



1 marzo 2021 (RM 2450/2021)

**MM 2/2021 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2020***Indice*

<b>1</b>	<b>MM 2/2021 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2020.....</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 2020.....</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.....	7
2.4.1	Situazione generale .....	7
2.4.2	Commento sulle singole poste di gestione corrente.....	9
2.5	Conto degli investimenti.....	11
2.6	Preavviso Commissione ACAP .....	12

# **1 MM 2/2021 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2020**

Signori Consiglieri comunali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2020.

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 2020 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 1'232'600.58, ricavi correnti di CHF 1'232'649.09 ed un avanzo d'esercizio di CHF 48.51; un totale di uscite per investimenti di CHF 73'204.90, un autofinanziamento di CHF 1'048'468.91 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 (CHF 2'992'320.56).
2. il trasferimento al Comune Verzasca della quota parte del capitale proprio di CHF 26'279.00 dagli avanzi d'esercizio per il periodo 2019 e precedenti che sono stati generati dal comparto di Valle;
3. lo scarico del Municipio per la conclusione degli investimenti concessi:
  - a) in via esecutiva:
    - inc.parco.immo.2207.02.

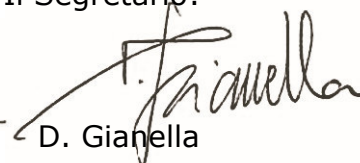
PER IL MUNICIPIO DI LAVERTEZZO

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.
BA	Beni Amministrativi.
CHF	franchi svizzeri.
Cfr./cfr.	confronta.
CP	Capitale Proprio.
cpv	capoverso.
LCPubb	Legge sulle commesse pubbliche.
let.	lettera.
LOC	legge organica comunale.
LV	Lavertezzo Valle.
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 2020

Signori Municipali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2020.

### 2.1 Presentazione dei conti

<b><u>Conto di gestione corrente</u></b>		
Uscite correnti	184'180.18	
Ammortamenti amministrativi	1'048'420.40	
Addebiti interni	0.00	
Totale spese correnti		1'232'600.58
Entrate correnti	1'232'649.09	
Accrediti interni	0.00	
Totale ricavi correnti		1'232'649.09
<b>Risultato d'esercizio</b>		<b>48.51</b>
<b><u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u></b>		
Uscite per investimenti		73'204.90
Entrate per investimenti		
<b>Onere netto per investimenti</b>		<b>73'204.90</b>
<b><u>Conto di chiusura</u></b>		
Onere netto per investimenti		73'204.90
Ammortamenti amministrativi	1'048'420.40	
Risultato d'esercizio	48.51	
Autofinanziamento		1'048'468.91
<b>Risultato totale</b>		<b>975'264.01</b>
<b><u>Riassunto del bilancio</u></b>		
Beni patrimoniali	1'677'668.60	
Beni amministrativi	1'314'651.96	
Finanziamenti speciali		
Eccedenza passiva		
Capitale dei terzi		2'677'189.70
Finanziamenti speciali		
Capitale proprio		315'130.86
	2'992'320.56	2'992'320.56

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 2020.

Innanzitutto l'anno 2020 è stato attuato il Regolamento distribuzione acqua potabile<sup>2</sup>, che è entrato in vigore in data 1 gennaio 2020.

La nostra Azienda acqua potabile ha assicurato l'approvvigionamento idrico per la frazione di Lavertezzo Valle fino al 18 ottobre 2020, data di costituzione del Comune Verzasca. A decorrere dal 19 ottobre 2020 ha consegnato formalmente l'impianto, assicurando un supporto tecnico fino al 31 dicembre 2020.

Sul fronte giudiziario, in merito all'inquinamento verificatosi a settembre 2016, l'indagine penale si è conclusa con il decreto d'abbandono del 27 novembre 2020. Secondo il Ministero pubblico non c'è nesso causale ai sensi dell'art. 234 CP<sup>3</sup>. Nella sentenza emerge che *"L'inquinamento delle acque è quindi da attribuirsi ad una serie di concause, di modo che si pone inevitabilmente la domanda a sapere se tra la fuoriuscita di benzina dal generatore e l'inquinamento vi sia un nesso causale — elemento imprescindibile affinché possano ritenersi adempiuti gli estremi del reato di cui all'art. 234 CP — o se questo nesso causale sia interrotto.*

*Affinché venga interrotto il nesso di causalità adeguata tra il comportamento dell'autore e il risultato prodottosi, occorre l'intervento di un'ulteriore causa concomitante che rappresenti una circostanza del tutto eccezionale o che appaia tanto straordinaria da non risultare prevedibile. L'imprevedibilità dell'evento concorrente non è di per sé sufficiente ad interrompere il nesso di causalità adeguata, ma è necessario che questo evento si imponga come la causa più probabile e più immediata dell'avvenimento considerato, relegando in secondo piano tutti gli altri fattori che hanno contribuito al risultato, in particolare il comportamento dell'autore (DTF 134 IV 255 consid. 4.4.2; 133 IV 158 consid. 6.1; STF 6B251/2014 del 2.12.2014 consid. 2.3.1) <sup>4</sup>."*

Conseguentemente a ciò il procedimento penale si è concluso, ma non su quello civile. La valutazione delle responsabilità compete alla Sezione protezione aria, acque e suolo<sup>5</sup>.

Invece per quanto concerne gli aspetti normativi interni all'Azienda acqua potabile, è entrata in vigore in data 1 gennaio 2020 il Regolamento distribuzione di acqua potabile<sup>6</sup>.

### 2.2.1 Erogazione acqua potabile

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

Benché l'acqua potabile è di fonte sorgiva, la potabilizzazione avviene per il tramite di impianti UV. Nel corso dell'anno non sono stati decretati avvisi di non potabilità per il comprensorio del Piano; contrariamente per quello di Valle ne è stato effettuato uno.

<sup>2</sup> MM 3/2020

<sup>3</sup> <sup>1</sup>Chiunque intenzionalmente inquina con materie nocive alla salute l'acqua potabile destinata alle persone o agli animali domestici, è punito con una pena detentiva sino a cinque anni o con una pena pecuniaria non inferiore a 30 aliquote giornaliere. <sup>2</sup> La pena è una pena detentiva sino a tre anni o una pena pecuniaria se il colpevole ha agito per negligenza

<sup>4</sup> Inc.opere.pubbliche.2016.06 - Ministrero pubblico, incarto n. ABB 1675/2020/VT/PFI: punti 2.13-2.1.4

<sup>5</sup> Inc.opere.pubbliche.2016.06 - Vaudoise Assicurazioni: 19.10.2020

<sup>6</sup> MM 3/2020 – punto 3.2.2

La fornitura di acqua potabile, l'evoluzione emerge dalla Figura 2

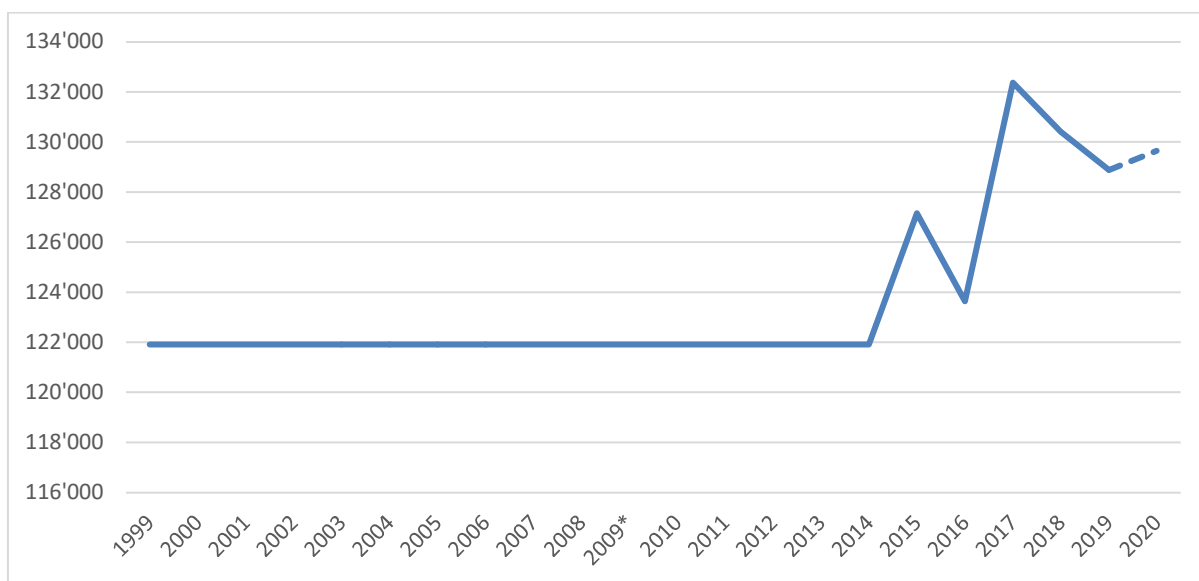


Figura 2 – evoluzione consumo acqua potabile anni: 2004-2019 (Valle e Piano) e 2020 (Piano) in mc<sup>7</sup>

