	- estero	Fr. -	16000.00
	- Incidenza costi Casa Rea	Fr. -	0.00
	<u>maggior uscita complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>506587.02</u>

*Gruppo di conto 37*  
Riversamento contributi

Costi inferiori del 30.86% rispetto al preventivo.  
Si tratta di una semplice partita di giro per anticipi assistenza sociale la cui uscita effettiva è rimborsata dallo Stato.  
La riduzione si riferisce alla diminuzione dei casi di accompagnamento amministrativo di persone non autosufficienti (vedi 471).

376	- economie private	Fr. -	154304.19
	- Incidenza costi Casa Rea	Fr.	0.00
	<u>minore uscita complessiva</u>	<u>Fr.</u>	<u>154304.19</u>

<u>Versamenti a fondi spec.</u>		<i>Gruppo di conto 38</i> Costi superiori del 344.44%% rispetto al preventivo. Comprende gli accantonamenti obbligatori previsti da Leggi cantonali e federali. Come da indicazioni dipartimentali l'avanzo di esercizio di Casa Rea viene registrato sul fondo copertura rischi e promozione sviluppo a copertura di eventuali disavanzi di anni futuri.	
380	- accantonamento manut. straordinarie canalizzazioni	Fr. -	-3551.20
382	- contributi sostitutivi posteggi	Fr. +	26000.00
383	- contributi sostitutivi pc	Fr. +	87130.00
389	- accantonamento rischi e sviluppo	Fr.	
	- Incidenza costi Casa Rea	Fr. +	190080.20
		<u>maggior uscita complessiva</u>	<u>Fr. 299659.00</u>

<u>Addebiti interni</u>		<i>Gruppo di conto 39</i> Costi inferiori dello 4.78% rispetto al preventivo. Aggiornamento delle partite di giro per ripartizione dei costi sui singoli dicasteri.	
390	- addebiti interni	Fr. -	19314.60
	- Incidenza costi Casa Rea	Fr. -	4600.00
		<u>minore uscita complessiva</u>	<u>Fr. 23914.60</u>

## Entrate

<u>Imposte</u>		<i>Gruppo di conto 40</i> Ricavi superiori del 4.89% rispetto al preventivo. Viene mantenuto lo stesso moltiplicatore d'imposta dell'esercizio precedente (77.50%). La mancanza di elementi aggiornati determinanti l'andamento fiscale induce al mantenimento della valutazione prudenziale dell'imposta comunale d'esercizio. Se da un lato la tipologia dei 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 sopravvenienze d'imposta degli anni precedenti (+917'), le imposte alla fonte (+129'). <i>Le conseguenze derivanti dalle valutazioni prudenziali d'imposta degli esercizi precedenti non sono ancora ben definite.</i> <i>Per quanto riguarda infine i residui imposta per gli esercizi 2008-2009, gli incassi hanno superato i crediti (al netto delle restituzioni) per 1'150'000.00 e pertanto risulta una posizione creditoria da parte del Municipio per tale importo che, presumibilmente, sarà fonte di future sopravvenienze.</i>	
400	- imposte su reddito e sostanza	Fr. +	824863.36
401	- imposte sull'utile e sul capitale persone giuridiche	Fr.	0.00
402	- imposte immobiliari	Fr.	0.00
403	- imposte speciali	Fr. +	58622.20
	- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr.	0.00
		<u>maggior entrata complessiva</u>	<u>Fr. 883485.56</u>

<u>Regalie e concessioni</u>		<i>Gruppo di conto 41</i> Ricavi inferiori del 4.48% rispetto al preventivo. Questa minor entrata è relativa al vigente diritto di privativa vendita energia elettrica che il nostro Comune ha sottoscritto con la Ses.	
410	- regalie e concessioni	Fr. -	43098.34
	- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr.	0.00
		<u>Minor entrata complessiva</u>	<u>Fr. 68455.52</u>

<i>Gruppo di conto 42</i>		Ricavi superiori del 6.35% rispetto al preventivo.	
<u>Redditi della sostanza</u>		Hanno essenzialmente determinato il risultato di questo gruppo: gli interessi in conti correnti (+Fr. 2.4'), gli interessi Acap sui prestiti concessi dal Comune a seguito della riduzione del tasso di interesse (-Fr. 15'), gli interessi di mora sulle imposte (-Fr. 5'), le locazioni rist. L'Approdo (+Fr. 45'), l'occupazione dell'area pubblica (+Fr. 7'), le tasse parchimetri e posteggi zona blu (+Fr. 49'), nonché le tasse ormeggio natanti porto Mappo (-Fr. 8').	
420	- interessi da banche	Fr. -	2432.92
421	- crediti	Fr. -	20672.65
423	- redditi immobiliari dei beni patrimoniali	Fr. +	45000.00
426	- redditi su partecipazione beni amministrativi	Fr. -	420.00
427	- redditi immobiliari beni amministrativi	Fr. +	73919.24
	- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr. +	57718.50
		<u>maggiore entrata complessiva</u>	<u>Fr. 79182.93</u>

<i>Gruppo di conto 43</i>		Ricavi superiori del 4.17% rispetto al preventivo.	
<u>Ricavi per prestazioni</u>		I fattori principali di questo risultato sono riconducibili principalmente ai contributi sostitutivi (+103'), tasse cancelleria (+11'), alle tasse controllo abitanti (-7'), licenze edilizie (-11'), naturalizzazioni (-7), procedure d'incasso (+14), refezione scolastica (-23'), tasse varie (-5'), aggiornamenti catastali (-11'), rifiuti (+10'), canalizzazioni (-20'), nonché multe di polizia (-14') ed edilizie (+5'), Casa Rea, tassa refezione e alloggi, rette ospiti e altre tasse per prestazioni speciale come da consuntivo dell'istituto (+224').	
Si osserva che la messa a disposizione dell'utenza delle giornaliere FFS è molto apprezzata dagli utenti.			
430	- tasse di esenzione	Fr. +	113130.00
431	- tasse servizi amministrativi	Fr. -	7930.95
432	- ricavi ospedalieri, case di cura e riposo	Fr. -	25682.05
433	- tasse scolastiche	Fr. -	51.00
434	- altre tasse d'utilizzazione servizi	Fr. -	56694.97
435	- vendite	Fr. +	1552.56
436	- rimborsi	Fr. -	
437	- multe	Fr. -	9040.00
439	- altri ricavi per prestazioni e vendite	Fr. +	
	- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr. +	224528.10
		<u>maggior entrata complessiva</u>	<u>Fr. 239811.69</u>

<i>Gruppo di conto 44</i>		Ricavi superiori del 253.94% rispetto al preventivo.	
<u>Contributi diversi</u>		Si tratta di proventi per le partecipazioni alle entrate del Cantone relative alle imposte di successione (+34') e immobiliare persone giuridiche (-42'), sugli utili immobiliari (+807') e sui cani, nonché sulle tasse patenti caccia e pesca.	
Entrate queste strettamente legate a fattori esterni e di conseguenza, da parte nostra, in nessun modo influenzabili.			
441	- partecipazione alle entrate del Cantone	Fr. +	799910.75
	- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr.	0.00
		<u>maggiore entrata complessiva</u>	<u>Fr. 799910.75</u>

<i>Gruppo di conto 45</i>		Ricavi inferiori del 10.41% rispetto al preventivo.	
<u>Rimborsi da enti pubblici</u>		Comprende i rimborsi per prestazioni che non concernono direttamente il nostro Comune quali l'Ufficio di conciliazione (+3'), i rimborsi e le tasse scolastiche SI (+12'), i rimborsi e le tasse scolastiche SE (-12) e per ospiti non domiciliati ospiti di Casa Rea (-41'), nonché i ristorni relativi alla gestione dell'Autorità regionale di protezione (-21').	
451	- rimborsi dal Cantone	Fr. +	3450.10
452	- rimborsi da Comuni e Consorzi	Fr. -	55518.55
	- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr.	
		<u>minore entrata complessiva</u>	<u>Fr. 52068.45</u>

<i>Gruppo di conto 46</i>		Ricavi superiori del 5.9% rispetto al preventivo.	
<u>Contributi spese correnti</u>		La maggior variazione di questo gruppo si riferisce ai sussidi relativi gli stipendi dei docenti (+20').	
		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 ( <i>perdite di esercizio</i> ), 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.	
		Al contrario si farà capo a questo conto per coprire eventuali disavanzi d'esercizio	
460	- contributi dalla Confederazione	Fr. +	0.00
461	- contributi dal Cantone	Fr. +	29060.60
469	- altri contributi	Fr. -	2000.00
	- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr. +	141799.98
		<u>maggiore entrata complessiva</u>	<u>Fr. 166860.58</u>

<i>Gruppo di conto 47</i>		Ricavi inferiori del 30.86% rispetto al preventivo.	
<u>Contributi da riversare</u>		Si tratta di una semplice partita di giro per rimborso degli anticipi per l'assistenza sociale versati su autorizzazione del competente ufficio cantonale.	
		La riduzione si riferisce alla diminuzione dei casi di accompagnamento amministrativo di persone non autosufficienti (vedi 376).	
471	- contributi dal Cantone	Fr. -	154304.19
	- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr.	0.00
		<u>minore entrata complessiva</u>	<u>Fr. 154304.19</u>

