



Messaggio municipale 05/2018

Consuntivo 2017 dell'Azienda comunale acqua potabile

Signora Presidente e Consiglieri comunali,

secondo le disposizioni della LOC, vi presentiamo per esame e approvazione il conto consuntivo per l'anno 2017 dell'Azienda comunale acqua potabile. Le cifre essenziali si riassumono nei termini seguenti:

Gestione corrente

	consuntivo 2017	consuntivo 2016
<u>Conto di gestione corrente</u>		
Uscite correnti	250'254.50	278'918.49
Ammortamenti amministrativi	131'409.47	119'258.08
Addebiti interni	0.00	0.00
<b>Totale spese correnti</b>	<b>381'663.97</b>	<b>398'176.57</b>
Entrate correnti	510'698.43	357'526.56
Accrediti interni	0.00	0.00
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>510'698.43</b>	<b>357'526.56</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>129'034.46</b>	<b>-40'650.01</b>
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>		
Uscite per investimenti	193'889.45	132'473.90
Entrate per investimenti	0.00	0.00
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>-193'889.45</b>	<b>-132'473.90</b>
<u>Conto di chiusura</u>		
Onere netto per investimenti	-193'889.45	-132'473.90
Ammortamenti amministrativi	131'409.47	119'258.08
Risultato d'esercizio	129'034.46	-40'650.01
<b>Autofinanziamento</b>	<b>260'443.937</b>	<b>78'608.07</b>
<b>Risultato totale</b>	<b>66'554.48</b>	<b>-53'865.83</b>

Il conto di gestione corrente chiude con un avanzo d'esercizio di fr. 129'034.46. I ricavi rispetto all'anno precedente sono aumentati di fr. 153'171.87, mentre i costi sono diminuiti di fr. 16'512.60.

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

Riassunto del bilancio	consuntivo 2017		consuntivo 2016	
	Attivi	Passivi	Attivi	Passivi
Beni patrimoniali	338'512.97		235'536.92	
Beni amministrativi	2'374'332.57		2'311'852.59	
Capitale di terzi		2'163'724.40		2'127'302.83
Finanziamenti speciali		0.00		0.00
Risultato d'esercizio		129'034.46		-40'650.01
Capitale proprio		420'086.68		460'736.69
<b>totale</b>	<b>2'712'845.54</b>	<b>2'712'845.54</b>	<b>2'547'389.51</b>	<b>2'547'389.51</b>

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

Costi	2017	2016	Differenza	%
31 Spese per beni e servizi	232'044.50	257'208.49	-25'163.99	90.21
32 Interessi passivi	18'210.00	21'710.00	-3'500.00	83.88
33 Ammortamenti	131'409.47	119'258.08	12'151.39	110.19
<b>Totale</b>	<b>381'663.97</b>	<b>398'176.57</b>	<b>-16'512.60</b>	<b>95.85</b>

Ricavi	2017	2016	Differenza	%
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	510'698.43	357'526.56	153'171.87	142.84
46 Contributi per spese correnti	0.00	0.00		
<b>Totale</b>	<b>510'698.43</b>	<b>357'526.56</b>	<b>153'171.87</b>	<b>142.84</b>

Esaminando la ripartizione per singole voci si sottolinea quanto segue:

<i>000.321.01 – Interessi sul c/c Comune</i>			
Minor uscita	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
fr. 26'790.00	fr. 18'210.00	fr. 45'000.00	fr. 21'710.00
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 2017 si ipotizzava una importante necessità di liquidità. Considerato che alcuni importanti investimenti non hanno avuto inizio nel corso dell'anno e che quelli eseguiti sono stati finanziati tramite la liquidità disponibile, non si è resa necessaria una iniezione di liquidità. Di conseguenza vi è un minor costo sugli interessi versati al Comune.			

<i>000.434.01 – Tasse di allacciamento</i>			
Minor entrata	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
fr. 18'561.03	fr. 21'438.97	fr. 40'000.00	fr. 15'659.88
Tale entrata è legata alla concessione di allacciamenti alla rete idrica, e strettamente collegata alle nuove edificazioni sul territorio comunale.			

<i>000.434.02 – Tasse di utenza</i>			
Maggior entrata	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
fr. 50'964.53	fr. 450'964.53	fr. 400'000.00	fr. 297'912.39
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.

<i>000.501.27 – Approvvigionamento idrico del Gambarogno (PCAI) – Comuni di Cadenazzo e Gambarogno</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2017	Uscite totali	Credito residuo
18.06.2009	01.01.2017			
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. Nel corso dell'anno 2018 è prevista l'iscrizione a Registro fondiario.

<i>000.501.37 – Revisione zone di protezione delle sorgenti comunali</i>				
Delega	Utilizzato al	Uscite anno 2017	Uscite totali	Credito residuo
28.07.2014	01.01.2017			
fr. 15'000.00	fr. 680.00	fr. 19'938.45	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 in corso degli approfondimenti sui conflitti emersi dal sopraccitato catasto, in modo da poter trasmettere la documentazione al preposto servizio cantonale per approvazione.