## 2.2.2 Infrastrutture

Cfr. spiegazioni conto 331.314.01 Manutenzione acquedotti.

## 2.3 Bilancio

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
114.00 Contr. da enti pubblici	0.00	900'992.25		900'992.25

È l'importo della retrocessione dei BA che secondo gli accordi con la SEL sarà versato entro 3 mesi dalla costituzione del Comune Verzasca<sup>8</sup>.

	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. Considerazioni generali.

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
139.50 331 - Acqueodtto LV	0.00	11'275.47		11'275.47

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
259.50 Tassa aqua potabile LV	0.00	39'971.85		39'971.85

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
259.51 Ripartizione CP LV	0.00	26'279.00		26'279.00

Cfr. spiegazioni capitolo 2.2. Considerazioni generali (gestione acquedotto di Valle fino al 18.10.2020).

<sup>7</sup> Grafico proprio - fonte dati ACAP

<sup>8</sup> MM 3/2020 – punto 3.2.2



		saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
14	INVESTIMENTO IN BA	2'289'867.46	86'925.40	1'062'140.90	1'314'651.96

La riduzione è da ricondurre alla retrocessione al Comune Verzasca dei BA ubicati in Valle, unitamente all'entrata per investimento e agli ammortamenti ordinari<sup>9</sup>.

		saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
290.01	Capitale proprio riportato	379'424.12		64'341.77	315'082.35

La riduzione di CHF 64'341.77, è la somma della capitalizzazione del disavanzo 2019, unitamente al trasferimento della quota parte di CHF 26'279.00, scaturiti dagli accordi con la SEL.

## 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 2004-2020 ha avuto l'evoluzione illustrata nella Figura 3.

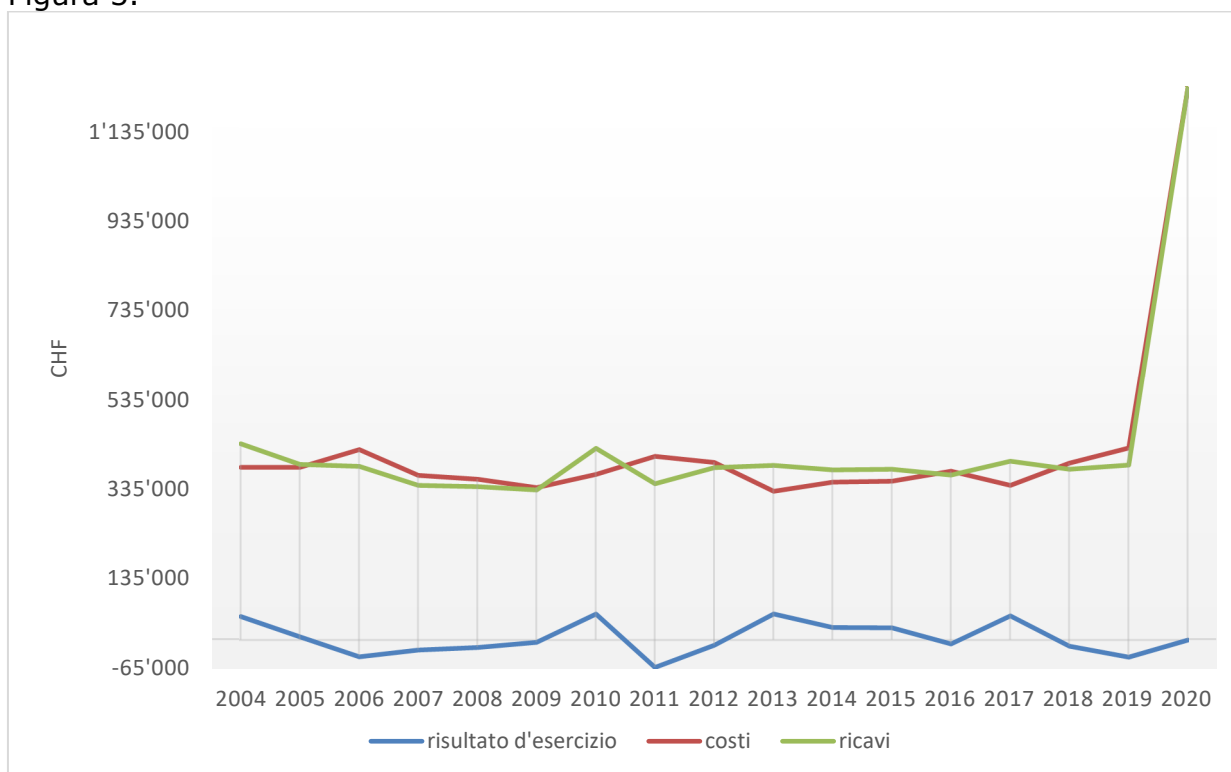
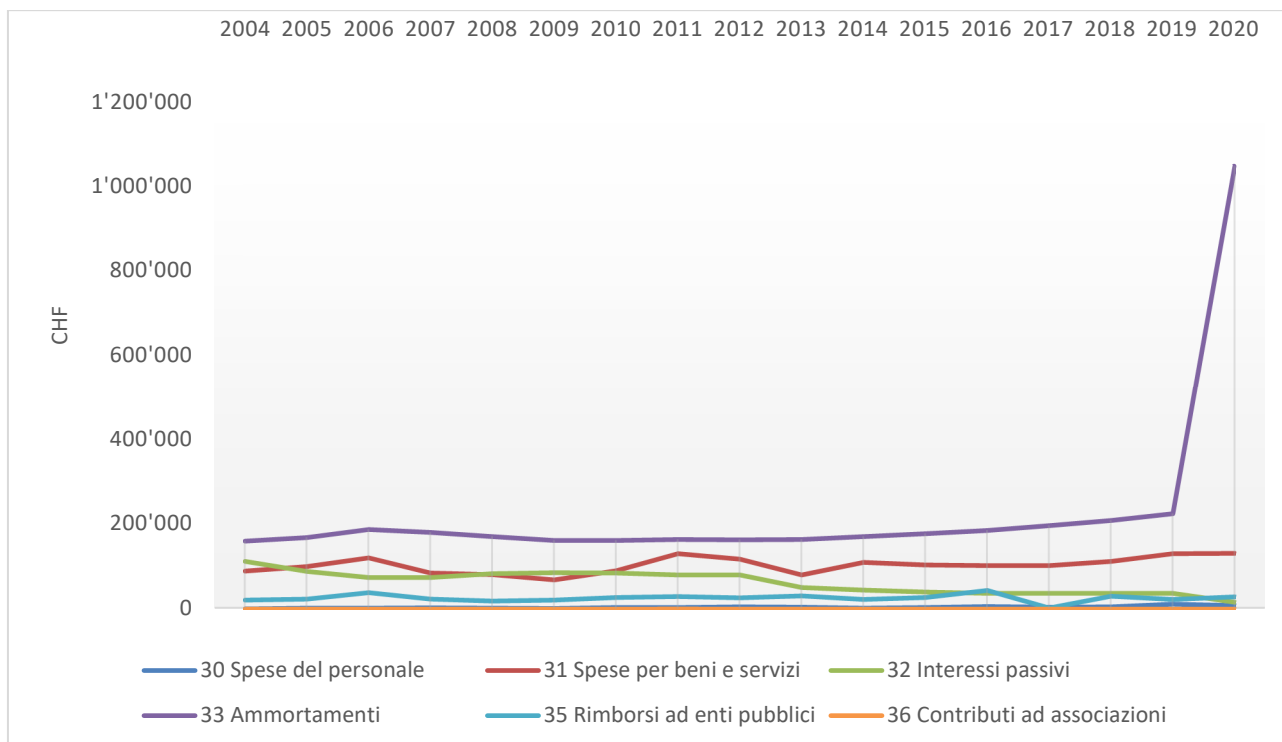


Figura 3 - evoluzione risultato d'esercizio, costi e ricavi anni 2004-2020 in CHF<sup>10</sup>

Nell'anno in esame i costi superano i CHF 1 mio, a seguito delle operazioni contabili destinate alla separazione del comprensorio di Valle.

