



Messaggio municipale 04/2020

Consuntivo 2019 dell'Azienda comunale acqua potabile

Signor Presidente e Consiglieri comunali,

secondo le disposizioni della LOC, vi presentiamo per esame e approvazione il conto consuntivo per l'anno 2019 dell'Azienda comunale acqua potabile. Le cifre essenziali si riassumono nei termini seguenti:

Gestione corrente

	consuntivo 2019	consuntivo 2018
<u>Conto di gestione corrente</u>		
Uscite correnti	316'476.20	278'256.89
Ammortamenti amministrativi	154'541.46	138'649.47
Addebiti interni	0.00	0.00
Totale spese correnti	<u>471'017.66</u>	<u>416'906.36</u>
Entrate correnti	549'063.49	514'722.78
Accrediti interni	0.00	0.00
Totale ricavi correnti	<u>549'063.49</u>	<u>514'722.78</u>
Risultato d'esercizio	<u>78'045.83</u>	<u>97'816.42</u>
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>		
Uscite per investimenti	695'193.50	512'738.99
Entrate per investimenti	58'394.70	0.00
Onere netto per investimenti	<u>-636'798.80</u>	<u>-512'738.99</u>
<u>Conto di chiusura</u>		
Onere netto per investimenti	-636'798.80	-512'738.99
Ammortamenti amministrativi	154'541.46	138'649.47
Risultato d'esercizio	78'045.83	97'816.42
Autofinanziamento	<u>232'587.29</u>	<u>236'465.89</u>
Risultato totale	<u>-404'211.51</u>	<u>-276'273.10</u>

Il conto di gestione corrente chiude con un avanzo d'esercizio di fr. 78'045.83. I ricavi rispetto all'anno precedente sono aumentati di fr. 34'340.71, così come i costi sono aumentati di fr. 54'111.30.

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

Riassunto del bilancio	consuntivo 2019		consuntivo 2018	
	Attivi	Passivi	Attivi	Passivi
Beni patrimoniali	220'011.11		221'229.22	
Beni amministrativi	3'230'679.43		2'748'422.09	
Capitale di terzi		2'725'707.15		2'322'713.75
Finanziamenti speciali		0.00		0.00
Risultato d'esercizio		78'045.83		97'816.42
Capitale proprio		646'937.56		549'121.14
<b>totale</b>	<b>3'450'690.54</b>	<b>3'450'690.54</b>	<b>2'969'651.31</b>	<b>2'969'651.31</b>

**Conto di gestione corrente**

Esaminando il consuntivo suddiviso per gruppi di conto, abbiamo la seguente situazione:

Costi	2019	2018	Differenza	%
31 Spese per beni e servizi	295'976.20	261'402.89	34'573.31	113.22
32 Interessi passivi	20'500.00	16'854.00	3'646.00	121.63
33 Ammortamenti	154'541.46	138'649.47	15'891.99	111.46
<b>Totale</b>	<b>471'017.66</b>	<b>416'906.36</b>	<b>54'111.30</b>	<b>112.98</b>

Ricavi	2019	2018	Differenza	%
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	549'063.49	514'722.78	34'340.71	106.67
46 Contributi per spese correnti	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Totale</b>	<b>549'063.49</b>	<b>514'722.78</b>	<b>34'340.71</b>	<b>106'67</b>

Esaminando la ripartizione per singole voci si sottolinea quanto segue:

<i>000.312.01 – Energia elettrica</i>			
Maggiore uscita	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
fr. 4'200.65	fr. 34'200.65	fr. 30'000.00	fr. 35'230.75
Visti gli interventi relativi al serbatoio Pianturina, è necessaria la messa in funzione delle stazioni di pompaggio per garantire l'approvvigionamento idrico su tutto il territorio comunale.			

<i>000.313.01 – Materiale manutenzione e analisi</i>			
Maggiore uscita	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
fr. 6'735.20	fr. 21'735.20	fr. 15'000.00	fr. 19'334.75
L'acqua è una derrata alimentare e il controllo è costante, secondo i nuovi disposti di legge applicabili. L'importo a consuntivo 2019 è in linea con l'anno 2018. Per l'anno 2020 è già stato adattato il dato a preventivo (fr. 20'000.00).			

<i>000.314.01 – Manutenzione di terzi</i>			
Maggiore uscita	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
fr. 18'955.40	fr. 143'955.40	fr. 125'000.00	fr. 114'737.10
Tale voce raggruppa gli interventi di manutenzione o di guasti inerenti condotte, sistemi di pompaggio dell'acquedotto oltre alla regolare manutenzione e alle prestazioni di gestione. Tale cifra è influenzata da interventi legati a guasti e interventi di manutenzione all'intera rete idrica.			



<i>000.318.05 – Al Comune per prestazione operai</i>			
Maggiore uscita	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
fr.6'420.00	fr. 42'620.00	fr. 36'200.00	fr. 38'139.40

Il conto concerne le prestazioni svolte dalla squadra operai per l'Azienda comunale acqua potabile. Visto l'adeguamento del numero dei controlli della qualità dell'acqua fornita, vi è un dispendio maggiore di prestazioni.

<i>000.321.01 – Interessi sul c/c Comune</i>			
Minore uscita	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
fr. 19'500.00	fr. 20'500.00	fr. 40'000.00	fr. 16'854.00

L'Azienda acqua potabile, non avendo personalità giuridica propria, non può contrarre debiti presso istituti bancari. La liquidità necessaria per l'esecuzione di opere d'investimento viene garantita dal Comune, dietro riscossione di interessi al tasso medio. Per l'anno 2019 si ipotizzava una importante necessità di liquidità. Gli investimenti eseguiti sono stati finanziati tramite la liquidità disponibile dell'Azienda acqua potabile, e non si è resa necessaria una iniezione di liquidità così importante da aumentare in modo considerevole tale voce di costo così come preventivato. Di conseguenza vi è un minor costo sugli interessi versati al Comune.

<i>000.331.01 – Ammortamenti ordinari beni amministrativi</i>			
Minore uscita	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
fr. 25'458.54	fr. 154'541.46	fr. 180'000.00	fr. 138'649.47

Alcune opere la cui conclusione era prevista nel 2018, a causa di imprevisti, non sono state concluse. Ciò ha comportato che l'ammortamento finanziario avverrà unicamente a partire dal 2020, in quanto terminate nel 2019. Vi informiamo che l'ammortamento delle opere dell'Azienda acqua potabile ha inizio l'anno successivo alla chiusura dell'investimento ad opere concluse.

