



7 marzo 2022 (RM 452/2022)

MM 3/2022 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2021

Indice

1	MM 3/2022 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2021.....	2
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.....	4
1.3	Abbreviazioni.....	4
2	Rapporto della Commissione ACAP all'indirizzo del Municipio di Lavertezzo concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2021.....	5
2.1	Presentazione dei conti.....	5
2.2	Considerazioni generali.....	6
2.2.1	Erogazione acqua potabile.....	6
2.2.2	Infrastrutture.....	6
2.3	Bilancio.....	7
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	Transizione valori di bilancio da MCA1 a MCA2.....	12
2.7	Preavviso Commissione ACAP.....	13
3	Annesso 1.....	13

1 MM 3/2022 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2021

Signori Consiglieri comunali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2021.

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 2021 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 306'642.05, ricavi correnti di CHF 332'119.27 ed un avanzo d'esercizio di CHF 25'477.22; un totale di uscite per investimenti di CHF 43'267.77, un autofinanziamento di CHF 200'747.18 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 (CHF 2'024'093.02);
2. della transizione dei valori contabili di bilancio al 31.12.2021 su base MCA1, a quelli d'apertura al 01.01.2022 su base MCA2, come da Annesso 1.
3. lo scarico del Municipio per la conclusione degli investimenti concessi:
 - a) in via legislativa:
 - MM 6/2011 concernente il credito di CHF 231'000.— da destinare alle migliorie infrastrutturali degli acquedotti comunali;
 - 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;
 - 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;
 - b) in via esecutiva:
 - inc.parco.immo.1265.1.

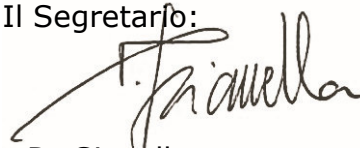
PER IL MUNICIPIO DI LAVERTEZZO

La Sindaca:

Il Segretario:



T. Bettazza



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.
mc	metro cubo.
MM	messaggio municipale.
PCAI	Piano cantonale d'approvvigionamento idrico.
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 2021

Signori Municipali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2021.

2.1 Presentazione dei conti

<u>Conto di gestione corrente</u>		
Uscite correnti	131'372.09	
Ammortamenti amministrativi	175'269.96	
Addebiti interni	0.00	
Totale spese correnti		306'642.05
Entrate correnti	332'119.27	
Accrediti interni	0.00	
Totale ricavi correnti		<u>332'119.27</u>
Risultato d'esercizio		<u>25'477.22</u>
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>		
Uscite per investimenti		43'267.77
Entrate per investimenti		
Onere netto per investimenti		<u>43'267.77</u>
<u>Conto di chiusura</u>		
Onere netto per investimenti		43'267.77
Ammortamenti amministrativi	175'269.96	
Risultato d'esercizio	25'477.22	
Autofinanziamento		200'747.18
Risultato totale		<u>157'479.41</u>
<u>Riassunto del bilancio</u>		
Beni patrimoniali	841'443.25	
Beni amministrativi	1'182'649.77	
Finanziamenti speciali		
Eccedenza passiva		
Capitale dei terzi		1'683'484.94
Finanziamenti speciali		
Capitale proprio		340'608.08
	<u>2'024'093.02</u>	<u>2'024'093.02</u>

Figura 1 – riassunto del consuntivo¹

¹ 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 2021.

La gestione dell'Azienda acqua potabile comunale durante il secondo anno d'applicazione del Regolamento distribuzione acqua potabile², ha superato le aspettative riposte nella revisione totale.

Anche la cessione dell'infrastruttura di Lavertezzo Valle, avvenuta nell'ottobre 2020, non ha causato alcun impegno ulteriore a supporto dei colleghi del Comune Verzasca nella fase di transizione prettamente operativa.

L'approvvigionamento idrico ha necessitato di un breve apporto, limitato nel tempo, da parte dell'Azienda acqua potabile di Gordola per alimentare la zona del Piano. Al di là di questo evento, l'Azienda comunale ha saputo assicurare autonomamente la propria utenza.

2.2.1 Erogazione acqua potabile

Analogamente all'anno precedente, l'attività 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.

L'evoluzione in merito alla fornitura di acqua potabile è illustrata nella Figura 2