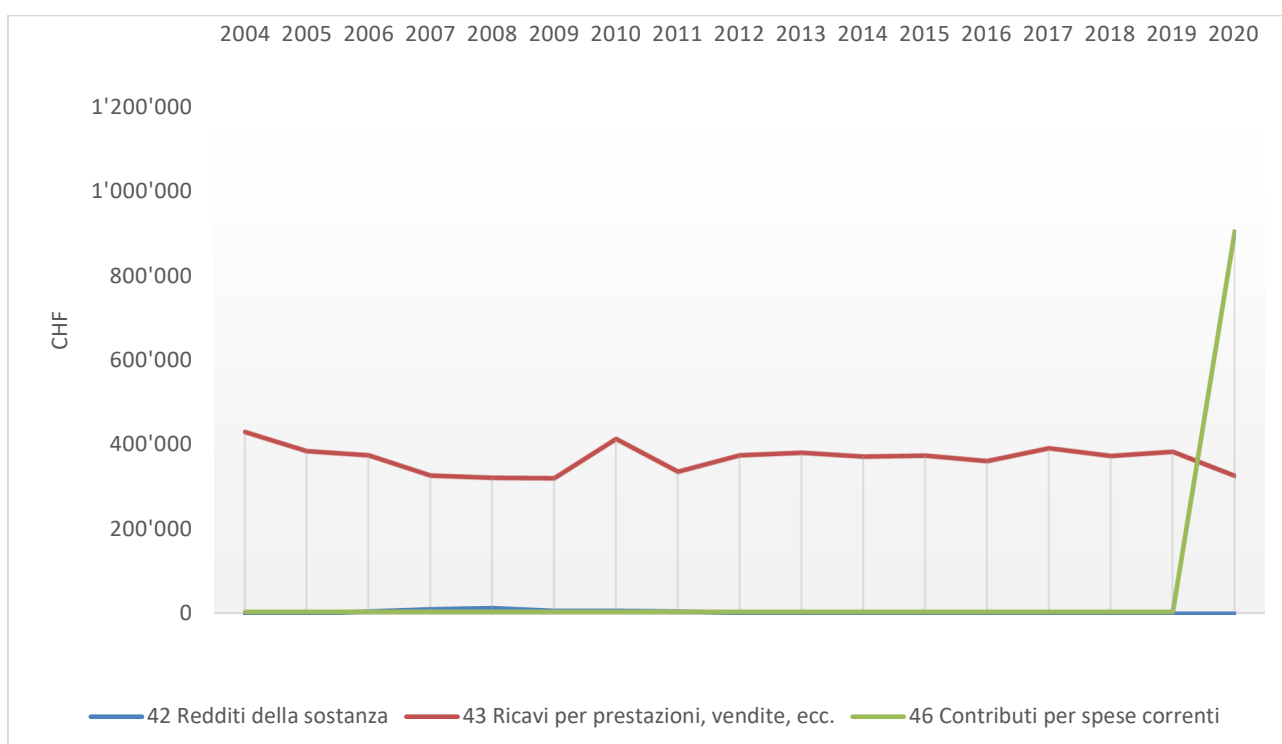
<sup>9</sup> 882'607.85 (MM 3/2020 - punto 3.2.2) + 13'720.50 (005.562.02) + 165'812.54 (ammortamenti ordinari)

<sup>10</sup> Grafico proprio - fonte dati ACAP



**Figura 4 – evoluzione dei costi per genere di conto anni 2004-2020<sup>11</sup>**

Conseguentemente a quanto descritto precedentemente, anche i ricavi seguono lo stesso andamento.



**Figura 5 – evoluzione dei costi per genere di conto anni 2004-2020<sup>12</sup>**

<sup>11</sup> Grafico proprio – fonte dati ACAP

<sup>12</sup> Grafico proprio – fonte dati ACAP

## 2.4.2 Commento sulle singole poste di gestione corrente

		Consuntivo	Preventivo
330.300.01	Onorari, indennità commissioni	4'177.35	4'500.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-322.65	-5.00%

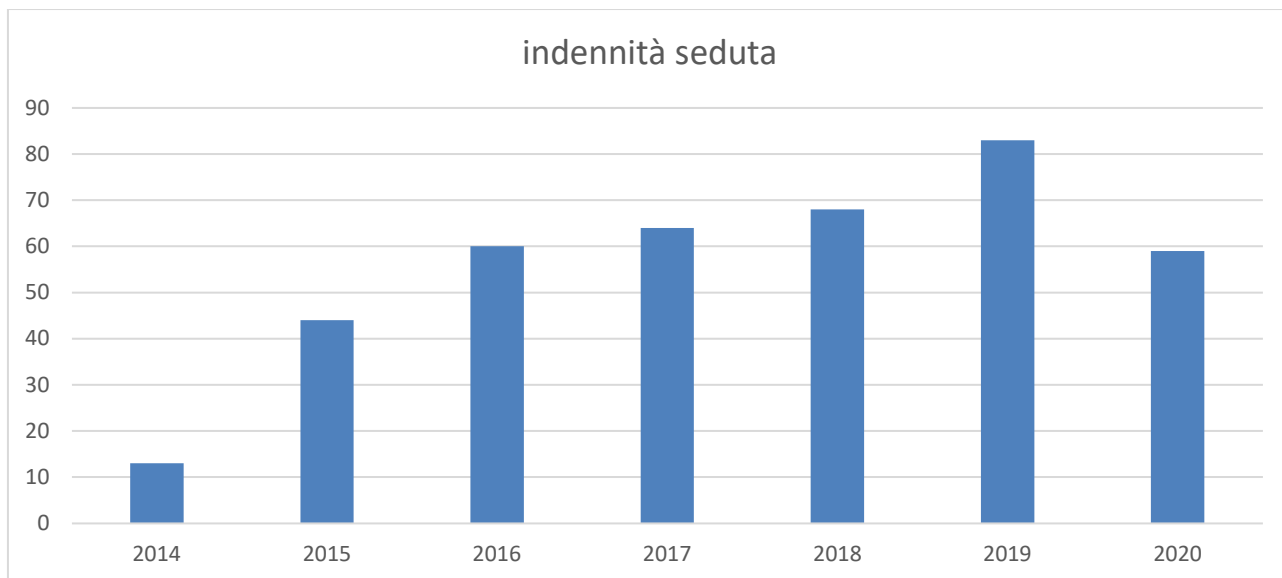


Figura 6 – evoluzione indennità seduta 2014-2020<sup>13</sup>

La diminuzione è da ricondurre alle riunioni usuali con cadenza mensile, senza indire delle straordinarie.

		Consuntivo	Preventivo
330.301.01	Indennità personale amministrativo	3'333.35	0.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		3'333.35	

La spesa non preventivata è stata generata dal picchetto effettuato dal nostro collaboratore. A decorrere dall'anno 2021 sarà introdotto un concetto esteso sulle infrastrutture sensibili del Comune.