<i>Gruppo di conto 48</i>		Ricavi inferiore del 90.37% rispetto al preventivo.	
<u>Prelev. da fondi speciali</u>		Movimenti finanziari previsti da leggi cantonali e federali.	
480	- Accantonamento manutenzione canalizzazioni	Fr. -	3551.20
483	- Contributi sostitutivi per rifugi	Fr.	0.00
489	- Fondo copertura rischi	Fr. -	57000.00
	- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr.	0.00
		<u>minore entrata complessiva</u>	<u>Fr. 60551.20</u>

<i>Gruppo di conto 49</i>		Ricavi inferiori del 1.77% rispetto al preventivo.	
<u>Accrediti interni</u>		Aggiornamento delle partite di giro per ripartizione dei costi sui singoli dicasteri.	
490	- accrediti interni	Fr. -	8845.55
	- Incidenza ricavi Casa Rea	Fr.	0.00
		<u>minore entrata complessiva</u>	<u>Fr. 8845.55</u>

## 2.2 Spese e ricavi per dicastero

Variazioni più significative fra consuntivo e preventivo:

<u>Potere legislativo ed</u>	010-310110	Stampati secondo cancelleria comunale (elezioni)		
<u>esecutivo</u>				
<u>Amministrazione</u>	020-301010	Nuovo contabile + contabile precedente lavori alcuni mesi assieme		
	020-301020	Assunzione tecnico		
	020-301210	Impiegata straordinaria amministrazione e CTR (con relativo riparto)		
	020-304010	Contributi cassa pensione - rimborso supplemento sostitutivo pensionamento totale di un dipendente.		
	020-311010	Acquisto affrancatrice postale		
	020-318430	Secondo esigenze effettive del Municipio		
	020-365610	Finanziamento calcolato in fr. 5.35 pro capite		
	090-313380	Impianto separatore oli e dissabbiatore presso magazzini		
	090-314080	Servizi igienici Navegna (36'500.-) e Campagna (34'600.-)		
	090-318910	Pannelli espositivi		
	020-423010	Affitto ristorante l'Approdo		
	020-431010	Consequente alla richiesta dell'utenza		
	020-431110	Consequente all'evoluzione delle costruzioni edilizie		
	020-431310	Consequente all'avvio di nuove procedure esecutive		
	020-437110	Consequente degli abusi edilizi sanzionati		
	020-490410	Semplice trasferimento interno fra i dicasteri		
	090-436910	Compreso risarcimenti assicurativi e ristorno tassa sul CO2		
- uscite	- potere legislativo ed esecutivo		Fr. +	6796.86
	- amministrazione generale		Fr. +	181355.37
	- prestazioni ai pensionati		Fr. -	4672.30
	- compiti non ripartibili		Fr. +	101789.65
- entrate	- potere legislativo ed esecutivo		Fr.	0.00
	- amministrazione generale		Fr. -	74505.55
	- carovita ai pensionati		Fr.	0.00
	- compiti non ripartibili		Fr. -	35178.95
		<u>maggior incidenza netta rispetto al preventivo</u>	<u>Fr.</u>	<u>245942.98</u>
<u>Sicurezza pubblica</u>	100-390410	Semplice trasferimento interno fra i dicasteri		
	100-427210	Secondo occupazione effettiva sedimi comunali		
	100-434010	Consequente alle mutazioni effettive sul territorio		
	101-300040	Compreso adeguamento onorario Presidente CTR		
	101-436910	Concerne la vertenza legale CTR (vedi rimborso 101-318910)		
	101-452510	Secondo riparto effettivo spese CTR fra i Comuni del comprensorio		
	101-436910	Assicurazione patrimonio (eccedenze)		
	110-301510	Consequente alla preferenza personale (gratifica in vacanze)		
	110-306110	Consequente alle necessità effettive		
	110-311110	Acquisto scooter PolCom		
	110-311510	Secondo l'esigenza effettiva per la sicurezza stradale		
	110-314090	Secondo l'esigenza effettiva per la sicurezza stradale		
	110-315310	Consequente all'utilizzo dei veicoli in dotazione		
	110-436210	Consequente alle assenze effettive		
	110-436910	Consequente al riparto dei costi collettivi polizia		
- uscite	- protezione giuridica (contr. abitanti, uff. conciliaz., catasto, ecc)		Fr. +	25570.93
	- commissioni tutorie regionali		Fr. +	15310.63
	- polizia		Fr. +	42129.40
	- giustizia		Fr. -	195.05
	- polizia del fuoco		Fr. -	6884.00
	- difesa nazionale militare		Fr. +	380.00
	- difesa nazionale civile		Fr. +	86834.00

- entrate	- protezione giuridica (contr abit, uff conciliaz, catasto, ecc)	Fr. -	11106.45
	- commissioni tutorie regionali	Fr. -	742.65
	- polizia	Fr. +	16985.75
	- giustizia	Fr. +	65.15
	- polizia del fuoco	Fr.	0.00
	- difesa nazionale militare	Fr.	0.00
	- difesa nazionale civile	Fr. +	86360

maggiore incidenza netta rispetto al preventivo Fr. 71584.11

#### Educazione

200-311010	Acquisto tricicli – installazione computer
200-436210	Consequente alle assenze effettive
210-304010	Contributi cassa pensione - rimborso supplemento sostitutivo pensionamento totale di un docente
210-313381	Sostituzione centralina
210-314083	Secondo manutenzione effettiva stabile Vignascia – riparazione locali piscina
200-436210	Consequente alle assenze effettive
210-452110	Riparto costi effettivi docenti per insegnamento fuori sede
210-452210	Secondo presenza allievi non domiciliati
210-461310	Compreso conguaglio anno precedente (+36')

- uscite	- scuola dell'infanzia	Fr. -	45051.08
	- scuole elementari	Fr. -	51459.57
	- scuole medie	Fr. +	11083.05
- entrate	- scuola dell'infanzia	Fr. -	26456.55
	- scuole elementari	Fr. -	34794.35
	- scuole medie	Fr. +	2002.00

minore incidenza netta rispetto al preventivo Fr. 26178.70

#### Cultura, tempo libero

300-314080	Secondo manutenzione effettiva Centro Elisarion – restauro scultura – audio + luci esterne
310-318610	Consequente alla programmazione delle manifestazioni culturali
310-314080	Secondo manutenzione effettiva Villa San Quirico – nuovi servizi igienici
340-314040	Secondo manutenzione effettiva palazzo Centro sportivo Mappo

- uscite	- centro culturale Elisarion	Fr. -	562.04
	- altra promozione culturale	Fr. +	24931.00
	- parchi pubblici e sentieri	Fr. -	12077.55
	- sport	Fr. +	12868.80
	- tempo libero	Fr. -	14596.60
	- culto	Fr. -	6500.00
- entrate	- centro culturale Elisarion	Fr. +	6006.35
	- altra promozione culturale	Fr. +	2190.00
	- parchi pubblici e sentieri	Fr. -	2238.35
	- sport	Fr. +	4990.00
	- tempo libero	Fr. -	600.00
	- culto	Fr.	0.00

minore incidenza netta rispetto al preventivo Fr. 6284.39

#### Salute pubblica

460-351020	Partecipazione spese servizio dentario scolastico
490-352520	Compreso conguaglio esercizio precedente (+2')

- uscite	- ospedali	Fr. -	745.00
	- lotta profilattica contro le malattie	Fr. +	1264.15
	- servizio medico scolastico	Fr. -	12801.59
	- altri compiti per la salute	Fr. +	7799.40
- entrate	- ospedali	Fr.	0.00
	- lotta profilattica contro le malattie	Fr.	0.00