<i>000.501.38 – Progettazione definitiva sistemazione Serbatoi Pian di Fegin - Pianturina</i>				
Delega	Utilizzato al	Uscite anno 2017	Uscite totali	Credito residuo
27.04.2015	01.01.2017			
fr. 35'000.00	14'200.00	22'000.00	36'200.00	- fr. 1'200.00

Tale delega di investimento si è conclusa con la progettazione della sistemazione del serbatoio Pian di Fegin, per il quale il Consiglio comunale ha concesso un credito di fr. 230'000.00 (MM 16/2016 – conto 000.501.47) e la progettazione della sistemazione del serbatoio Pianturina, per il quale il Consiglio comunale ha concesso un credito di fr. 390'000.00 (MM 13/2017 – conto 000.501.50)  
Tale delega di investimento viene pertanto chiusa, con una maggiore spesa di fr. 1'200.00.

<i>000.501.41 – Eliminazione pozzo scuole e inserimento di un pompaggio in rete</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2017	Uscite totali	Credito residuo
08.09.2015	01.01.2017			
fr. 150'000.00	fr. 0.00	fr. 97'773.85	fr. 97'773.85	fr. 52'226.15

Gli interventi, deliberati dal Municipio nel mese di dicembre 2016, sono stati avviati. È prevista la conclusione degli stessi entro la primavera 2018.

<i>000.501.42 – Nuova condotta AP nodi 76 e 150 (Tappa 2 zona industriale)</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2017	Uscite totali	Credito residuo
08.06.2015	01.01.2017			
fr. 260'000.00	fr. 5'892.65	0.00	fr. 5'892.65	fr. 254'107.35

<i>000.501.43 – Sostituzione condotta AP nodi 74 e 76 (Tappa 2 zona industriale)</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2017	Uscite totali	Credito residuo
08.06.2015	01.01.2017			
fr. 255'000.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 255'000.00

L'inizio delle opere, legato agli interventi Tappa 2 Zona industriale, ha subito dei ritardi in seguito a ricorso contro l'approvazione del progetto stradale. L'inizio degli interventi è avvenuto nel corso del mese di marzo 2018.

<i>000.501.46 – Sostituzione condotta San Leonardo</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2017	Uscite totali	Credito residuo
19.12.2016	01.01.2017			
fr. 153'000.00	fr. 0.00	fr. 21'262.25	fr. 21'262.25	fr. 131'737.75

Tale opera ha avuto inizio a novembre 2017 e si valuta la fine per la primavera 2018.  
Le delibere effettuate sono in linea con il preventivo di spesa.

**000.501.47 – Eliminazione serbatoio Pian di Feman e l'inserimento del riduttore di pressione con camera di rottura**

Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2017	Uscite totali	Credito residuo
17.10.2016	01.01.2017			
fr. 230'000.00	fr. 0.00	fr. 460.00	fr. 460.00	fr. 229'540.00

Per tale opera sono in allestimento il progetto definitivo e i capitolati d'opera.  
Gli interventi sono previsti per l'estate/autunno 2018.

**000.501.48 – Riscatto condotta Via alle Vigne**

Delega	Utilizzato al	Uscite anno 2017	Uscite totali	Credito residuo
24.07.2017 04.09.2017	01.01.2017			
fr. 15'120.00 fr. 19'880.00	fr. 0.00	fr. 32'454.90	fr. 32'454.90	fr. 2'545.10

Richiamato il credito votato per la realizzazione della condotta Via Sasso Corbaro-Via alle Vigne (vedi conto 000.501.49), il Municipio ha risolto di riscattare la condotta acqua potabile situata in Via alle Vigne, di proprietà di privati, e che permetterà di creare un anello con la condotta di Via Sottomontagna. Gli stessi hanno dovuto procedere alla sostituzione della condotta in quanto vetusta; il costo del riscatto ammonta pertanto ai costi di realizzazione della nuova condotta, fermo restando che i costi per gli allacciamenti privati sono stati assunti dai precedenti proprietari.  
Nei prossimi mesi si procederà all'iscrizione del diritto per il passaggio della condotta sui fondi privati.

**000.501.49 – Realizzazione condotta acqua potabile tra Via Sasso Corbaro e Via alle Vigne e posa di un idrante**

Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2017	Uscite totali	Credito residuo
12.06.2017	01.01.2017			
fr. 80'000.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 80'000.00

L'inizio dei lavori è previsto in concomitanza con l'avanzamento dei lavori dell'edificazione di uno stabile d'appartamenti privati, e probabilmente gli interventi verranno effettuati nel corso del 2019.

