



1 aprile 2019 (RM 1501/2019)

**MM 2/2019 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2018***Indice*

<b>1</b>	<b>MM 2/2019 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2018.....</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 .....	2
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 2018.....</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 2/2019 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2018**

Signori Consiglieri comunali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2018.

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**.

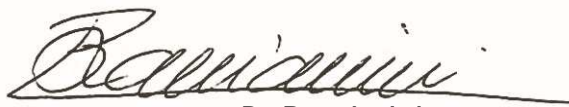
#### **1.1.3 Proposta di decisione**

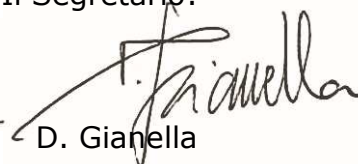
Visto quanto esposto, richiamato l'art. 13 let. f) LOC, vi invitiamo a voler approvare:

1. il consuntivo 2018 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 393'153.94, ricavi correnti di CHF 379'421.01 ed un disavanzo d'esercizio di CHF 13'732.93; un totale di uscite per investimenti di CHF 385'106.04, un autofinanziamento di CHF 195'213.09 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 (CHF 3'850'815.11).

2. Lo scarico del Municipio per la conclusione degli investimenti concessi:
- a) in via legislativa per il:
- MM concernente il potenziamento dell'acquedotto comunale a Lavertezzo-Piano (trattanda n. 12 – seduta Consiglio comunale 27.06.1995)
  - MM concernente il potenziamento dell'acquedotto comunale a Lavertezzo-Valle (trattanda n. 13 – seduta Consiglio comunale 27.06.1995) unitamente al credito suppletorio di CHF 140'000.00 inerente il potenziamento dell'acquedotto comunale per la realizzazione del nuovo serbatoio Aquino e opere annesse;
  - 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.
- b) in via esecutiva per la:
- RM 860/2006 inerenti gli interventi all'acquedotto e canalizzazione di Valle;
  - RM 461/2013 inerente lo studio del piano cantonale d'approvvigionamento idrico.

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 2018

Signori Municipali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2018.

### 2.1 Presentazione dei conti

<b><u>Conto di gestione corrente</u></b>		
Uscite correnti	184'207.92	
Ammortamenti amministrativi	208'946.02	
Addebiti interni	0.00	
<b>Totale spese correnti</b>		<b>393'153.94</b>
Entrate correnti	379'421.01	
Accrediti interni	0.00	
<b>Totale ricavi correnti</b>		<b>379'421.01</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>		<b>-13'732.93</b>
<b><u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u></b>		
Uscite per investimenti		385'106.04
Entrate per investimenti		9'089.15
<b>Onere netto per investimenti</b>		<b>376'016.89</b>
<b><u>Conto di chiusura</u></b>		
Onere netto per investimenti		376'016.89
Ammortamenti amministrativi	208'946.02	
Risultato d'esercizio	-13'732.93	
Autofinanziamento		195'213.09
<b>Risultato totale</b>		<b>-180'803.80</b>
<b><u>Riassunto del bilancio</u></b>		
Beni patrimoniali	1'469'744.66	
Beni amministrativi	2'367'337.52	
Finanziamenti speciali		
Eccedenza passiva	13'732.93	
Capitale dei terzi		3'457'658.06
Finanziamenti speciali		
Capitale proprio		393'157.05
	<b>3'850'815.11</b>	<b>3'850'815.11</b>

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 2018.

### 2.2.1 Erogazione acqua potabile

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

Si è dovuto richiedere l'aiuto all'Azienda di Cugnasco-Gerra, per disporre di un approvvigionamento sufficiente nei bacini di accumulo. Nell'ambito di buoni rapporti fra i due Comuni e le rispettive Aziende, la fornitura di acqua supplementare non ci è stata fatturata.

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 101'163 mc. Rispetto all'anno passato la tendenza è al ribasso; Si constata che la stessa, durante il periodo 2014-2018, si è stabilizzata di poco superiore ai 100 000 mc;
- abbonamenti "artigianato": il fabbisogno complessivo annuo è stato di 39'723 mc, in lieve aumento rispetto all'anno precedente. L'evoluzione della fornitura è si attesta al di sopra dei 35'000 mc.

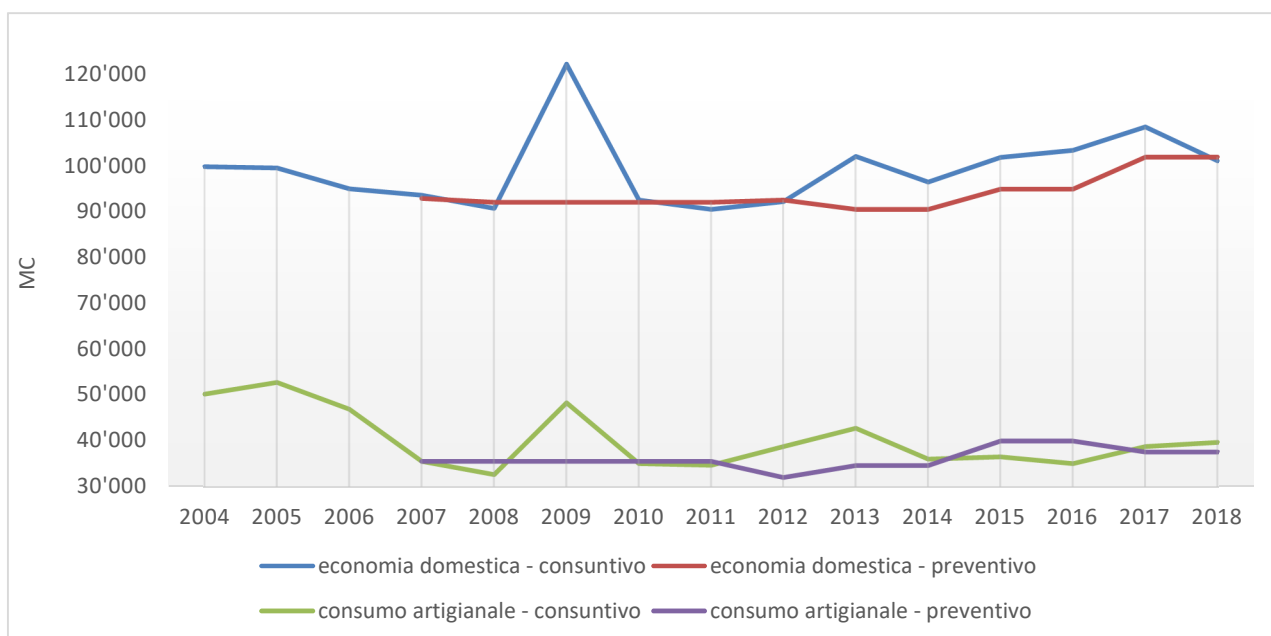


Figura 2 – evoluzione consumo acqua potabile anni 2004-2018 in mc<sup>2</sup>

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

## 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 pota	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	96'832.26		342'167.86

