



20 marzo 2018 (RM 965/2018)

**MM 2/2018 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2017**Indice

<b>1</b>	<b>MM 2/2018 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2017.....</b>	<b>2</b>
1.1	Conclusioni .....	2
1.1.1	Aspetti procedurali e formali .....	2
1.1.2	Attribuzione MM (art. 10 RALOC) .....	2
1.1.3	Proposta di decisione .....	3
1.2	Allegati .....	3
1.3	Abbreviazioni .....	3
<b>2</b>	<b>Rapporto della Commissione ACAP all'indirizzo del Municipio di Lavertezzo concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2017.....</b>	<b>4</b>
2.1	Presentazione dei conti .....	4
2.2	Considerazioni generali .....	5
2.2.1	Erogazione acqua potabile .....	5
2.2.2	Infrastrutture.....	6
2.3	Bilancio .....	6
2.4	Gestione corrente.....	6
2.4.1	Situazione generale .....	6
2.4.2	Commento sulle singole poste di gestione corrente.....	8
2.5	Conto degli investimenti.....	10
2.6	Preavviso Commissione ACAP .....	11

## **1 MM 2/2018 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2017**

Signori Consiglieri comunali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2017.

Il Municipio di Lavertezzo visto il rapporto della Commissione ACAP, ne fa proprie le conclusioni.

### **1.1 Conclusioni**

#### **1.1.1 Aspetti procedurali e formali**

Ufficio di controllo esterno: secondo quanto regolamentato dall'art. 31 RgfLOC, il Municipio ha nuovamente affidato il mandato della revisione esterna dei conti alla Interfida revisione e consulenza SA. Il rapporto di revisione conclude che la contabilità è tenuta secondo le vigenti disposizioni legali ed invita il Consiglio comunale ad approvare il consuntivo come presentato dal Municipio.

Quoziente di voto: per l'approvazione del consuntivo è sufficiente la maggioranza semplice, ritenuto che i voti affermativi devono raggiungere almeno un terzo (7) dei membri del Consiglio comunale (art. 61 cpv 1 LOC).

Collisione di interesse: nessun consigliere si trova in una situazione di collisione di interesse (art. 32, 64 e 83 LOC).

Referendum facoltativo: la decisione del Consiglio comunale non sottostà al referendum facoltativo (art. 75 LOC).

#### **1.1.2 Attribuzione MM (art. 10 RALOC)**

Richiamati gli art. 45 RALOC, 172 LOC e 45 ROC, si attribuisce alla

#### **Commissione della gestione**

l'esame del seguente MM.

Si invita a voler esaminare ed allestire, per iscritto, il rapporto commissionale, il quale dovrà essere depositato, presso la Cancelleria comunale, **almeno sette giorni prima della seduta del Consiglio comunale** (art. 71 LOC).

La domanda per l'ottenimento della documentazione o della presenza del Capo dicastero ci dovrà pervenire in forma scritta **almeno sette giorni prima della data dei lavori commissionali**.

### 1.1.3 Proposta di decisione

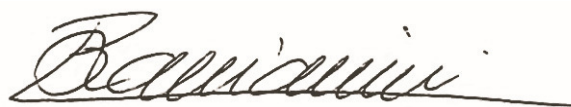
Visto quanto esposto, richiamato l'art. 13 let. f) LOC, vi invitiamo a voler approvare:

1. il consuntivo 2017 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 343'475.09, ricavi correnti di CHF 396'941.28 ed un avanzo d'esercizio di CHF 53'466.19; un totale di uscite per investimenti di CHF 278'636.97, un autofinanziamento di CHF 249'597.34 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 (CHF 3'786'518.60).
2. Lo scarico del Municipio per la conclusione degli investimenti concessi:
  - a) in via legislativa per il:
    - MM 3/2016 concernente il credito II fase di CHF 51'000.— da destinare allo spostamento della condotta ACAP posata originariamente sul mappale 2075 RFD, per il nuovo tracciato sui mappali 2186 RFD e 2187 RFD.

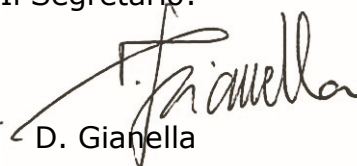
PER IL MUNICIPIO DI LAVERTEZZO

Il Sindaco:

Il Segretario:



R. Bacciarini



D. Gianella

### 1.2 Allegati

- . rapporto di revisione;
- . bilancio;
- . conto di gestione corrente;
- . conto degli investimenti;
- . tabelle: riassunto del consuntivo, ammortamenti, situazione dei debiti, controllo dei crediti e flussi capitali.

### 1.3 Abbreviazioni

ACAP	Azienda comunale acqua potabile.
art.	articolo/articoli.
CHF	franchi svizzeri.
Cfr./cfr.	confronta.
cpv	capoverso.
LCPubb	Legge sulle commesse pubbliche.
let.	lettera.
LOC	legge organica comunale.
mc	metro cubo.
MM	messaggio municipale.
R.	regolamento.
RALOC	regolamento d'applicazione della legge organica comunale.
ROC	regolamento organico comunale.

## 2 Rapporto della Commissione ACAP all'indirizzo del Municipio di Lavertezzo concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2017

Signori Municipali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2017.

### 2.1 Presentazione dei conti

<b><u>Conto di gestione corrente</u></b>		
Uscite correnti	147'343.94	
Ammortamenti amministrativi	196'131.15	
Addebiti interni	0.00	
Totale spese correnti		343'475.09
Entrate correnti	396'941.28	
Accrediti interni	0.00	
Totale ricavi correnti		396'941.28
<b>Risultato d'esercizio</b>		<b>53'466.19</b>
<b><u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u></b>		
Uscite per investimenti		278'636.97
Entrate per investimenti		0.00
<b>Onere netto per investimenti</b>		<b>278'636.97</b>
<b><u>Conto di chiusura</u></b>		
Onere netto per investimenti		278'636.97
Ammortamenti amministrativi	196'131.15	
Risultato d'esercizio	53'466.19	
Autofinanziamento		249'597.34
<b>Risultato totale</b>		<b>-29'039.63</b>
<b><u>Riassunto del bilancio</u></b>		
Beni patrimoniali	1'586'251.95	
Beni amministrativi	2'200'266.65	
Finanziamenti speciali		
Eccedenza passiva		
Capitale dei terzi		3'393'361.55
Finanziamenti speciali		
Capitale proprio		393'157.05
	3'786'518.60	3'786'518.60

Figura 1 – riassunto del consuntivo<sup>1</sup>

<sup>1</sup> Tabella propria - fonte dati ACAP

## 2.2 Considerazioni generali

Tralasciamo gli aspetti meramente finanziari, i quali saranno spiegati in dettaglio nei capitoli 2.3 e seguenti del presente MM, ma illustrando solo quelli che hanno contraddistinto l'anno 2017.

### 2.2.1 Erogazione acqua potabile

Analogamente all'anno precedente, l'attività dell'ACAP si è svolta nella normalità.

Al di là della normalità, durante alcuni periodi, si è dovuto richiedere l'aiuto alle Aziende di Cugnasco-Gerra e Locarno, per disporre di un approvvigionamento sufficiente nei bacini di accumulo. Queste situazioni sono cicliche, perché l'erogazione complessiva di acqua potabile dalle sorgenti della Valpesta, di cui ne riceviamo 1/6 del totale, non garantisce un apporto che permetta di compensare l'acqua in uscita che necessita all'utenza.

Per quanto concerne l'inquinamento verificatosi a settembre 2016, l'indagine è ancora in corso.

La potabilità dell'acqua secondo le norme vigenti, nei due acquedotti (Valle e Piano) è garantita dagli impianti UV e di clorazione.

La tendenza che emerge dalla Figura 2, per la fornitura di acqua potabile alle due categorie di clienti, è la seguente:

- economie domestiche: il consumo di acqua potabile si attesta a 108'559 mc. La tendenza all'incremento dei consumi, riscontrata dall'anno 2013, è da ricondurre all'aumento della popolazione residente;
- abbonamenti "artigianato": il fabbisogno complessivo annuo è stato di 38'782 mc, in lieve aumento rispetto all'anno precedente.