**000.501.50 – Risanamento serbatoio Pianturina**

Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2017	Uscite totali	Credito residuo
12.06.2017	01.01.2017			
fr. 390'000.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 390'000.00

I lavori di risanamento sono previsti per il periodo ottobre 2018-aprile 2019.  
Tale tempestica è legata al fatto che in tale periodo vi è una minore necessità di acqua potabile.

**000.501.51 – Sostituzione condotta Al Precassin**

Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2017	Uscite totali	Credito residuo
16.10.2017	01.01.2017			
fr. 77'000.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 77'000.00

Per tale intervento è in allestimento il capitolato per le opere necessarie. L'intervento verrà eseguito in concomitanza con la sistemazione delle infrastrutture AMB. È prevista la conclusione nel corso del 2018.

**000.581.03 – AcquaProTI – progetto gestione risorse idriche**

Delega	Utilizzato al	Uscite anno 2017	Uscite totali	Credito residuo
27.11.2017	01.01.2017			
fr. 7'000.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 7'000.00

Il Municipio di Cadenazzo ha risolto di aderire al progetto AcquaProTI elaborato dalla SUPSI.  
Tale progetto mira a fornire un supporto per gestire in modo efficiente e sostenibile la risorsa idrica, monitorare le perdite e dimensionare adeguatamente gli investimenti lungo l'intera filiera, dalla produzione, distribuzione, consumo fino alla depurazione, utilizzando in modo combinato nuove tecnologie e strategie di gestione.

## Conclusioni:

Il Preventivo 2017 prevedeva un avanzo di fr. 56'000.00. Tale cifra è stata confermata e ampiamente superata, con le motivazioni espresse nel commento ai conti di gestione corrente.

Il Preventivo 2018 prevede un disavanzo d'esercizio di fr. 14'200.00. Tale cifra può essere considerata quale pareggio dei conti dell'Azienda acqua potabile.

L'importante avanzo dell'anno 2017 permetterà di consolidare il capitale proprio dell'Azienda il quale, tenuto conto della mole di investimenti previsti nei prossimi anni (ca. 5.5 mio), subirà una contrazione con un periodo di disavanzi d'esercizio.

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

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

1. È approvato il consuntivo dell'esercizio 2017 dell'Azienda comunale acqua potabile che chiude con un totale di fr. 381'663.97 di spese e fr. 510'698.43 di ricavi, con un avanzo d'esercizio di fr. 129'034.46.

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 2017  
dell'Azienda comunale acqua potabile  
del Comune di Cadenazzo

Muralto, 26 marzo 2018 / GG/JR / 2

Egregio Signor Sindaco,  
Gentile Signora, Egregi Signori Municipali,

in qualità di organo di controllo esterno, conformemente al mandato conferitoci, abbiamo verificato il conto consuntivo (conto amministrativo e bilancio patrimoniale) dell'Azienda comunale acqua potabile del Comune di Cadenazzo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017.

#### *Responsabilità del Municipio*

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo conformemente alle disposizioni legali. 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 irregolarità o errori. Il Municipio è inoltre 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 in base alle nostre verifiche. Abbiamo svolto le nostre verifiche conformemente alla Direttiva del 26 novembre 2015 del Dipartimento delle istituzioni e alla raccomandazione di revisione svizzera 60 "Revisione e rapporto del revisore dei conti comunali", la quale richiede il rispetto delle regole di etica professionale e che la verifica venga pianificata ed effettuata in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di verifica volte ad ottenere elementi probativi per i valori e le altre informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di verifica compete al giudizio professionale del revisore. Ciò comprende una valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nell'ambito della 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, ma non per esprimere un giudizio sull'esistenza e l'efficacia del sistema di controllo interno.

La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme di allestimento del conto consuntivo, dell'attendibilità delle valutazioni eseguite, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Siamo dell'avviso che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed appropriata su cui fondare il nostro giudizio.

#### *Giudizio di revisione*

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è conforme alle normative in materia finanziaria e contabile contenute nella Legge sulla municipalizzazione dei servizi pubblici, nella Legge organica comunale e nel Regolamento sulla gestione finanziaria e la contabilità dei Comuni.

#### **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 26 novembre 2015 del Dipartimento delle istituzioni al proposito dei "requisiti minimi per l'organo di controllo esterno") e all'indipendenza, di disporre delle specifiche competenze in materia di revisione di enti pubblici, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

Raccomandiamo di sottoporre il presente conto consuntivo al Consiglio comunale per approvazione.

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

Distinti saluti.