<i>000.434.01 – Tasse di allacciamento</i>			
Maggiore entrata	Consuntivo 2019	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
fr. 26'219.16	fr. 46'219.16	fr. 20'000.00	fr. 24'030.45

Tale voce è legata all'edificazione di nuovi stabili. La maggior entrata è riconducibile ad un unico nuovo stabile commerciale che, vista la sua volumetria, ha versato una importante tassa d'allacciamento.

<i>000.434.02 – Tasse di utenza</i>			
Maggiore entrata	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
fr. 66'569.33	fr. 466'569.33	fr. 400'000.00	fr. 453'731.26

Tale entrata è legata sia al numero di abbonamenti in vigore, sia al consumo di acqua potabile delle utenze, pertanto è possibile una variazione delle tasse di utenza emesse.

## Conto degli investimenti

Qui di seguito forniamo delle informazioni sull'andamento di alcuni investimenti approvati dal Consiglio comunale o stanziati mediante delega di competenza direttamente dal Municipio.

Richiamata la modifica della Legge organica comunale, non vi è più l'obbligo di chiusura formale dei crediti concessi dal Legislativo se il credito è stato rispettato.

Pertanto, a partire dal presente Consuntivo, nel dispositivo di risoluzione verranno indicate unicamente le chiusure formali degli investimenti il cui credito votato è stato superato.

<i>000.501.27 – Approvvigionamento idrico del Gambarogno (PCAI) – Comuni di Cadenazzo e Gambarogno</i>				
Credito votato 18.06.2009	Utilizzato al 01.01.2019	Uscite anno 2019	Uscite totali	Credito residuo
fr. 90'000.00	fr. 90'000.00	fr. 0.00	fr. 90'000.00	fr. 0.00

Gli interventi sono stati eseguiti nel corso dell'anno 2014.  
La trattativa con FELA Ticino SA per la concessione di un diritto di superficie, per ciò che concerne la cabina e l'iscrizione della condotta comunale, è giunta a conclusione. Come già indicato negli scorsi anni, sono in corso le trattative, unitamente al Comune di Gambarogno, per l'iscrizione a Registro fondiario, che avverrà nel corso dei prossimi mesi.



<i>000.501.37 – Revisione zone di protezione delle sorgenti comunali</i>				
Delega	Utilizzato al	Uscite anno 2019	Uscite totali	Credito residuo
28.07.2014	01.01.2019			
fr. 15'000.00	fr. 20'618.45	fr. 0.00	20'618.45	- fr.5'618.45

Nel corso del 2016 il progettista si è occupato dell'allestimento del catasto delle attività e degli impianti esistenti, da cui emergono i casi in conflitto con le zone di protezione. Tali conflitti dovranno essere risolti e, in seguito, dovrà essere allestito un nuovo regolamento delle zone di protezione.

Al momento attuale sono ancora in corso degli approfondimenti sui conflitti emersi dal sopraccitato catasto, in modo da poter trasmettere la documentazione al preposto servizio cantonale per approvazione.

<i>000.501.42 – Nuova condotta AP nodi 76 e 150 (Tappa 2 zona industriale)</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2019	Uscite totali	Credito residuo
08.06.2015	01.01.2019			
fr. 260'000.00	fr. 99'589.65	fr. 42'490.65	fr. 142'080.30	fr. 117'919.70

<i>000.501.43 – Sostituzione condotta AP nodi 74 e 76 (Tappa 2 zona industriale)</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2019	Uscite totali	Credito residuo
08.06.2015	01.01.2019			
fr. 255'000.00	fr. 152'101.85	fr. 112'365.65	fr. 264'467.50	- fr. 9'467.50

Le opere sono state realizzate così come previsto dal relativo progetto.

Il minor costo per il conto 501.42 è legato a un importante risparmio in fase di delibera delle opere e alla razionalizzazione degli interventi.

Il maggior costo per il conto 501.43 è legato a una ottimizzazione del progetto, con la sostituzione delle saracinesche dell'acqua potabile all'incrocio tra Via Industrie e Ala Capelina; ciò ha comportato un maggior costo che però permette di meglio gestire la rete idrica in caso di interventi futuri.

Il conto d'investimento 501.42 viene chiuso con una spesa inferiore di fr. 117'919.70 e il credito residuo abbandonato.

Il conto d'investimento 501.43 viene chiuso con una spesa superiore di fr. 9'467.50.

<i>000.501.46 – Sostituzione condotta San Leonardo</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2019	Uscite totali	Credito residuo
19.12.2016	01.01.2019			
fr. 153'000.00	fr. 105'104.80	fr. 39'517.95	fr. 144'622.75	fr. 8'377.25

<i>000.625.01 – Rimborso da privati condotta San Leonardo</i>		
Entrate al 01.01.2019	Entrate anno 2019	Entrate totali
fr. 0.00	fr. 58'394.70	fr. 58'394.70

Tale opera si è conclusa ad inizio dell'anno 2019, con la ripartizione dei costi a carico dei privati e l'iscrizione del diritto di passaggio della condotta comunale dell'acqua potabile.

Rispetto alla richiesta di credito complessiva lorda, vi è stato un risparmio di fr 8'377.25.

Il messaggio municipale indicava che la quota netta a carico dell'Azienda acqua potabile era di ca. fr. 70'000.00. L'investimento a carico dell'Azienda, a consuntivo, è di fr. 86'228.05. Tale maggior spesa è riconducibile alla complessità dell'opera per quanto concerne la tubazione dell'acqua potabile e pertanto a un maggior dispendio per quanto concerne la direzione lavori. Per quanto riguarda l'opera nel suo complesso, vi è stata una minor spesa generale e una quota parte minore a carico dei privati, e ciò per un risparmio in fase di delibera delle opere di costruzione.

Il conto d'investimento 501.46 viene chiuso con una spesa inferiore di fr. 8'377.25 e il credito residuo abbandonato.