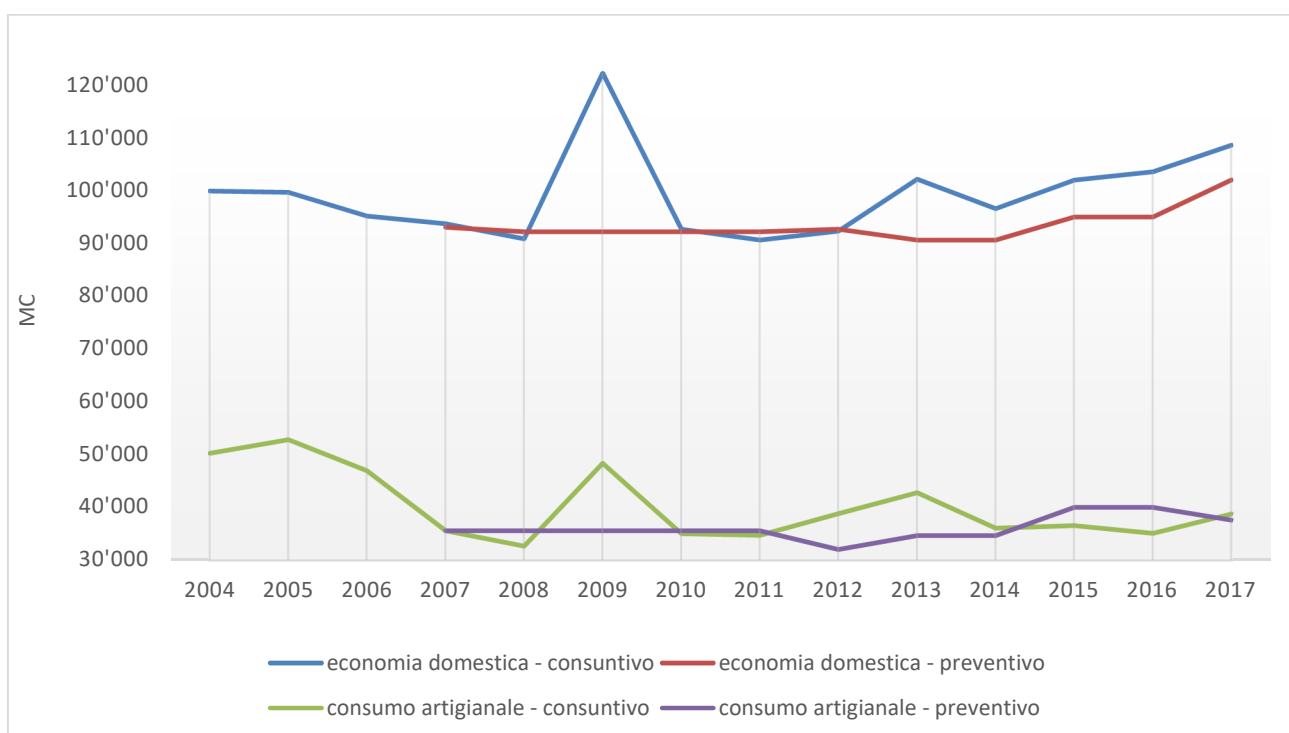


Figura 2 – evoluzione consumo acqua potabile anni 2004-2017 in mc<sup>2</sup>

## 2.2.2 Infrastrutture

Cfr. spiegazioni conto 331.314.01 Manutenzione acquedotti.

## 2.3 Bilancio

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
131.01 Inquinamento chimico acqua potabile	0.00	18'638.20		18'638.20

Cfr. spiegazioni capitolo 2.2.1 Erogazione acqua potabile.

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
206.04 C/C Comune-ACAP per liquidità		245'335.60		245'335.60

Il Comune ha restituito la liquidità prelevata negli anni precedenti. Ora è l'ACAP che beneficia del Comune per il finanziamento della gestione corrente.

## 2.4 Gestione corrente

Nel presente capitolo procederemo al commento di quelle poste di gestione corrente che sono meritevoli di una spiegazione.

### 2.4.1 Situazione generale

La gestione corrente, durante il periodo 2004-2017 ha avuto l'evoluzione illustrata nella Figura 3.

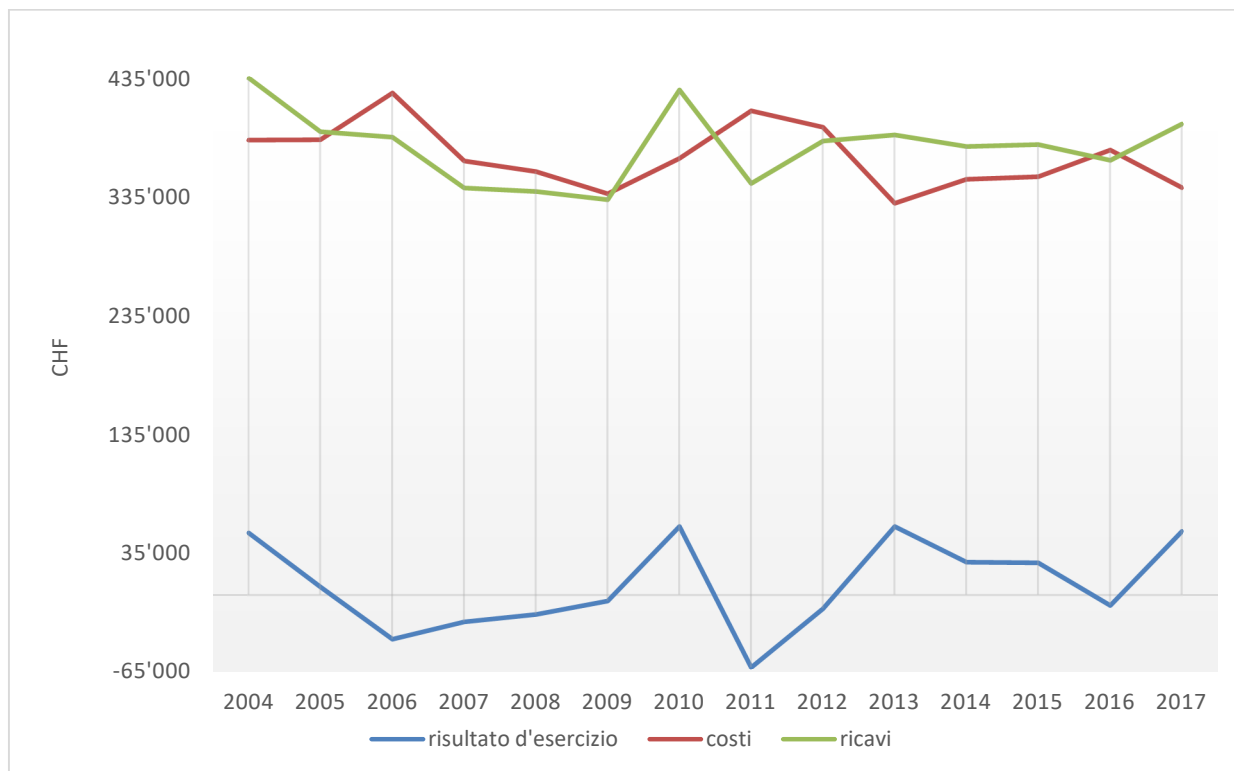
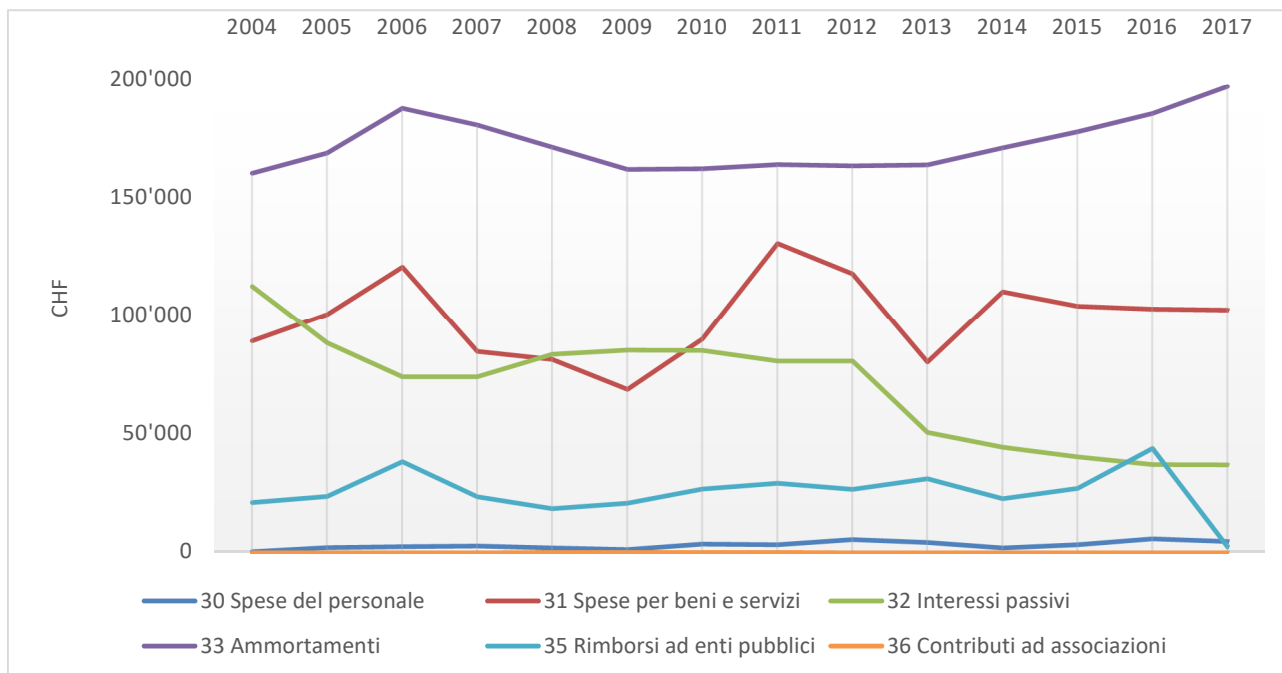