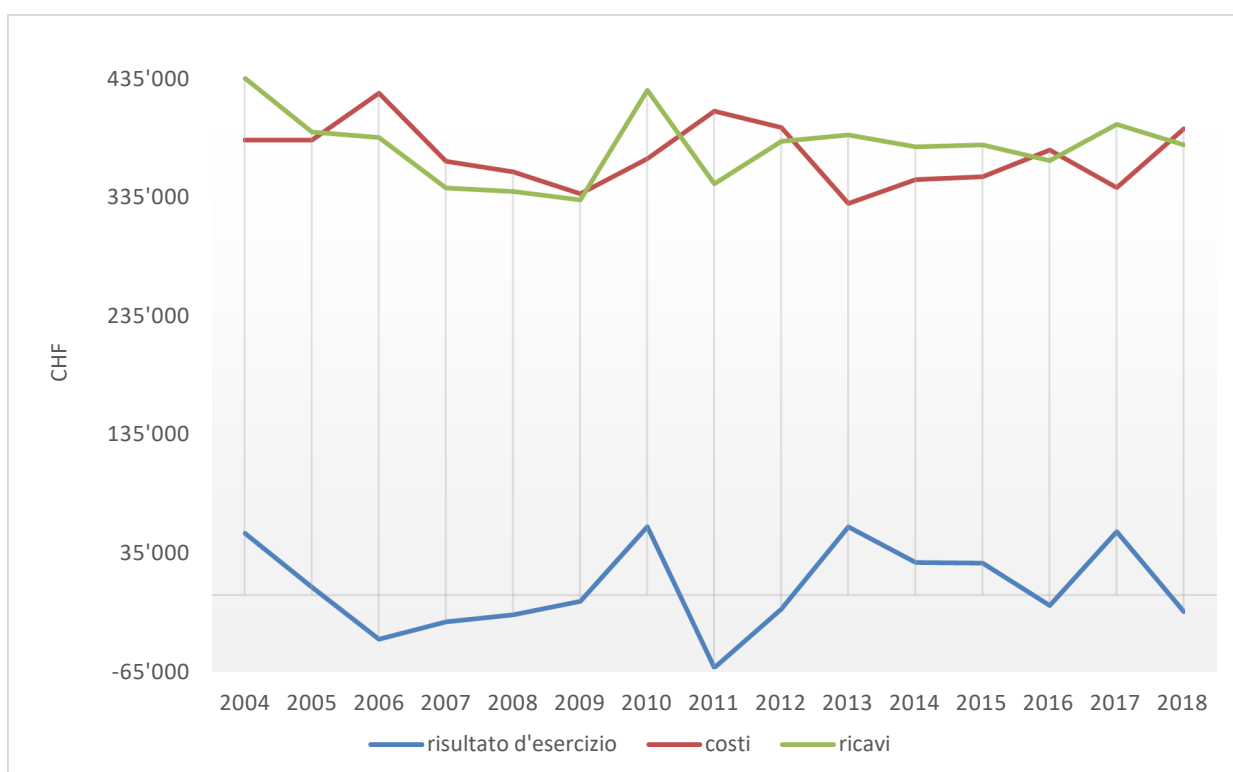
L'aumento è da ricondurre agli addebiti annuali ricorrenti che il Comune svolge per l'ACAP.

## 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 2004-2018 ha avuto l'evoluzione illustrata nella Figura 3.



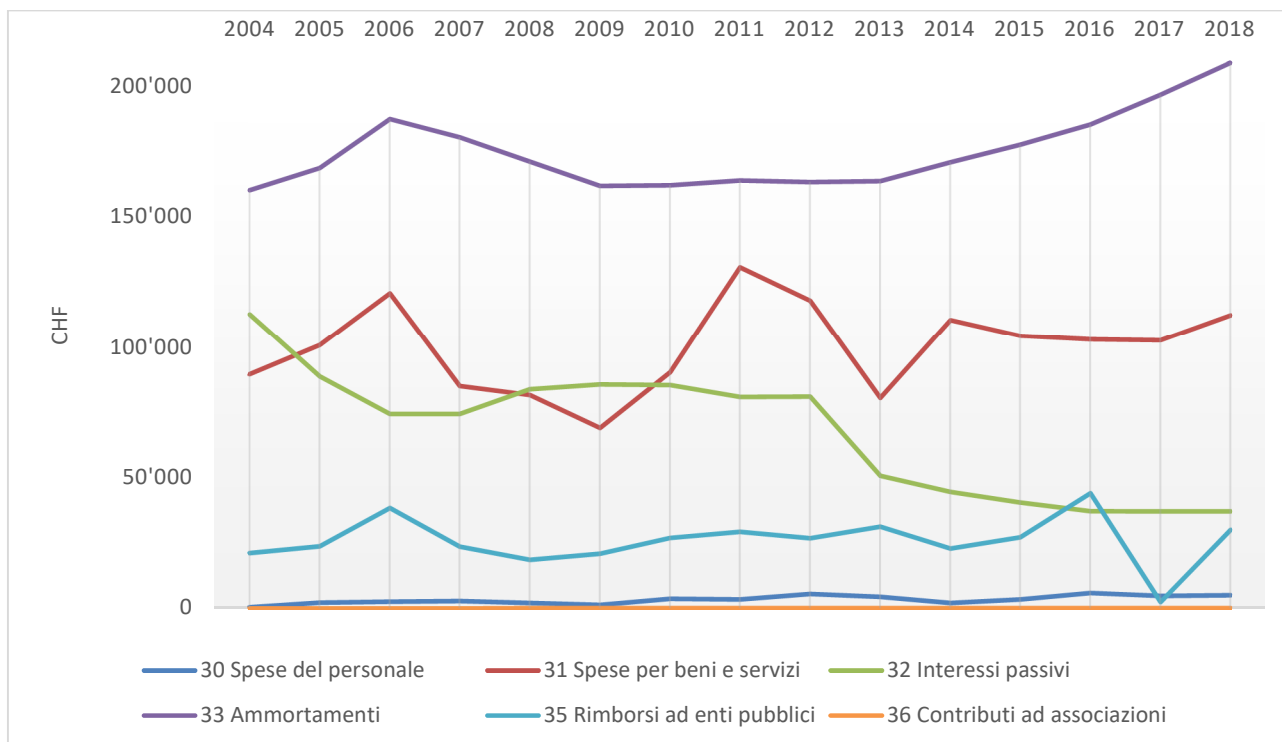
**Figura 3 - evoluzione risultato d'esercizio, costi e ricavi anni 2004-2018 in CHF<sup>3</sup>**

I costi, nel periodo di statistica 2004-2018, variano fra CHF 338'000 e CHF 423'000; rispetto al 2017, gli stessi, sono aumentati. Questa crescita è da imputare agli oneri di manutenzione, d'ammortamenti e di partecipazione alle spese di manutenzione