<i>000.501.47 – Eliminazione serbatoio Pian di Feman e l'inserimento del riduttore di pressione con camera di rottura</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2019	Uscite totali	Credito residuo
17.10.2016	01.01.2019			
fr. 230'000.00	fr. 78'054.10	fr. 159'716.75	fr. 237'770.85	fr. 7'770.85

Gli interventi si sono conclusi nel corso dell'anno 2019, con il collaudo dell'opera in autunno.

Tutte le opere previste sono state realizzate entro i limiti del credito concesso.

Il conto d'investimento 501.47 viene chiuso con una spesa inferiore di fr. 7'770.85 e il credito residuo abbandonato.



<i>000.501.49 – Realizzazione condotta acqua potabile tra Via Sasso Corbaro e Via alle Vigne e posa di un idrante</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2019	Uscite totali	Credito residuo
12.06.2017	01.01.2019			
fr. 80'000.00	fr. 0.00	fr. 48'993.40	fr. 48'993.40	fr. 31'006.60

La posa della condotta è avvenuta a primavera 2019, mentre l'iscrizione del diritto di passaggio della condotta sui fondi privati è avvenuta a dicembre 2019. Gli interventi sono conclusi così come previsto dal progetto ma al momento attuale non vi è la liquidazione finale delle opere da impiantare costruttore.

<i>000.501.50 – Risanamento serbatoio Pianturina</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2019	Uscite totali	Credito residuo
12.06.2017	01.01.2019			
fr. 390'000.00	fr. 0.00	fr. 246'603.85	fr. 246'603.85	fr. 143'396.15

L'inizio dei lavori di risanamento è avvenuto a primavera 2019 e si presumeva la conclusione entro dicembre 2019. Alcuni interventi hanno ritardato l'opera e la sua conclusione è ora prevista a primavera 2020.

<i>000.501.51 – Sostituzione condotta Al Precassin</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2019	Uscite totali	Credito residuo
16.10.2017	01.01.2019			
fr. 77'000.00	fr. 48'439.36	fr. 26'267.65	fr. 74'707.01	fr. 2'292.99

L'intervento è stato eseguito in concomitanza con la sistemazione delle infrastrutture AMB e nella primavera 2019 si è proceduto alla pavimentazione dell'area interessata.  
Il conto d'investimento 501.51 viene chiuso con una spesa inferiore di fr. 2'292.99 e il credito residuo abbandonato.

<i>000.501.53 – Serbatoio Robasacco – progettazione inserimento 2.a pompa per adduzione Pian di Cöll</i>				
Delega	Utilizzato al	Uscite anno 2019	Uscite totali	Credito residuo
01.07.2019	01.01.2019			
fr. 5'700.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 5'700.00

Il Municipio ha risolto di stanziare tale delega di investimento per la progettazione dell'inserimento di una seconda pompa di adduzione dal serbatoio Robasacco al serbatoio Pian di Cöll. Ciò permetterà di garantire l'approvvigionamento della frazione di Robasacco in caso di guasto dell'unica pompa ora presente.

<i>000.501.54 – Pozzo nuovo – sostituzione pompa di captazione</i>				
Delega	Utilizzato al	Uscite anno 2019	Uscite totali	Credito residuo
02.12.2019	01.01.2019			
fr. 19'000.00	fr. 0.00	fr. 19'237.60	fr. 19'237.60	- fr. 237.60

Una pompa di captazione ha dovuto essere sostituita in quanto guasta e non più riparabile.  
Il conto d'investimento 501.54 viene chiuso con una spesa superiore di fr. 237.60.

<i>000.581.04 – Manuale di autocontrollo secondo direttiva W12</i>				
Delega	Utilizzato al	Uscite anno 2019	Uscite totali	Credito residuo
09.12.2019	01.01.2019			
fr. 40'000.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 40'000.00

L'acqua potabile è considerata una derrata alimentare e quanto tale sottostà a un costante controllo.  
La Società svizzera dell'industria del gas e dell'acqua (SIGA) ha pubblicato la nuova direttiva W12 "Linee direttive per una buona prassi nelle aziende dell'acqua potabile", approvata dall'Ufficio federale della sicurezza alimentare e di veterinaria (USAV).  
Le aziende sono tenute a effettuare un controllo autonomo rispettando determinati criteri di attuazione e per farlo possono avvalersi di un sistema creato in proprio o tramite linee guida settoriali validate.  
Tenuto conto dell'approvazione federale della nuova direttiva, il Laboratorio cantonale ha ordinato l'elaborazione di un sistema di autocontrollo fondato sulla direttiva W12 o altra base equivalente secondo quanto richiesto dalla legislazione.  
Il Municipio ha pertanto conferito mandato ad uno studio esterno per l'elaborazione del manuale di autocontrollo richiesto.

## Conclusioni:

Il Preventivo 2019 prevedeva un disavanzo d'esercizio di fr. 24'200.00.

Richiamate le osservazioni ai conti di gestione corrente la differenza tra il risultato d'esercizio di preventivo e di consuntivo è riconducibile in particolar modo ad un minor costo per gli ammortamenti e per gli interessi c/c Comune, oltre ad una maggiore entrata inerente le tasse di utenza.

Viste le sopraccitate premesse, si valuta che l'Azienda è solida finanziariamente e potrà sopportare gli aggravii finanziari preventivati e legati agli importanti investimenti pianificati.

Richiamate le osservazioni di cui sopra, invitiamo a voler risolvere:

1. È approvato il consuntivo per la sostituzione condotta acqua potabile nodi 74 e 76 (Tappa 2 zona industriale) e al Municipio è concesso il credito supplementare di fr. 9'467.50.
2. È approvato il consuntivo dell'esercizio 2019 dell'Azienda comunale acqua potabile che chiude con un totale di fr. 471'017.66 di spese e fr. 549'063.49 di ricavi, con un avanzo d'esercizio di fr. 78'045.83.