		Consuntivo	Preventivo
331.312.01	Acquisto acqua	36.50	2'500.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-2'463.50	-100.00%

Cfr. spiegazioni capitolo 2.2.1 Erogazione acqua potabile.

		Consuntivo	Preventivo
331.312.02	Energia elettrica	4'880.42	4'200.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		680.42	15.00%

L'aumento è stato dettato dal maggior fabbisogno energetico per il funzionamento degli impianti.

<sup>13</sup> Grafico proprio – fonte dati ACAP

		Consuntivo	Preventivo
331.314.01	Manutenzione acquedotti comunali	74'289.84	55'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	19'289.84	35.00%

Dall'anno 1999, con l'introduzione dell'attuale software contabile, si rileva che è la seconda volta che si totalizza un esborso elevato da destinare alla manutenzione degli impianti. Solo nell'anno 2011 si erano spesi CHF 74'405.10.

Gli interventi che sono stati effettuati, si sono resi necessari per ottimizzare la rete idrica o la sostituzione di apparecchiature.

		Consuntivo	Preventivo
331.318.04	Analisi e misurazioni sorgenti	3'701.05	2'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	1'701.05	85.00%

La maggior spesa è da attribuire alle analisi obbligatorie che sono previste nella Direttiva W12.

		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
331.318.11	Consulenze tecniche	0.00	5'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-5'000.00	

Non è stato necessario richiedere delle consulenze.

		Consuntivo	Preventivo
332.322.01	Interessi passivi	15'996.86	25'300.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-9'303.14	

La minor spesa è da attribuire all'ulteriore rimborso del riconoscimento di debito, pari a CHF 950'000.—.

		Consuntivo	Preventivo
333.332.01	Ammortamenti beni amministrativi sup	882'607.86	811'300.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	71'307.86	

		Consuntivo	Preventivo
446.462.02	Contributo Comune Verzasca	900'992.25	811'300.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	89'692.25	

L'operazione si riferisce alla retrocessione al Comune Verzasca dei BA ubicati in Valle<sup>14</sup>.

<sup>14</sup> MM 3/2020 – punto 3.2.2

		Consuntivo	Preventivo
443.434.05	Tassa di consumo economia domestica	-1'144.80	0.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-1'144.80	

Rettifiche e storni effettuati nell'anno 2020 inerenti la fatturazione 2019.

		Consuntivo	Preventivo
443.434.07	Tassa di consumo	224'965.10	0.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		224'965.10	

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

## 2.5 Conto degli investimenti

### 000.501.30 Condotte credito quadro strade

(MM 17/2020 concernente il credito di CHF 846'000.— per la manutenzione straordinaria delle strade comunali)

È stato anticipato l'intervento n. 14.

### 005.501.31 Inc.parco.immo.2207.2 – nuova condotta

In concomitanza con dei lavori privati, è stata estesa la rete pubblica in Via alla Chiesa.

### 005.562.02 Risanamento manufatti Val Pesta 2a tappa

(MM 15/2015 concernente il credito di CHF 42'100.— concernente la partecipazione al Comune di Cugnasco-Gerra per il risanamento dei manufatti dell'acquedotto della Val Pesta)

Si sono effettuate una serie di rettifiche, per delle operazioni contabili effettuate negli anni 2017 e 2019 imputate erroneamente a conti non pertinenti.

### 005.562.03 Protezione della sorgente SO1 Val Pesta

(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)

Si sono effettuate una serie di rettifiche, per delle operazioni contabili effettuate negli anni 2017 e 2019 imputate erroneamente a conti non pertinenti.

### 005.589.01 MM 13/2019 concernente il credito di CHF 85'000.— da destinare alla digitalizzazione inerente il catasto dell'acquedotto per il comparto del Piano

Si è dato avvio ai lavori di digitalizzazione.

### 005.589.02 Allestimento direttive W12

(RM 1661/2019)

Si è dato avvio all'allestimento della W12.

## 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 2020 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 1'232'600.58, ricavi correnti di CHF 1'232'649.09 ed un avanzo d'esercizio di CHF 48.51; un totale di uscite per investimenti di CHF 73'204.90, un autofinanziamento di CHF 1'048'468.91 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 (CHF 2'992'320.56).
2. il trasferimento al Comune Verzasca della quota parte del capitale proprio di CHF 26'279.00 dagli avanzi d'esercizio per il periodo 2019 e precedenti che sono stati generati dal comparto di Valle;
3. lo scarico del Municipio per la conclusione degli investimenti concessi:
  - a) in via esecutiva:
    - inc.parco.immo.2207.02.

PER LA COMMISSIONE ACAP

Il Presidente: Il Segretario:

S. Franscella

D. Gianella



Lodevole Municipio  
del Comune di Lavertezzo  
6595 Riazzino

Mendrisio, 25 febbraio 2021/AB

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

Egregio Signor Sindaco  
Gentili Signore ed Egregi Signori Municipali

In qualità di organo di controllo esterno abbiamo svolto, conformemente al mandato conferitoci, la revisione del conto consuntivo 2020 dell'Azienda acqua potabile del vostro Comune.

### Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali cantonali e comunali. Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento 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. 179 cpv. 2 e 4 LOC, ed alla Raccomandazione svizzera di revisione 60 Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni. Secondo questa Raccomandazione di revisione dobbiamo rispettare i principi etici professionali e pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende 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 31.12.2020 è conforme alle disposizioni legali cantonali e comunali.

**Relazione in base ad altre disposizioni legali**

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR), alle conoscenze specialistiche e all'indipendenza secondo le disposizioni legali, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

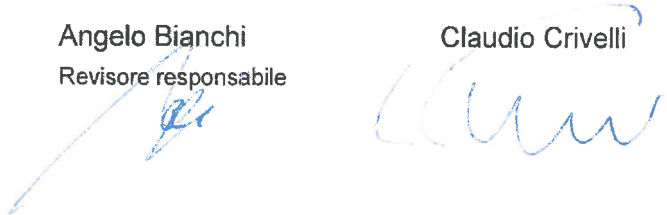
Raccomandiamo di approvare il presente conto consuntivo.

La relazione allegata riferisce sull'esito dei nostri controlli e verifiche ai sensi dei disposti della direttiva di applicazione dell'art. 179 cpv. 2 e 4 LOC.

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Angelo Bianchi  
Revisore responsabile

Claudio Crivelli



# **BILANCIO**

		Sostanza iniziale 01.01.2020	Variazione		Sostanza finale 31.12.2020
			aumento	diminuzione	
	<b>ATTIVO</b>	<b>3'939'078.87</b>	<b>2'118'863.15</b>	<b>3'065'621.46</b>	<b>2'992'320.56</b>
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>1'611'148.64</i>	<i>2'031'937.75</i>	<i>1'965'417.79</i>	<i>1'677'668.60</i>
10	LIQUIDITA'	1'281'133.56	719'278.56	1'580'829.02	419'583.10
101.01	Conto corrente postale	1'279'504.67	372'552.21	1'300'096.64	351'960.24
102.00	BR 3500.73	1'628.89	346'726.35	280'732.38	67'622.86
11	CREDITI	311'376.88	1'298'527.71	384'588.77	1'225'315.82
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				
114.00	Contr. da enti pubblici		900'992.25		900'992.25
115.04	Imposta preventiva				
115.05	Debitori d'esercizio	8'442.05	1'071.50	2'816.90	6'696.65
115.06	Debitori tasse allacciamento	1'911.65	1'312.00	2'741.90	481.75
115.13	Tasse base e consumo	301'023.18	375'009.30	358'887.31	317'145.17
119.01	IVA su spese di gestione corrente		7'921.46	7'921.46	
119.02	IVA su uscite investimenti		12'221.20	12'221.20	
13	TRANSITORI ATTIVI	18'638.20	14'131.48		32'769.68
131.00	Transitori attivi		2'856.01		2'856.01
131.01	Inquinamento chimico acqua potabile 10.09.16	18'638.20			18'638.20
139.50	331 - Acquedotto LV		11'275.47		11'275.47
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>2'289'867.46</i>	<i>86'925.40</i>	<i>1'062'140.90</i>	<i>1'314'651.96</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'289'867.46	86'925.40	1'062'140.90	1'314'651.96
141.01	Opere del genio (acque)	2'246'042.98	43'510.35	1'051'101.46	1'238'451.87
143.01	Costruzioni edili				
146.01	Contatori	7'270.36	335.00	3'136.25	4'469.11
146.02	Installazioni	25'502.60		1'821.65	23'680.95
149.01	Altri investimenti	11'051.52	43'080.05	6'081.54	48'050.03