Multirevisioni SA



Gianni Ghesa  
*Perito revisore abilitato*  
*Revisore responsabile*



Joel Riva  
*Revisore abilitato*

Allegato: - conto consuntivo

	consuntivo 2017	preventivo 2017	consuntivo 2016
<b><u>Conto di gestione corrente</u></b>			
Uscite correnti	250'254.50	289'000.00	278'918.49
Ammortamenti amministrativi	131'409.47	134'000.00	119'258.08
Addebiti interni			
<b>Totale spese correnti</b>	<b>381'663.97</b>	<b>423'000.00</b>	<b>398'176.57</b>
Entrate correnti	510'698.43	479'000.00	357'526.56
Accrediti interni			
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>510'698.43</b>	<b>479'000.00</b>	<b>357'526.56</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>129'034.46</b>	<b>56'000.00</b>	<b>-40'650.01</b>
<b><u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u></b>			
Uscite per investimenti	193'889.45		132'473.90
Entrate per investimenti			
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>193'889.45</b>		<b>132'473.90</b>
<b><u>Conto di chiusura</u></b>			
Onere netto per investimenti	193'889.45		132'473.90
Ammortamenti amministrativi	131'409.47	134'000.00	119'258.08
Avanzo d'esercizio	129'034.46	56'000.00	-40'650.01
Autofinanziamento	260'443.93	190'000.00	78'608.07
<b>Risultato totale</b>	<b>66'554.48</b>	<b>190'000.00</b>	<b>-53'865.83</b>
<b><u>Riassunto del bilancio</u></b>			
Beni patrimoniali	338'512.97		235'536.92
Beni amministrativi	2'374'332.57		2'311'852.59
Finanziamenti speciali			
Eccedenza passiva			40'650.01
Capitale di terzi	2'163'724.40		2'127'302.83
Finanziamenti speciali			
Capitale proprio	420'086.68		460'736.69
	2'712'845.54	2'583'811.08	2'588'039.52
			2'588'039.52



<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>381'663.97</b>	<b>423'000.00</b>	<b>398'176.57</b>
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	232'044.50	244'000.00	257'208.49
32	INTERESSI PASSIVI	18'210.00	45'000.00	21'710.00
33	AMMORTAMENTI	131'409.47	134'000.00	119'258.08
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>510'698.43</b>	<b>479'000.00</b>	<b>357'526.56</b>
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	510'698.43	479'000.00	357'526.56

<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>381'663.97</b>	<b>423'000.00</b>	<b>398'176.57</b>
<b>31</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>232'044.50</b>	<b>244'000.00</b>	<b>257'208.49</b>
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	1'000.00	1'000.00	1'000.00
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	5'256.00	8'000.00	6'048.05
312	Acqua, energia e combustibili	28'168.70	26'000.00	27'204.90
313	Materiale di consumo	12'921.25	15'000.00	12'503.85
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	116'860.25	125'000.00	147'425.25
318	Servizi ed onorari	64'803.40	65'000.00	60'273.05
319	Altre spese per beni e servizi	3'034.90	4'000.00	2'753.39
<b>32</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>18'210.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>21'710.00</b>
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	18'210.00	45'000.00	21'710.00
<b>33</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>131'409.47</b>	<b>134'000.00</b>	<b>119'258.08</b>
330	Su beni patrimoniali			
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	131'409.47	134'000.00	119'258.08
332	Su beni amministrativi: ammortamenti supplementari			

<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>510'698.43</b>	<b>479'000.00</b>	<b>357'526.56</b>
<b>43</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE</b>	<b>510'698.43</b>	<b>479'000.00</b>	<b>357'526.56</b>
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	510'023.89	477'000.00	350'246.01
436	Rimborsi	674.54	2'000.00	7'280.55





GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	Azienda acqua potabile netto ricavi	381'663.97 129'034.46	510'698.43	423'000.00 56'000.00	479'000.00	398'176.57	357'526.56 40'650.01
	TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	381'663.97 129'034.46 510'698.43	510'698.43	423'000.00 56'000.00 479'000.00	479'000.00	398'176.57	357'526.56 40'650.01 398'176.57

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>0</b>	<b>Azienda acqua potabile</b>						
000	<b>Azienda acqua potabile</b>						
	SPESE CORRENTI						
000.310.01	Materiale di cancelleria	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
000.311.01	Acquisto e riparazione contatori	5'256.00		8'000.00		6'048.05	
000.312.01	Energia elettrica	28'168.70		26'000.00		27'204.90	
000.312.02	Acquisto AP da terzi						
000.313.01	Materiale manutenzione e analisi	12'921.25		15'000.00		12'503.85	
000.314.01	Manutenzione di terzi	116'860.25		125'000.00		147'425.25	
000.318.01	Assicurazione incendio e rottura macchine	4'388.70		5'000.00		4'403.20	
000.318.02	Spese telefoniche	2'998.90		3'800.00		4'016.25	
000.318.04	Al Comune per prestazioni amministrative	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
000.318.05	Al Comune per prestazione operai	37'415.80		36'200.00		31'853.60	
000.319.01	Altre spese per beni e servizi	3'034.90		4'000.00		2'753.39	
000.321.01	Interessi su c/c Comune	18'210.00		45'000.00		21'710.00	
000.330.01	Condoni e abbandoni su tasse						
000.331.01	Ammortamenti ordinari beni amministrativi	131'409.47		134'000.00		119'258.08	
000.332.01	Ammort.straordinari beni amministrativi						
	RICAVI CORRENTI						
000.434.01	Tasse di allacciamento		21'438.97	40'000.00			15'659.88
000.434.02	Tasse di utenza		450'964.53	400'000.00			297'912.39
000.434.03	Nolo contatori		24'301.22	23'000.00			23'387.04
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		1'331.17	2'000.00			1'298.70
000.436.01	Diversi recuperi		674.54	2'000.00			7'280.55
	<i>Totale ricavi correnti</i>		510'698.43	479'000.00			357'526.56
	<i>Totale spese correnti</i>	381'663.97		423'000.00		398'176.57	
	<b>Saldo</b>	<b>129'034.46</b>		56'000.00			40'650.01