PER IL MUNICIPIO  
IL SINDACO  
IL SEGRETARIO  
Marco Bertoli  
Moreno Mocettini



### Allegati:

- rapporto breve dell'Organo peritale di controllo;
- riassunto del consuntivo;
- ricapitolazione per genere di conto del conto di gestione corrente;
- ricapitolazione funzionale per genere di conto del conto di gestione corrente;
- ricapitolazione per dicasteri del conto di gestione corrente;
- dettaglio del conto di gestione corrente;
- ricapitolazione per genere di conto del conto degli investimenti;
- ricapitolazione per dicasteri del conto degli investimenti;
- dettaglio del conto degli investimenti;
- bilancio;
- la tabella degli ammortamenti;
- controllo dei crediti;
- elenco dei debiti;
- conto dei flussi di capitale;
- calcolo degli indicatori finanziari.

### Preavviso commissionale

L'esame del presente messaggio compete alla Commissione della gestione

Municipale responsabile: Caccia Natascia



Relazione dell'organo  
di controllo esterno al Municipio  
sul conto consuntivo 2019  
dell'Azienda comunale acqua potabile  
del Comune di Cadenazzo

Muralto, 17 febbraio 2020 / GG/JR / 2

Egregio Signor Sindaco,  
Gentile Signora, Egregi Signori Municipali,

in qualità di organo di controllo esterno abbiamo svolto la revisione conformemente al mandato dell'annesso conto consuntivo dell'Azienda comunale acqua potabile del Comune politico di Cadenazzo, composto da bilancio, conto economico e conto d'investimento per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

#### *Responsabilità del Municipio*

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

#### *Responsabilità dell'Organo di controllo esterno*

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente alla Direttiva del 3 ottobre 2018 del Dipartimento delle istituzioni e alla Raccomandazione di revisione svizzera 60 "Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni". Secondo questa Raccomandazione di revisione dobbiamo rispettare i principi etici professionali e pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende lo svolgimento di procedure di revisione volte a ottenere elementi probativi per i valori e le informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di revisione compete al giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nella valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento del conto consuntivo, allo scopo di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del sistema di controllo interno.



La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme contabili adottate, della plausibilità delle stime contabili effettuate, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente e appropriata su cui basare il nostro giudizio.

#### *Giudizio di revisione*

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è conforme alle disposizioni legali cantonali e comunali.

#### **Relazione in base ad altre disposizioni legali**

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR) (richiamata nella Direttiva del 3 ottobre 2018 del Dipartimento delle istituzioni al proposito dei "requisiti minimi per l'organo di controllo esterno"), alle conoscenze specialistiche e all'indipendenza secondo le disposizioni legali, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

Nell'ambito delle nostre verifiche abbiamo constatato che una direttiva interna sulle procedure di incasso e pagamento ai sensi dell'art. 110 cpv. 4 LOC non è stata al momento formalizzata dal Municipio.

Le risultanze scaturite dalla revisione sono indicate nella relazione di revisione complementare, alla quale rimandiamo per le osservazioni di dettaglio.

Raccomandiamo di approvare il presente conto consuntivo.

Distinti saluti.

Multirevisioni SA

Gianni Gnesa  
*Perito revisore abilitato*  
*Revisore responsabile*

Joel Riva  
*Revisore abilitato*

Allegati: - conto consuntivo



	consuntivo 2019	preventivo 2019	consuntivo 2018
<b><u>Conto di gestione corrente</u></b>			
Uscite correnti	316'476.20	303'200.00	278'256.89
Ammortamenti amministrativi	154'541.46	180'000.00	138'649.47
Addebiti interni			
<b>Totale spese correnti</b>	<b>471'017.66</b>	<b>483'200.00</b>	<b>416'906.36</b>
Entrate correnti	549'063.49	459'000.00	514'722.78
Accrediti interni			
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>549'063.49</b>	<b>459'000.00</b>	<b>514'722.78</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>78'045.83</b>	<b>-24'200.00</b>	<b>97'816.42</b>
<b><u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u></b>			
Uscite per investimenti	695'193.50		512'738.99
Entrate per investimenti	58'394.70		
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>636'798.80</b>		<b>512'738.99</b>
<b><u>Conto di chiusura</u></b>			
Onere netto per investimenti	636'798.80		512'738.99
Ammortamenti amministrativi	154'541.46	180'000.00	138'649.47
Avanzo d'esercizio	78'045.83	-24'200.00	97'816.42
Autofinanziamento	232'587.29	155'800.00	236'465.89
<b>Risultato totale</b>	<b>-404'211.51</b>	<b>155'800.00</b>	<b>-276'273.10</b>
<b><u>Riassunto del bilancio</u></b>			
Beni patrimoniali	220'011.11		221'229.22
Beni amministrativi	3'230'679.43		2'748'422.09
Finanziamenti speciali			
Ecceденza passiva			
Capitale di terzi	2'725'707.15		2'322'713.75
Finanziamenti speciali			
Capitale proprio	646'937.56		646'937.56
	<b>3'450'690.54</b>	<b>3'372'644.71</b>	<b>2'969'651.31</b>
			<b>2'969'651.31</b>

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>471'017.66</b>	<b>483'200.00</b>	<b>416'906.36</b>
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	295'976.20	263'200.00	261'402.89
32	INTERESSI PASSIVI	20'500.00	40'000.00	16'854.00
33	AMMORTAMENTI	154'541.46	180'000.00	138'649.47
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>549'063.49</b>	<b>459'000.00</b>	<b>514'722.78</b>
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	549'063.49	459'000.00	514'722.78



CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>471'017.66</b>	<b>483'200.00</b>	<b>416'906.36</b>
<b>31</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>295'976.20</b>	<b>263'200.00</b>	<b>261'402.89</b>
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	1'000.00	1'000.00	1'000.00
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	4'931.25	8'000.00	5'921.15
312	Acqua, energia e combustibili	34'200.65	30'000.00	37'541.10
313	Materiale di consumo	21'735.20	15'000.00	19'334.75
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	143'955.40	125'000.00	114'737.10
318	Servizi ed onorari	84'328.60	80'200.00	80'093.60
319	Altre spese per beni e servizi	5'825.10	4'000.00	2'775.19
<b>32</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>20'500.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>16'854.00</b>
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	20'500.00	40'000.00	16'854.00
<b>33</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>154'541.46</b>	<b>180'000.00</b>	<b>138'649.47</b>
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	154'541.46	180'000.00	138'649.47