		Sostanza iniziale 01.01.2020	Variazione		Sostanza finale 31.12.2020
			aumento	diminuzione	
	<i>ECCEDENZA PASSIVA</i>	38'062.77		38'062.77	
19	ECCEDENZA PASSIVA	38'062.77		38'062.77	
190.01	Disavanzo esercizi prec.				
191.01	Disavanzo anno corrente	38'062.77		38'062.77	

		Sostanza iniziale 01.01.2020	Variazione		Sostanza finale 31.12.2020
			aumento	diminuzione	
	<b>PASSIVO</b>	<b>3'939'078.87</b>	<b>549'521.68</b>	<b>1'496'279.99</b>	<b>2'992'320.56</b>
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>3'559'654.75</i>	<i>549'473.17</i>	<i>1'431'938.22</i>	<i>2'677'189.70</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	3'485'588.15	478'505.27	1'357'623.37	2'606'470.05
200.01	Creditori d'esercizio	1'574.60	290'996.34	273'151.48	19'419.46
200.02	Creditore AFC/IVA	1'671.37	11'699.81	13'371.18	
206.01	C/C Comune/ACAP		86'285.71	86'285.71	
206.02	C/C Comune-ACAP Riconoscimenti di debito	2'790'900.80		950'000.00	1'840'900.80
206.03	C/C Comune-ACAP Debito LIM	238'777.00		25'571.00	213'206.00
206.04	C/C Comune-ACAP per liquidità	452'664.38	80'279.41		532'943.79
209.01	IVA dovuta		9'244.00	9'244.00	
25	TRANSITORI PASSIVI	74'066.60	70'967.90	74'314.85	70'719.65
259.01	Partite di giro	70'214.50	248.25	70'462.75	
259.02	Transitori passivi	3'852.10	4'468.80	3'852.10	4'468.80
259.50	Tassa acqua potabile LV		39'971.85		39'971.85
259.51	Ripartizione CP LV		26'279.00		26'279.00
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>379'424.12</i>	<i>48.51</i>	<i>64'341.77</i>	<i>315'130.86</i>
29	CAPITALE PROPRIO	379'424.12	48.51	64'341.77	315'130.86
290.01	Capitale proprio riportato	379'424.12		64'341.77	315'082.35
290.02	Avanzo d'esercizio anno corrente		48.51		48.51

		Sostanza iniziale 01.01.2020	Variazione		Sostanza finale 31.12.2020
			aumento	diminuzione	
	TOTALE ATTIVO				2'992'320.56
	TOTALE PASSIVO				2'992'320.56

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2020	Variazione		Sostanza finale 31.12.2020
			aumento	diminuzione	
	<b>ATTIVO</b>	<b>3'939'078.87</b>	<b>2'118'863.15</b>	<b>3'065'621.46</b>	<b>2'992'320.56</b>
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>1'611'148.64</i>	<i>2'031'937.75</i>	<i>1'965'417.79</i>	<i>1'677'668.60</i>
10	LIQUIDITA'	1'281'133.56	719'278.56	1'580'829.02	419'583.10
101	Conti correnti postali	1'279'504.67	372'552.21	1'300'096.64	351'960.24
102	Banche	1'628.89	346'726.35	280'732.38	67'622.86
11	CREDITI	311'376.88	1'298'527.71	384'588.77	1'225'315.82
111	Crediti in conto corrente				
114	Contributi da enti pubblici		900'992.25		900'992.25
115	Debitori diversi	311'376.88	377'392.80	364'446.11	324'323.57
119	Altri crediti		20'142.66	20'142.66	
13	TRANSITORI ATTIVI	18'638.20	14'131.48		32'769.68
131	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	18'638.20	2'856.01		21'494.21
139	Altri transitori attivi		11'275.47		11'275.47
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>2'289'867.46</i>	<i>86'925.40</i>	<i>1'062'140.90</i>	<i>1'314'651.96</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'289'867.46	86'925.40	1'062'140.90	1'314'651.96
141	Opere del genio civile	2'246'042.98	43'510.35	1'051'101.46	1'238'451.87
143	Costruzioni edili				
146	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	32'772.96	335.00	4'957.90	28'150.06
149	Altri investimenti in beni amministrativi	11'051.52	43'080.05	6'081.54	48'050.03
	<i>ECCEDEZZA PASSIVA</i>	<i>38'062.77</i>		<i>38'062.77</i>	
19	ECCEDEZZA PASSIVA	38'062.77		38'062.77	
190	Disavanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti				
191	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione	38'062.77		38'062.77	

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2020	Variazione		Sostanza finale 31.12.2020
			aumento	diminuzione	
	<b>PASSIVO</b>	<b>3'939'078.87</b>	<b>549'521.68</b>	<b>1'496'279.99</b>	<b>2'992'320.56</b>
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>3'559'654.75</i>	<i>549'473.17</i>	<i>1'431'938.22</i>	<i>2'677'189.70</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	3'485'588.15	478'505.27	1'357'623.37	2'606'470.05
200	Creditori	3'245.97	302'696.15	286'522.66	19'419.46
206	Conti correnti	3'482'342.18	166'565.12	1'061'856.71	2'587'050.59
209	Altri impegni correnti		9'244.00	9'244.00	
25	TRANSITORI PASSIVI	74'066.60	70'967.90	74'314.85	70'719.65
259	Altri transitori passivi	74'066.60	70'967.90	74'314.85	70'719.65
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>379'424.12</i>	<i>48.51</i>	<i>64'341.77</i>	<i>315'130.86</i>
29	CAPITALE PROPRIO	379'424.12	48.51	64'341.77	315'130.86
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	379'424.12	48.51	64'341.77	315'130.86

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2020	Variazione		Sostanza finale 31.12.2020
			aumento	diminuzione	
TOTALE ATTIVO					2'992'320.56
TOTALE PASSIVO					2'992'320.56

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

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020		Preventivo 2020		Consuntivo 2019	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3 SPESE CORRENTI netto costi	1'232'600.58	1'232'600.58	1'157'000.00	1'157'000.00	426'603.45	426'603.45
4 RICAVI CORRENTI netto ricavi	1'232'649.09	1'232'649.09	1'139'300.00	1'139'300.00	388'540.68	388'540.68
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO	1'232'600.58	1'232'649.09	1'157'000.00	1'139'300.00 17'700.00	426'603.45	388'540.68
RISULTATO D'ESERCIZIO	48.51					38'062.77
TOTALI	1'232'649.09	1'232'649.09	1'157'000.00	1'157'000.00	426'603.45	426'603.45

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2020		Preventivo 2020		Consuntivo 2019	
		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	4'177.35		4'500.00		5'755.15	
330.301.01	Indennità personale amministrativo	3'333.35				5'000.00	
330.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	614.25		200.00		849.35	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	8'124.95		4'700.00		11'604.50	
	<b>Saldo</b>		<b>8'124.95</b>		<b>4'700.00</b>		<b>11'604.50</b>
331	<b>Spese per beni e servizi</b>						
	SPESE CORRENTI						
331.310.01	Materiale di cancelleria e stampati	810.00		1'000.00		810.00	
331.312.01	Acquisto acqua	36.50		2'500.00		24.50	
331.312.02	Energia elettrica	4'880.42		4'200.00		5'869.62	
331.314.01	Manutenzione acquedotti comunali	74'289.84		55'000.00		52'441.35	
331.315.01	Manutenzione programma EDP	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
331.318.01	Spese postali, telef.	3'269.62		4'000.00		2'727.81	
331.318.02	Tasse su CCP	410.69		600.00		492.01	
331.318.03	Spese bancarie	120.20		150.00		109.35	
331.318.04	Analisi e misurazioni sorgenti	3'701.05		2'000.00		3'248.58	
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	612.10		1'000.00		731.65	
331.318.09	Premio assicurazione combinata	1'229.15		2'200.00		3'399.20	
331.318.10	Consulenza e revisione dei conti	1'000.00		3'500.00		1'000.00	
331.318.11	Consulenze tecniche			5'000.00		18'384.40	