<b>INVESTIMENTI</b>		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
<b>5</b>	<b>USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>193'889.45</b>		<b>132'473.90</b>
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	193'889.45		132'473.90
58	ALTRE USCITE DA ATTIVARE			
<b>6</b>	<b>ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>131'409.47</b>		<b>119'258.08</b>
63	RIMBORSI PER BENI MATERIALI			
66	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI			
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	131'409.47		119'258.08



<b>INVESTIMENTI</b>	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
<b>5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>193'889.45</b>		<b>132'473.90</b>
<b>50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>193'889.45</b>		<b>132'473.90</b>
501 Opere del genio civile	193'889.45		132'473.90
<b>58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE</b>			
581 Uscite di pianificazione			

<b>INVESTIMENTI</b>	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
<b>6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>131'409.47</b>		<b>119'258.08</b>
<b>63 RIMBORSI PER BENI MATERIALI</b>			
631 Opere del genio civile			
<b>66 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI</b>			
661 Cantone			
662 Comuni e consorzi comunali			
<b>68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI</b>	<b>131'409.47</b>		<b>119'258.08</b>
681 Beni amministrativi: ammortamenti ordinari	131'409.47		119'258.08
682 Beni amministrativi: ammortamenti supplementari			

INVESTIMENTI	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 Azienda acqua potabile netto costi	193'889.45	131'409.47 62'479.98			132'473.90	119'258.08 13'215.82
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO	193'889.45	131'409.47			132'473.90	119'258.08
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	193'889.45	62'479.98 193'889.45			132'473.90	13'215.82 132'473.90

INVESTIMENTI		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>0</b>	<b>Azienda acqua potabile</b>						
000	<b>Azienda acqua potabile</b>						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.501.27	PCAI						
000.501.30	Sostituzione condotta Meggiagra sotto					9'657.10	
000.501.31	Infrastrutture Via S. Leonardo - Il tappa						
000.501.35	Manutenzione oggetti esterni acquedotto					16'071.95	
000.501.37	Revisione zone di protezione sorgenti comunali	19'938.45					
000.501.38	Prog. definitiva sist. Serbatoio Pianturina e Piano di F	22'000.00				14'200.00	
000.501.40	Rif. parz. condotta distr. zona nucleo Cará					30'598.50	
000.501.41	Realizzazione eliminazione Pozzo scuole	97'773.85					
000.501.42	Nuova condotta AAP nodo 76 e 150					5'892.65	
000.501.43	Sost. condotta AAP tra nodo 74 e 76 PGA						
000.501.44	Prog. condotta San Leonardo					8'700.00	
000.501.45	Sostituzione impianto telegestione					47'353.70	
000.501.46	Sost.condotta San Leonardo	21'262.25					
000.501.47	Eliminaz.serbatoio Pian di Feman	460.00					
000.501.48	Riscatto condotta Via alle Vigne	32'454.90					
000.501.49	Realiz.condotta Sasso Corbaro/Via alle Vigne						
000.501.50	Risanamento serbatoio Pianturina						
000.501.51	Sost.condotta AI Precassin						
000.581.01	Riattivazione maggior entrata investim.						
000.581.03	AcquaProTi						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.631.01	Rimborso uscite per investimenti						
000.661.02	Sussidio PCAI del Gambarogno						
000.661.03	Sussidio pompaggio Cadenazzo-Robasacco						
000.681.01	Riporto ammortamenti beni amministrativi		131'409.47				119'258.08
000.682.01	Riporto ammortamenti supplementari						

## INVESTIMENTI

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		131'409.47				119'258.08
<i>Totale spese correnti</i>	193'889.45				132'473.90	
<b>Saldo</b>		<b>62'479.98</b>				13'215.82