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>549'063.49</b>	<b>459'000.00</b>	<b>514'722.78</b>
<b>43</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE</b>	<b>549'063.49</b>	<b>459'000.00</b>	<b>514'722.78</b>
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	548'956.04	457'000.00	514'299.99
436	Rimborsi	107.45	2'000.00	422.79









CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	Azienda acqua potabile netto ricavi	471'017.66 78'045.83	549'063.49	483'200.00	459'000.00 24'200.00	416'906.36 97'816.42	514'722.78
	TOTALE SPESE E RICAVI	471'017.66	549'063.49	483'200.00	459'000.00 24'200.00	416'906.36	514'722.78
	PREVISIONE D'ESERCIZIO	78'045.83				97'816.42	
	RISULTATO D'ESERCIZIO	549'063.49	549'063.49	483'200.00	483'200.00	514'722.78	514'722.78
	TOTALI						

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>0</b>	<b>Azienda acqua potabile</b>						
<b>000</b>	<b>Azienda acqua potabile</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
000.310.01	Materiale di cancelleria	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
000.311.01	Acquisto e riparazione contatori	4'931.25		8'000.00		5'921.15	
000.312.01	Energia elettrica	34'200.65		30'000.00		35'230.75	
000.312.02	Acquisto AP da terzi					2'310.35	
000.313.01	Materiale manutenzione e analisi	21'735.20		15'000.00		19'334.75	
000.314.01	Manutenzione di terzi	143'955.40		125'000.00		114'737.10	
000.318.01	Assicurazione incendio e rottura macchine	4'258.40		5'000.00		4'363.60	
000.318.02	Spese telefoniche	2'450.20		4'000.00		2'590.60	
000.318.04	Al Comune per prestazioni amministrative	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
000.318.05	Al Comune per prestazione operai	42'620.00		36'200.00		38'139.40	
000.319.01	Altre spese per beni e servizi	5'825.10		4'000.00		2'775.19	
000.321.01	Interessi su c/c Comune	20'500.00		40'000.00		16'854.00	
000.331.01	Ammortamenti ordinari beni amministrativi	154'541.46		180'000.00		138'649.47	
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
000.434.01	Tasse di allacciamento		46'219.16		20'000.00		24'030.45
000.434.02	Tasse di utenza		466'569.33		400'000.00		453'731.26
000.434.03	Nolo contatori		24'179.55		23'000.00		24'550.28
000.434.04	Tasse AP Comune per fontane e idranti		11'988.00		12'000.00		11'988.00
000.434.05	Tasse d'uso Comune Gambarogno				2'000.00		
000.436.01	Diversi recuperi		107.45		2'000.00		422.79
	<i>Totale ricavi correnti</i>		549'063.49		459'000.00		514'722.78
	<i>Totale spese correnti</i>	471'017.66		483'200.00		416'906.36	
	<b>Saldo</b>	<b>78'045.83</b>			24'200.00	97'816.42	

<b>INVESTIMENTI</b>		Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
<b>5</b>	<b>USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>695'193.50</b>		<b>512'738.99</b>
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	695'193.50		505'738.99
58	ALTRE USCITE DA ATTIVARE			7'000.00
<b>6</b>	<b>ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>212'936.16</b>		<b>138'649.47</b>
62	RIMBORSO DI PRESTITI E PARTECIPAZIONI AMMINISTRATIVE	58'394.70		
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	154'541.46		138'649.47



<b>INVESTIMENTI</b>	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
<b>5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>695'193.50</b>		<b>512'738.99</b>
<b>50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>695'193.50</b>		<b>505'738.99</b>
501 Opere del genio civile	695'193.50		505'738.99
<b>58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE</b>			<b>7'000.00</b>
581 Uscite di pianificazione			7'000.00

<b>INVESTIMENTI</b>	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
<b>6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>212'936.16</b>		<b>138'649.47</b>
<b>62 RIMBORSO DI PRESTITI E PARTECIPAZIONI AMMINISTRATIVE</b>	<b>58'394.70</b>		
625 Istituzioni private	58'394.70		
<b>68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI</b>	<b>154'541.46</b>		<b>138'649.47</b>
681 Beni amministrativi: ammortamenti ordinari	154'541.46		138'649.47

<b>INVESTIMENTI</b>		Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	Azienda acqua potabile netto costi	695'193.50	212'936.16 482'257.34			512'738.99	138'649.47 374'089.52
	TOTALE SPESE E RICAVI	695'193.50	212'936.16			512'738.99	138'649.47
	PREVISIONE D'ESERCIZIO		482'257.34				374'089.52
	RISULTATO D'ESERCIZIO		695'193.50				512'738.99
	TOTALI	695'193.50	695'193.50			512'738.99	512'738.99



INVESTIMENTI		Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>0</b>	<b>Azienda acqua potabile</b>						
000	<b>Azienda acqua potabile</b>						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.501.41	Realizzazione eliminazione Pozzo scuole					25'664.58	
000.501.42	Nuova condotta AAP nodo 76 e 150	42'490.65				93'697.00	
000.501.43	Sost. condotta AAP tra nodo 74 e 76 PGA	112'365.65				152'101.85	
000.501.46	Sost.condotta San Leonardo	39'517.95				83'842.55	
000.501.47	Eliminaz.serbatoio Pian di Feman	159'716.75				77'594.10	
000.501.48	riscatto condotta Via delle Vigne					2'078.05	
000.501.49	Realiz.condotta Sasso Corbaro/Via alle Vigne	48'993.40					
000.501.50	Risanamento serbatoio Pianturina	246'603.85					
000.501.51	Sost.condotta Al Precassin	26'267.65				48'439.36	
000.501.52	Sost. condotta Via Camoghè					22'321.50	
000.501.54	Pozzo Nuovo - sostituz.pompa di captazione	19'237.60					
000.581.03	AcquaProTi					7'000.00	
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.625.01	Rimborsi di privati San Leonardo		58'394.70				
000.681.01	Ripporto ammortamenti beni amministrativi		154'541.46				138'649.47
	<i>Totale ricavi correnti</i>		212'936.16				138'649.47
	<i>Totale spese correnti</i>	695'193.50				512'738.99	
	<b>Saldo</b>		<b>482'257.34</b>				<b>374'089.52</b>