## CONTO ECONOMICO

		Consuntivo 2020		Preventivo 2020		Consuntivo 2019	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	131'359.57		122'150.00		130'238.47	
	<b>Saldo</b>		<b>131'359.57</b>		122'150.00		130'238.47
332	<b>Interessi passivi</b>						
	SPESE CORRENTI						
332.322.01	Interessi passivi	15'996.86		25'300.00		37'023.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	15'996.86		25'300.00		37'023.00	
	<b>Saldo</b>		<b>15'996.86</b>		25'300.00		37'023.00
333	<b>Ammortamenti</b>						
	SPESE CORRENTI						
333.330.01	Perdita su debitori			500.00		1'953.59	
333.331.01	Ammortamenti beni amministrativi	165'812.54		164'900.00		222'832.99	
333.332.01	Ammortamenti beni amministrativi supplementari	882'607.86		811'300.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	1'048'420.40		976'700.00		224'786.58	
	<b>Saldo</b>		<b>1'048'420.40</b>		976'700.00		224'786.58
335	<b>Rimborsi ad enti pubblici</b>						
	SPESE CORRENTI						
335.352.01	Part. manut. acquedotto consorzio	16'518.80		15'000.00		10'649.80	
335.352.02	Tassa convenzione Cugnasco	12'110.00		13'000.00		12'231.10	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	28'628.80		28'000.00		22'880.90	
	<b>Saldo</b>		<b>28'628.80</b>		28'000.00		22'880.90

## CONTO ECONOMICO

		Consuntivo 2020		Preventivo 2020		Consuntivo 2019	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
336	<b>Contributi ad associazioni</b>						
	SPESE CORRENTI						
336.365.01	Contributi ad associazioni	70.00		150.00		70.00	
	<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>

## CONTO ECONOMICO

		Consuntivo 2020		Preventivo 2020		Consuntivo 2019	
		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						
442.421.01	Interessi diversi		245.50		500.00		177.80
	<i>Totale ricavi correnti</i>		245.50		500.00		177.80
	<i>Totale spese correnti</i>						
	<b>Saldo</b>	<b>245.50</b>		<b>500.00</b>		<b>177.80</b>	
443	<b>Ricavi per prestazioni, vendite ecc.</b>						
	RICAVI CORRENTI						
443.431.01	Spese diffida		175.61		400.00		439.02
443.434.01	Tassa base		91'274.58		95'800.00		123'298.30
443.434.02	Tassa noleggio contatori		8'251.55		8'000.00		17'248.60
443.434.03	Tassa consumo cantieri		469.30		500.00		1'183.70
443.434.04	Tassa allacciamenti		1'280.00		1'500.00		2'765.00
443.434.05	Tassa di consumo economia domestica		-1'144.80				123'879.41
443.434.06	Tassa di consumo industriale						104'729.25
443.434.07	Tassa di consumo		224'965.10		216'000.00		
443.436.01	Recupero prestazioni varie		937.00				9'653.15
443.436.02	Recupero spese esecutive		203.00		300.00		166.45
	<i>Totale ricavi correnti</i>		326'411.34		322'500.00		383'362.88
	<i>Totale spese correnti</i>						
	<b>Saldo</b>	<b>326'411.34</b>		<b>322'500.00</b>		<b>383'362.88</b>	
446	<b>Contributi per spese correnti</b>						
	RICAVI CORRENTI						

## CONTO ECONOMICO

		Consuntivo 2020		Preventivo 2020		Consuntivo 2019	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
446.462.01	Riversamenti per idranti		5'000.00		5'000.00		5'000.00
446.462.02	Contributo Comune Verzasca		900'992.25		811'300.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		905'992.25		816'300.00		5'000.00
	<i>Totale spese correnti</i>						
	<b>Saldo</b>	<b>905'992.25</b>		816'300.00		5'000.00	

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>1'232'600.58</b>	<b>1'157'000.00</b>	<b>426'603.45</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	8'124.95	4'700.00	11'604.50
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	131'359.57	122'150.00	130'238.47
32	INTERESSI PASSIVI	15'996.86	25'300.00	37'023.00
33	AMMORTAMENTI	1'048'420.40	976'700.00	224'786.58
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	28'628.80	28'000.00	22'880.90
36	CONTRIBUTI PROPRI	70.00	150.00	70.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>1'232'649.09</b>	<b>1'139'300.00</b>	<b>388'540.68</b>
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	245.50	500.00	177.80
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	326'411.34	322'500.00	383'362.88
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	905'992.25	816'300.00	5'000.00

**CONTO  
DEGLI  
INVESTIMENTI**

INVESTIMENTI	Consuntivo 2020		Preventivo 2020		Consuntivo 2019	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto ricavi	73'204.90 975'215.50	1'048'420.40	222'000.00 754'200.00	976'200.00	145'362.93 77'470.06	222'832.99
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	73'204.90 975'215.50 1'048'420.40	1'048'420.40 1'048'420.40	222'000.00 754'200.00 976'200.00	976'200.00 976'200.00	145'362.93 77'470.06 222'832.99	222'832.99 222'832.99

INVESTIMENTI		Consuntivo 2020		Preventivo 2020		Consuntivo 2019	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>						
<b>000</b>	<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-G						
000.501.23	Spostamento condotta su mapp. 2075 e 2741 RFD						
000.501.24	Spostamento condotta Malpensata						
000.501.25	Sorgente Crona					2'459.47	
000.501.26	Adattamento bacini SE LV-LP Laboratorio Cantonal						
000.501.27	Nuova condotta principale su mapp.2342/43/46-262						
000.501.28	MM 7/2019 sost. condotta mapp. 231 RFD					81'669.30	
000.501.29	Spostamento condotta mapp. 2480 RFD					36'949.35	
000.501.30	Condotte credito quadro strade	26'606.10		217'000.00			
000.501.31	Inc.parco.immo.2207.2 - nuova condotta	6'483.75					
000.503.01	Rifacimento facciate bacino Bugaro 2						
000.506.01	Acquisto contatori	335.00		5'000.00		4'935.79	
000.506.02	Impianti UV bacini Sassofenduto e Bugaro 1						
000.506.03	Telegestione acquedotti LP					7'278.52	
000.509.01	Progettazione sorgente Crona						
000.509.02	Studio Piano cantonale approvvigionamento idrico						
000.562.01	Risanamento manufatti Cons. Val Pesta						
000.562.02	Risanamento manufatti Val Pesta 2a tappa	-13'720.50				12'070.50	
000.562.03	Protezione della sorgente SO1 Val Pesta	10'420.50					
000.581.01	Interventi canalizzazioni Lavertezzo Valle						
000.589.01	MM 13/2019 digitalizzazione catasto acquedotto	32'914.03					
000.589.02	Allestimento direttive W12	10'166.02					

## INVESTIMENTI

	Consuntivo 2020		Preventivo 2020		Consuntivo 2019	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.610.10 Part. privati ampliamento rete idrica						
000.662.01 Sussidio TI dal Comune ris.manufatti Val Pesta						
000.681.01 Ammortamenti ordinari		165'812.54		164'900.00		222'832.99
000.682.01 Riporto ammortamenti supplementari		882'607.86		811'300.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>		1'048'420.40		976'200.00		222'832.99
<i>Totale spese correnti</i>	73'204.90		222'000.00		145'362.93	
<b>Saldo</b>	<b>975'215.50</b>		<b>754'200.00</b>		<b>77'470.06</b>	