	- servizio medico scolastico	Fr. -	3436.10
	- altri compiti per la salute	Fr.	0.00
	<u>minore incidenza netta rispetto al preventivo</u>	<u>Fr.</u>	<u>1046.94</u>
<u>Previdenza sociale</u>	500-361030	Compreso conguaglio anno precedente (+41)	
	540-361100	Contributi cantonali (50% direttamente a asili nido del locarnese)	
	570-301060	Compreso oneri per sostituzione personale assente (vedi 570-436220)	
	570-311010	Sostituzioni varie attrezzature e macchinari secondo esigenze	
	570-313380	Secondo consumi effettivi	
	570-314080	Secondo consumi effettivi	
	570-315010	Secondo esigenze effettive	
	570-318210	Prestazioni medici esterni (fisioterapia) – diminuzione conto 500-301060	
	570-389010	Consequente al profitto di esercizio(vedi 570-489010)	
	570-390010	Semplice trasferimento interno fra i dicasteri	
	570-390110	Semplice trasferimento interno fra i dicasteri	
	570-432110	Secondo incassi effettivi	
	570-432410	Secondo incassi effettivi	
	570-436220	Recupero indennità perdita guadagno (vedi 570-301060)	
	570-452310	Secondo presenze ospiti con domicilio in altri Comuni	
	570-461410	Secondo contratto mandato di prestazioni annuale	
	570-489010	Consequente al profitto di esercizio (vedi 570-389010)	
	571-362010	Secondo presenze effettive ospiti domiciliati	
	571-365710	Secondo presenze effettive ospiti domiciliati in istituti privati	
	580-361050	Consequente all'aumento delle persone bisognose d'aiuti	
	580-365720	Secondo prestazioni effettive	
	580-366010	Secondo gli aventi diritto secondo regolamento	
	580-366020	Secondo esigenze effettive	
	580-376010	Partita di giro (vedi 580-471010)	
	580-471010	Partita di giro (vedi 580-376010)	
	590-376010	Nessun contributo versato	
- uscite	- assicurazione vecchiaia e superstiti	Fr. +	62876.91
	- protezione della gioventù	Fr. +	4249.50
	- invalidità	Fr. +	567.95
	- centro anziani Casa Rea	Fr. +	307315.99
	- contributi per anziani	Fr. +	290040.65
	- assistenza	Fr. -	39183.42
	- Aiuto umanitario	Fr. -	16000.00
- entrate	- assicurazione vecchiaia e superstiti	Fr. -	540.20
	- protezione della gioventù	Fr. -	1000.00
	- invalidità	Fr.	0.00
	- centro anziani Casa Rea	Fr. +	274396.64
	- contributi per anziani	Fr.	0.00
	- assistenza	Fr. -	154304.19
	<u>maggior incidenza netta rispetto al preventivo</u>	<u>Fr.</u>	<u>491315.33</u>
<u>Traffico</u>	620-301230	Potenziamento squadra comunale (ausiliari straordinari periodo estivo)	
	620-304010	Contributi cassa pensione - rimborso supplemento sostitutivo pensionamento totale di un dipendente.	
	620-312110	Secondo conteggio illuminazione pubblica Ses	
	620-313370	Secondo manutenzione effettiva sentieri e strade (risanamento marciapiede Via dei Colli – materiale danni natura)	
	620-314070	Secondo manutenzione effettiva palazzo strade piazze	
	620-382010	Consequente alle costruzioni senza possibilità di posteggi	
	620-427410	Secondo incassi effettivi	
	620-430010	Consequente alle costruzioni senza possibilità di rifugi	
	620-436210	Consequente alle assenze effettive	
	650-318460	Consequente ai contributi effettivi per la copertura disavanzi	
	660-314040	Secondo manutenzione effettiva porto comunale	
	660-390010	Semplice trasferimento interno fra i dicasteri	

- uscite	- strade comunali	Fr. +	114612.37
	- strade private	Fr. -	4004.00
	- traffico regionale	Fr. -	3636.35
	- navigazione e porti	Fr. +	6080.09
- entrate	- strade comunali	Fr. +	49870.95
	- strade private	Fr. +	700.00
	- traffico regionale	Fr. -	19.00
	- navigazione e porti	Fr. -	10278.25
	<u>maggior incidenza netta rispetto al preventivo</u>	Fr.	<u>72778.41</u>

#### Protezione ambiente

720-310110 Secondo costo effettivo stampa calendari rifiuti  
720-318570 Secondo costo effettivo raccolta rifiuti domestici  
720-318590 Secondo costo effettivo eliminazione rifiuti verdi  
720-318600 Secondo costo effettivo eliminazione altri rifiuti diversi

- uscite	- eliminazione delle acque luride	Fr. -	31757.00
	- eliminazione dei rifiuti	Fr. -	3894.08
	- cimitero e sepolture	Fr. -	2748.85
	- arginature	Fr. -	26000.00
	- protezione della natura	Fr.	0.00
	- altra protezione dell'ambiente	Fr. -	4562.95
- entrate	- eliminazione delle acque luride	Fr. -	24046.92
	- eliminazione dei rifiuti	Fr. +	9462.00
	- cimitero e sepolture	Fr. -	7870.00
	- arginature	Fr. +	12671.85
	- protezione della natura	Fr.	0.00
	- altra protezione dell'ambiente	Fr. -	40.00
	<u>minore incidenza netta rispetto al preventivo</u>	Fr.	<u>59139.81</u>

#### Economia pubblica

860-410010 Conseguente al consumo privato sul territorio di energia elettrica

- uscite	- agricoltura	Fr. -	1617.00
	- turismo	Fr. +	963.70
- entrate	- energia	Fr. -	41884.73
	<u>minore incidenza netta rispetto al preventivo</u>	Fr.	<u>-41231.43</u>

#### Finanze

900-318110 Secondo le dichiarazioni di redditi già tassati all'estero  
900-400010 Valutazione secondo accertamento fiscale disponibile  
900-400050 Relative all'esercizio 2007 e anni precedenti  
900-400110 Secondo la presenza di lavoratori stranieri non domiciliati  
900-400510 Secondo gli accertamenti fiscali di redditi non dichiarati  
900-400910 Concerne l'imposta posticipata sulla sostanza  
900-401010 Valutazione secondo accertamento fiscale disponibile  
900-403010 Secondo i prelievi effettivi di capitali secondo pilastro  
900-403110 Secondo le relative vincite  
900-361080 Conseguente alla potenzialità del Comune (riparto intercomunale)  
930-441210 Relativo ai trapassi successori effettivi  
930-441310 Conseguente alla presenza di società sul nostro territorio  
930-441420 Secondo le transazioni immobiliari sul territorio comunale  
940-321010 Nessun interesse passivo su conti correnti  
940-322010 Conseguente al rinnovo di prestiti a tassi di mercato favorevoli  
940-421110 Conseguente al rimborso parziale di prestito Acap  
940-421210 Relativo al rispetto dei termini di pagamento da parte degli utenti  
940-490010 Semplice trasferimento interno fra i dicasteri  
990-330310 Conseguente alla mancanza di sostanza o di reddito  
990-331110 Secondo il valore a bilancio e tassi differenziati approvati a preventivo  
990-331210 Secondo il valore a bilancio e tassi differenziati approvati a preventivo  
990-331410 Secondo il valore a bilancio e tassi differenziati approvati a preventivo

	990-331510	Secondo il valore a bilancio e tassi differenziati approvati a preventivo		
	990-331810	Secondo il valore a bilancio e tassi differenziati approvati a preventivo		
	990-490110	Semplice trasferimento interno fra i dicasteri		
- uscite	- imposte		Fr. +	9827.80
	- perequazione finanziaria		Fr. -	13075.00
	- parte alle entrate d'altri enti pubblici		Fr.	0.00
	- gestione del patrimonio e dei debiti		Fr. -	151398.07
	- spese non ripartibili		Fr. -	145605.82
- entrate	- imposte		Fr. +	883485.66
	- perequazione finanziaria		Fr.	0.00
	- parte alle entrate d'altri enti pubblici		Fr. +	799910.75
	- gestione del patrimonio e dei debiti		Fr. -	64611.13
	- spese non ripartibili		Fr. +	30860.00
		<u>maggiore incidenza netta rispetto al preventivo</u>	Fr.	<u>1949896.37</u>

## 2.3 Imposta comunale d'esercizio

Il gettito complessivo dell'imposta di esercizio è valutato in Fr. 16'260'000.00.

### Imposte cantonali persone fisiche

Gettito imposta cantonale persone fisiche anno 2009	Fr.	19'147'237.00
Variazione imposte persone fisiche anni 2010	Fr.	-158'282.00
<b>Totale valutazione imposte persone fisiche 2010</b>	<b>Fr.</b>	<b>18'988'955.00</b>
Variazione imposte persone fisiche anni 2011	Fr.	-300'000.00
<b>Totale valutazione gettito cantonale d'esercizio persone fisiche</b>	<b>Fr.</b>	<b>18'688'955.00</b>

Gettito imposta cantonale persone giuridiche anno 2009	Fr.	868'177.00
Variazione imposte persone giuridiche anni 2010	Fr.	-43'177.00
<b>Totale valutazione imposte persone giuridiche 2010</b>	<b>Fr.</b>	<b>825'000.00</b>
Variazione imposte persone giuridiche anni 2011	Fr.	-100'000.00
<b>Totale valutazione gettito cantonale d'esercizio persone giuridiche</b>	<b>Fr.</b>	<b>725'000.00</b>

Totale gettito cantonale persone fisiche+giuridiche anno 2009	Fr.	20'015'414.00
Variazione imposte persone fisiche e giuridiche anno 2010	Fr.	-201'414.00
Variazione imposte persone fisiche e giuridiche anno 2011	Fr.	-400'000.00
	<b>Fr.</b>	<b>-601'478.00</b>

<b>Totale valutazione gettito cantonale d'esercizio persone fisiche e giuridiche</b>	<b>Fr.</b>	<b>19'414'000.00</b>
--	------------	----------------------

### Calcolo

Gettito imposta cantonale persone fisiche	Fr.	18'689'000.00
Gettito imposta cantonale persone giuridiche	Fr.	725'000.00

Totale valutazione gettito cantonale d'esercizio persone fisiche e giuridiche	Fr.	19'414'000.00
Moltiplicatore d'imposta		77.50%
Imposta comunale persone fisiche e giuridiche	Fr.	15'045'850.40
Imposta comunale personale	Fr.	100'000.00
Imposta comunale immobiliare	Fr.	1'100'000.00

<b>Valutazione gettito d'esercizio</b>	<b>Fr.</b>	<b>16'245'850.40</b>
--	------------	----------------------

### Contabilizzazione

900-400010	Imposta comunale persone fisiche	Fr.	14'483'975.00		
900-400010	Arrotondamento	Fr.	16'025.00	Fr.	14'500'000.00
900-400020	Imposta comunale personali			Fr.	100'000.00
900-401010	Imposta comunale persone giuridiche	Fr.	561'875.00		
900-401010	Arrotondamento	Fr.	-1'875.00	Fr.	560'000.00
900-402010	Imposta comunale immobiliare			Fr.	1'100'000.00
<b>Totale complessivo</b>				<b>Fr.</b>	<b>16'260'000.00</b>

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

## 2.4 Ammortamenti amministrativi

Gli ammortamenti amministrativi rispettano i parametri previsti dal Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni e sono calcolati sulla sostanza ammortizzabile registrata a bilancio a inizio esercizio, unitamente alle percentuali delle singole categorie iscritte a preventivo di gestione approvato.