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

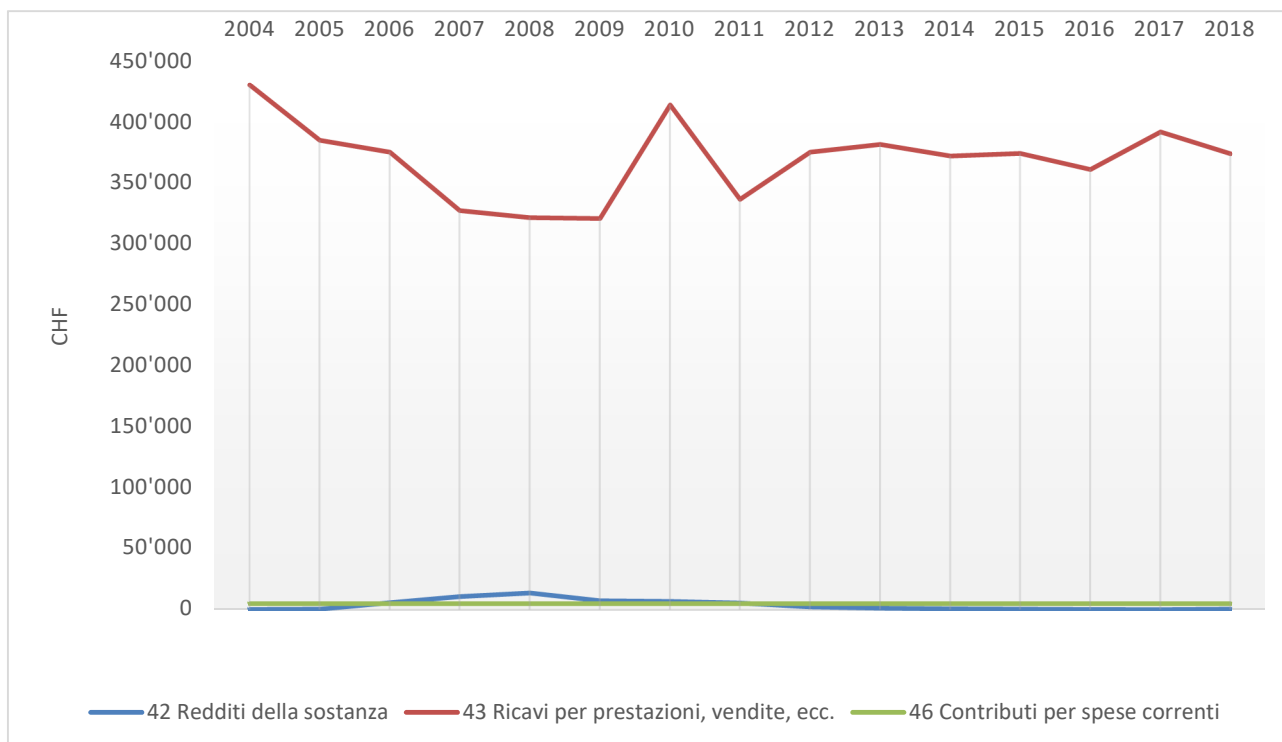


dell'acquedotto di Cugnasco-Gerra. In generale le spese consuntivate sono leggermente inferiori al preventivo.



**Figura 4 – evoluzione dei costi per genere di conto anni 2004-2018<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).



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

**Figura 5 – evoluzione dei costi per genere di conto anni 2004-201<sup>5</sup>**

La combinazione dei due fattori, ossia l'aumento delle spese con la diminuzione dei ricavi, ha generato un disavanzo d'esercizio.

## 2.4.2 Commento sulle singole poste di gestione corrente

		Consuntivo	Preventivo
330.300.01	Onorari, indennità commissioni	5'060.00	4'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	560.00	10.00%

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	0.00	2'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-2'500.00	-100.00%

Cfr. spiegazioni capitolo 2.2.1 Erogazione acqua potabile.

		Consuntivo	Preventivo
331.312.02	Energia elettrica	6'182.90	9'600.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-3'417.10	-35.00%

La minor spesa è da attribuire alla valutazione per eccesso del fabbisogno energetico, necessario al funzionamento delle apparecchiature installate nei serbatoi, per l'elettificazione degli impianti di Valle.

		Consuntivo	Preventivo
331.314.01	Manutenzione acquedotti comunali	51'264.74	45'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	6'264.74	15.00%

La maggior spesa è da attribuire alla sostituzione di alcuni contatori guasti, perché giunti a fine ciclo di utilizzo, installati nei serbatoi di accumulo.

		Consuntivo	Preventivo
331.318.01	Spese postali, telef.	5'113.65	2'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	3'113.65	155.00%

A seguito di un'errata indicazione inerente la sottoscrizione degli abbonamenti necessari ai collegamenti di rete via GSM, rispetto al 2017, c'è stato un aumento di spesa. L'errore è stato sistemato nel corso del 2° trimestre 2018.

		Consuntivo	Preventivo
331.318.02	Tasse su CCP	1'802.03	600.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	1'202.03	200.00%

L'aumento di spesa è stato generato dagli addebiti di Postfinance per le spese di gestione del conto postale. Postfinance deposita la liquidità presso la Banca Nazionale, che applica dei tassi negativi sui saldi in attivo.

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

Per risolvere questo problema, il conto dell'ACAP è stato rubricato sotto la base del Comune. Questa soluzione evitare che si applica la prassi poc'anzi citata.

		Consuntivo	Preventivo
331.318.04	Analisi e misurazioni sorgenti	153.99	2'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-1'846.01	-90.00%

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
331.318.10	Consulenza e revisione dei conti	1'000.00	3'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-2'500.00	-70.00%

Errata esposizione dell'onere in sede di preventivo.

		Consuntivo	Preventivo
443.434.05	Tassa di consumo economia domestica	123'803.72	125'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-1'196.28	0.00%

		Consuntivo	Preventivo
443.434.06	Tassa di consumo industriale	105'958.45	100'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	5'958.45	5.00%

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

## 2.5 Conto degli investimenti

**000.501.27 Nuovo condotta principale su mapp. 2342/2343/2346/2623**  
 (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)

	CHF	
	preventivo	liquidazione
<u>Opere da impresario costruttore</u>		
- impianto cantiere, trasporti	2'000.00	
- demolizioni, scavi, deponie	25'500.00	
- fornitura materiale riempimento	9'300.00	
- aiuto opere sanitario	700.00	
- opere a regia / imprevisti	<u>3'500.00</u>	<u>41'000.00</u>
		36'475.80
<u>Opere da idraulico</u>		
- impianto cantiere, trasporti	300.00	
- 65 ml condotta DN 75/DN40, PN16, PE 100 con manicotti, Multijoint, isolamento, ecc.	7'900.00	
- allacciamenti privati con nuove saracinesche (4 pz)	5'300.00	
- sostituzione saracinesca comunale mappale 2623 RFD	1'000.00	
- opere a regia / imprevisti	<u>500.00</u>	<u>15'000.00</u>
		14'140.00
<u>Opere da pavimentazione stradale</u>		
	<u>6'000.00</u>	5'194.25
<u>Imprevisti</u>	<u>0.00</u>	<u>1'373.00</u>
Totale parziale	62'000.00	57'183.05
IVA 8%	<u>4'960.00</u>	<u>4'403.10</u>
Totale	<u>66'960.00</u>	<u>61'586.15</u>
<b>Totale arrotondato</b>	<b>67'000.00</b>	

Investimento terminato.