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2019	Variazione		Sostanza finale 31.12.2019
			aumento	diminuzione	
	<b>ATTIVO</b>	<b>2'969'651.31</b>	<b>1'960'648.11</b>	<b>1'479'608.88</b>	<b>3'450'690.54</b>
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	221'229.22	1'265'454.61	1'266'672.72	220'011.11
10	LIQUIDITA'	78'453.92	720'679.36	688'222.47	110'910.81
11	CREDITI	138'336.70	544'705.25	574'011.65	109'030.30
13	TRANSITORI ATTIVI	4'438.60	70.00	4'438.60	70.00
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	2'748'422.09	695'193.50	212'936.16	3'230'679.43
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'748'422.09	695'193.50	212'936.16	3'230'679.43
	<b>PASSIVO</b>	<b>2'969'651.31</b>	<b>1'296'242.44</b>	<b>893'249.04</b>	<b>3'372'644.71</b>
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	2'322'713.75	1'198'426.02	795'432.62	2'725'707.15
20	IMPEGNI CORRENTI	2'304'335.55	1'125'490.07	708'750.32	2'721'075.30
25	TRANSITORI PASSIVI	18'378.20	72'935.95	86'682.30	4'631.85
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	646'937.56	97'816.42	97'816.42	646'937.56
29	CAPITALE PROPRIO	646'937.56	97'816.42	97'816.42	646'937.56

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2019	Variazione		Sostanza finale 31.12.2019
			aumento	diminuzione	
	<b>ATTIVO</b>	<b>2'969'651.31</b>	<b>1'960'648.11</b>	<b>1'479'608.88</b>	<b>3'450'690.54</b>
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	221'229.22	1'265'454.61	1'266'672.72	220'011.11
10	LIQUIDITA'	78'453.92	720'679.36	688'222.47	110'910.81
101	Conti correnti postali	78'453.92	720'679.36	688'222.47	110'910.81
11	CREDITI	138'336.70	544'705.25	574'011.65	109'030.30
115	Debitori diversi	138'336.70	544'705.25	574'011.65	109'030.30
13	TRANSITORI ATTIVI	4'438.60	70.00	4'438.60	70.00
139	Altri transitori attivi	4'438.60	70.00	4'438.60	70.00
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	2'748'422.09	695'193.50	212'936.16	3'230'679.43
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'748'422.09	695'193.50	212'936.16	3'230'679.43
141	Opere del genio civile	2'741'422.09	695'193.50	211'536.16	3'225'079.43
149	Altri investimenti in beni amministrativi	7'000.00		1'400.00	5'600.00



RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2019	Variazione		Sostanza finale 31.12.2019
			aumento	diminuzione	
	<b>PASSIVO</b>	<b>2'969'651.31</b>	<b>1'296'242.44</b>	<b>893'249.04</b>	<b>3'372'644.71</b>
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>2'322'713.75</i>	<i>1'198'426.02</i>	<i>795'432.62</i>	<i>2'725'707.15</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	2'304'335.55	1'125'490.07	708'750.32	2'721'075.30
200	Creditori	9'975.50	858'329.97	685'449.32	182'856.15
206	Conti correnti	2'294'360.05	266'610.75	23'255.75	2'537'715.05
209	Altri impegni correnti		549.35	45.25	504.10
25	TRANSITORI PASSIVI	18'378.20	72'935.95	86'682.30	4'631.85
259	Altri transitori passivi	18'378.20	72'935.95	86'682.30	4'631.85
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>646'937.56</i>	<i>97'816.42</i>	<i>97'816.42</i>	<i>646'937.56</i>
29	CAPITALE PROPRIO	646'937.56	97'816.42	97'816.42	646'937.56
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	549'121.14	97'816.42		646'937.56
291	Avanzo d'esercizio dell'anno di gestione	97'816.42		97'816.42	

RIASSUNTO	Sostanza iniziale 01.01.2019	Variazione		Sostanza finale 31.12.2019
		aumento	diminuzione	
TOTALE ATTIVO				3'450'690.54
TOTALE PASSIVO				3'372'644.71
MAGGIORE ENTRATA D'ESERCIZIO				78'045.83

		Sostanza iniziale 01.01.2019	Variazione		Sostanza finale 31.12.2019
			aumento	diminuzione	
	<b>ATTIVO</b>	<b>2'969'651.31</b>	<b>1'960'648.11</b>	<b>1'479'608.88</b>	<b>3'450'690.54</b>
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>221'229.22</i>	<i>1'265'454.61</i>	<i>1'266'672.72</i>	<i>220'011.11</i>
10	LIQUIDITA'	78'453.92	720'679.36	688'222.47	110'910.81
101	Conti correnti postali	78'453.92	720'679.36	688'222.47	110'910.81
101.01	CCP	78'453.92	720'679.36	688'222.47	110'910.81
11	CREDITI	138'336.70	544'705.25	574'011.65	109'030.30
115	Debitori diversi	138'336.70	544'705.25	574'011.65	109'030.30
115.01	Debitori utenza	136'696.70	492'412.80	521'070.40	108'039.10
115.02	Debitori tasse allacciamento	1'640.00	52'292.45	52'941.25	991.20
13	TRANSITORI ATTIVI	4'438.60	70.00	4'438.60	70.00
139	Altri transitori attivi	4'438.60	70.00	4'438.60	70.00
139.01	Transitori attivi	4'438.60	70.00	4'438.60	70.00
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>2'748'422.09</i>	<i>695'193.50</i>	<i>212'936.16</i>	<i>3'230'679.43</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'748'422.09	695'193.50	212'936.16	3'230'679.43
141	Opere del genio civile	2'741'422.09	695'193.50	211'536.16	3'225'079.43
141.01	Acquedotto e manufatti	2'741'422.09	695'193.50	211'536.16	3'225'079.43
149	Altri investimenti in beni amministrativi	7'000.00		1'400.00	5'600.00
149.01	Altri investimenti in beni amministrativi	7'000.00		1'400.00	5'600.00