Per contro gli ammortamenti riguardanti le opere di canalizzazione sono effettuati applicando le aliquote sul valore iniziale dell'investimento.

Riassumendo sono stati effettuati i seguenti ammortamenti ordinari:

<u>Genere di conto</u>	<u>Valore a bilancio</u>	<u>%</u>	<u>Ammortamento</u>
Terreni non edificati	Fr. 901'000.00	0.50 %	Fr. 4'700.00
Opere del genio civile	Fr. 1'718'000.00	10.00 %	Fr. 171'448.75
Costruzioni edili	Fr. 18'648'000.00	7.00 %	Fr. 1'304'501.00
Boschi	Fr. 0.00	0.00 %	Fr. 0.00
Mobilio, macchine, veicoli	Fr. 387'000.00	25.00 %	Fr. 96'618.40
Contributi per investimenti	Fr. 308'000.00	10.00 %	Fr. 31'500.00
Altre uscite attivate	<u>Fr. 88'000.00</u>	25.00 %	<u>Fr. 22'742.90</u>
Parziali	Fr. 22'050'000.00	*7.40 %	Fr. 1'631'511.05
Canalizzazioni	Fr. 3'794'000.00	**3.50%	Fr. 140'052.85
Prestiti e partecipazioni azionarie	<u>Fr. 6'425'004.00</u>	0.00 %	<u>Fr. 0.00</u>
<u>Totali</u>	<u>Fr. 32'269'004</u>	<u>***5.49 %</u>	<u>Fr. 1'771'563.90</u>

\* Ammortamento residuo (Art. 214 cpv. 1 LOC - 8.00% raggiungibile entro cinque anni (2010 <> 2014)

\*\* Ammortamento lineare su valore iniziale

\*\*\* Ammortamento medio complessivo.

## 2.5 Situazione patrimoniale

Movimento dei prestiti durante l'esercizio in esame:

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

Aggiornamento debito netto per prestiti a medio e lungo termine al 31.12.2012:

- saldo mutui passivi ad inizio esercizio	Fr.	43'000'000.00	
- ./ ammortamenti e rimborsi	Fr.	<u>10'000'000.00</u>	Fr. 33'000'000.00
- sottoscrizione nuovi prestiti			Fr. <u>10'000'000.00</u>
<b>Indebitamento lordo a fine esercizio</b>			Fr. 43'000'000.00
- ./ prestito Acap (residuo da incassare)			Fr. <u>3'300'000.00</u>
<b><u>Indebitamento netto a fine esercizio</u></b>			Fr. <u>39'700'000.00</u>

Il saldo della liquidità al 31.12.2012 è di Fr. 6'821'140.47 (cassa, banche, conto correnti).

Il residuo delle imposte comunali contabilizzate da incassare (valutazioni comprese) corrisponde a Fr. 8'960'861.32, dei quali Fr. 5'514'787.95 riguardano l'esercizio corrente (valutazione ./ acconti incassati).

Gli investimenti netti effettuati durante l'anno ammontano a Fr. 2'923'563.90 (Fr. 3'024'240.40 ./ Fr. 100'676.50), mentre l'indebitamento complessivo a fine esercizio aumenta di Fr. 44'806.05.

Tenuto conto del totale complessivo degli attivi di bilancio alla fine dell'anno di Fr. 53'506'019.89 e di quello dei passivi di Fr. 52'398'825.94

**l'avanzo d'esercizio corrisponde a Fr. 1'107'193.95**

Il capitale proprio viene di conseguenza aumentato da Fr. 5'730'951.90 a Fr. 6'838'145.85 (+ Fr. 1'107'193.95).

### 3.1 Conto degli investimenti Informazioni generali

Le uscite lorde complessive per investimenti effettuati durante il presente esercizio risultano inferiori di Fr. 1'765'759.60 a quelle preventivate e ammontano a Fr. 3'024'240.40.

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.	-	260'000.00
- opere del genio civile	Fr.	-	849'533.15
- costruzioni edili	Fr.	-	199'499.00
- boschi	Fr.		0.00
- mobilio, macchine, veicoli	Fr.	-	66381.60
- alti investimenti in beni amministrativi	Fr.	-	129'997.10
- prestiti e partecipazioni	Fr.	-	0.00
- contributi propri	Fr.	-	169'088.75
- altre uscite attivate	Fr.	-	91260.00

Minore uscita rispetto al preventivo Fr. 1'159'462.79

Per quanto concerne l'incasso dei contributi supplementari di costruzione delle canalizzazioni, il Municipio ha allestito il relativo messaggio che sarà oggetto di approvazione in una prossima seduta del Consiglio comunale.

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

- terreni non edificati	Fr.	+	17'300.00
- contributi d'utilizzazione	Fr.	-	1'000'000.00
- rimborsi di prestiti e partecipazioni	Fr.		0.00
- rimborsi per opere del genio civile	Fr.	+	24'274.50
- 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.	-	130'898.00
- contributi comunali per investimenti	Fr.		0.00
- altri contributi per investimenti	Fr.	-	100'000.00

Minore entrata rispetto al preventivo Fr. 1'189'323.50

### **3.2 Conto degli investimenti** **Informazioni di dettaglio opere in corso**

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

#### Sistemazione Via R. Simen

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

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

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

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

Il Municipio ha nel frattempo commissionato un aggiornamento del progetto.

#### Progetto bici elettriche

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

In corrispondenza della concessione del credito oltre alla promozione di varie iniziative e manifestazioni intese a favorire la mobilità lenta, è stato finora possibile sussidiare l'acquisto di 125 biciclette elettriche (26 nel 2003, 28 nel 2004, 3 nel 2005, 6 nel 2006, 2 nel 2007, 4 nel 2008, 9 nel 2009, 8 nel 2010, 29 nel 2011, 39 nel 2012).

#### Collettore comunale in Via Albaredo

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

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

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

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

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

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

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

Il Municipio ha nel frattempo commissionato un aggiornamento del progetto.

#### Messa in sicurezza degli edifici comunali

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

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

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

A seguito della concessione del relativo credito, come avvenuto in occasione della ristrutturazione dello stabile Cadogno 2, si è proceduto presso l'edificio scolastico Cadogno 1 nell'estate 2005 e durante le vacanze 2006 alla messa in opera dell'impianto di rivelazione antincendio presso il Centro scolastico Vignascia. Seguiranno, con modalità e tempistica ancora da definire, interventi nei rimanenti stabili comunali.

#### Campidoglio

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

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

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

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

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

Anche a seguito della mozione On. Galli del 30.11.2010, in attesa di decidere sulla definitiva destinazione del fondo Il Municipio ha presentato una richiesta di credito d'opera di fr. 180'000.—v. MM n° 19/2012 al Consiglio comunale per la demolizione dello stabile e la sistemazione degli spazi annessi. Il credito è stato approvato in data 15.04.2013 Il Municipio ha promosso un concorso pubblico per la demolizione e la bonifica da amianto dello stabile. I lavori di demolizione sono previsti nell'estate 2013.

#### Revisione Piano Regolatore

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### Zona Blu e Zona 30 comparto centrale

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

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

Abbiamo dato seguito ai correttivi richiesti dal Cantone in fase di approvazione. Il Cantone ha definitivamente approvato le misure di moderazione nel mese di aprile 2013. Il progetto è da ritenersi quindi concluso.

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

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

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

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

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

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

Il Municipio sta valutando con i rispettivi progettisti quali correttivi porre al progetto.

#### Contributi di costruzione delle canalizzazioni

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

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

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

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

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

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

Il Municipio ha licenziato recentemente il MM 16-2013 all'indirizzo del Consiglio comunale chiamato ad esprimersi in materia nel corso dell'autunno prossimo.

#### Scuola dell'infanzia

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

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

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

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

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

Lo stabile è stato regolarmente consegnato secondo programma entro l'inizio dell'anno scolastico 2009/2010.

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

A consuntivo si registra attualmente un minor costo di ca. Fr. 240'000.— di cui una parte per opere non realizzate secondo il progetto votato dal CC. Sono al vaglio del Municipio l'esame delle opere non ancora effettuate.

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

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

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

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

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

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

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

I lavori sono stati ultimati a inizio settembre 2009. Dopo un primo periodo di prova dal 1° gennaio 2010 la nuova limitazione è a tutti gli effetti operativa.

A un anno dall'introduzione della nuova limitazione è stata sottoposta al Cantone la relativa perizia e dato seguito ai relativi correttivi. Siamo in attesa della ratifica del progetto da parte del Cantone.

#### 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.

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

- MM 05/2006 / Fr. 80'000.— / approvato dal CC il 05.03.2007
- MM 05/2006 / Fr. 90'000.— / approvato dal CC il 05.03.2007
- MM 21/2009 / Fr. 2'114'000.— / approvato dal CC il 09.11.2009

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

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

Si presume che questo limite sia stato introdotto al tempo della costruzione 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.