Figura 3 - evoluzione risultato d'esercizio, costi e ricavi anni 2004-2017 in CHF<sup>3</sup>

<sup>2</sup> Grafico proprio - fonte dati ACAP

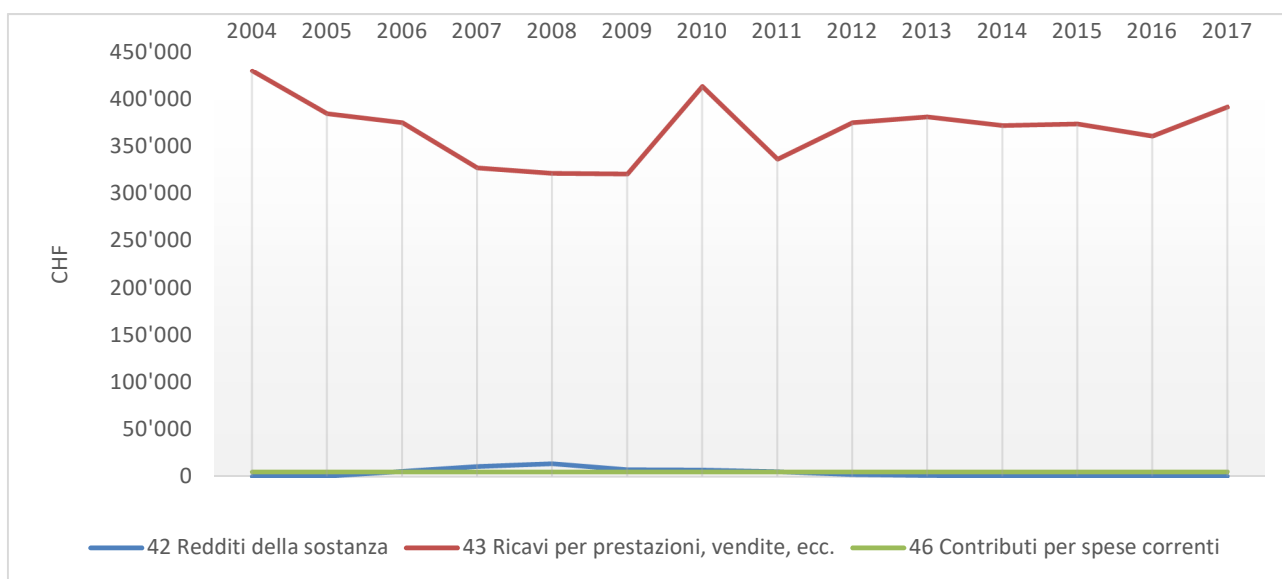
<sup>3</sup> Grafico proprio - fonte dati ACAP

I costi, nel periodo di statistica 2004-2017, variano fra CHF 338'000 e CHF 423'000. Rispetto al periodo 2014-2016 che indicavano una crescita, l'anno 2017 è in controtendenza. La diminuzione è da attribuire alla situazione contabile del conto 335.352.01 Part. manut. acquedotto consorzio (cfr. spiegazioni capitolo 2.4.2 Commento sulle singole poste di gestione corrente). Senza questa eccezionalità gli oneri di gestione corrente erano in linea con il preventivo.



**Figura 4 – evoluzione dei costi per genere di conto anni 2004-2017<sup>4</sup>**

Nell'ambito dei ricavi, la parte preponderante, è determinata dalla categoria 43 Ricavi per prestazione. L'evoluzione è influenzata dalla vendita di acqua all'utenza (cfr. capitolo 2.2.1 Erogazione acqua potabile).



**Figura 5 – evoluzione dei costi per genere di conto anni 2004-2017<sup>5</sup>**

<sup>4</sup> Grafico proprio – fonte dati ACAP

<sup>5</sup> Grafico proprio – fonte dati ACAP

Questa situazione complessiva determina il risultato d'esercizio.

## 2.4.2 Commento sulle singole poste di gestione corrente

		Consuntivo	Preventivo
330.300.01	Onorari, indennità commissioni	4'780.00	4'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	280.00	5.00%

L'aumento è da attribuire ai regolari incontri mensili della Commissione. Questo garantisce il disbrigo tempestivo dei dossier.

		Consuntivo	Preventivo
331.312.01	Acquisto acqua	2'110.40	2'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-389.60	-15.00%

Cfr. spiegazioni capitolo 2.2.1 Erogazione acqua potabile.

		Consuntivo	Preventivo
331.312.02	Energia elettrica	5'881.76	7'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-1'118.24	-15.00%

La minor spesa è da attribuire al fatto che l'impianto di Verzuolo non era ancora allacciato alla rete elettrica.

		Consuntivo	Preventivo
331.318.01	Spese postali, telef.	4'194.84	2'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	2'194.84	110.00%

La maggior spesa è da attribuire alla digitalizzazione concernente la gestione informatizzata degli acquedotti del Piano e della Valle.

		Consuntivo	Preventivo
331.318.04	Analisi e misurazioni sorgenti	629.82	2'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-1'370.18	-70.00%

Con l'entrata in esercizio degli impianti di potabilizzazione, si sono ridotte le necessità di effettuare analisi durante i periodi problematici. I controlli di laboratorio sono stati limitati alla normale routine.

		Consuntivo	Preventivo
331.318.09	Premi assicurazione combinata	2'679.40	3'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-820.60	-25.00%

La minor spesa è generata dall'aggiornamento della polizza assicurativa dovuto ad un accorpamento dei rischi, benché il valore di quest'ultimo sia aumentato sulla base degli investimenti effettuati. Questo ha permesso di ridurre i premi, pur mantenendo le medesime coperture.

		Consuntivo	Preventivo
331.318.10	Consulenza e revisione dei conti	1'444.45	3'500.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-2'055.55	-60.00%

Si era intenzionati ad elaborare un documento finanziario che determinasse l'incidenza finanziaria per il periodo 2015-2019 sugli investimenti in corso e prevedibili. Tale documento fu poi consegnato e saldato già nell'anno contabile 2016 (cfr. MM 9/2017). Conseguentemente a ciò la minor spesa è dovuta a questa circostanza.

		Consuntivo	Preventivo
335.352.01	Part. manut. acquedotto consorzio	-9'661.95	20'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-29'661.95	-150.00%

La differenza è dovuta al fatto che nell'anno 2016 abbiamo versato all'Azienda acqua potabile di Cugnasco-Gerra, un importo di CHF 23'829.20, che concerneva la quota parte 2015 per il risanamento dei manufatti Val Pesta. Questo importo, nell'anno 2016, era stato valutato e inserito a transitorio passivo per un ammontare di CHF 23'000.00.

Nel settembre 2017, durante l'allestimento del preventivo 2018, siamo venuti a conoscenza che una parte dell'importo di CHF 23'829.20, corrispondente a CHF 11'461.95, si riferiva all'investimento "Risanamento manufatti Val Pesta 2a tappa". Abbiamo quindi provveduto all'01.01.2017 alla rettifica della registrazione contabile precedente.