## CONSUNTIVO 2020 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

INVESTIMENTI	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRAT	Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	33'425										33'425
56 CONTRIBUTI PROPRI	-3'300										-3'300
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE	43'080										43'080
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRA	73'205										73'205

## CONSUNTIVO 2020 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

INVESTIMENTI	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTR	Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'											
66 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI											
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	1'048'420										1'048'420
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTR	1'048'420										1'048'420
Minore spesa	975'216										975'216

## **TABELLE:**

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

	consuntivo 2020	preventivo 2020	consuntivo 2019
<b><u>Conto di gestione corrente</u></b>			
Uscite correnti	184'180.18	180'800.00	203'770.46
Ammortamenti amministrativi	1'048'420.40	976'200.00	222'832.99
Addebiti interni			
<b>Totale spese correnti</b>	<b>1'232'600.58</b>	<b>1'157'000.00</b>	<b>426'603.45</b>
Entrate correnti	1'232'649.09	1'139'300.00	388'540.68
Accrediti interni			
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>1'232'649.09</b>	<b>1'139'300.00</b>	<b>388'540.68</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>48.51</b>	<b>-17'700.00</b>	<b>-38'062.77</b>
<b><u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u></b>			
Uscite per investimenti	73'204.90	222'000.00	145'362.93
Entrate per investimenti			
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>73'204.90</b>	<b>222'000.00</b>	<b>145'362.93</b>
<b><u>Conto di chiusura</u></b>			
Onere netto per investimenti	73'204.90	222'000.00	145'362.93
Ammortamenti amministrativi	1'048'420.40	976'200.00	222'832.99
Avanzo d'esercizio	48.51	-17'700.00	-38'062.77
Autofinanziamento	1'048'468.91	958'500.00	184'770.22
<b>Risultato totale</b>	<b>975'264.01</b>	<b>736'500.00</b>	<b>39'407.29</b>
<b><u>Riassunto del bilancio</u></b>			
Beni patrimoniali	1'677'668.60		1'611'148.64
Beni amministrativi	1'314'651.96		2'289'867.46
Finanziamenti speciali			38'062.77
Eccedenza passiva			
Capitale di terzi	2'677'189.70		3'559'654.75
Finanziamenti speciali			
Capitale proprio	315'130.86		379'424.12
	<b>2'992'320.56</b>	<b>2'992'320.56</b>	<b>3'939'078.87</b>
			<b>3'939'078.87</b>



TABELLA INVESTIMENTI PER AMMORTAMENTI LINEARI - consuntivo 2020

C.TO	Valore iniziale	S.I. 01.01.2020 anno di costr.	Valore contabile BA ai 31.12.2019 da dedurre da S.I.	E/U 2020	Ammortamenti 2020											S.F. 31.12.2020		
					141.01						149.01							
					2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	146.02	2015	2016	2017		2018	2019
141.01 Manufatti					34	35	36	37	38	39	40							
141.01 Armature idrauliche					14	15	16	17	18	19	20							
141.01 Apparecch. informatici e telecomunicaz.					0	0	1	2	3	4	5							
141.01 <b>Condotte</b>							36	37	38	39	40							
141.01 Apparecch. di misurazione							12	13	14	15								
146.02 Disinfezione acqua												14						
149.01 <b>Studi, progetti generali (PGA)</b>													1	2	3	4	5	
000.501.12 Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - manufatti 1	97'365.55	82'760.65			-2'434.15	-4'074.20	-643.75										80'326.50	141.01
Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - manufatti 2	162'968.15	142'597.15															138'522.95	141.01
Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - armature idrauliche	25'750.35	23'175.35															22'531.60	141.01
Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - armature idrauliche 1	20'000.00	14'000.00			-1'000.00												13'000.00	141.01
Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - armature idrauliche 2	109'267.40	81'950.65				-5'463.35											76'487.30	141.01
Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - apparecchi. telecomunicaz.	1'372.30	1'097.90					-68.60										1'029.30	141.01
Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - apparecchi. telecomunicaz. 1	0.00	0.00			0.00												0.00	141.01
Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - apparecchi. telecomunicaz. 2	2'157.95	-0.05															-0.05	141.01
Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - apparecchi. telecomunicaz. 2	18'847.50	3'769.50					-3'769.50										0.00	141.01
000.501.22 Camera di rottura e dissipazione aria sul mapp. 4683 RFD Cugnasco-Gerra manufatti	30'454.48	27'409.08					-761.35										26'647.73	141.01
000.501.23 Spostamento condotta su mapp. 2741 RFD condotte	77'236.35	69'512.75					-1'930.90										67'581.85	141.01
000.509.01 Progettazione sorgente Crona	6'422.15	1'284.35	-1'284.35														-1'284.35	0.00
Progettazione sorgente Crona 1 studi	4'517.59	1'807.09	-1'807.09														-1'807.09	0.00
000.589.01 Digitalizzazione catasto acquedotto comunale	26'033.95	0.00		32'914.03													32'914.03	149.01
000.589.02 Allestimento direttivi W12	6'951.35	0.00		10'166.02													10'166.02	149.01
000.506.02 Impianti UV bacini Sassofenduto e Bugaro disinfezione	36'432.50	25'502.60										-1'821.65					23'680.95	146.02
000.506.03 Telegestione acquedotti LP - apparecchi. informatici e telecomunicaz.	29'500.00	11'900.00					-5'900.00										5'900.00	141.01
Telegestione acquedotti LP - apparecchi. di misurazione	16'794.80	13'519.85					-1'091.65										12'428.20	141.01
Telegestione acquedotti LP - apparecchi. di misurazione 1	1'703.50	1'482.00					-110.75										1'371.25	141.01
Telegestione acquedotti LP - apparecchi. di misurazione 2	7'278.52	7'278.52								-473.10							6'805.42	141.01
000.501.24 Spostamento condotta Malpensata	51'997.20	48'004.85					-1'297.45										46'707.40	141.01
Spostamento condotta Malpensata condotte 1	545.25	517.95					-13.65										504.30	141.01
000.501.25 Sorgente Crona - realizzazione manufatti	21'555.61	19'938.91	-19'938.91														-19'938.91	0.00
Sorgente Crona - realizzazione manufatti 1	107'575.86	102'197.06	-102'197.06														-102'197.06	0.00
Sorgente Crona - realizzazione manufatti 2	270'997.21	264'222.26	-264'222.26														-264'222.26	0.00
Sorgente Crona - realizzazione manufatti 3	119.45	119.45	-119.45														-119.45	0.00
Sorgente Crona - realizzazione armature idrauliche	264.17	224.57	-224.57														-224.57	0.00
Sorgente Crona - realizzazione armature idrauliche 1	76'434.10	68'790.70	-68'790.70														-68'790.70	0.00
Sorgente Crona - realizzazione armature idrauliche 2	26'682.85	25'339.70	-25'339.70														-25'339.70	0.00
Sorgente Crona - realizzazione apparecchi. telecomunicaz.	14'737.59	8'842.59	-8'842.59														-8'842.59	0.00
Sorgente Crona - realizzazione apparecchi. telecomunicaz. 1	16'271.16	13'016.91	-13'016.91														-13'016.91	0.00
Sorgente Crona - realizzazione apparecchi. telecomunicaz. 2	2'340.02	2'340.02	-2'340.02														-2'340.02	0.00
000.501.28 Sost. parz. Condotta dell'acqua potabile mapp. 231 RFD	81'669.30	81'669.30	-81'669.30														-81'669.30	0.00