### Investimenti anni 1995-2000

Essendo le opere decise negli anni 1995-2000, ma ancora presenti nella tabella "Controllo dei crediti", crediamo che siano state realizzate secondo le indicazioni degli MM.  
 Per cui se ne richiede lo scarico.

## 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 2018 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 393'153.94, ricavi correnti di CHF 379'421.01 ed un disavanzo d'esercizio di CHF 13'732.93; un totale di uscite per investimenti di CHF 385'106.04, un autofinanziamento di CHF 195'213.09 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 (CHF 3'850'815.11).
2. Lo scarico del Municipio per la conclusione degli investimenti concessi:
  - a) in via legislativa per il:
    - MM concernente il potenziamento dell'acquedotto comunale a Lavertezzo-Piano (trattanda n. 12 – seduta Consiglio comunale 27.06.1995)
    - MM concernente il potenziamento dell'acquedotto comunale a Lavertezzo-Valle (trattanda n. 13 – seduta Consiglio comunale 27.06.1995) unitamente al credito suppletorio di CHF 140'000.00 inerente il potenziamento dell'acquedotto comunale per la realizzazione del nuovo serbatoio Aquino e opere annesse;
    - 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.
  - b) in via esecutiva per la:
    - RM 860/2006 inerenti gli interventi all'acquedotto e canalizzazione di Valle;
    - RM 461/2013 inerente lo studio del piano cantonale d'approvvigionamento idrico.

PER LA COMMISSIONE ACAP

Il Presidente: Il Segretario:

S. Franscella

D. Gianella



Lodevole Municipio  
del Comune di Lavertezzo  
6595 Riazzino

Mendrisio, 25 marzo 2019/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 2018 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 31.12.2018 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 01.01.2018	Variazioni		Sostanza finale 31.12.2018
			aumento	diminuzione	
	<b>ATTIVO</b>	<b>3'786'518.60</b>	<b>1'896'095.56</b>	<b>1'831'799.05</b>	<b>3'850'815.11</b>
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>1'586'251.95</i>	<i>1'497'256.59</i>	<i>1'613'763.88</i>	<i>1'469'744.66</i>
10	LIQUIDITA'	1'220'327.00	1'018'392.89	1'152'976.55	1'085'743.34
101.01	Conto corrente postale	1'218'898.24	443'792.89	578'500.33	1'084'190.80
102.00	BR 3500.73	1'428.76	574'600.00	574'476.22	1'552.54
11	CREDITI	338'037.62	432'971.65	451'538.20	319'471.07
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				
115.04	Imposta preventiva				
115.05	Debitori d'esercizio	17'778.40	6'334.25	17'410.00	6'702.65
115.06	Debitori tasse allacciamento		1'107.00	451.00	656.00
115.13	Tasse base e consumo	320'259.22	386'308.95	394'497.75	312'070.42
116.00	BR CGR 3500.73/xxx - vincolato				
119.01	IVA su spese di gestione corrente		7'436.84	7'394.84	42.00
119.02	IVA su uscite investimenti		31'784.61	31'784.61	
13	TRANSITORI ATTIVI	27'887.33	45'892.05	9'249.13	64'530.25
131.00	Transitori attivi	9'249.13	45'892.05	9'249.13	45'892.05
131.01	Inquinamento chimico acqua potabile 10.09.16	18'638.20			18'638.20
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>2'200'266.65</i>	<i>385'106.04</i>	<i>218'035.17</i>	<i>2'367'337.52</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'200'266.65	385'106.04	218'035.17	2'367'337.52
141.01	Opere del genio (acque)	2'145'056.80	382'351.67	208'593.84	2'318'814.63
143.01	Costruzioni edili				
146.01	Contatori	6'596.64	1'137.46	2'765.03	4'969.07
146.02	Installazioni	29'145.90		1'821.65	27'324.25
149.01	Altri investimenti	19'467.31	1'616.91	4'854.65	16'229.57

		Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazion e aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2018
	<i>ECCEDENZA PASSIVA</i>		13'732.93		13'732.93
19	ECCEDENZA PASSIVA		13'732.93		13'732.93
190.01	Disavanzo esercizi prec.				
191.01	Disavanzo anno corrente		13'732.93		13'732.93

		Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione		Sostanza finale 31.12.2018
			aumento	diminuzione	
	<b>PASSIVO</b>	<b>3'786'518.60</b>	<b>932'938.92</b>	<b>868'642.41</b>	<b>3'850'815.11</b>
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>3'393'361.55</i>	<i>879'472.73</i>	<i>815'176.22</i>	<i>3'457'658.06</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	3'344'320.30	819'350.28	731'949.22	3'431'721.36
200.01	Creditori d'esercizio	18'164.90	571'309.12	561'969.32	27'504.70
200.02	Creditore AFC/IVA		37'500.24	37'500.24	
206.01	C/C Comune/ACAP		103'173.61	103'173.61	
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	289'919.00		18'771.00	271'148.00
206.04	C/C Comune-ACAP per liquidità	245'335.60	96'832.26		342'167.86
209.01	IVA dovuta		10'535.05	10'535.05	
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE				
229.01	LIM CH - 211.05.082/8 SCAD. 2015				
25	TRANSITORI PASSIVI	49'041.25	60'122.45	83'227.00	25'936.70
259.01	Partite di giro		34'185.75	34'185.75	
259.02	Transitori passivi	49'041.25	25'936.70	49'041.25	25'936.70
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>393'157.05</i>	<i>53'466.19</i>	<i>53'466.19</i>	<i>393'157.05</i>
29	CAPITALE PROPRIO	393'157.05	53'466.19	53'466.19	393'157.05
290.01	Capitale proprio riportato	339'690.86	53'466.19		393'157.05
290.02	Avanzo d'esercizio anno corrente	53'466.19		53'466.19	

		Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione		Sostanza finale 31.12.2018
			aumento	diminuzione	
TOTALE ATTIVO					3'850'815.11
TOTALE PASSIVO					3'850'815.11