Successivamente siamo stati informati che a corto termine, avremmo ricevuto anche la fattura per la quota parte 2016. Non avendo però ricevuto nulla fino al momento della chiusura contabile 2017, abbiamo inserito nei transitori passivi un importo corrispondente a CHF 24'800.00, relativo alle quote 2016 e 2017.

		Consuntivo	Preventivo
443.434.05	Tassa di consumo economia domestica	126'994.30	125'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		1'994.30	0.00%

		Consuntivo	Preventivo
443.434.06	Tassa di consumo industriale	104'090.65	100'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		4'090.65	5.00%

Cfr. spiegazioni del capitolo **2.2.1 Erogazione acqua potabile.**

		Consuntivo	Preventivo
443.436.01	Recupero prestazioni varie	15'880.85	0.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		15'880.85	

Sono i ricavi per prestazioni eseguite in favore di terzi.

La contropartita, ossia i costi anticipati dall'Azienda sono stati registrati nel conto 331.314.01 Manutenzione acquedotti comunali.

## 2.5 Conto degli investimenti

### **000.501.24 Spostamento condotta Malpensata**

(MM 3/2016 concernente il credito II fase di CHF 51'000.— da destinare allo spostamento della condotta ACAP posata originariamente sul mappale 2075 RFD, per il nuovo tracciato sui mappali 2186 RFD e 2187 RFD)

Benché l'investimento fosse stato terminato l'anno precedente, si è proceduto a una liquidazione per prestazioni tecniche.

### **000.501.23 Sorgente Crona**

(- MM 2/2016 concernente il credito di CHF 455'000.— da destinare alle migliorie infrastrutturali per l'impianto idrico di Crona  
- MM 7/2016 concernente il credito supplementare di CHF 191'000.— da destinare alle migliorie infrastrutturali per l'impianto idrico di Crona)

L'opera si trova nella fase finale di realizzazione.

### **000.501.27 Nuova condotta principale su mapp. 2342/43/46-2623**

(MM 27/2017 concernente il credito a posteriori di CHF 67'000.— da destinare alla posa di una nuova condotta principale sui mappali 2342, 2343, 2346 e 2623 RFD)

L'opera è in fase di liquidazione.

### **000.506.03 Telegestione acquedotti LP**

(MM 4/2016 concernente il credito di CHF 50'500.— da destinare all'aggiornamento tecnico dell'impianto telecomando per l'acquedotto di Lavertezzo Piano)

L'impianto è in fase di liquidazione.

### **000.509.02 Studio Piano cantonale approvvigionamento idrico**

Lo studio è in fase di sviluppo.

### **000.562.02 Risanamento manufatti Val Pesta 2a tappa**

(MM 16/2017 concernente il credito di CHF 31'700.— concernente la partecipazione al Comune di Cugnasco-Gerra per la protezione della SO1 della Val Pesta)

L'opera si trova nella fase finale di realizzazione.

## 2.6 Preavviso Commissione ACAP

Come disposto dall'art. 5 R. per la fornitura di acqua potabile, formuliamo al Municipio di Lavertezzo l'approvazione legislativa:

1. il consuntivo 2017 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 343'475.09, ricavi correnti di CHF 396'941.28 ed un avanzo d'esercizio di CHF 53'466.19; un totale di uscite per investimenti di CHF 278'636.97, un autofinanziamento di CHF 249'597.34 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 (CHF 3'786'518.60).
2. Lo scarico del Municipio per la conclusione degli investimenti concessi:
  - a) in via legislativa per il:
    - MM 3/2016 concernente il credito II fase di CHF 51'000.— da destinare allo spostamento della condotta ACAP posata originariamente sul mappale 2075 RFD, per il nuovo tracciato sui mappali 2186 RFD e 2187 RFD.

PER LA COMMISSIONE ACAP

Il Presidente: Il Segretario:

  
S. Franscella

  
D. Gianella



Lodevole Municipio  
del Comune di Lavertezzo  
6595 Riazzino

Mendrisio, 28 febbraio 2018/CLC

## **Relazione dell'Organo di controllo esterno sul conto consuntivo**

Egregio Signor Sindaco  
Gentile Signora ed Egregi Signori Municipali

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo svolto la revisione del conto consuntivo 2017 dell'Azienda Acqua Potabile del vostro Comune.

### Responsabilità del Municipio

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

### Responsabilità 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 specifica direttiva di applicazione della SEL dell'art. 171a cpv. 2 e 4 LOC, alla legge svizzera e agli Standard svizzeri di revisione. Tali standard richiedono di pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di revisione 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, 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 ed appropriata su cui fondare il nostro giudizio.

Giudizio di revisione

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31.12.2017 è conforme alle disposizioni legali svizzere.

**Relazione in base ad altre disposizioni legali**

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR) e all'indipendenza, di disporre delle specifiche competenze in materia di revisione degli enti pubblici, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

Raccomandiamo di approvare il presente conto consuntivo.

La relazione allegata riferisce sull'esito dei nostri controlli e verifiche ai sensi dei disposti della direttiva di applicazione dell'art. 171a cpv. 2 LOC.

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Claudio Crivelli  
Revisore responsabile

Angelo Bianchi



# **BILANCIO**

		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione		Sostanza finale 31.12.2017
			aumento	diminuzione	
	<b>ATTIVO</b>	<b>3'499'533.28</b>	<b>1'850'293.19</b>	<b>1'563'307.87</b>	<b>3'786'518.60</b>
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>1'373'017.99</i>	<i>1'571'656.22</i>	<i>1'358'422.26</i>	<i>1'586'251.95</i>
10	LIQUIDITA'	924'971.75	984'414.51	689'059.26	1'220'327.00
101.01	Conto corrente postale	923'092.33	641'514.51	345'708.60	1'218'898.24
102.00	BR 3500.73	1'879.42	342'900.00	343'350.66	1'428.76
11	CREDITI	424'234.66	577'992.58	664'189.62	338'037.62
111.01	C/C Comune-ACAP				
111.02	C/C Comune-ACAP Riconoscimenti di debito				
111.03	C/C Comune-ACAP Debito LIM				
111.04	C/C Comune-ACAP per liquidità	115'553.36	140'735.64	256'289.00	
115.04	Imposta preventiva				
115.05	Debitori d'esercizio	1'633.40	18'784.70	2'639.70	17'778.40
115.06	Debitori tasse allacciamento		2'398.50	2'398.50	
115.13	Tasse base e consumo	307'047.90	389'639.15	376'427.83	320'259.22
116.00	BR CGR 3500.73/xxx - vincolato				
119.01	IVA su spese di gestione corrente		4'465.70	4'465.70	
119.02	IVA su uscite investimenti		21'968.89	21'968.89	
13	TRANSITORI ATTIVI	23'811.58	9'249.13	5'173.38	27'887.33
131.00	Transitori attivi	5'173.38	9'249.13	5'173.38	9'249.13
131.01	Inquinamento chimico acqua potabile 10.09.16	18'638.20			18'638.20
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>2'117'760.83</i>	<i>278'636.97</i>	<i>196'131.15</i>	<i>2'200'266.65</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'117'760.83	278'636.97	196'131.15	2'200'266.65
141.01	Opere del genio (acque)	2'065'800.08	267'515.40	188'258.68	2'145'056.80
143.01	Costruzioni edili				
146.01	Contatori	4'671.26	4'454.90	2'529.52	6'596.64
146.02	Installazioni	30'967.55		1'821.65	29'145.90
149.01	Altri investimenti	16'321.94	6'666.67	3'521.30	19'467.31

		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione		Sostanza finale 31.12.2017
			aumento	diminuzione	
	<i>ECCEDENZA PASSIVA</i>	8'754.46		8'754.46	
19	ECCEDENZA PASSIVA	8'754.46		8'754.46	
190.01	Disavanzo esercizi prec.				
191.01	Disavanzo anno corrente	8'754.46		8'754.46	