TABELLA INVESTIMENTI PER AMMORTAMENTI LINEARI - consuntivo 2020

C.TO	S.I. 01.01.2020	valore contabile BA	E/U 2020	ammortamenti 2020 141.01																
				1999 e prec.	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	
25 anni per 141.01 5 anni per 146.01	anno di costr. anni da ammort. % ammortam.	31.12.19 Valle da dedurre da S.I.		5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
				-20.000	-116.3667	-14.2857	-12.5909	-11.1111	-10.0000	-9.0909	-8.3333	-7.6923	-7.1429	-6.6667	-6.2500	-5.8824	-5.5556	-5.2632	-5.0000	
S.I.	510726.93			-102145.39																
000.501.10 Ampliamento rete idrica	4309.98										-359.17									
000.501.10 Part.privati ampl.rete idrica	0.00																			
000.501.11 Condotte Pte Pincascia A	13910.58	-13910.58																		
000.501.11 Condotte Pte Pincascia B	9448.95	-9448.95																		
000.501.11 Condotte Pte Pincascia C	1923.64	-1923.64																		
000.501.12 Migliorie infrastrutt. acquedotti LP	0.00																			
000.501.13 Migliorie infrastrutt. acquedotti LV	8571.40	-8571.40																		
000.501.14 Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 A	52820.38			-10564.08																
000.501.14 Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 B	379.52				-63.25															
000.501.14 Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 C	5522.70					-789.96														
000.501.14 Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 D	19975.39						-2496.92													
000.501.14 Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 E	1742.54							-193.82												
000.501.14 Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 F	10806.39																			
000.501.15 Potenz. Acquedotto LV A	29894.22	-29894.22																		
000.501.15 Potenz. Acquedotto LV B	2424.91	-2424.91																		
000.501.16 Tronco Piazza-Casa Parrocchiale A	6800.80	-6800.80																		
000.501.16 Tronco Piazza-Casa Parrocchiale B	1610.24	-1610.24																		
000.501.17 Risanamento acquedotto cons.VP A	9518.03			-1903.61																
000.501.17 Risanamento acquedotto cons.VP B	5861.12				-976.85															
000.501.17 Risanamento acquedotto cons.VP C	11601.85					-1957.41														
000.501.17 Risanamento acquedotto cons.VP D	4299.66						-837.45													
000.501.19 Tratt. E pittura am.idrauliche	7959.56			-1591.91																
000.501.20 Nuovo Serbatoio Aquino A	9159.93	-9159.93																		
000.501.20 Nuovo Serbatoio Aquino B	102929.50	-102929.50																		
000.501.20 Nuovo Serbatoio Aquino C	100291.45	-100291.45																		
000.501.20 Nuovo Serbatoio Aquino D	4503.09	-4503.09																		
000.501.20 Nuovo Serbatoio Aquino E	1346.24	-1346.24																		
000.501.21 Impianto disinfezione Bugaro 2 A	11819.09										-984.92									
000.501.21 Impianto disinfezione Bugaro 2 B	-87.56											6.74								
000.562.01 Risanam. manufatti Cons. Val Pesta	8143.10																		-452.39	
000.581.01 Interv.canalizzaz. Lavertezzo Valle	0.00																			
000.506.01 Acquisto contatori 2014	0.00																			
000.506.01 Acquisto contatori 2015	280.18																			
000.506.01 Acquisto contatori 2016	1540.87																			
000.506.01 Acquisto contatori 2017	2672.94																			
000.506.01 Acquisto contatori 2018	909.97																			
000.506.01 Acquisto contatori 2019	4935.79																			
000.506.01 Acquisto contatori 2020	0.00		335.00																	
	988533.32	-292814.95	335.00	-116204.98	-1040.11	-2446.37	-3034.38	-193.62	0.00	0.00	-1344.09	6.74	0.00	0.00	-675.40	0.00	-452.39	0.00	0.00	
<b>TOTALE AMMORTAMENTI ORDINARI</b>				<b>-125384.59</b>																
<b>TOTALE AMMORTAMENTI STRAORDINARI</b>																				
<b>TOTALE AMMORTAMENTI 2020</b>																				



C.TO	ammortamenti 2020					ammortamenti supplementari	S.F. 31.12.2020					
	2015	2016	2017	2018	2019							
25 anni per 141.01	21	22	23	24	25	1	2	3	4	5		
5 anni per 146.01	-4.7819	-4.545454545	-4.347826087	-4.156250000	-4	-100.0000	-50	-33.33333333	-25	-20		
S.I.											408'581.54	
000.501.10 Ampliamento rete idrica											3'950.82	
000.610.10 Part.privati ampli.rete idrica											0.00	
000.501.11 Condotte Pte Pincascia A											-13'910.58	
Condotte Pte Pincascia B											-9'448.95	
Condotte Pte Pincascia C											-1'923.64	
000.501.12 Migliorie infrastrutt. acquedotti LP											0.00	
000.501.13 Migliorie infrastrutt. acquedotti LV											0.00	
000.501.14 Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 A											-8'571.40	
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 B											42'256.30	
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 C											316.26	
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 D											4'733.75	
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 E											17'478.47	
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 F											1'548.92	
000.501.15 Potenz. Acquedotto LV A											10'130.99	
Potenz. Acquedotto LV B											-29'894.22	
000.501.16 Tronco Piazza-Casa Parrocchiale A											-2'424.91	
Tronco Piazza-Casa Parrocchiale B											-6'800.80	
000.501.17 Risanamento acquedotto cons.VP A											-1'610.24	
Risanamento acquedotto cons.VP B											7'614.42	
Risanamento acquedotto cons.VP C											4'884.26	
Risanamento acquedotto cons.VP D											9'944.45	
000.501.19 Tratt. E pittura arm.idrauliche											3'762.20	
000.501.20 Nuovo Serbatoio Aquino A											6'367.65	
Nuovo Serbatoio Aquino B											-9'159.93	
Nuovo Serbatoio Aquino C											-102'929.50	
Nuovo Serbatoio Aquino D											-100'291.45	
Nuovo Serbatoio Aquino E											-4'503.09	
000.501.21 Impianto disinfezione Bugaro 2 A											-1'346.24	
Impianto disinfezione Bugaro 2 B											10'834.17	
000.562.01 Risanam. manufatti Cons. Val Pesta											-80.82	
000.581.01 Interv. canalizzaz. Lavertezzo Valle											7'890.71	
000.506.01 Acquisto contatori 2014											0.00	
Acquisto contatori 2015											0.00	
Acquisto contatori 2016											770.44	
Acquisto contatori 2017											1'781.96	
Acquisto contatori 2018											682.48	
Acquisto contatori 2019											3'948.63	
Acquisto contatori 2020											335.00	
	0.00	0.00	0.00	0.00							0.00	
						-260.18	-770.44	-890.98	-227.49	-987.16	-292'814.95	547'532.57
												547'532.57
<b>TOTALE AMMORTAMENTI ORDINARI</b>												0.00
<b>TOTALE AMMORTAMENTI STRAORDINARI</b>												547'532.57
<b>TOTALE AMMORTAMENTI 2020</b>												

**AZIENDA ACQUA POTABILE LAVERTEZZO**
**DEBITI A MEDIO-LUNGO TERMINE 2020**

Nr. conto	Descrizione	Scadenze	Tassi di interesse		Saldo 01.01.2020	dare	avere	Saldo 31.12.2020	Interessi 2020
221.08	BSCT - 1438093/403-6857 (ACAP)	28.02.2020	1.450		1'950'000.00		1'950'000.00	<b>0.00</b>	4'633.96
221.08	BSCT - 1438093/11647548 (ACAP)	28.02.2021	0.350		0.00	1'000'000.00		<b>1'000'000.00</b>	2'984.72
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>	8'378.18
					<b>2'790'900.80</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>1'950'000.00</b>	<b>1'840'900.80</b>	<b>15'996.86</b>

Riazzino, 14.01.2021/rr



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

Avanzo d'esercizio	48.51	
Ammortamenti amministrativi	1'048'420.40	
Autofinanziamento		1'048'468.91

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

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

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

Aumento impegni correnti	0.00	
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	
		0.00

**Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti**

0.00

**TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI**

1'048'468.91

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

Aumento dei crediti	913'938.94	
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Aumento dei transitori attivi	14'131.48	
		928'070.42

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

Diminuzione impegni correnti	879'118.10	
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	3'346.95	
Diminuzione finanziamenti speciali	0.00	
		882'465.05

**Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti**

73'204.90

**TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI**

1'883'740.37

**AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI**

0.00

**DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI**

835'271.46