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazioni		Sostanza finale 31.12.2018
			aumento	diminuzione	
<b>ATTIVO</b>		<b>3'786'518.60</b>	<b>1'896'095.56</b>	<b>1'831'799.05</b>	<b>3'850'815.11</b>
<i>BENI PATRIMONIALI</i>		<i>1'586'251.95</i>	<i>1'497'256.59</i>	<i>1'613'763.88</i>	<i>1'469'744.66</i>
10	LIQUIDITA'	1'220'327.00	1'018'392.89	1'152'976.55	1'085'743.34
101	Conti correnti postali	1'218'898.24	443'792.89	578'500.33	1'084'190.80
102	Banche	1'428.76	574'600.00	574'476.22	1'552.54
11	CREDITI	338'037.62	432'971.65	451'538.20	319'471.07
111	Crediti in conto corrente				
115	Debitori diversi	338'037.62	393'750.20	412'358.75	319'429.07
116	Depositi a termine				
119	Altri crediti		39'221.45	39'179.45	42.00
13	TRANSITORI ATTIVI	27'887.33	45'892.05	9'249.13	64'530.25
131	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	27'887.33	45'892.05	9'249.13	64'530.25
<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>		<i>2'200'266.65</i>	<i>385'106.04</i>	<i>218'035.17</i>	<i>2'367'337.52</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'200'266.65	385'106.04	218'035.17	2'367'337.52
141	Opere del genio civile	2'145'056.80	382'351.67	208'593.84	2'318'814.63
143	Costruzioni edili				
146	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	35'742.54	1'137.46	4'586.68	32'293.32
149	Altri investimenti in beni amministrativi	19'467.31	1'616.91	4'854.65	16'229.57
<i>ECCEDEZZA PASSIVA</i>			<i>13'732.93</i>		<i>13'732.93</i>
19	ECCEDEZZA PASSIVA		13'732.93		13'732.93
190	Disavanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti				
191	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione		13'732.93		13'732.93

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione		Sostanza finale 31.12.2018
			aumento	diminuzione	
	<b>PASSIVO</b>	<b>3'786'518.60</b>	<b>932'938.92</b>	<b>868'642.41</b>	<b>3'850'815.11</b>
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	3'393'361.55	879'472.73	815'176.22	3'457'658.06
20	IMPEGNI CORRENTI	3'344'320.30	819'350.28	731'949.22	3'431'721.36
200	Creditori	18'164.90	608'809.36	599'469.56	27'504.70
206	Conti correnti	3'326'155.40	200'005.87	121'944.61	3'404'216.66
209	Altri impegni correnti		10'535.05	10'535.05	
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE				
229	Altri debiti a medio ed a lungo termine				
25	TRANSITORI PASSIVI	49'041.25	60'122.45	83'227.00	25'936.70
259	Altri transitori passivi	49'041.25	60'122.45	83'227.00	25'936.70
	<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>				
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI				
280	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canaliz				
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	393'157.05	53'466.19	53'466.19	393'157.05
29	CAPITALE PROPRIO	393'157.05	53'466.19	53'466.19	393'157.05
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	393'157.05	53'466.19	53'466.19	393'157.05

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2018
	TOTALE ATTIVO				3'850'815.11
	TOTALE PASSIVO				3'850'815.11

**CONTO  
DI  
GESTIONE CORRENTE**

GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3 SPESE CORRENTI netto costi	393'153.94	393'153.94	419'650.00	419'650.00	343'475.09	343'475.09
4 RICAVI CORRENTI netto ricavi	379'421.01	379'421.01	369'250.00	369'250.00	396'941.28	396'941.28
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO	393'153.94	379'421.01	419'650.00	369'250.00 50'400.00	343'475.09	396'941.28
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	393'153.94	13'732.93 393'153.94	419'650.00	419'650.00	53'466.19 396'941.28	396'941.28

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		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	5'060.00		4'500.00		4'780.00	
330.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG			200.00		-0.05	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	5'060.00		4'700.00		4'779.95	
	<b>Saldo</b>		<b>5'060.00</b>		<b>4'700.00</b>		<b>4'779.95</b>
331	<b>Spese per beni e servizi</b>						
	SPESE CORRENTI						
331.310.01	Materiale di cancelleria e stampati	910.00		1'000.00		500.00	
331.312.01	Acquisto acqua			2'500.00		2'100.40	
331.312.02	Energia elettrica	6'182.90		9'600.00		5'881.76	
331.314.01	Manutenzione acquedotti comunali	51'264.74		45'000.00		42'707.36	
331.315.01	Manutenzione programma EDP	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
331.318.01	Spese postali, telef.	5'113.65		2'000.00		4'194.84	
331.318.02	Tasse su CCP	1'802.03		600.00		464.65	
331.318.03	Spese bancarie	102.95		150.00		88.00	
331.318.04	Analisi e misurazioni sorgenti	153.99		2'000.00		629.82	
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	1'002.55		1'000.00		678.00	
331.318.09	Premio assicurazione combinata	3'520.40		4'200.00		2'679.40	
331.318.10	Consulenza e revisione dei conti	1'000.00		3'500.00		1'444.45	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	112'053.21		112'550.00		102'368.68	
	<b>Saldo</b>		<b>112'053.21</b>		<b>112'550.00</b>		<b>102'368.68</b>

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
332	<b>Interessi passivi</b>						
	SPESE CORRENTI						
332.322.01	Interessi passivi	37'023.01		37'050.00		37'023.01	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	37'023.01		37'050.00		37'023.01	
	<b>Saldo</b>		<b>37'023.01</b>		37'050.00		37'023.01
333	<b>Ammortamenti</b>						
	SPESE CORRENTI						
333.330.01	Perdita su debitori	72.55		500.00		654.25	
333.331.01	Ammortamenti beni amministrativi	208'946.02		227'700.00		196'131.15	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	209'018.57		228'200.00		196'785.40	
	<b>Saldo</b>		<b>209'018.57</b>		228'200.00		196'785.40
335	<b>Rimborsi ad enti pubblici</b>						
	SPESE CORRENTI						
335.352.01	Part. manut. acquedotto consorzio	17'770.70		24'000.00		-9'661.95	
335.352.02	Tassa convenzione Cugnasco	12'158.45		13'000.00		12'110.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	29'929.15		37'000.00		2'448.05	
	<b>Saldo</b>		<b>29'929.15</b>		37'000.00		2'448.05
336	<b>Contributi ad associazioni</b>						
	SPESE CORRENTI						
336.365.01	Contributi ad associazioni	70.00		150.00		70.00	

## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	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>		<b>150.00</b>		<b>70.00</b>

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		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		661.90		500.00		174.05
	<i>Totale ricavi correnti</i>		661.90		550.00		174.05
	<i>Totale spese correnti</i>						
	<b>Saldo</b>	<b>661.90</b>		<b>550.00</b>		<b>174.05</b>	
443	<b>Ricavi per prestazioni, vendite ecc.</b>						
	RICAVI CORRENTI						
443.431.01	Spese diffida		556.10		400.00		468.29
443.434.01	Tassa base		121'863.49		119'000.00		120'634.84
443.434.02	Tassa noleggio contatori		17'275.85		17'000.00		17'127.20
443.434.03	Tassa consumo cantieri		916.40		500.00		3'887.35
443.434.04	Tassa allacciamenti		1'080.00		1'500.00		2'340.00
443.434.05	Tassa di consumo economia domestica		123'803.72		125'000.00		126'994.30
443.434.06	Tassa di consumo industriale		105'958.45		100'000.00		104'090.65
443.436.01	Recupero prestazioni varie		1'479.00				15'880.85
443.436.02	Recupero spese esecutive		826.10		300.00		343.75
	<i>Totale ricavi correnti</i>		373'759.11		363'700.00		391'767.23
	<i>Totale spese correnti</i>						
	<b>Saldo</b>	<b>373'759.11</b>		<b>363'700.00</b>		<b>391'767.23</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 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	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>		5'000.00		5'000.00	