Consequentemente 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 le limitazioni di carico tutt'ora imposte. Infatti sempre più cantieri fanno uso, per ovvi motivi economici, di automezzi di grosse dimensioni che superano in modo molto evidente il limite stradale in vigore.

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

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

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

Il Municipio sta valutando con i rispettivi progettisti quali correttivi porre al progetto così da evitare nuovi ricorsi in una prossima nuova pubblicazione.

Il Municipio ha pure commissionato un aggiornamento del progetto.

#### Esercizio pubblico antistante il porto di Mappo

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

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

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

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

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

Ottenuta la relativa licenza edilizia sono stati eseguiti, nel rispetto della LCpubb, i concorsi per i vari mandati di progettazione, come pure per l'assegnazione della gerenza.

I lavori iniziati a fine primavera 2011 si sono svolti come da programma e l'apertura al pubblico del nuovo edificio è avvenuta a inizio estate 2012. Sono tuttora in corso le relative liquidazioni. L'opera raccoglie forti consensi.

#### Sostituzione veicoli e attrezzature

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

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

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

Oltre ai veicoli in dotazione alla squadra comunale si è proceduto pure alla sostituzione del bus scolastico; e all'acquisto di un sollevatore lift per la manutenzione dei veicoli presso la nostra officina.

Tutte le forniture a preventivo sono state ultimate. A consuntivo si registra una minor spesa di fr 73'983.20.

#### Collettore fognatura Via Pozzaracchia

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

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

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

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

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

I lavori sono da ritenersi terminati. Sono tuttora in corso le relative liquidazioni.

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

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

Il nuovo PR per il comparto riva lago (area situata tra la strada ed il lago) propone la conferma delle attuali utilizzazioni.

Per il fondo part. 698 RFD di proprietà del signor Walter Guyer per complessivi 2290 mq ca, si conferma l'assegnazione alla zona delle attrezzature ed edifici pubblici (AP/EP) quale area di svago, aperta al pubblico.

Il Municipio si è attivato a livello cantonale per ottenere un aiuto finanziario ed il CdS, in ragione soprattutto dei nuovi indirizzi operativi della politica cantonale in materia di pianificazione delle aree lacustri a sostegno di operazioni di acquisizione di aree a lago, con risoluzione governativa no. 6477 del 11.12.2007 ha stanziato una promessa di sussidio di Fr. 100'000.- per l'acquisizione di detto fondo. La decisione governativa ha una validità di 4 anni.

Caduta la possibilità di trattative bonali, è tuttora in corso la procedura d'esproprio presso il TRAM (seconda istanza). Al Cantone è stato chiesto il rinnovo della promessa di sussidio.

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

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

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

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

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

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

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

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

Il Parco inaugurato ufficialmente è molto frequentato da bambini di varie età. I lavori sono da ritenersi terminati. Sono tuttora in corso le relative liquidazioni.

#### Restauro e archiviazione del fondo fotografico Elisarion

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

In ogni caso secondo il PGC era previsto il risanamento delle tratte principali in oggetto, aspetto confermato pure dai rilievi con telecamera.

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

Sono tuttora in corso le relative liquidazioni per quanto concerne, procedura complessa a causa del fallimento della ditta esecutrice dei lavori. Possiamo sin d'ora confermare che il credito votato dal CC è stato rispettato.

#### Risanamento fognatura Via Navegna e Via R. Simen

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

Lo stato precario delle singole condotte fognarie e la necessità d'intervento anche da parte di altre Aziende, prime fra tutte l'Acap 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 canalizzazione che coinvolgerà pure altri Enti (Acap, Ses, ecc...) interessati al potenziamento delle proprie infrastrutture con conseguente partecipazione ai costi comuni.

L'occasione sarà inoltre opportuna per progettare un nuovo arredo stradale, così come richiesto nella mozione 04.03.2007 dell'On. Renzo Botta e confirmatari.

Si ricorda che nel frattempo il Municipio ha dato incarico all'Ing. Allievi di esaminare un'eventuale estensione della zona 30/blu nel quartiere. Il Municipio ha nel frattempo dato incarico di progettazione allo Studio Lombardi Sa di Minusio,

#### Risanamento collettori comunali in Via Verbano e Vicolo Creanza

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

In data 14.06.2010 il CC aveva votato un credito quadro di Fr. 33'000.-- per la progettazione di tre lotti di canalizzazioni comunali (vedi MM 09/2010).

Nel caso specifico l'urgenza dell'inizio dei lavori fognari Via Verbano (credito Fr. 291'000.--) è data principalmente dall'insistenza del Consorzio depurazione acque di Locarno e dintorni (CDL) per il pessimo stato della fognatura comunale di detta tratta.

Questo difetto attiva di continuo il funzionamento della stazione di pompaggio alla foce del riale Remorino per far fronte al riempimento costante della tubazione fognaria da acqua di falda.

Nel caso di Vicolo Creanza invece (credito Fr. 410'000.--) è importante poter dare seguito al risanamento della vecchia condotta, ancora con fondo e alette in lastre di granito, nel rispetto del PGC.

Recenti rilievi hanno dimostrato il cattivo stato della condotta.

Parallelamente si prevede il potenziamento della condotta di distribuzione dell'acqua potabile e un nuovo arredo stradale di qualità, adatto al contesto di nucleo. I lavori hanno avuto inizio nell'estate 2012; manca tuttora da eseguire lo strato finale di pavimentazione.

#### Risanamento collettori comunali Via dei Vicini, Vicolo Cadnigo, Vicolo Cappelletta

- MM 09/2011 / Fr.796'000.— / approvato dal CC il 14.11.2011

In data 14.02.2010 il CC aveva votato un credito quadro di Fr. 33'000.-- per la progettazione di 3 lotti di canalizzazioni comunali.

Nel caso specifico l'urgenza dell'inizio dei lavori fognari per questo lotto era data principalmente dall'insistenza della Ses che deve assolutamente potenziare le proprie infrastrutture per far fronte all'importante edificazione in corso nei vicini quartieri. Allo stesso modo la ditta Cablecom deve intervenire al potenziamento della proprie rete di distribuzione. Parallelamente era prevista la sostituzione della condotta di distribuzione dell'acqua potabile e un arredo stradale di qualità, adatto al contesto del nucleo. I lavori hanno avuto inizio nell'estate 2012, manca tuttora da eseguire lo strato finale di pavimentazione.

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

- MM 21/2011 / Fr. 35'000.— / approvato dal CC il 24.09.2012

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 dato 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.

A titolo di studio si valuterà quindi la possibilità di sfruttare, in caso di forniture d'emergenza, l'acqua di pescaggio per alimentare le relative pompe di calore anche a scopo termico. Il progetto è in corso.

#### 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 premo 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. Sono in corso le relative liquidazioni. L'impianto è stato definitivamente collaudato nella primavera 2013.

#### 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 sopra Minusio ha accordato un credito di progettazione, saranno coordinati dallo stesso Comune di Brione sopra 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 sopra 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 sopra Minusio funge da Ente esecutore. Sono in corso le relative procedure di appalto.

#### Fondo Elisarion

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**3.3.1 Ristrutturazione cimitero comunale in Via Simen**

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

Il credito richiesto, destinato alla ristrutturazione del cimitero comunale in Via Simen è ultimato

<u>Consuntivo finale</u>	Credito d'investimento	Fr.	1083000.00
	Costo complessivo dell'opera	Fr.	<u>1075322.60</u>
	<u>Minore onere d'investimento</u>	Fr.	<u>7677.40</u>

**3.3.2 Collettore comunale lungo sentiero Scorpioli**

- MM 05/2008, Fr. 341'000.— approvato dal CC il 20.10.2008
- MM 30/2009, Fr. 47'000.— approvato dal CC il 18.01.2010

<u>Consuntivo finale</u>	Credito d'investimento	Fr.	388000.00
	Costo complessivo dell'opera	Fr.	<u>348431.15</u>
	<u>Minore onere d'investimento</u>	Fr.	<u>39568.85</u>

### **3.3.3 Rinforzo e allargamento Via Moranda**

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

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

### **3.3.4 Costruzione di tre tratte di marciapiede in Via Verbano ai part. 3389, 3863, 1400**

- MM 03/2011 / Fr. 120'000.— / approvato dal CC il 14.06.2011

<u>Consuntivo finale</u>	Credito d'investimento	Fr.	120000.00
	Costo complessivo dell'opera	Fr.	<u>70018.75</u>
	<u>Minore onere d'investimento</u>	Fr.	<u>49981.25</u>

#### 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 2012 dell'amministrazione comunale che prevede:

a)	alla gestione corrente	- uscite complessive	per Fr.	31'481'620.88
		- entrate complessive	per Fr.	32'588'814.83
b)	alla conto investimenti	- uscite complessive	per Fr.	3'024'240.40
		- entrate complessive	per Fr.	100'676.50

è approvato.