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione		Sostanza finale 31.12.2017
			aumento	diminuzione	
	<b>ATTIVO</b>	<b>2'588'039.52</b>	<b>1'208'095.95</b>	<b>1'083'289.93</b>	<b>2'712'845.54</b>
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	235'536.92	1'014'206.50	911'230.45	338'512.97
10	LIQUIDITA'	106'777.82	507'715.45	429'274.15	185'219.12
11	CREDITI	112'300.40	502'057.45	465'497.60	148'860.25
13	TRANSITORI ATTIVI	16'458.70	4'433.60	16'458.70	4'433.60
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	2'311'852.59	193'889.45	131'409.47	2'374'332.57
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'311'852.59	193'889.45	131'409.47	2'374'332.57
	<i>ECCEDEZZA PASSIVA</i>	40'650.01		40'650.01	
19	ECCEDEZZA PASSIVA	40'650.01		40'650.01	
	<b>PASSIVO</b>	<b>2'588'039.52</b>	<b>510'038.77</b>	<b>514'267.21</b>	<b>2'583'811.08</b>
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	2'127'302.83	510'038.77	473'617.20	2'163'724.40
20	IMPEGNI CORRENTI	2'109'239.40	502'353.97	455'663.17	2'155'930.20
25	TRANSITORI PASSIVI	18'063.43	7'684.80	17'954.03	7'794.20
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	460'736.69		40'650.01	420'086.68
29	CAPITALE PROPRIO	460'736.69		40'650.01	420'086.68

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione		Sostanza finale 31.12.2017
			aumento	diminuzione	
	<b>ATTIVO</b>	<b>2'588'039.52</b>	<b>1'208'095.95</b>	<b>1'083'289.93</b>	<b>2'712'845.54</b>
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	235'536.92	1'014'206.50	911'230.45	338'512.97
10	LIQUIDITA'	106'777.82	507'715.45	429'274.15	185'219.12
101	Conti correnti postali	106'777.82	507'715.45	429'274.15	185'219.12
11	CREDITI	112'300.40	502'057.45	465'497.60	148'860.25
115	Debitori diversi	112'300.40	502'057.45	465'497.60	148'860.25
119	Altri crediti				
13	TRANSITORI ATTIVI	16'458.70	4'433.60	16'458.70	4'433.60
139	Altri transitori attivi	16'458.70	4'433.60	16'458.70	4'433.60
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	2'311'852.59	193'889.45	131'409.47	2'374'332.57
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'311'852.59	193'889.45	131'409.47	2'374'332.57
141	Opere del genio civile	2'311'852.59	193'889.45	131'409.47	2'374'332.57
149	Altri investimenti in beni amministrativi				
	<i>ECCEDEZZA PASSIVA</i>	40'650.01		40'650.01	
19	ECCEDEZZA PASSIVA	40'650.01		40'650.01	
191	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione	40'650.01		40'650.01	

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione		Sostanza finale 31.12.2017
			aumento	diminuzione	
	<b>PASSIVO</b>	<b>2'588'039.52</b>	<b>510'038.77</b>	<b>514'267.21</b>	<b>2'583'811.08</b>
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>2'127'302.83</i>	<i>510'038.77</i>	<i>473'617.20</i>	<i>2'163'724.40</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	2'109'239.40	502'353.97	455'663.17	2'155'930.20
200	Creditori	77'202.50	368'444.50	425'342.05	20'304.95
206	Conti correnti	2'032'036.90	133'396.05	29'807.70	2'135'625.25
209	Altri impegni correnti		513.42	513.42	
25	TRANSITORI PASSIVI	18'063.43	7'684.80	17'954.03	7'794.20
259	Altri transitori passivi	18'063.43	7'684.80	17'954.03	7'794.20
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>460'736.69</i>		<i>40'650.01</i>	<i>420'086.68</i>
29	CAPITALE PROPRIO	460'736.69		40'650.01	420'086.68
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	460'736.69		40'650.01	420'086.68
291	Avanzo d'esercizio dell'anno di gestione				



RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2017
	TOTALE ATTIVO				2'712'845.54
	TOTALE PASSIVO				2'583'811.08
	MAGGIORE ENTRATA D'ESERCIZIO				129'034.46

		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione		Sostanza finale 31.12.2017
			aumento	diminuzione	
	<b>ATTIVO</b>	<b>2'588'039.52</b>	<b>1'208'095.95</b>	<b>1'083'289.93</b>	<b>2'712'845.54</b>
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>235'536.92</i>	<i>1'014'206.50</i>	<i>911'230.45</i>	<i>338'512.97</i>
10	LIQUIDITA'	106'777.82	507'715.45	429'274.15	185'219.12
101.01	CCP	106'777.82	507'715.45	429'274.15	185'219.12
11	CREDITI	112'300.40	502'057.45	465'497.60	148'860.25
115.01	Debitori utenza	109'684.60	480'594.15	442'064.25	148'214.50
115.02	Debitori tasse allacciamento	2'615.80	21'463.30	23'433.35	645.75
115.03	IP				
119.01	Altri debitori				
119.05	IVA precedente gestione corrente				
119.06	IVA precedente conto investimenti				
13	TRANSITORI ATTIVI	16'458.70	4'433.60	16'458.70	4'433.60
139.01	Transitori attivi	16'458.70	4'433.60	16'458.70	4'433.60
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>2'311'852.59</i>	<i>193'889.45</i>	<i>131'409.47</i>	<i>2'374'332.57</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'311'852.59	193'889.45	131'409.47	2'374'332.57
141.01	Acquedotto e manufatti	2'311'852.59	193'889.45	131'409.47	2'374'332.57
149.01	Altri investimenti in beni amministrativi				
	<i>ECCEDEZZA PASSIVA</i>	<i>40'650.01</i>		<i>40'650.01</i>	
19	ECCEDEZZA PASSIVA	40'650.01		40'650.01	
191.01	Disavanzo risultato d'esercizio	40'650.01		40'650.01	