<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>393'153.94</b>	<b>419'650.00</b>	<b>343'475.09</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	5'060.00	4'700.00	4'779.95
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	112'053.21	112'550.00	102'368.68
32	INTERESSI PASSIVI	37'023.01	37'050.00	37'023.01
33	AMMORTAMENTI	209'018.57	228'200.00	196'785.40
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	29'929.15	37'000.00	2'448.05
36	CONTRIBUTI PROPRI	70.00	150.00	70.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>379'421.01</b>	<b>369'250.00</b>	<b>396'941.28</b>
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	661.90	550.00	174.05
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	373'759.11	363'700.00	391'767.23
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	5'000.00	5'000.00	5'000.00

**CONTO  
DEGLI  
INVESTIMENTI**

INVESTIMENTI	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	385'106.04	218'035.17 167'070.87	40'000.00 187'700.00	227'700.00	278'636.97	196'131.15 82'505.82
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO	385'106.04	218'035.17	40'000.00 187'700.00	227'700.00	278'636.97	196'131.15
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	385'106.04	167'070.87 385'106.04	227'700.00	227'700.00	278'636.97	82'505.82 278'636.97

INVESTIMENTI	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>0 AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>						
<b>000 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	
000.501.25 Sorgente Crona	313'951.22				198'747.55	
000.501.26 Adattamento bacini SE LV-LP Laboratorio Cantonale			10'000.00			
000.501.27 Nuova condotta principale su mapp.2342/43/46-2623	2'125.90				55'057.15	
000.501.28 Posa infrastrutture tecnologiche sul mapp. 231 RFD						
000.501.29 Spostamento condotta mapp. 2480 RFD						
000.503.01 Rifacimento facciate bacino Bugaro 2	25'529.35		25'000.00			
000.506.01 Acquisto contatori	1'137.46		5'000.00		4'454.90	
000.506.02 Impianti UV bacini Sassofenduto e Bugaro 1						
000.506.03 Telegestione acquedotti LP					1'703.50	
000.509.01 Progettazione sorgente Crona						
000.509.02 Studio Piano cantonale approvvigionamento idrico	1'616.91				6'666.67	
000.562.01 Risanamento manufatti Cons. Val Pesta						
000.562.02 Risanamento manufatti Val Pesta 2a tappa	26'944.80				11'461.95	
000.562.03 Protezione della sorgente SO1 Val Pesta	13'800.40					
000.581.01 Interventi canalizzazioni Lavertezzo Valle						
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.610.10 Part. privati ampliamento rete idrica						

## INVESTIMENTI

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
000.662.01 Sussidio TI dal Comune ris.manufatti Val Pesta		9'089.15				
000.681.01 Ammortamenti ordinari		208'946.02		227'700.00		196'131.15
<i>Totale ricavi correnti</i>		218'035.17		227'700.00		196'131.15
<i>Totale spese correnti</i>	385'106.04		40'000.00		278'636.97	
<b>Saldo</b>		<b>167'070.87</b>	187'700.00			82'505.82

<b>INVESTIMENTI</b>	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
<b>5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>385'106.04</b>	<b>40'000.00</b>	<b>278'636.97</b>
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	344'360.84	40'000.00	267'175.02
56 CONTRIBUTI PROPRI	40'745.20		11'461.95
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE			
<b>6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>218'035.17</b>	<b>227'700.00</b>	<b>196'131.15</b>
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'	9'089.15		
66 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	208'946.02	227'700.00	196'131.15
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI			

## **TABELLE:**

- . RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO**
- . AMMORTAMENTI**
- . SITUAZIONE DEI DEBITI**
- . CONTROLLO DEI CREDITI**
- . FLUSSI DI CAPITALI**

	consuntivo 2018	preventivo 2018	consuntivo 2017
<b><u>Conto di gestione corrente</u></b>			
Uscite correnti	184'207.92	191'950.00	147'343.94
Ammortamenti amministrativi	208'946.02	227'700.00	196'131.15
Addebiti interni			
<b>Totale spese correnti</b>	<b>393'153.94</b>	<b>419'650.00</b>	<b>343'475.09</b>
Entrate correnti	379'421.01	369'250.00	396'941.28
Accrediti interni			
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>379'421.01</b>	<b>369'250.00</b>	<b>396'941.28</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-13'732.93</b>	<b>-50'400.00</b>	<b>53'466.19</b>
<b><u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u></b>			
Uscite per investimenti	385'106.04	40'000.00	278'636.97
Entrate per investimenti	9'089.15		
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>376'016.89</b>	<b>40'000.00</b>	<b>278'636.97</b>
<b><u>Conto di chiusura</u></b>			
Onere netto per investimenti	376'016.89	40'000.00	278'636.97
Ammortamenti amministrativi	208'946.02	227'700.00	196'131.15
Disavanzo d'esercizio	-13'732.93	-50'400.00	53'466.19
Autofinanziamento	195'213.09	177'300.00	249'597.34
<b>Risultato totale</b>	<b>-180'803.80</b>	<b>137'300.00</b>	<b>-29'039.63</b>
<b><u>Riassunto del bilancio</u></b>			
Beni patrimoniali	1'469'744.66		1'586'251.95
Beni amministrativi	2'367'337.52		2'200'266.65
Finanziamenti speciali			
Ecceденza passiva	13'732.93		
Capitale di terzi		3'457'658.06	3'393'361.55
Finanziamenti speciali			
Capitale proprio		393'157.05	393'157.05
	<b>3'850'815.11</b>	<b>3'850'815.11</b>	<b>3'786'518.60</b>
			<b>3'786'518.60</b>