2.) L'avanzo d'esercizio di Fr. 1'107'193.95 va in aumento del capitale proprio di Fr. 6'838'145.85

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

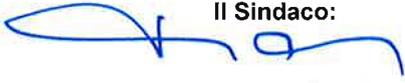
3.3.1 Ristrutturazione cimitero comunale in Via Simen

3.3.2 Collettore comunale lungo sentiero Scorpioli

3.3.4 Costruzione di tre tratte di marciapiede in Via Verbano ai part. 3389, 3863, 1400

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

3.3.3 Rinforzo e allargamento Via Moranda

PER IL MUNICIPIO DI MINUSIO  
Il Sindaco:   
avv. F. Dafond

Il v. Segretario:   
L. Carmine

Va per esame e preavviso alla Commissione della Gestione

## 5.1 Informazioni statistiche

### Evoluzione risultati d'esercizio

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

### Emissione imposta comunale

Anno	Emissione effettiva	Valutazione d'esercizio	Sopravvenienze effettive
2002	15'985'292.65	14'800'000.00	1'185'292.65
2003	14'276'195.50	14'275'000.00	155'430.20
2004	14'430'433.20	14'275'000.00	155'433.20
2005	14'614'012.65	14'175'000.00	439'012.65
2006	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		15'075'000.00	0.00
2009		15'500'000.00	0.00
2010		16'300'000.00	0.00
2011		16'000'000.00	0.00
2012		16'325'000.00	0.00

### Evoluzione moltiplicatore d'imposta comunale

Anno di gestione	Moltiplicatore
2002	75.00 %
2003	75.00 %
2004	75.00 %
2005	75.00 %
2006	77.50 %
2007	77.50 %
2008	77.50 %
2009	77.50 %
2010	77.50 %
2011	77.50 %
2012	77.50 %

### Ammortamenti ordinari

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

### Evoluzione mutui a lunga scadenza

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

### Evoluzione investimenti

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

**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.
	<b>Totale</b>	<b>4014</b>	<b>600'000.00</b>		
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.
	<b>Totale</b>	<b>3337</b>	<b>250'000.00</b>		
2838	Squadra di Mezzo	824	15'000.00	17.12.1979	Martinoni er.
	<b>Totale</b>	<b>824</b>	<b>15'000.00</b>		
<b>Totale riserve di terreno</b>			<b>865'000.00</b>		<b>Iscritte a bilancio</b>

**Evoluzione delle stime e dei proprietari**

Periodo	Descrizione	Importo
Anno 2011 e precedenti	Totale complessivo	Fr. 1'121'778'558.70
Anno 2012	Aggiornamento stime	Fr. -580'446.95
	<b>Totale complessivo al 31.12.2012</b>	<b>Fr. 1'121'198'111.75</b>
Totale proprietari al 31.12.2011		No. 4567
Anno 2012	Aggiornamento proprietari	No. 207
	<b>Totale complessivo al 31.12.2012</b>	<b>Fr. 4774</b>

**Suddivisione delle stime**

Fabbricati al 31.12.2012	Fr. 681'821'422.30
terreni non edificati al 31.12.2012	Fr. 439'376'689.45
<b>Totale complessivo al 31.12.2012</b>	<b>Fr. 1'121'198'111.75</b>

### Evoluzione demografica

Situazione al	Numero abitanti			Numero fuochi		
31.12.2002	6779	+	62	4042	+	72
31.12.2003	6745	-	34	4043	+	01
31.12.2004	6765	+	20	4094	+	51
31.12.2005	6820	+	55	4114	+	20
31.12.2006	6816	-	04	4164	+	50
31.12.2007	6927	+	111	4138	-	26
31.12.2008	6969	+	42	4153	+	15
31.12.2009	6984	+	25	4156	+	3
31.12.2010	7027	+	43	4247	+	91
31.12.2011	7159	+	32	4359	+	112
31.12.2012	7282	+	123	4425	+	66

### Stratificazione popolazione residente al 31.12.2012

Popolazione	Provenienza	Residenti	
- attinenti	- attinenti domiciliati	930	930
	- attinenti soggiornanti	0	
- ticinesi	- ticinesi domiciliati	2811	2834
	- ticinesi soggiornanti	23	
- confederati	- confederati domiciliati	1802	1818
	- confederati soggiornanti	16	
- stranieri	- stranieri domiciliati	1169	1697
	- stranieri dimoranti	495	
	- stranieri asilanti	1	
	- stranieri soggiornanti	7	
	- stranieri frontalieri	25	
- secondari	- confederati secondari	0	3
	- stranieri secondari	3	
Totale		7282	

### Età media popolazione

Popolazione		Età media	
	Età media delle persone	46.59	
	Età media uomini	45.07	
	Età media donne	48.10	

**Composizione corpo insegnante inizio anno scolastico 2012/2013**

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

**Suddivisione allievi inizio anno scolastico 2012/2013**

Istituto	Classe	Numero allievi	Suddivisione per classi
Scuola dell'infanzia	-	130	sei sezioni
Scuole elementari	prima	64	tre sezioni
	seconda	57	tre sezioni
	terza	51	tre sezioni
	quarta	60	tre sezioni
	quinta	63	tre sezioni

**Variazioni annuale allievi**

Anno scolastico	Numero allievi SI	Numero allievi SE
2001 / 2002	115	279
2002 / 2003	132	284
2003 / 2004	127	292
2004 / 2005	131	299
2005 / 2006	127	303
2006 / 2007	138	292
2007 / 2008	139	292
2008 / 2009	131	287
2009 / 2010	133	269
2010 / 2011	131	266
2011 / 2012	140	269
2012 / 2013	130	205

# AZIENDA COMUNALE DELL'ACQUA POTABILE DI MINUSIO

## RAPPORTO

della Commissione Amministratrice accompagnante i conti  
consuntivi 2012

Minusio, maggio 2013

## INDICE

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

Consuntivo in sintesi

Rapporto sui conti consuntivi 2012

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



Rapporto dell'organo peritale di controllo  
sui conti consuntivi 2012  
dell'Azienda comunale acqua potabile  
del Comune di Minusio  
Minusio

Egregio Signor Sindaco,  
Egredi Signori Municipali,

In conformità al mandato conferitoci abbiamo verificato la contabilità e i conti consuntivi (bilancio, conto di gestione corrente e conto degli investimenti) dell'Azienda comunale acqua potabile del Comune di Minusio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012.

#### *Responsabilità del Municipio*

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

#### *Responsabilità dell'organo peritale di controllo*

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sui conti consuntivi in base alle nostre verifiche. Abbiamo effettuato la nostra verifica conformemente alla legge svizzera e agli Standard svizzeri di revisione, i quali richiedono che la stessa venga pianificata ed effettuata in maniera tale da ottenere sufficiente sicurezza che i conti consuntivi siano privi di anomalie significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di verifica volte ad ottenere elementi probativi per i valori e le altre informazioni contenuti nei conti consuntivi. La scelta delle procedure di verifica compete al giudizio professionale del revisore. Ciò comprende una valutazione dei rischi che i conti consuntivi contengano anomalie significative imputabili a irregolarità o errori. La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme di allestimento dei conti consuntivi, dell'attendibilità delle valutazioni eseguite, nonché un apprezzamento della presentazione dei conti consuntivi nel loro complesso. Siamo dell'avviso che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscono una base sufficiente ed adeguata per la presente nostra opinione di revisione.

#### *Opinione di revisione*

A nostro giudizio la contabilità ed i conti consuntivi sono conformi alle disposizioni legali.

---

PricewaterhouseCoopers SA, via della Posta 7, Casella postale, CH-6901 Lugano, Switzerland  
Telephone: +41 58 792 65 00, Facsimile: +41 58 792 65 10, [www.pwc.ch](http://www.pwc.ch)

PricewaterhouseCoopers SA fa parte di una rete internazionale di società giuridicamente autonome e indipendenti tra loro.



*Relazione in base ad altre disposizioni legali*

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo le disposizioni legali come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

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

PricewaterhouseCoopers SA

Antonio Attanasio  
Perito revisore  
Revisore responsabile

Emanuele De Cunto  
Perito revisore

Lugano, 21 maggio 2013

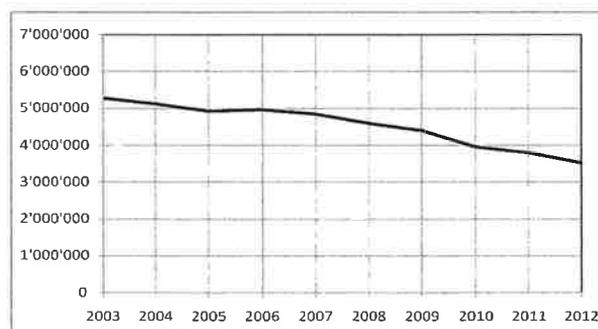
Allegati:

- Bilancio al 31 dicembre 2012
- Conto di gestione corrente 2012
- Conto degli investimenti 2012