		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazioni		Sostanza finale 31.12.2017
			aumento	diminuzione	
	<b>PASSIVO</b>	<b>3'499'533.28</b>	<b>833'525.87</b>	<b>546'540.55</b>	<b>3'786'518.60</b>
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>3'151'087.96</i>	<i>780'059.68</i>	<i>537'786.09</i>	<i>3'393'361.55</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	3'116'693.20	731'018.43	503'391.33	3'344'320.30
200.01	Creditori d'esercizio	10'302.40	345'886.71	338'024.21	18'164.90
200.02	Creditore AFC/IVA		19'256.26	19'256.26	
206.01	C/C Comune/ACAP		109'599.96	109'599.96	
206.02	C/C Comune-ACAP Riconoscimenti di debito	2'790'900.80			2'790'900.80
206.03	C/C Comune-ACAP Debito LIM	315'490.00		25'571.00	289'919.00
206.04	C/C Comune-ACAP per liquidità		245'335.60		245'335.60
209.01	IVA dovuta		10'939.90	10'939.90	
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE				
229.01	LIM CH - 211.05.082/8 SCAD. 2015				
25	TRANSITORI PASSIVI	34'394.76	49'041.25	34'394.76	49'041.25
259.01	Partite di giro				
259.02	Transitori passivi	34'394.76	49'041.25	34'394.76	49'041.25
259.03	Inquinamento chimico acqua potabile 10.09.2016				
	<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>				
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI				
280.01	Fondo manutenzione straordinaria				
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>348'445.32</i>	<i>53'466.19</i>	<i>8'754.46</i>	<i>393'157.05</i>
29	CAPITALE PROPRIO	348'445.32	53'466.19	8'754.46	393'157.05
290.01	Capitale proprio riportato	348'445.32		8'754.46	339'690.86
290.02	Avanzo d'esercizio anno corrente		53'466.19		53'466.19

		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione		Sostanza finale 31.12.2017
			aumento	diminuzione	
	TOTALE ATTIVO				3'786'518.60
	TOTALE PASSIVO				3'786'518.60

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione		Sostanza finale 31.12.2017
			aumento	diminuzione	
	<b>ATTIVO</b>	<b>3'499'533.28</b>	<b>1'850'293.19</b>	<b>1'563'307.87</b>	<b>3'786'518.60</b>
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>1'373'017.99</i>	<i>1'571'656.22</i>	<i>1'358'422.26</i>	<i>1'586'251.95</i>
10	LIQUIDITA'	924'971.75	984'414.51	689'059.26	1'220'327.00
101	Conti correnti postali	923'092.33	641'514.51	345'708.60	1'218'898.24
102	Banche	1'879.42	342'900.00	343'350.66	1'428.76
11	CREDITI	424'234.66	577'992.58	664'189.62	338'037.62
111	Crediti in conto corrente	115'553.36	140'735.64	256'289.00	
115	Debitori diversi	308'681.30	410'822.35	381'466.03	338'037.62
116	Depositi a termine				
119	Altri crediti		26'434.59	26'434.59	
13	TRANSITORI ATTIVI	23'811.58	9'249.13	5'173.38	27'887.33
131	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	23'811.58	9'249.13	5'173.38	27'887.33
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>2'117'760.83</i>	<i>278'636.97</i>	<i>196'131.15</i>	<i>2'200'266.65</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'117'760.83	278'636.97	196'131.15	2'200'266.65
141	Opere del genio civile	2'065'800.08	267'515.40	188'258.68	2'145'056.80
143	Costruzioni edili				
146	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	35'638.81	4'454.90	4'351.17	35'742.54
149	Altri investimenti in beni amministrativi	16'321.94	6'666.67	3'521.30	19'467.31
	<i>ECCEDENZIA PASSIVA</i>	<i>8'754.46</i>		<i>8'754.46</i>	
19	ECCEDENZIA PASSIVA	8'754.46		8'754.46	
190	Disavanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti				
191	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione	8'754.46		8'754.46	

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione		Sostanza finale 31.12.2017
			aumento	diminuzione	
	<b>PASSIVO</b>	<b>3'499'533.28</b>	<b>833'525.87</b>	<b>546'540.55</b>	<b>3'786'518.60</b>
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>3'151'087.96</i>	<i>780'059.68</i>	<i>537'786.09</i>	<i>3'393'361.55</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	3'116'693.20	731'018.43	503'391.33	3'344'320.30
200	Creditori	10'302.40	365'142.97	357'280.47	18'164.90
206	Conti correnti	3'106'390.80	354'935.56	135'170.96	3'326'155.40
209	Altri impegni correnti		10'939.90	10'939.90	
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE				
229	Altri debiti a medio ed a lungo termine				
25	TRANSITORI PASSIVI	34'394.76	49'041.25	34'394.76	49'041.25
259	Altri transitori passivi	34'394.76	49'041.25	34'394.76	49'041.25
	<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>				
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI				
280	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canaliz				
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>348'445.32</i>	<i>53'466.19</i>	<i>8'754.46</i>	<i>393'157.05</i>
29	CAPITALE PROPRIO	348'445.32	53'466.19	8'754.46	393'157.05
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	348'445.32	53'466.19	8'754.46	393'157.05

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione		Sostanza finale 31.12.2017
			aumento	diminuzione	
TOTALE ATTIVO					3'786'518.60
TOTALE PASSIVO					3'786'518.60

**CONTO**  
**DI**  
**GESTIONE CORRENTE**

<b>GESTIONE CORRENTE</b>	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3 SPESE CORRENTI netto costi	343'475.09	343'475.09	385'150.00	385'150.00	375'083.78	375'083.78
4 RICAVI CORRENTI netto ricavi	396'941.28	396'941.28	369'250.00	369'250.00	366'329.32	366'329.32
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO	343'475.09	396'941.28	385'150.00	369'250.00 15'900.00	375'083.78	366'329.32
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	53'466.19 396'941.28	396'941.28	385'150.00	385'150.00	375'083.78	8'754.46 375'083.78

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>						
330	<b>Spese per il personale</b>						
	SPESE CORRENTI						
330.300.01	Onorari, indennità commissioni	4'780.00		4'500.00		4'220.00	
330.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	-0.05		200.00		1'666.45	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	4'779.95		4'700.00		5'886.45	
	<b>Saldo</b>		<b>4'779.95</b>		4'700.00		5'886.45
331	<b>Spese per beni e servizi</b>						
	SPESE CORRENTI						
331.310.01	Materiale di cancelleria e stampati	500.00		1'000.00		500.00	
331.312.01	Acquisto acqua	2'100.40		2'500.00		2'625.50	
331.312.02	Energia elettrica	5'881.76		7'000.00		4'371.91	
331.314.01	Manutenzione acquedotti comunali	42'707.36		45'000.00		42'624.02	
331.315.01	Manutenzione programma EDP	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
331.318.01	Spese postali, telef.	4'194.84		2'000.00		1'711.71	
331.318.02	Tasse su CCP	464.65		600.00		409.25	
331.318.03	Spese bancarie	88.00		150.00		100.80	
331.318.04	Analisi e misurazioni sorgenti	629.82		2'000.00		351.99	
331.318.06	Al Comune - part. amministrazione	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
331.318.07	Al Comune - part. operai e UTC	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
331.318.08	Spese esecutive	678.00		1'000.00		936.50	
331.318.09	Premio assicurazione combinata	2'679.40		3'500.00		3'134.40	
331.318.10	Consulenza e revisione dei conti	1'444.45		3'500.00		5'005.20	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	102'368.68		109'250.00		102'771.28	
	<b>Saldo</b>		<b>102'368.68</b>		109'250.00		102'771.28

## GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
332	<b>Interessi passivi</b>						
	SPESE CORRENTI						
332.322.01	Interessi passivi	37'023.01		37'050.00		37'124.44	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	37'023.01		37'050.00		37'124.44	
	<b>Saldo</b>		<b>37'023.01</b>		<b>37'050.00</b>		<b>37'124.44</b>
333	<b>Ammortamenti</b>						
	SPESE CORRENTI						
333.330.01	Perdita su debitori	654.25		500.00			
333.331.01	Ammortamenti beni amministrativi	196'131.15		200'500.00		185'292.41	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	196'785.40		201'000.00		185'292.41	
	<b>Saldo</b>		<b>196'785.40</b>		<b>201'000.00</b>		<b>185'292.41</b>
335	<b>Rimborsi ad enti pubblici</b>						
	SPESE CORRENTI						
335.352.01	Part. manut. acquedotto consorzio	-9'661.95		20'000.00		31'829.20	
335.352.02	Tassa convenzione Cugnasco	12'110.00		13'000.00		12'110.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	2'448.05		33'000.00		43'939.20	
	<b>Saldo</b>		<b>2'448.05</b>		<b>33'000.00</b>		<b>43'939.20</b>
336	<b>Contributi ad associazioni</b>						
	SPESE CORRENTI						
336.365.01	Contributi ad associazioni	70.00		150.00		70.00	

## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	70.00		150.00		70.00	
<b>Saldo</b>		<b>70.00</b>		150.00		70.00

## GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
442	<b>Redditi della sostanza</b>						
	RICAVI CORRENTI						
442.420.01	Interessi attivi				50.00		
442.421.01	Interessi diversi		174.05		500.00		289.85
	<i>Totale ricavi correnti</i>		174.05		550.00		289.85
	<i>Totale spese correnti</i>						
	<b>Saldo</b>	<b>174.05</b>		<b>550.00</b>		<b>289.85</b>	
443	<b>Ricavi per prestazioni, vendite ecc.</b>						
	RICAVI CORRENTI						
443.431.01	Spese diffida		468.29		400.00		614.63
443.434.01	Tassa base		120'634.84		119'000.00		120'620.19
443.434.02	Tassa noleggio contatori		17'127.20		17'000.00		17'045.05
443.434.03	Tassa consumo cantieri		3'887.35		500.00		243.00
443.434.04	Tassa allacciamenti		2'340.00		1'500.00		940.00
443.434.05	Tassa di consumo economia domestica		126'994.30		125'000.00		126'603.15
443.434.06	Tassa di consumo industriale		104'090.65		100'000.00		92'742.45
443.436.01	Recupero prestazioni varie		15'880.85				2'190.40
443.436.02	Recupero spese esecutive		343.75		300.00		40.60
	<i>Totale ricavi correnti</i>		391'767.23		363'700.00		361'039.47
	<i>Totale spese correnti</i>						
	<b>Saldo</b>	<b>391'767.23</b>		<b>363'700.00</b>		<b>361'039.47</b>	
446	<b>Contributi per spese correnti</b>						
	RICAVI CORRENTI						
446.462.01	Riversamenti per idranti		5'000.00		5'000.00		5'000.00

## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		5'000.00		5'000.00		5'000.00
<i>Totale spese correnti</i>						
<b>Saldo</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>	

<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>343'475.09</b>	<b>385'150.00</b>	<b>375'083.78</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	4'779.95	4'700.00	5'886.45
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	102'368.68	109'250.00	102'771.28
32	INTERESSI PASSIVI	37'023.01	37'050.00	37'124.44
33	AMMORTAMENTI	196'785.40	201'000.00	185'292.41
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	2'448.05	33'000.00	43'939.20
36	CONTRIBUTI PROPRI	70.00	150.00	70.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>396'941.28</b>	<b>369'250.00</b>	<b>366'329.32</b>
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	174.05	550.00	289.85
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	391'767.23	363'700.00	361'039.47
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	5'000.00	5'000.00	5'000.00

**CONTO  
DEGLI  
INVESTIMENTI**

INVESTIMENTI	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	278'636.97	196'131.15 82'505.82	600'500.00	200'500.00 400'000.00	135'048.20 50'244.21	185'292.41
TOTALE SPESE E RICAVI	278'636.97	196'131.15	600'500.00	200'500.00 400'000.00	135'048.20	185'292.41
PREVISIONE D'ESERCIZIO		82'505.82			50'244.21	
RISULTATO D'ESERCIZIO		278'636.97		600'500.00	185'292.41	185'292.41
TOTALI	278'636.97	278'636.97	600'500.00	600'500.00	185'292.41	185'292.41

INVESTIMENTI		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>						
000	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.501.10	Ampliamento rete idrica						
000.501.11	Condotte Ponte Pincascia						
000.501.12	Migliorie bacini acc. Lavertezzo Piano						
000.501.13	Migliorie bacini acc. Lavertezzo Valle						
000.501.14	Potenz. acquedotto LP e Bugaro 2						
000.501.20	Nuovo serbatoio Aquino						
000.501.21	Impianto disinfezione Bugaro 2						
000.501.22	Camera di rottura su mapp. 4683 RFD Cugnasco-Ger						
000.501.23	Spostamento condotta su mapp. 2075 e 2741 RFD						
000.501.24	Spostamento condotta Malpensata	545.25				51'897.20	
000.501.25	Sorgente Crona	198'747.55		536'000.00		21'819.78	
000.501.26	Adattamento bacini SE LV-LP Laboratorio Cantonale			9'500.00			
000.501.27	Nuova condotta principale su mapp.2342/43/46-2623	55'057.15					
000.503.01	Rifacimento facciate bacino Bugaro 2			50'000.00			
000.506.01	Acquisto contatori	4'454.90		5'000.00		3'852.18	
000.506.02	Impianti UV bacini Sassofenduto e Bugaro 1						
000.506.03	Telegestione acquedotti LP	1'703.50				46'294.80	
000.509.01	Progettazione sorgente Crona					4'517.59	
000.509.02	Studio Piano cantonale approvvigionamento idrico	6'666.67				6'666.65	
000.562.01	Risanamento manufatti Cons. Val Pesta						
000.562.02	Risanamento manufatti Val Pesta 2a tappa	11'461.95					
000.581.01	Interventi canalizzazioni Lavertezzo Valle						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.610.10	Part. privati ampliamento rete idrica						
000.681.01	Ammortamenti ordinari		196'131.15		200'500.00		185'292.41

## INVESTIMENTI

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		196'131.15		200'500.00		185'292.41
<i>Totale spese correnti</i>	278'636.97		600'500.00		135'048.20	
<b>Saldo</b>		<b>82'505.82</b>		400'000.00	50'244.21	

<b>INVESTIMENTI</b>		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
<b>5</b>	<b>USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>278'636.97</b>	<b>600'500.00</b>	<b>135'048.20</b>
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	267'175.02	600'500.00	135'048.20
56	CONTRIBUTI PROPRI	11'461.95		
58	ALTRE USCITE DA ATTIVARE			
<b>6</b>	<b>ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>196'131.15</b>	<b>200'500.00</b>	<b>185'292.41</b>
61	CONTRIBUTI ED INDENNITA'			
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	196'131.15	200'500.00	185'292.41

## **TABELLE:**

**. RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO**

**. AMMORTAMENTI**

**. SITUAZIONE DEI DEBITI**

**. CONTROLLO DEI CREDITI**

**. FLUSSI DI CAPITALI**

	consuntivo 2017	preventivo 2017	consuntivo 2016
<b><u>Conto di gestione corrente</u></b>			
Uscite correnti	147'343.94	184'650.00	189'791.37
Ammortamenti amministrativi	196'131.15	200'500.00	185'292.41
Addebiti interni			
<b>Totale spese correnti</b>	<b>343'475.09</b>	<b>385'150.00</b>	<b>375'083.78</b>
Entrate correnti	396'941.28	369'250.00	366'329.32
Accrediti interni			
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>396'941.28</b>	<b>369'250.00</b>	<b>366'329.32</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>53'466.19</b>	<b>-15'900.00</b>	<b>-8'754.46</b>
<b><u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u></b>			
Uscite per investimenti	278'636.97	600'500.00	135'048.20
Entrate per investimenti			
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>278'636.97</b>	<b>600'500.00</b>	<b>135'048.20</b>
<b><u>Conto di chiusura</u></b>			
Onere netto per investimenti	278'636.97	600'500.00	135'048.20
Ammortamenti amministrativi	196'131.15	200'500.00	185'292.41
Avanzo d'esercizio	53'466.19	-15'900.00	-8'754.46
Autofinanziamento	249'597.34	184'600.00	176'537.95
<b>Risultato totale</b>	<b>-29'039.63</b>	<b>-415'900.00</b>	<b>41'489.75</b>
<b><u>Riassunto del bilancio</u></b>			
Beni patrimoniali	1'586'251.95		1'373'017.99
Beni amministrativi	2'200'266.65		2'117'760.83
Finanziamenti speciali			
Eccedenza passiva			8'754.46
Capitale di terzi	3'393'361.55		3'151'087.96
Finanziamenti speciali			
Capitale proprio	393'157.05		348'445.32
	<b>3'786'518.60</b>	<b>3'786'518.60</b>	<b>3'499'533.28</b>
			<b>3'499'533.28</b>