		Sostanza iniziale 01.01.2019	Variazione		Sostanza finale 31.12.2019
			aumento	diminuzione	
	<b>PASSIVO</b>	<b>2'969'651.31</b>	<b>1'296'242.44</b>	<b>893'249.04</b>	<b>3'372'644.71</b>
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>2'322'713.75</i>	<i>1'198'426.02</i>	<i>795'432.62</i>	<i>2'725'707.15</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	2'304'335.55	1'125'490.07	708'750.32	2'721'075.30
200	Creditori	9'975.50	858'329.97	685'449.32	182'856.15
200.05	Creditori	9'975.50	858'329.97	685'449.32	182'856.15
206	Conti correnti	2'294'360.05	266'610.75	23'255.75	2'537'715.05
206.01	Conto corrente con il Comune	2'294'360.05	266'610.75	23'255.75	2'537'715.05
209	Altri impegni correnti		549.35	45.25	504.10
209.05	Creditori IVA gestione corrente		549.35	45.25	504.10
25	TRANSITORI PASSIVI	18'378.20	72'935.95	86'682.30	4'631.85
259	Altri transitori passivi	18'378.20	72'935.95	86'682.30	4'631.85
259.01	Transitori passivi	22'672.60	8'054.70	26'332.25	4'395.05
259.02	Partite di giro	-4'294.40	64'881.25	60'350.05	236.80
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>646'937.56</i>	<i>97'816.42</i>	<i>97'816.42</i>	<i>646'937.56</i>
29	CAPITALE PROPRIO	646'937.56	97'816.42	97'816.42	646'937.56
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	549'121.14	97'816.42		646'937.56
290.01	Avanzo esercizi precedenti	549'121.14	97'816.42		646'937.56
291	Avanzo d'esercizio dell'anno di gestione	97'816.42		97'816.42	
291.01	Avanzo dell'esercizio	97'816.42		97'816.42	

	Sostanza iniziale 01.01.2019	Variazione		Sostanza finale 31.12.2019
		aumento	diminuzione	
TOTALE ATTIVO				3'450'690.54
TOTALE PASSIVO				3'372'644.71
MAGGIORE ENTRATA D'ESERCIZIO				78'045.83

Azienda acqua potabile - Cadenazzo

## TABELLA AMMORTAMENTO LINEARE ANNO 2019

No. Conto Bilancio	No. Conto Investimenti	Genere investimento	Valore Iniziale (inv. Netto)	Valore bilancio 01.01.2019	Tasso ammortamento 2019	Importo ammortamento 2019	Uscite per Investimento 2019	Entrate per investimento 2019	Valore 31.12.2019
141.01		Acquedotti e manufatti (opere precedenti)	2'549'556.92	991'968.24	*	70'854.86			921'113.38
141.01	000.501.23	Catasto privato e pubblico per PGA	50'314.95	6'669.85	20.00	6'669.85			0.00
141.01	000.501.25	Impianto telecomando Pianturino Meggiagra	150'991.35	92'104.71	6.50	9'814.44			82'290.27
141.01	000.501.29	Sostituzione condotta Via Monte Ceneri	365'410.80	319'734.45	2.50	9'135.27			310'599.18
141.01	000.501.27	PCAI del Gambarogno	0.00	45'575.00	**				45'575.00
141.01	000.501.30	Sostituzione condotta Meggiagra sotto	92'496.20	81'417.04	2.50	2'312.41			79'104.64
141.01	000.501.31	Infrastrutture Via San Leonardo - Il tappa	71'410.25	67'839.73	2.50	1'785.26			66'054.47
141.01	000.501.32	Rifacimento condotta Ponte Carà	91'623.50	82'461.12	2.50	2'290.59			80'170.53
141.01	000.501.34	Posa contatore serbatoio Pian di Cöll	26'553.60	17'790.92	6.50	1'725.98			16'064.94
141.01	000.501.35	Manutenzione oggetti esterni acquedotto	267'999.10	254'599.14	2.50	6'699.98			247'899.16
141.01	000.501.37	Revisione zone di protez. sorgenti comunali	0.00	20'618.45	**	0.00			20'618.45
141.01	000.501.38	Prog. Definitiva sist. Serbatoio Pianturina e Piano di Femin	36'200.00	28'960.00	20.00	7'240.00			21'720.00
141.01	000.501.39	Studio eliminazione pozzo scuole	13'500.00	5'400.00	20.00	2'700.00			2'700.00
141.01	000.501.40	Rif. Parz. Condotta distr. Zona nucleo Carà	30'598.50	29'068.58	2.50	764.96			28'303.62
141.01	000.501.41	Eliminazione Pozzo Scuole	123'438.43	123'438.43	15.00	18'515.76			104'922.67
141.01	000.501.42	Nuova Condotta AAP nodo 76 e 150	0.00	99'589.65	**	0.00	42'490.65		142'080.30
141.01	000.501.43	Sost.condotta AAP 74 e 76 PGA	0.00	152'101.85	**	0.00	112'365.65		264'467.50
141.01	000.501.44	Prog. Condotta San Leonardo	8'700.00	5'220.00	20.00	1'740.00			3'480.00
141.01	000.501.45	Sostituzione impianto telegestione	47'353.70	28'412.22	20.00	9'470.74			18'941.48
141.01	000.501.46	Sost. Condotta San Leonardo	0.00	105'104.80	**	0.00	39'517.95	58'394.70	86'228.05
141.01	000.501.47	Eliminaz. Serb. Pian Feman	0.00	78'054.10	**	0.00	159'716.75		237'770.85
141.01	000.501.48	Risc.cond.Via alle Vigne	34'532.95	34'532.95	2.50	863.32			33'669.63
141.01	000.501.49	Realiz. Sasso Corb. / Vigne	0.00	0.00	**	0.00	48'993.40		48'993.40
141.01	000.501.50	Risan. Serb. Pianturina	0.00	0.00	**	0.00	246'603.85		246'603.85
141.01	000.501.51	Sost. Condotta Al Precassin	0.00	48'439.36	**	0.00	26'267.65		74'707.01
141.01	000.501.52	Via Camoghè - sost.condotta	22'321.50	22'321.50	2.50	558.04			21'763.46
141.01	000.501.53	Serbatoio Robasacco - 2a.pompa adduzione	0.00	0.00	**	0.00			0.00
141.01	000.501.54	Pozzo Nuovo - sost. Pompa	0.00	0.00	**	0.00	19'237.60		19'237.60
149.01	000.581.03	AcquaProTI - aggiornamento	7'000.00	7'000.00	20.00	1'400.00			5'600.00
<b>Totale</b>			<b>3'990'001.75</b>	<b>2'748'422.09</b>		<b>154'541.46</b>	<b>695'193.50</b>	<b>58'394.70</b>	<b>3'230'679.43</b>

\* impianti realizzati precedentemente alla modifica della LOC. Per questi non essendo possibile risalire al valore e il tipo di ogni singolo oggetto, si stima una vita media residua di 20 anni a partire dal 31.12.2012.