TABELLA INVESTIMENTI PER AMMORTAMENTI LINEARI - consuntivo 2018

C.TO	S.I. 01.01.2018	E/U 2018	ammortamenti 2018 141.01											
			1999 e prec.	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
25 anni per 141.01	anno di costr.		7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
5 anni per 146.01	anni da ammort.		-14.2857	-12.5000	-11.1111	-10.0000	-9.0909	-8.3333	-7.6923	-7.1429	-6.6667	-6.2500	-5.8824	-5.5556
	% ammortam.													
S.I.	715'017.70		-102'145.39											
000.501.10 Ampliamento rete idrica	5'028.31													
000.610.10 Part.privati ampl.rete idrica	0.00									-359.17				
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	9'579.80													
000.501.14 Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 A	73'948.53		-10'564.08											
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 B	506.02			-63.25										
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 C	7'100.62				-788.96									
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 D	24'969.24					-2'436.92								
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 E	2'129.77						-193.62							
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 F	12'157.19													
000.501.15 Potenz. Acquedotto LV A	41'851.91		-5'978.84											
Potenz. Acquedotto LV B	3'117.74				-346.42									
000.501.16 Tronco Piazza-Casa Parrocchiale A	9'521.12		-1'360.16											
Tronco Piazza-Casa Parrocchiale B	2'146.98			-268.37										
000.501.17 Risanamento acquedotto cons.VP A	13'325.24		-1'903.61											
Risanamento acquedotto cons.VP B	7'814.82			-976.85										
Risanamento acquedotto cons.VP C	14'916.67				-1'657.41									
Risanamento acquedotto cons.VP D	5'374.57					-537.46								
000.501.19 Tratt. E pittura arm.idrauliche	11'143.39		-1'591.91											
000.501.20 Nuovo Serbatoio Aquino A	11'449.91					-1'144.99								
Nuovo Serbatoio Aquino B	125'802.72						-11'436.61							
Nuovo Serbatoio Aquino C	120'349.74							-10'029.15						
Nuovo Serbatoio Aquino D	5'321.83								-409.37					
Nuovo Serbatoio Aquino E	1'570.61													
000.501.21 Impianto disinfezione Bugaro 2 A	13'788.94										-112.19			
Impianto disinfezione Bugaro 2 B	-101.03										-984.92			
000.562.01 Risanam. manufatti Cons. Val Pesta	9'047.89											6.74		
000.581.01 Interv.canalizzaz. Lavertezzo Valle	0.00													
000.506.01 Acquisto contatori 2013	358.02													
Acquisto contatori 2014	970.83													
Acquisto contatori 2015	780.54													
Acquisto contatori 2016	3'081.74													
Acquisto contatori 2017	4'454.90													
Acquisto contatori 2018	0.00	1'137.46												
	1'285'539.78	1'137.46	-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	795.63
<b>TOTALE AMMORTAMENTI 2018</b>			<b>-158'840.09</b>											



C.TO								ammortamenti 2018 146.01					S.F. 31.12.2018
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2013	2014	2015	2016	2017	
25 anni per 141.01	19	20	21	22	23	24	25	1	2	3	4	5	
5 anni per 146.01	-5.2632	-5.0000	-4.7619	-4.5455	-4.3478	-4.16666667	-4	-100.0000	50.0000	-33.3333	-25	-20	
S.I.													612'872.31
000.501.10 Ampliamento rete idrica													4'669.15
000.610.10 Part.privati ampl.rete idrica													0.00
000.501.11 Condotte Pte Pincascia A													14'980.63
Condotte Pte Pincascia B													10'123.88
Condotte Pte Pincascia C													2'043.86
000.501.12 Migliorie infrastrutt. acquedotti LP													0.00
000.501.13 Migliorie infrastrutt. acquedotti LV	-504.20												9'075.60
000.501.14 Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 A													63'384.45
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 B													442.77
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 C													6'311.66
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 D													22'472.32
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 E													1'936.15
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 F													11'481.79
000.501.15 Potenz. Acquedotto LV A													35'873.07
Potenz. Acquedotto LV B													2'771.32
000.501.16 Tronco Piazza-Casa Parrocchiale A													8'160.96
Tronco Piazza-Casa Parrocchiale B													1'878.61
000.501.17 Risanamento acquedotto cons.VP A													11'421.63
Risanamento acquedotto cons.VP B													6'837.97
Risanamento acquedotto cons.VP C													13'259.26
Risanamento acquedotto cons.VP D													4'837.11
000.501.19 Tratt. E pittura arm.idrauliche													9'551.48
000.501.20 Nuovo Serbatoio Aquino A													10'304.92
Nuovo Serbatoio Aquino B													114'366.11
Nuovo Serbatoio Aquino C													110'320.60
Nuovo Serbatoio Aquino D													4'912.46
Nuovo Serbatoio Aquino E													1'458.42
000.501.21 Impianto disinfezione Bugaro 2 A													12'804.02
Impianto disinfezione Bugaro 2 B													-94.29
000.562.01 Risanam. manufatti Cons. Val Pesta		-452.39											8'595.50
000.581.01 Interv.canalizzaz. Lavertezzo Valle													0.00
000.506.01 Acquisto contatori 2013								-358.02					0.00
Acquisto contatori 2014									-485.42				485.42
Acquisto contatori 2015										-260.18			520.36
Acquisto contatori 2016											-770.44		2'311.31
Acquisto contatori 2017												-890.98	3'563.92
Acquisto contatori 2018													1'137.46
													0.00
	-504.20	-452.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-358.02	-485.42	-260.18	-770.44	-890.98	1'125'072.12
<b>TOTALE AMMORTAMENTI 2018</b>										-2'765.03			1'125'072.12
													0.00
													1'125'072.12
													0.00



TABELLA INVESTIMENTI PER AMMORTAMENTI LINEARI - chiusura 2018

C.TO	Valore iniziale	S.I. 01.01.2018 anno di costr.	E/U 2018	Ammortamenti 2018										S.F. 31.12.2018			
				141.01					146.02	149.01							
				2013	2014	2015	2016	2017	2013	2015	2016	2017					
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.							16							
149.01 <b>Studi, progetti generali (PGA)</b>		5 anni	20% tasso ammort.									3	4	5			
000.501.12 Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - manufatti	97'365.55		87'628.95													85'194.80	141.01
Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - manufatti 1	162'968.15		150'745.55													146'671.35	141.01
Migliorie infrastrutt. Acquedotti LP - manufatti 2	25'750.35		24'462.85													23'819.10	141.01
Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - armature idrauliche	20'000.00		16'000.00													15'000.00	141.01
Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - armature idrauliche 1	109'267.40		92'877.35													87'414.00	141.01
Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - armature idrauliche 2	1'372.30		1'235.10													1'166.50	141.01
Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - apparecch. telecomunicaz.	0.00		0.00													0.00	141.01
Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - apparecch. telecomunicaz. 1	2'157.95		863.15													431.55	141.01
Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - apparecch. telecomunicaz. 2	18'847.50		11'308.50													7'539.00	141.01
000.501.22 Camera di rottura e dissipazione aria sul mapp. 4683 RFD Cugnasco-Gerra manufatti	30'454.48		28'931.78													28'170.43	141.01
000.501.23 Spostamento condotta su mapp. 2741 RFD condotte	77'236.35		73'374.55													71'443.65	141.01
000.509.01 Progettazione sorgente Crona	6'422.15		3'853.25													2'568.80	
Progettazione sorgente Crona 1 studi	4'517.59		3'614.09													2'710.59	149.01
000.506.02 Impianti UV bacini Sassofenduto e Bugaro disinfezione	36'432.50		29'145.90													27'324.25	146.02
000.506.03 Telegestione acquedotti LP - apparecch. informatici e telecomunicaz.	29'500.00		23'600.00													17'700.00	141.01
Telegestione acquedotti LP - apparecch. di misurazione	16'794.80		15'703.15													14'611.50	141.01
Telegestione acquedotti LP - apparecch. di misurazione 1	1'703.50		1'703.50													1'592.75	141.01
000.501.24 Spostamento condotta Malpensata - condotte	51'897.20		50'599.75													49'302.30	141.01
Spostamento condotta Malpensata - condotte 1	545.25		545.25													531.60	141.01
000.501.25 Sorgente Crona - realizzazione - manufatti	21'555.61		21'016.71													20'477.81	141.01
Sorgente Crona - realizzazione - manufatti 1	107'575.86		107'575.86													104'886.46	141.01
Sorgente Crona - realizzazione - manufatti 2	270'997.21		0.00	270'997.21												270'997.21	141.01
Sorgente Crona - realizzazione - armature idrauliche	264.17		250.97													237.77	141.01
Sorgente Crona - realizzazione - armature idrauliche 1	76'434.10		76'434.10													72'612.40	141.01
Sorgente Crona - realizzazione - armature idrauliche 2	26'862.85		0.00	26'862.85												26'682.85	141.01
Sorgente Crona - realizzazione - apparecch. telecomunicaz.	14'737.59		14'737.59													11'790.09	141.01
Sorgente Crona - realizzazione - apparecch. telecomunicaz. 1	16'271.16		0.00	16'271.16												16'271.16	141.01
000.509.02 Studio Piano cantonale approvvigionamento idrico	6'666.65		5'333.30													3'999.95	149.01
000.509.02 Studio Piano cantonale approvvigionamento idrico 1	6'666.67		6'666.67													5'333.32	149.01