TABELLA INVESTIMENTI PER AMMORTAMENTI LINEARI - consuntivo 2017

C.TO	S.I. 01.01.2017	E/U 2017	ammortamenti 2017 141.01											
			1999 e prec.	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
25 anni per 141.01	anno di costr.		8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
5 anni per 146.01	anni da ammort.		-12.5000	-11.1111	-10.0000	-9.0909	-8.3333	-7.6923	-7.1429	-6.6667	-6.2500	-5.8824	-5.5556	-5.2632
	% ammortam.													
S.I.	817'163.08		-102'145.39											
000.501.10 Ampliamento rete idrica	5'387.48									-359.17				
000.610.10 Part.privati ampl.rete idrica	0.00													
000.501.11 Condotte Pte Pincascia A	17'120.71										-1'070.04			
Condotte Pte Pincascia B	11'473.73											-674.93		
Condotte Pte Pincascia C	2'284.32													-120.23
000.501.12 Migliorie infrastrutt. acquedotti LP	0.00													
000.501.13 Migliorie infrastrutt. acquedotti LV	10'084.00													
000.501.14 Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 A	84'512.60		-10'564.08											
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 B	569.27			-63.25										
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 C	7'889.58				-788.96									
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 D	27'466.16					-2'496.32								
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 E	2'323.38							-193.62						
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 F	12'832.59													-675.40
000.501.15 Potenz. Acquedotto LV A	47'830.75		-5'978.84											
Potenz. Acquedotto LV B	3'464.15													
000.501.16 Tronco Piazza-Casa Parrocchiale A	10'881.28		-1'360.16											
Tronco Piazza-Casa Parrocchiale B	2'415.35													
000.501.17 Risanamento acquedotto cons.VP A	15'228.85		-1'903.61											
Risanamento acquedotto cons.VP B	8'791.67													
Risanamento acquedotto cons.VP C	16'574.08													
Risanamento acquedotto cons.VP D	5'912.03													
000.501.19 Tratt. E pittura arm.idrauliche	12'735.30		-1'591.91											
000.501.20 Nuovo Serbatoio Aquino A	12'594.90													
Nuovo Serbatoio Aquino B	137'239.33													
Nuovo Serbatoio Aquino C	130'378.89													
Nuovo Serbatoio Aquino D	5'731.20													
Nuovo Serbatoio Aquino E	1'682.80													
000.501.21 Impianto disinfezione Bugaro 2 A	14'773.86													
Impianto disinfezione Bugaro 2 B	-107.76													
000.562.01 Risanam. manufatti Cons. Val Pesta	9'500.28													
000.581.01 Interv.canalizzaz. Lavertezzo Valle	0.00													
000.506.01 Acquisto contatori 2012	655.47													
Acquisto contatori 2013	716.03													
Acquisto contatori 2014	1'456.25													
Acquisto contatori 2015	1'040.72													
Acquisto contatori 2016	3'852.18													
Acquisto contatori 2017	0.00	4'454.90												
	1'442'454.48	4'454.90	-123'543.98	-1'308.48	-2'792.78	-4'179.37	-11'630.23	-10'029.15	-409.37	-1'456.28	-1'063.31	-674.93	0.00	199.63

TOTALE AMMORTAMENTI 2017



C.TO							ammortamenti 2017 146.01					S.F. 31.12.2017
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016	
25 anni per 141.01	20	21	22	23	24	25	1	2	3	4	5	
5 anni per 146.01	-5.0000	-4.7619	-4.5455	-4.3478	-4.1667	-4	-100.0000	-50.0000	-33.3333	-25.0000	-20	
S.I.												715'017.70
000.501.10 Ampliamento rete idrica												5'028.31
000.610.10 Part.privati ampl.rete idrica												0.00
000.501.11 Condotte Pte Pincascia A												16'050.67
Condotte Pte Pincascia B												10'798.80
Condotte Pte Pincascia C												2'164.09
000.501.12 Migliorie infrastrutt. acquedotti LP												0.00
000.501.13 Migliorie infrastrutt. acquedotti LV	-504.20											9'579.80
000.501.14 Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 A												73'948.53
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 B												506.02
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 C												7'100.62
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 D												24'969.24
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 E												2'129.77
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 F												12'157.19
000.501.15 Potenz. Acquedotto LV A												41'851.91
Potenz. Acquedotto LV B												3'117.74
000.501.16 Tronco Piazza-Casa Parrocchiale A												9'521.12
Tronco Piazza-Casa Parrocchiale B												2'146.98
000.501.17 Risanamento acquedotto cons.VP A												13'325.24
Risanamento acquedotto cons.VP B												7'814.82
Risanamento acquedotto cons.VP C												14'916.67
Risanamento acquedotto cons.VP D												5'374.57
000.501.19 Tratt. E pittura arm.idrauliche												11'143.39
000.501.20 Nuovo Serbatoio Aquino A												11'449.91
Nuovo Serbatoio Aquino B												125'802.72
Nuovo Serbatoio Aquino C												120'349.74
Nuovo Serbatoio Aquino D												5'321.83
Nuovo Serbatoio Aquino E												1'570.61
000.501.21 Impianto disinfezione Bugaro 2 A												13'788.94
Impianto disinfezione Bugaro 2 B												-101.03
000.562.01 Risanam. manufatti Cons. Val Pesta		-452.39										9'047.89
000.581.01 Interv.canalizzaz. Lavertezzo Valle												0.00
000.506.01 Acquisto contatori 2012							-655.47					0.00
Acquisto contatori 2013								-358.02				358.02
Acquisto contatori 2014									-485.42			970.83
Acquisto contatori 2015										-260.18		780.54
Acquisto contatori 2016											-770.44	3'081.74
Acquisto contatori 2017												4'454.90
												0.00
	-504.20	-452.39	0.00	0.00	0.00	0.00	-655.47	-358.02	-485.42	-260.18	-770.44	1'285'539.78
									-2'529.52			1'285'539.78
<b>TOTALE AMMORTAMENTI 2017</b>											-161'369.60	0.00
												1'285'539.78
												0.00



TABELLA INVESTIMENTI PER AMMORTAMENTI LINEARI - consuntivo 2017

C.TO	Valore iniziale	S.I. 01.01.2017 anno di costr.	E/U 2017	Ammortamenti 2017							S.F. 31.12.2017
				141.01				146.02	149.01		
				2013	2014	2015	2016	2013	2015	2016	
141.01 Manufatti		40 anni 2,5% tasso ammort.									
141.01 Armature idrauliche		20 anni 5% tasso ammort.									
141.01 Apparecch. informatici e telecomunicaz.		5 anni 20% tasso ammort.									
141.01 <b>Condotte</b>		40 anni 2,5% tasso ammort.									
141.01 Apparecch. di misurazione		15 anni 6,5% tasso ammort.									
146.02 Disinfezione acqua		20 anni 5% tasso ammort.						17			
149.01 <b>Studi, progetti generali (PGA)</b>		5 anni 20% tasso ammort.							4	5	
000.501.12 Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - manufatti	97'365.55	90'063.10									87'628.95
Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - manufatti 1	162'968.15	154'819.75									150'745.55
Migliorie infrastrutt. Acquedotti LP - manufatti 2	25'750.35	25'106.60									24'462.85
Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - armature idrauliche	20'000.00	17'000.00									16'000.00
Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - armature idrauliche 1	109'267.40	98'340.70									92'877.35
Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - armature idrauliche 2	1'372.30	1'303.70									1'235.10
Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - apparecch. telecomunicaz.	0.00	0.00									0.00
Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - apparecch. telecomunicaz. 1	2'157.95	1'294.75									863.15
Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - apparecch. telecomunicaz. 2	18'847.50	15'078.00									11'308.50
000.501.22 Camera di rottura e dissipazione aria sul mapp. 4683 RFD Cugnasco-Gerra manufatti	30'454.48	29'693.13									28'931.78
000.501.23 Spostamento condotta su mapp. 2741 RFD condotte	77'236.35	75'305.45									73'374.55
000.509.01 Progettazione sorgente Crona	6'422.15	5'137.70									3'853.25
Progettazione sorgente Crona 1 studi	4'517.59	4'517.59									3'614.09
000.506.02 Impianti UV bacini Sassofenduto e Bugaro disinfezione	36'432.50	30'967.55									29'145.90
000.506.03 Telegestione acquedotti LP - apparecch. informatici e telecomunicaz.	29'500.00	29'500.00									23'600.00
Telegestione acquedotti LP - apparecch. di misurazione	16'794.80	16'794.80									15'703.15
Telegestione acquedotti LP - apparecch. di misurazione 1	1'703.50	0.00									1'703.50
000.501.24 Spostamento condotta Malpensata - condotte	51'897.20	51'897.20									50'599.75
Spostamento condotta Malpensata - condotte 1	545.25	0.00									545.25
000.501.25 Sorgente Crona - realizzazione - manufatti	21'555.61	21'555.61									21'016.71
Sorgente Crona - realizzazione - manufatti 1	107'575.86	0.00									107'575.86
Sorgente Crona - realizzazione - armature idrauliche	264.17	264.17									250.97
Sorgente Crona - realizzazione - armature idrauliche 1	76'434.10	0.00									76'434.10
Sorgente Crona - realizzazione - apparecch. telecomunicaz.	14'737.59	0.00									14'737.59