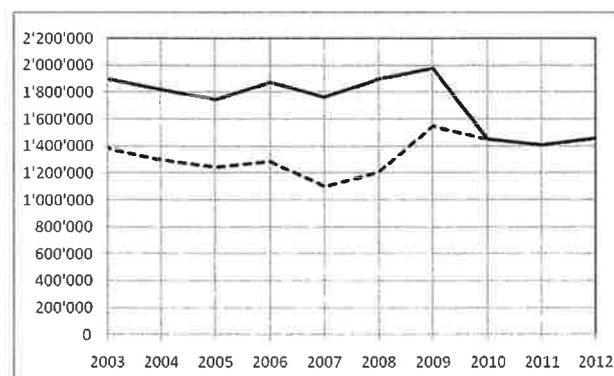
## Consuntivo in sintesi

Importi in CHF	2012 Consuntivo	2012 Preventivo	2011 Consuntivo
<b>Ricavi correnti</b>	<b>2'021'068.73</b>	2'000'000.—	2'037'287.07
<b>Spese correnti</b>	<b>1'456'822.30</b>	1'500'300.—	1'408'215.85
<b>Risultato</b>	<b>564'246.43</b>	499'700.—	629'071.22
<b>Onere netto di investimento</b>	<b>1'041'490.77</b>	1'866'000.—	965'051.95
<b>Autofinanziamento</b>	<b>90%</b>	45%	111%
Impegni correnti verso il Comune <i>(stima chiusura al 31.12 anno precedente)</i>	3'300'000.—	(3'570'000.—)	3'570'000.—
<b>Indebitamento complessivo al 31.12</b>	<b>3'524'078.15</b>	5'400'000.—	3'803'104.85
<b>Capitale proprio al 31.12</b>	<b>1'914'178.17</b>	1'555'100.—	1'349'931.74

### Indebitamento complessivo al 31 dicembre



### Evoluzione delle spese correnti



## Rapporto sui conti consuntivi 2012

### 1. Considerazioni generali

Il consuntivo 2012 è contraddistinto dalle seguenti particolarità:

- Rispetto all'esercizio precedente la gestione corrente chiude con una lieve diminuzione dei ricavi ed un leggero aumento delle spese. L'avanzo di esercizio risulta così leggermente inferiore.
- 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 risulta inferiore a quanto preventivato poiché alcune opere programmate non sono ancora iniziate, mentre altre devono essere ultimate o liquidate.
- Le registrazioni contabili sono conformi al piano dei conti armonizzato approvato dalle competenti autorità cantonali nel rispetto delle disposizioni della LOC.

### 2. Conto di gestione corrente

I ricavi correnti risultano lievemente superiori al preventivo 2012, ma leggermente inferiori all'esercizio dell'anno precedente.

Negli ultimi 10 anni le spese correnti, dedotto l'onere di ammortamento supplementare, hanno assunto un valore che si aggira attorno a 1.4 mio di Fr, come è visibile nel grafico alla pagina precedente.

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

Più dettagliatamente osserviamo:

- \* *Spese per il personale*  
(consuntivo 2012 rispetto al preventivo 2012 +3.0%; rispetto al consuntivo 2011 +2.5%)  
Gli stipendi dei dipendenti sono stati aggiornati agli adeguamenti annuali previsti dal ROD.  
Inoltre sono stati corrisposti indennizzi per gratifiche di anzianità del capo montatore signor Zamaroni che ha raggiunto il 35° anno di servizio e per ore supplementari.
- \* *Spese per beni e servizi*  
(consuntivo 2012 rispetto al preventivo 2012 -12.6%; rispetto al consuntivo 2011 +28.0%)  
Malgrado che nel 2012 non si sono verificati numerosi casi di rotture di tubazioni e che non si è dovuto procedere a importanti spostamenti di condotte per esigenze edificatorie, sono comunque stati eseguiti diversi interventi contabilizzati in manutenzione terzi.  
Ad esempio presso il gruppo di sorgenti Schivasco inferiori si è intervenuti con la sostituzione di tratti di condotte che si sono rilevate in cattivo stato.  
Si è proceduto inoltre all'integrazione nel sistema di telegestione delle nuove funzionalità presenti nella nuova camera Moranda in Via Panoramica. Presso il serbatoio Ronco di Bosco si è dovuto installare un nuovo impianto UV, poiché il vecchio apparecchio non permetteva un controllo indipendente dell'efficacia d'irraggiamento.

\* *Interessi passivi*  
 (consuntivo 2012 rispetto al preventivo 2012 -12.0%; rispetto al consuntivo 2011 -4.9%)  
 I costi del capitale seguono l'andamento dell'indebitamento effettivo conseguente al finanziamento delle opere d'investimento, nonché la diminuzione del debito verso il Comune.

\* *Ammortamenti*  
 (consuntivo 2012 rispetto al preventivo 2012 +8.2%; rispetto al consuntivo 2011 -14.9%)  
 Con l'entrata in vigore in data 01.01.2012 della "modifica del 29 marzo 2011 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni del 30 giugno 1987", le aziende municipalizzate per l'approvvigionamento idrico ammortizzano i loro impianti in base alla durata di utilizzazione delle singole opere, applicando i seguenti tassi di ammortamento sul valore iniziale netto:

	Durata di utilizzazione (in anni ca.)	Tasso di ammortamento
Sorgenti e pozzi di captazione (manufatti)	40	2.5%
Installazioni di trattamento e disinfezione dell'acqua	20	5.0%
Serbatoi, stazioni di pompaggio, camere di rottura e di distribuzione (manufatti)	40	2.5%
Serbatoi, stazioni di pompaggio, camere di rottura e di distribuzione (armature idrauliche)	20	5.0%
Condotte	40	2.5%
Apparecchiature di misurazione, di comando e di regolazione	15	6.5%
Apparecchi informatici e di telecomunicazione	5	20.0%
Terreni non edificati	100	1.0%
Veicoli, attrezzature, macchinari, mobilio	8	12.5%
Studi, progetti generali (PGA)	5	20.0%
Concessioni, diritti e altre spese	Secondo la loro durata	

In precedenza, nel biennio 2010-2011, venivano invece adottati per le rispettive categorie i seguenti tassi di ammortamento sul valore iniziale netto dell'impianto:

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

\* *Vendita d'acqua in abbonamento*

(consuntivo 2012 rispetto al preventivo 2012 +0.4%; rispetto al consuntivo 2011 +1.5%)

Il lieve aumento delle entrate per vendita d'acqua in abbonamento corrisponde all'andamento degli ultimi anni. Il consumo totale registrato ai contatori durante l'anno 2011 e contabilizzato nel 2012 è risultato di 947'450 m3.

\* *Maggior consumo acqua anno precedente*

(consuntivo 2012 rispetto al preventivo 2012 -21.6%; rispetto al consuntivo 2011 -19.7%)

Le entrate derivanti dal maggior consumo sono determinate principalmente dall'influsso delle condizioni meteorologiche. Il maggior consumo registrato ai contatori durante l'anno 2011 e contabilizzato nel 2012 è risultato di 156'723 m3.

### 3. Conto degli investimenti

I seguenti interventi, la cui realizzazione era prevista nel 2012, hanno registrato un minor onere di investimento (IVA incl.) rispetto al preventivo:

-	serbatoio Zotte e opere annesse	per un ammontare di ca. fr.	100'000.—
-	recinzioni captazioni	per un ammontare di ca. fr.	500'000.—
-	sostituzione condotta Via Storta – Via Contra	per un ammontare di ca. fr.	31'000.—
-	sostituzione condotta Via Vicini, Vicolo Cadnigo	per un ammontare di ca. fr.	155'000.—
-	sostituzione condotta Vicolo Creanza	per un ammontare di ca. fr.	59'000.—
-	sostituzione condotta Via Simen - Via Navegna	per un ammontare di ca. fr.	260'000.—
-	sostituzione pompe Tenero ed Esplanade	per un ammontare di ca. fr.	10'000.—
-	progetti interventi supplementari	per un ammontare di ca. fr.	120'000.—

In totale, le uscite (IVA escl.) ammontano a fr. 1'062'033.41 e si riferiscono ai seguenti interventi:

-	risanamento captazioni Cugnolo	per un ammontare di ca. fr.	12'000.—
-	progettazione opere prioritarie 2005-2008	per un ammontare di ca. fr.	17'000.—
-	sostituzione condotta Via Pozzaracchia	per un ammontare di ca. fr.	2'000.—
-	sostituzione condotta Via Mezzaro, Via Mimosa	per un ammontare di ca. fr.	106'000.—
-	messa in conformità acquedotto	per un ammontare di ca. fr.	257'000.—
-	sostituzione condotta Via Storta – Via Contra	per un ammontare di ca. fr.	103'000.—
-	sostituzione condotta sentiero Cordonico	per un ammontare di ca. fr.	324'000.—
-	sostituzione condotta Via Vicini, Vicolo Cadnigo	per un ammontare di ca. fr.	130'000.—
-	sostituzione condotta Vicolo Creanza	per un ammontare di ca. fr.	57'000.—
-	sostituzione condotta Via Panoramica con SES	per un ammontare di ca. fr.	39'000.—
-	sostituzione Pompe Tenero ed Esplanade	per un ammontare di ca. fr.	14'000.—

In totale, le entrate (IVA escl.) ammontano a fr. 20'542.64 e si riferiscono ai seguenti interventi:

-	potenziamento Via Vigne sentiero Scorpioli	per un ammontare di ca. fr.	13'000.—
-	sostituzione condotta Via Panoramica Via Brione	per un ammontare di ca. fr.	7'000.—
-	recuperi diversi	per un ammontare di ca. fr.	1'000.—

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

Nel caso in cui non risultano sorpassi del credito originario.

##### 3.1.1 Installazione impianto UV e microcentrale Val Resa MM 33/05 800'000.—

Il nuovo impianto della Val Resa comprendente 3 elementi d'irraggiamento UV (raggi ultra violetti) è entrato in funzione a marzo 2007. L'impianto UV Loco del Biatico è entrato in funzione a settembre 2007.