		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione		Sostanza finale 31.12.2017
			aumento	diminuzione	
	<b>PASSIVO</b>	<b>2'588'039.52</b>	<b>510'038.77</b>	<b>514'267.21</b>	<b>2'583'811.08</b>
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>2'127'302.83</i>	<i>510'038.77</i>	<i>473'617.20</i>	<i>2'163'724.40</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	2'109'239.40	502'353.97	455'663.17	2'155'930.20
200.05	Creditori	77'202.50	368'444.50	425'342.05	20'304.95
206.01	Conto corrente con il Comune	2'032'036.90	133'396.05	29'807.70	2'135'625.25
209.05	Creditori IVA gestione corrente		513.42	513.42	
209.06	Creditori IVA conto investimenti				
25	TRANSITORI PASSIVI	18'063.43	7'684.80	17'954.03	7'794.20
259.01	Transitori passivi	11'728.93	11'453.85	15'388.58	7'794.20
259.02	Partite di giro	6'334.50	-3'769.05	2'565.45	
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>460'736.69</i>		<i>40'650.01</i>	<i>420'086.68</i>
29	CAPITALE PROPRIO	460'736.69		40'650.01	420'086.68
290.01	Avanzo esercizi precedenti	460'736.69		40'650.01	420'086.68
291.01	Avanzo dell'esercizio				

		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2017
	TOTALE ATTIVO				2'712'845.54
	TOTALE PASSIVO				2'583'811.08
	MAGGIORE ENTRATA D'ESERCIZIO				129'034.46