149.01

141.01

141.01

141.01

141.01

141.01

141.01

141.01

141.01

141.01

141.01

141.01

141.01

141.01

141.01

141.01



TABELLA INVESTIMENTI PER AMMORTAMENTI LINEARI - consuntivo 2017

C.TO	Valore iniziale	S.I. 01.01.2017 anno di costr.	E/U 2017	Ammortamenti 2017							S.F. 31.12.2017	
				141.01				146.02	149.01			
				2013	2014	2015	2016	2013	2015	2016		
141.01 Manufatti		40 anni 2,5% tasso ammort.		37	38	39	40					
141.01 Armature idrauliche		20 anni 5% tasso ammort.		17	18	19	20					
141.01 Apparecch. informatici e telecomunicaz.		5 anni 20% tasso ammort.		2	3	4	5					
141.01 Condotte		40 anni 2,5% tasso ammort.				39	40					
141.01 Apparecch. di misurazione		15 anni 6,5% tasso ammort.					15					
146.02 Disinfezione acqua		20 anni 5% tasso ammort.						17				
149.01 Studi, progetti generali (PGA)		5 anni 20% tasso ammort.							4		5	
000.509.02 Studio Piano cantonale approvvigionamento idrico	6'666.65	6'666.65									-1'333.35	5'333.30
000.509.02 Studio Piano cantonale approvvigionamento idrico 1	6'666.67	0.00	6'666.67									6'666.67
000.562.02 Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2.a tappa manufatti	11'461.95	0.00	11'461.95									11'461.95
000.501.27 Posa nuova condotta principale sui mapp. 2342, 2343, 2346 e 2623 RFD condotte	55'057.15	0.00	55'057.15									55'057.15
000.503.01 Risanamento dello stabile ACAP (Bugaro 2) - manufatti	0.00	0.00										0.00
	993'652.77	675'306.45	274'182.07	-3'434.15	-9'969.15	-7'174.10	-8'841.20	-1'821.65	-1'284.45	-2'236.85		914'726.97
										-34'761.55		914'726.97
<b>TOTALE AMMORTAMENTI 2017</b>										<b>-34'761.55</b>		0.00
												914'726.97
												0.00

16.03.2018

**AZIENDA ACQUA POTABILE LAVERTEZZO**
**DEBITI A MEDIO-LUNGO TERMINE 2017**

Nr. conto	Descrizione	Scadenze	Tassi di interesse		Saldo 01.01.2017	dare	avere	Saldo 31.12.2017	Interessi 2017
221.08	BSCT - 1438093/403-6857 (ACAP)	28.02.2020	1.450		1'950'000.00			<b>1'950'000.00</b>	28'667.71
221.10	BSCT - 1438093/2994563 (ex 403-3539) (ACAP)	15.06.2022	0.980	4'000'000.000	840'900.80			<b>840'900.80</b>	8'355.30
					<b>2'790'900.80</b>	0.00	0.00	<b>2'790'900.80</b>	<b>37'023.01</b>

Riazzino, 29.01.2018/ng



Controllo dei crediti

Risoluzione di credito				Denominazione	Controllo dei crediti							
Data	Organo	Credito lordo L Credito netto N	Scadenza		Uscite totali anno prec.	Uscite totali anno gestione	Uscite totali accumulate	Residuo Sorpasso	+ -	aumento 1)	Entrate totali accumulate	Uscite nette accumulate
27.6.95	CC	1'900'000.00	L	Potenziamento I fase Piano	1'836'772.74		1'836'772.74	63'227.26				1'836'772.74
22.5.95	CC	850'000.00	L	Nuovo serbatoio Aquino	953'740.15	953'740.15	36'259.85					953'740.15
17.7.00	CC	140'000.00	L									
		990'000.00										
23.12.10	CC	5'380.00	22.12.12	Interventi acquedotto e canalizzazioni Valle	0.00		0.00	5'380.00				0.00
(23.10.2006 RM 860/2006)												
8.6.11	CC	231'000.00	7.6.13	Migliorie infrastrutturali acquedotti comunali	12'605.00		12'605.00	218'395.00				12'605.00
15.12.15	CC	42'100.00	15.12.17	Partecipazione al Comune di Cugnasco-Gerra per il risanam. manufatti acquedotto Val Pesta	0.00	11'461.95	11'461.95	30'638.05				11'461.95
		14'666.67	Iva escl.	Studio Piano cantonale approvvigionamento idrico (Pozzo alle Brere - fattibilità)	6'666.65	6'666.67	13'333.32	1'333.35				13'333.32
		15'840.00	Iva incl.									
23.3.16	CC	46'759.26	23.3.18	Telegestione acquedotti LP	46'294.80	1'703.50	47'998.30	-1'239.04	2.65%			47'998.30
		50'500.00	Iva incl.									
		588'888.89	Iva escl.	Sorgente Crona - realizzazione	21'819.78	198'747.55	220'567.33	368'321.56				220'567.33
v. dettaglio St. Sciarini		636'000.00	Iva inclusa									
		421'296.30	Iva escl.									
23.3.16	CC	455'000.00	23.3.18									
		Iva incl.										
MM 7/2016 credito supp		176'851.85	Iva escl.									
15.12.16	CC	191'000.00	15.12.18									
		Iva incl.										
28.3.17	CC	50'000.00	23.3.19	Risanamento stabile ACAP (Bugaro 2) ubicato sul mappale 2486 RFD	0.00		0.00	50'000.00				0.00
		54'000.00	Iva incl.									
26.10.17	CC	31'700.00	26.10.19	Partecipazione al Comune di Cugnasco-Gerra per la protezione della SO1 della Val Pesta	0.00		0.00	31'700.00				0.00
14.12.17	CC	62'000.00	14.12.19	Posa nuova condotta principale sui mappali 2342, 2343, 2346 e 2623 RFD	0.00	55'057.15	55'057.15	6'942.85				55'057.15
		67'000.00	Iva incl.									
ACAP		5'000.00		Acquisto contatori 2017	0.00	4'454.90	4'454.90	545.10				4'454.90
23.3.16	CC	47'222.22	23.3.18	Spostamento condotta Malpensata (continuazione 2741 RFD)	51'897.20	545.25	52'442.45	-5'220.23	11.05%			52'442.45
		51'000.00	Iva incl.									
RM 1265/2015		10'866.60		Sorgente Crona - progettaz. imp. disinfezione e interventi messa in conformità manufatti di captazione e adduzione	10'939.74		10'939.74	-73.14	0.67%			10'939.74
		Iva esclusa										
					2'940'736.06	278'636.97	3'219'373.03	806'210.61			0.00	3'219'373.03

1) art. 168 cpv 3 LOC "Il credito suppletorio deve essere chiesto se il sorpasso accertato sarà di almeno il 10 % del credito originario e superiore a fr. 20'000.--."

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

Avanzo d'esercizio	53'466.19	
Ammortamenti amministrativi	196'131.15	
Autofinanziamento		249'597.34

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

Diminuzione dei crediti	86'197.04	
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Diminuzione dei transitori attivi	0.00	
		86'197.04

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

Aumento impegni correnti	227'627.10	
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	14'646.49	
Aumento finanziamenti speciali	0.00	
		242'273.59

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

**TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI**

578'067.97

**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	4'075.75	
		4'075.75

**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	0.00	
Diminuzione finanziamenti speciali	0.00	
		0.00

**Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti** 278'636.97

**TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI**

282'712.72

**AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI**

295'355.25

**DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI**

0.00