Da allora si provvede alla disinfezione tramite UV di tutta l'acqua proveniente dalle sorgenti, immessa poi nella rete principale. Per completezza d'informazione, l'impianto UV Ronco di Bosco adibito al trattamento dell'acqua proveniente dalle sorgenti Cugnolo, era già entrato in funzione a giugno 2005.

La microcentrale è entrata in funzione a giugno 2007.

Oltre ai lavori previsti, grazie al finanziamento privato, è stata sostituita la condotta di distribuzione DN 100 dalla nuova camera Val Resa C-04 fino al serbatoio Tendrasca.

A consuntivo l'opera ha registrato un onere netto d'investimento di Fr. 723'308.—

risultando di Fr. 20'186.40 minore al credito di Fr. 800'000 (dedotta l'IVA 7.6% = Fr. 743'493.40).

Le spese sono risultate di Fr. 803'596.05 mentre le entrate per recuperi su investimenti ammontano a Fr. 80'288.05 (IVA 7.6% esclusa).

### 3.1.2 Potenziamento acquedotto Via delle Vigne e sentiero Scorpioli MM 06/08 691'000.—

La nuova condotta DN 200 è stata ultimata nel 2011 dall'incrocio con Via Brione fino a Via dei Colli, in concomitanza con i lavori di canalizzazione e rinnovamento delle altre infrastrutture.

A consuntivo l'opera ha registrato una spesa di Fr. 472'932.60 risultando di Fr. 169'260.70 minore al credito di Fr. 691'000 (dedotta l'IVA 7.6% = Fr. 642'193.30).

### 3.1.3 Sostituzione condotta Via Panoramica, Via Brione MM 26/10 271'000.—

I lavori di posa della nuova condotta DN 100 sono terminati nel 2011 ed è così stato possibile eliminare un tratto di condotta dove si erano presentate frequenti rotture.

A consuntivo l'opera ha registrato una spesa di Fr. 181'960.20 risultando di Fr. 68'965.75 minore al credito di Fr. 271'000 (dedotta l'IVA 7.6% = Fr. 250'925.95).

## 3.2 Opere terminate da approvare a maggioranza qualificata

Nel caso di sorpassi, purché inferiori al 10% del credito originario e minori di Fr. 20'000.—.

### 3.2.1 Progettazione definitiva opere prioritarie ACAP 2009-2013 MM 05/09 100'000.—

Oltre all'aggiornamento del piano generale dell'acquedotto (PGA maggio 2011), alla progettazione della sostituzione delle condotte Via Panoramica - Via Brione, Via Simen - Via Navegna, Via Storta - Via Contra (Sentiero ai Pozzi), si è proceduto alla progettazione della sostituzione delle condotte Vicolo Creanza e Via dei Vicini - Vicolo Cadnigo - Vicolo Cappelletta.

A consuntivo la progettazione ha registrato una spesa di Fr. 99'667.95 risultando di Fr. 6'730.85 maggiore al credito di Fr. 100'000 (dedotta l'IVA 7.6% = Fr. 92'936.80).

Al 31.12.2012 i seguenti investimenti erano in fase di liquidazione:

- progettazione definitiva opere prioritarie ACAP
- risanamento captazioni Cugnolo
- potenziamento acquedotto Via Pozzaracchia
- sostituzione condotta Via Mezzaro, Via Mimosa
- sostituzione condotta Via Storta - Via Contra
- sostituzione condotta sentiero Cordonico
- sostituzione condotta Via Panoramica con SES

mentre erano in fase di ultimazione:

- sostituzione condotta Via Vicini, Vicolo Cadnigo
- sostituzione condotta Vicolo Creanza

sono invece programmati nel 2013:

- serbatoio Zotte e opere annesse
- messa in conformità acquedotto
- sostituzione Pompe Tenero ed Esplanade
- progettazione definitiva opere prioritarie 2013-2014
- sostituzione tubazione Via Simen, Via Navegna
- sistemazione zone pressione in zona Ciossi

#### 4. Finanziamento

L'onere netto per gli investimenti effettuati durante l'anno 2012 ha potuto essere interamente autofinanziato nella misura del 90%.

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 3.5 Mio di fr.

5. Conto dei flussi della liquidità

	<u>1000.— Fr.</u>
<u>CASH FLOW OPERATIVO</u>	
+ AVANZO D'ESERCIZIO	564.25
+ AMMORTAMENTI	374.28
+ DIMINUIZIONE CREDITI	8.08
+ AUMENTO TRANSITORI PASSIVI	13.15
+ DIMINUIZIONE TRANSITORI ATTIVI	0.00
- DIMINUIZIONE CREDITORI DIVERSI	-9.03
- DIMINUIZIONE ACCANTONAMENTI	<u>0.00</u>
	<b>+950.74</b>
+ <u>CASH FLOW DA ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO</u>	
- TERRENI	0.00
- CAPTAZIONI, SERBATOI, RETE	-1062.03
- VEICOLI	0.00
- ALTRE USCITE ATTIVATE	0.00
+ ENTRATE PER INVESTIMENTI	<u>20.54</u>
	<b>+1041.49</b>
+ <u>CASH FLOW DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</u>	
- RIMBORSI AL COMUNE	-270.00
+ PRESTITI DEL COMUNE	<u>0.00</u>
	<b>-270.00</b>
= <u>CASH FLOW TOTALE</u>	
VARIAZIONE (DIMINUIZIONE) LIQUIDITÀ	<u><b>-360.76</b></u>
+ <u>LIQUIDITÀ 31.12.2011</u>	<u>+795.01</u>
= <u>LIQUIDITÀ 31.12.2012</u>	<u><b>+434.26</b></u>

La liquidità disponibile al 31.12.2012 sarà utilizzata per far fronte agli impegni finanziari del primo trimestre dell'anno successivo.

## 6. Bilancio di produzione

### ACAP MINUSIO: Bilancio di produzione 2011 in m3

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

<b>Produzione</b>	<b>1'527'959</b>		<b>100.0%</b>
falda	614'279		40.2%
sorgenti	913'680		59.8%
<b>Consumi vendita</b>	<b>988'755</b>		<b>64.7%</b>
abbonamenti con contatore		947'450	
abbonamenti senza contatore		20'000	
uso temporaneo (cantieri)		16'000	
Comune di Orselina		5'305	
<b>Consumi a deflusso illimitato Comune Minusio</b>	<b>127'000</b>		<b>8.3%</b>
fontane		101'000	
irrigazioni		16'000	
wc pubblici		8'000	
altri scopi		2'000	
<b>Consumi a deflusso illimitato Comune Brione s/M</b>	<b>57'500</b>		<b>3.8%</b>
fontane		55'000	
wc pubblici		1'000	
altri scopi		1'500	
<b>Consumi a deflusso illimitato Parrocchie</b>	<b>800</b>		<b>0.1%</b>
chiese		800	
<b>Esercizio ACAP Comuni Minusio e Brione s/M</b>	<b>36'000</b>		<b>2.4%</b>
idranti		3'000	
lavaggi serbatoi		3'000	
spurghi		18'000	
circolazione per gelo		12'000	
<b>Troppo pieno serbatoi e camere</b>	<b>240'000</b>		<b>15.7%</b>
<b>Perdite</b>	<b>77'904</b>		<b>5.1%</b>
rilevabili in superficie		28'300	
non visibili		49'604	

P. Azienda Comunale Acqua Potabile  
Il Capo dicastero

Il direttore

on.S. Vela

ing. G. Bianchetti

7. Risoluzioni sul consuntivo

La presentazione del consuntivo 2012 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 2012 dell'Azienda Comunale Acqua Potabile, che prevede:
- |                              |                       |         |              |
|------------------------------|-----------------------|---------|--------------|
| · alla gestione corrente     | - uscite complessive  | per fr. | 1'456'822.30 |
|                              | - entrate complessive | per fr. | 2'021'068.73 |
| · alla gestione investimenti | - uscite complessive  | per fr. | 1'062'033.41 |
|                              | - entrate complessive | per fr. | 20'542.64    |

è approvato.

- b) L'avanzo d'esercizio di fr. 564'246.43 va in aumento al capitale proprio che ammonterà a fr. 1'914'178.17.
- c) Sono approvate (decisione a maggioranza semplice) le liquidazioni finali delle opere d'investimento relative ai paragrafi:

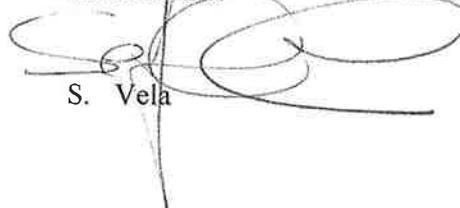
- 3.1.1 Installazione Impianto UV e microcentrale Val Resa
- 3.1.2 Potenziamento acquedotto Via delle Vigne e sentiero Scorpioli
- 3.1.3 Sostituzione tubazione Via Panoramica e Via Brione

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

- 3.2.1 Progettazione definitiva opere prioritarie ACAP 2009-2013

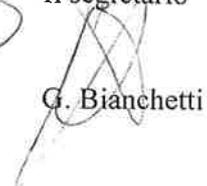
Per la Commissione amministratrice dell'ACAP

Il Presidente:



S. Vela

Il segretario



G. Bianchetti