\*\* Investimenti non ancora chiusi

QUESTI IMPORTI INIZIANO AD ESSERE AMMORTIZZATI DALL'ANNO SUCCESSIVO LA FINE DEI LAVORI. IL TASSO SI APPLICA SUL VALORE DELL'INVESTIMENTO INIZIALE NETTO. Art. 13, cpv.3 e art.27 del Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei Comuni

Il conto 141.01 Acquedotti e manufatti (opere precedenti) contiene tutte le vecchie opere per le quali sarebbe eccessivamente oneroso risalire all'anno di attivazione e al tipo di intervento, elementi che in base all'art. 27 del regolamento della gestione finanziaria e contabilità dei Comuni determinerebbero i tassi differenziati di ammortamento e la loro durata. L'importo globale indicato è ammortizzato considerando una durata di vita media delle opere di ancora 20 anni contare dal 31.12.2012 (valore contabile 31.12.2012= CHF 1'417'097).

Le opere di cui ai conti di investimento 000.501.05, 000.501.36, 000.501.17 si riferiscono agli investimenti chiusi nell'anno 2011 per i quali nel 2012 si avvia la fase di ammortamento, applicato i tassi menzionati all'articolo art.27 cpv 4 del Regolamento sulla gestione finanziaria e contabile dei Comuni.

Anche per le opere successive al 2012 viene applicato l'art. 13 cpv.3 e art. 27 del RGFC.



**CONSUNTIVO 2019**  
**Controllo dei crediti**

conto	descrizione conto	descrizione credito	credito votato	data credito	utilizzato all'1.1	uscite anno	uscite totali	credito residuo	bilancio
000.501.27	PCAI		90'000.00	18.06.2009	90'000.00		90'000.00		
000.501.37	Revisione sorgenti comuna	DELEGA	15'000.00	28.07.2014	20'618.45		20'618.45	-5'618.45	
000.501.42	Nuova condotta AAP n. 76		260'000.00	08.06.2015	99'589.65	42'490.65	142'080.30	117'919.70	
000.501.43	Sost. condotta AAP tra no		255'000.00	08.06.2015	152'101.85	112'365.65	264'467.50	-9'467.50	
000.501.46	Sost.condotta San Leonard		153'000.00	19.12.2016	105'104.80	39'517.95	144'622.75	8'377.25	
000.501.47	Eliminaz.serb. Pian Feman		230'000.00	17.10.2016	78'054.10	159'716.75	237'770.85	-7'770.85	
000.501.49	Realiz.Sasso Corb./Vigne		80'000.00	12.06.2017		48'993.40	48'993.40	31'006.60	
000.501.50	Risan.serb.Pianturina		390'000.00	12.06.2017		246'603.85	246'603.85	143'396.15	
000.501.51	Sost.condotta Al Precassi		77'000.00	16.10.2017	48'439.36	26'267.65	74'707.01	2'292.99	
000.501.53	Serb.Robasacco-2a pompa	DELEGA	5'700.00	01.07.2019				5'700.00	
000.501.54	Pozzo Nuovo-sost.pompa	DELEGA	19'000.00	02.12.2019		19'237.60	19'237.60	-237.60	
000.581.01	Riatt.maggior entrata inv								
000.581.04	Manuale autocontrollo dir	DELEGA	40'000.00	09.12.2019				40'000.00	
000.625.01	Rimborsi di privati San L					-58'394.70	-58'394.70	58'394.70	
000.631.01	Rimb.uscite per invest.								
000.681.01	Rip.amm beni ammin.				-1'929'307.51	-154'541.46	-2'083'848.97	2'083'848.97	
000.682.01	Riporto amm.suppl.				-1'100'000.00		-1'100'000.00	1'100'000.00	
					<b>3'623'215.72</b>	<b>482'257.34</b>	<b>-1'953'141.96</b>	<b>3'567'841.96</b>	
					<b>3'623'215.72</b>	<b>482'257.34</b>	<b>-1'953'141.96</b>	<b>3'567'841.96</b>	

### DEBITI E RIMBORSI CONSUNTIVO 2019

ENTE CREDITORE	DESCRIZIONE DEBITO	DEBITO AL 01.01.2019	AUMENTO 2019	RIMBORSO 2019	TASSO	INTERESSI 2019	DEBITO AL 31.12.2019
Comune (206.01)	Conto corrente	2'294'360.05	180'235.00		0.82%	20'500.00	<b>2'495'095.05</b>

**ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI****Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento**

Avanzo d'esercizio	78'045.83	
Ammortamenti amministrativi	154'541.46	
Autofinanziamento		232'587.29

**Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali**

Diminuzione dei crediti	29'306.40	
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Diminuzione dei transitori attivi	4'368.60	
		33'675.00

**Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi**

Aumento impegni correnti	416'739.75	
Aumento debiti a breve termine	0.00	
Aumento debiti a medio lungo termine	0.00	
Aumento debiti gestioni speciali	0.00	
Aumento accantonamenti	0.00	
Aumento transitori passivi	0.00	
Aumento finanziamenti speciali	0.00	
		416'739.75

**Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti**

58'394.70

**TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI**

741'396.74

**IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI****Mezzi liquidi impiegati in aumento di beni patrimoniali**

Aumento dei crediti	0.00	
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Aumento dei transitori attivi	0.00	
		0.00

**Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi**

Diminuzione impegni correnti	0.00	
Diminuzione debiti a breve termine	0.00	
Diminuzione debiti a medio lungo termine	0.00	
Diminuzione debiti gestioni speciali	0.00	
Diminuzione accantonamenti	0.00	
Diminuzione transitori passivi	13'746.35	
Diminuzione finanziamenti speciali	0.00	
		13'746.35

**Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti**

695'193.50

**TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI**

708'939.85

**AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI**

32'456.89

**DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI**

0.00