## TABELLA AMMORTAMENTO LINEARE ANNO 2017

No. Conto Bilancio	No. Conto Investimenti	Genere investimento	Valore iniziale (inv. Netto)	Valore bilancio 01.01.2017	Tasso ammortamento 2017	Importo ammortamento 2017	Uscite per investimento 2017	Entrate per investimento 2017	Valore 31.12.2017
141.01		Acquedotti e manufatti (opere precedenti)	2'549'556.92	1'133'677.96	*	70'854.86			1'062'823.10
141.01	000.501.23	Catasto privato e pubblico per PGA	50'314.95	26'795.83	20.00	10'062.99			16'732.84
141.01	000.501.25	Impianto telecomando Pianturino Meggiagra	150'991.35	111'733.59	6.50	9'814.44			101'919.15
141.01	000.501.29	Sostituzione condotta Via Monte Ceneri	365'410.80	338'004.99	2.50	9'135.27			328'869.72
141.01	000.501.27	PCAl del Gambarogno		45'575.00	**				45'575.00
141.01	000.501.30	Sostituzione condotta Meggiagra sotto	92'496.20	86'041.84	2.50	2'312.41	0.00		83'729.44
141.01	000.501.31	Infrastrutture Via San Leonardo - Il tappa	71'410.25	71'410.25	2.50	1'785.26			69'624.99
141.01	000.501.32	Rifacimento condotta Ponte Carà	91'623.50	87'042.30	2.50	2'290.59			84'751.71
141.01	000.501.34	Posa contatore serbatoio Pian di Còll	26'553.60	21'242.88	6.50	1'725.98			19'516.90
141.01	000.501.35	Manutenzione oggetti esterni acquedotto	267'999.10	267'999.10	2.50	6'699.98	0.00		261'299.12
141.01	000.501.37	Revisione zone di protezione sorgenti comunali	0.00	680.00	**		19'938.45		20'618.45
141.01	000.501.38	Prog. Definitiva sist. Serbatoio Pianturina e Piano di Femin	0.00	14'200.00	**	0.00	22'000.00		36'200.00
141.01	000.501.39	Studio eliminazione pozzo scuole	13'500.00	10'800.00	20.00	2'700.00			8'100.00
141.01	000.501.40	Rif. Parz. Condotta distr. Zona nucleo Carà	30'598.50	30'598.50	2.50	764.96	0.00		29'833.54
141.01	000.501.41	Eliminazione Pozzo Scuole	0.00	0.00	**	0.00	97'773.85		97'773.85
141.01	000.501.42	Nuova Condotta AAP nodo 76 e 150		5'892.65	**	0.00	0.00		5'892.65
141.01	000.501.43	Sost.condotta AAP 74 e 76 PGA	0.00	0.00	**	0.00			0.00
141.01	000.501.44	Prog. Condotta San Leonardo	8'700.00	8'700.00	20.00	1'740.00	0.00		6'960.00
141.01	000.501.45	Sostituzione impianto telegestione	47'353.70	47'353.70	20.00	9'470.74	0.00		37'882.96
141.01	000.501.46	Sost. Condotta San Leonardo	0.00	0.00	**	0.00	21'262.25		21'262.25
141.01	000.501.47	Eliminaz. Serb. Pian Feman	0.00	0.00	**	0.00	460.00		460.00
141.01	000.501.48	Risc.cond.Via alle Vigne	0.00	0.00	**	0.00	32'454.90		32'454.90
141.01	000.501.49	Realiz. Sasso Corb. / Vigne	0.00	0.00	**	0.00	0.00	0.00	0.00
141.01	000.501.50	Risan. Serb. Pianturina	0.00	0.00	**	0.00	0.00	0.00	0.00
141.01	000.501.51	Sost. Condotta Al Precassin	0.00	0.00	**	0.00	0.00	0.00	0.00
141.01	000.581.02	Analisi finanziaria	10'260.00	4'104.00	20.00	2'052.00			2'052.00
141.01	000.581.03	AcquaProTI - aggiornamento	0.00	0.00	**	0.00			0.00
<b>Totale</b>			<b>3'776'768.87</b>	<b>2'311'852.59</b>		<b>131'409.47</b>	<b>193'889.45</b>	<b>0.00</b>	<b>2'374'332.57</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 2017**  
**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	680.00	19'938.45	20'618.45	-5'618.45	
000.501.38	Sist. Pianturina e Femin	DELEGA	35'000.00	27.04.2015	14'200.00	22'000.00	36'200.00	-1'200.00	
000.501.41	Eliminazione Pozzo Scuole		150'000.00	08.09.2015		97'773.85	97'773.85	52'226.15	
000.501.42	Nuova condotta AAP nodo 76		260'000.00	08.06.2015	5'892.65		5'892.65	254'107.35	
000.501.43	Sost. condotta AAP tra no		255'000.00	08.06.2015				255'000.00	
000.501.46	Sost.condotta San Leonard		153'000.00	19.12.2016		21'262.25	21'262.25	131'737.75	
000.501.47	Eliminaz.serb. Pian Feman		230'000.00	17.10.2016		460.00	460.00	229'540.00	
000.501.48	Risc.cond.Via alle Vigne	DELEGA	15'120.00	24.07.2017		32'454.90	32'454.90	2'545.10	
			19'880.00	04.09.2017					
000.501.49	Realiz.Sasso Corb./Vigne		80'000.00	12.06.2017				80'000.00	
000.501.50	Risan.serb.Pianturina		390'000.00	12.06.2017				390'000.00	
000.501.51	Sost.condotta Al Precassi		77'000.00	16.10.2017				77'000.00	
000.581.01	Riatt.maggior entrata inv								
000.581.03	AcquaProTi	DELEGA	7'000.00	27.11.2017				7'000.00	
000.631.01	Rimb.uscite per invest.								
000.681.01	Rip.amm beni ammin.				-1'659'248.57	-131'409.47	-1'790'658.04	1'790'658.04	
000.682.01	Riporto amm.suppl.				-1'100'000.00		-1'100'000.00	1'100'000.00	
					<b>2'870'021.22</b>	<b>62'479.98</b>	<b>-2'585'995.94</b>	<b>4'362'995.94</b>	
					<b>2'870'021.22</b>	<b>62'479.98</b>	<b>-2'585'995.94</b>	<b>4'362'995.94</b>	

### DEBITI E RIMBORSI CONSUNTIVO 2017

ENTE CREDITORE	DESCRIZIONE DEBITO	DEBITO AL 01.01.2017	AUMENTO 2017	RIMBORSO 2017	TASSO	INTERESSI 2017	DEBITO AL 31.12.2017
Comune (206.01)	Conto corrente	2'032'036.90	85'378.35		0.86%	18'210.00	<b>2'135'625.25</b>

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

Avanzo d'esercizio	129'034.46	
Ammortamenti amministrativi	131'409.47	
Autofinanziamento		260'443.93

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

Diminuzione dei crediti	0.00	
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Diminuzione dei transitori attivi	12'025.10	12'025.10

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

Aumento impegni correnti	46'690.80	
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	46'690.80

**Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti** 0.00

**TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI** 319'159.83

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

Aumento dei crediti	36'559.85	
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Aumento dei transitori attivi	0.00	36'559.85

**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	10'269.23	
Diminuzione finanziamenti speciali	0.00	10'269.23

**Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti** 193'889.45

**TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI** 240'718.53

**AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI** 78'441.30

**DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI** 0.00