TABELLA INVESTIMENTI PER AMMORTAMENTI LINEARI - chiusura 2018

C.TO	Valore iniziale	S.I. 01.01.2018 anno di costr.	E/U 2018	Ammortamenti 2018									S.F. 31.12.2018		
				141.01					146.02	149.01					
				2013	2014	2015	2016	2017	2013	2015	2016	2017			
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.												
149.01 <b>Studi, progetti generali (PGA)</b>		5 anni	20% tasso ammort.												
000.509.02 Studio Piano cantonale approvvigionamento idrico 2	1'616.91	0.00	1'616.91											1'616.91	149.01
000.562.02 Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2.a tappa	11'461.95	11'461.95							-286.55					11'175.40	141.01
Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2.a tappa	26'944.80	0.00	17'855.65											17'855.65	141.01
000.501.27 Posa nuova condotta principale sui mapp. 2342, 2343, 2346 e 2623 RFD - condotte	55'057.15	55'057.15							-1'376.45					53'680.70	141.01
Posa nuova condotta principale sui mapp. 2342, 2343, 2346 e 2623 RFD - condotte 1	2'125.90	0.00	2'125.90											2'125.90	141.01
000.503.01 Risanamento dello stabile ACAP (Bugaro 2) - manufatti	50'000.00	0.00	25'529.35											25'529.35	141.01
000.562.03 Protezione della SO1 Val Pesta - manufatti	13'800.40	0.00	13'800.40											13'800.40	141.01
	1'402'272.00	914'726.97	374'879.43	-3'434.15	-9'969.15	-7'174.10	-8'841.20	-11'246.00	-1'821.65	-1'284.45	-2'236.85	-1'333.35	1'242'265.50		
												-47'340.90	1'242'265.50		
<b>TOTALE AMMORTAMENTI 2018</b>												<b>-47'340.90</b>	0.00		
													1'242'265.50		
													0.00		

03.04.2019

**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 2016
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
8.6.11	CC	231'000.00 (60'000.00)	7.6.13	Migliorie infrastrutturali acquedotti comunali	12'605.00	0.00	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 2a tappa	11'461.95	26'944.80	38'406.75	3'693.25		9'089.15		29'317.60
23.3.16	CC	46'759.26 50'500.00	23.3.18	Telegestione acquedotti LP	47'998.30		47'998.30	-1'239.04	2.65%			47'998.30
v. dettaglio	St. Sciarini	588'888.89 <b>636'000.00</b>	IVA escl. IVA inclusa	Sorgente Crona - realizzazione	220'567.33	313'951.22	534'518.55	54'370.34				534'518.55
23.3.16	CC	455'000.00	23.3.18									
MM 7/2016	credito supp	176'851.85	IVA escl.									
15.12.16	CC	191'000.00	15.12.18									
28.3.17	CC	50'000.00 54'000.00	23.3.19	Risanamento stabile ACAP (Bugaro 2) ubicato sul mappale 2486 RFD	0.00	25'529.35	25'529.35	24'470.65				25'529.35
26.10.17	CC	31'700.00 IVA incl.	26.10.19	Partecipazione al Comune di Cugnasco-Gerra per la protezione della SO1 della Val Pesta	0.00	13'800.40	13'800.40	17'899.60				13'800.40
ACAP		5'000.00		Acquisto contatori 2018	0.00	1'137.46	1'137.46	3'862.54				1'137.46
14.12.17	CC	62'000.00 67'000.00	14.12.19	Posa nuova condotta principale sui mappali 2342, 2343, 2346 e 2623 RFD	55'057.15	2'125.90	57'183.05	4'816.95				57'183.05
23.3.16	CC	47'222.22 51'000.00	23.3.18	Spostamento condotta Malpensata (continuazione 2741 RFD)	52'442.45		52'442.45	-5'220.23	11.05%			52'442.45
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									
17.7.00	CC	140'000.00	L									
		990'000.00		Nuovo serbatoio Aquino	953'740.15		953'740.15	36'259.85				953'740.15
23.12.10	CC	5'380.00	22.12.12	Interventi acquedotto e canalizzazioni Valle (23.10.2006 RM 860/2006)	0.00		0.00	5'380.00				0.00
		14'666.67 15'840.00	IVA escl. IVA incl.	Studio Piano cantonale approvvigionamento idrico (Pozzo alle Brere - fattibilità)	13'333.32	1'616.91	14'950.23	-283.56	1.93%			14'950.23
					4'023'976.30							
					3'203'978.39	385'106.04	3'589'084.43	425'632.61			9'089.15	3'579'995.28

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	-13'732.93	
Ammortamenti amministrativi	208'946.02	
Autofinanziamento		195'213.09

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

Diminuzione dei crediti	18'566.55	
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Diminuzione dei transitori attivi	0.00	
		18'566.55

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

Aumento impegni correnti	87'401.06	
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	
		87'401.06

**Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti**

9'089.15

**TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI**

310'269.85

**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	36'642.92	
		36'642.92

**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	23'104.55	
Diminuzione finanziamenti speciali	0.00	
		23'104.55

**Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti**

385'106.04

**TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI**

444'853.51

**AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI**

0.00

**DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI**

134'583.66