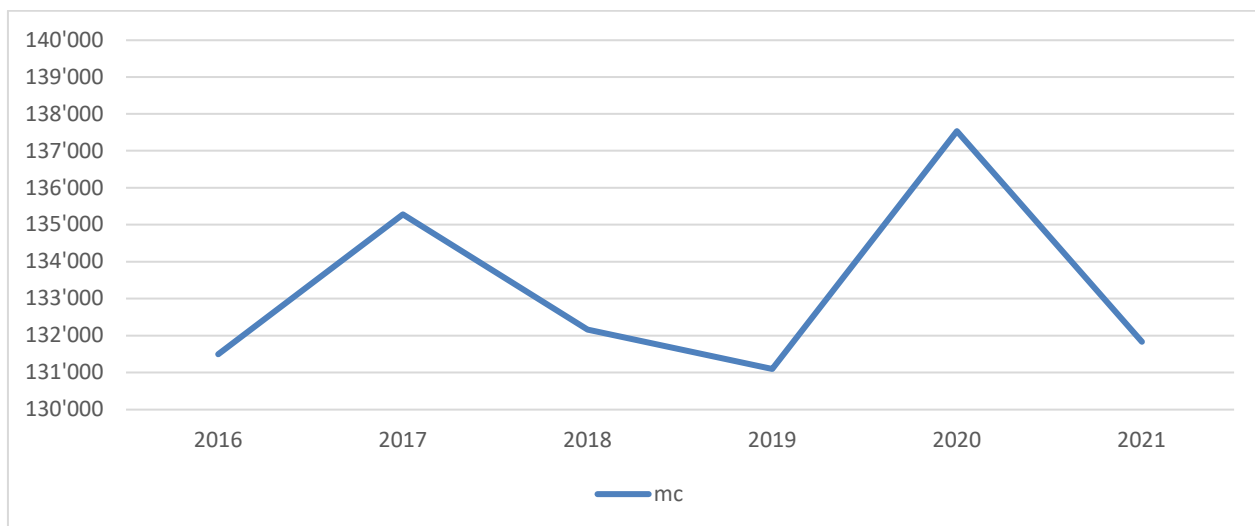


Figura 2 – evoluzione consumo acqua potabile anni: 2004-2021 in mc³

2.2.2 Infrastrutture

Cfr. spiegazioni conto 331.314.01 Manutenzione acquedotti comunali.

² MM 19/2019 e relativa modifica MM 11/2020

³ Grafico proprio - fonte dati ACAP

2.3 Bilancio

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

L'importo della retrocessione dei BA è stata liquidata dal Comune Verzasca⁴.

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
139.50 331 - Acqueodtto LV	11'275.47	824.00	537.60	11'561.87

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

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

Questi tre conti contabilizzano "il dare e l'avere" di gestione corrente, post trapasso formale dell'ottobre 2020. Con il Comune Verzasca si effettuerà la liquidazione di queste posizioni contabili.

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 2004-2021 ha avuto l'evoluzione illustrata nella Figura 3.

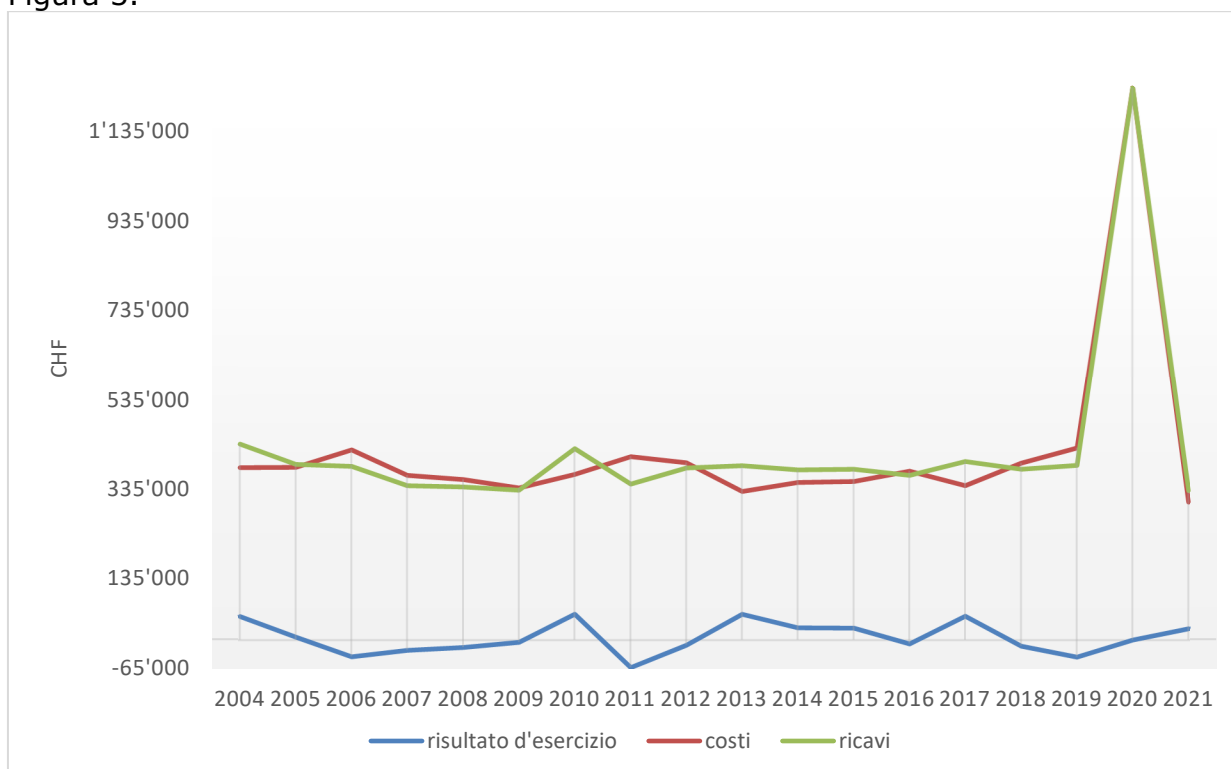


Figura 3 - evoluzione risultato d'esercizio, costi e ricavi anni 2004-2021 in CHF⁵

⁴ MM 3/2020 – punto 3.2.2

⁵ Grafico proprio – fonte dati ACAP

Nell'anno in esame le uscite registrano gli oneri usuali, contrariamente a quanto accaduto l'anno precedente dove erano computate le operazioni contabili destinate alla cessione dei BA del comprensorio di Valle al Comune Verzasca.

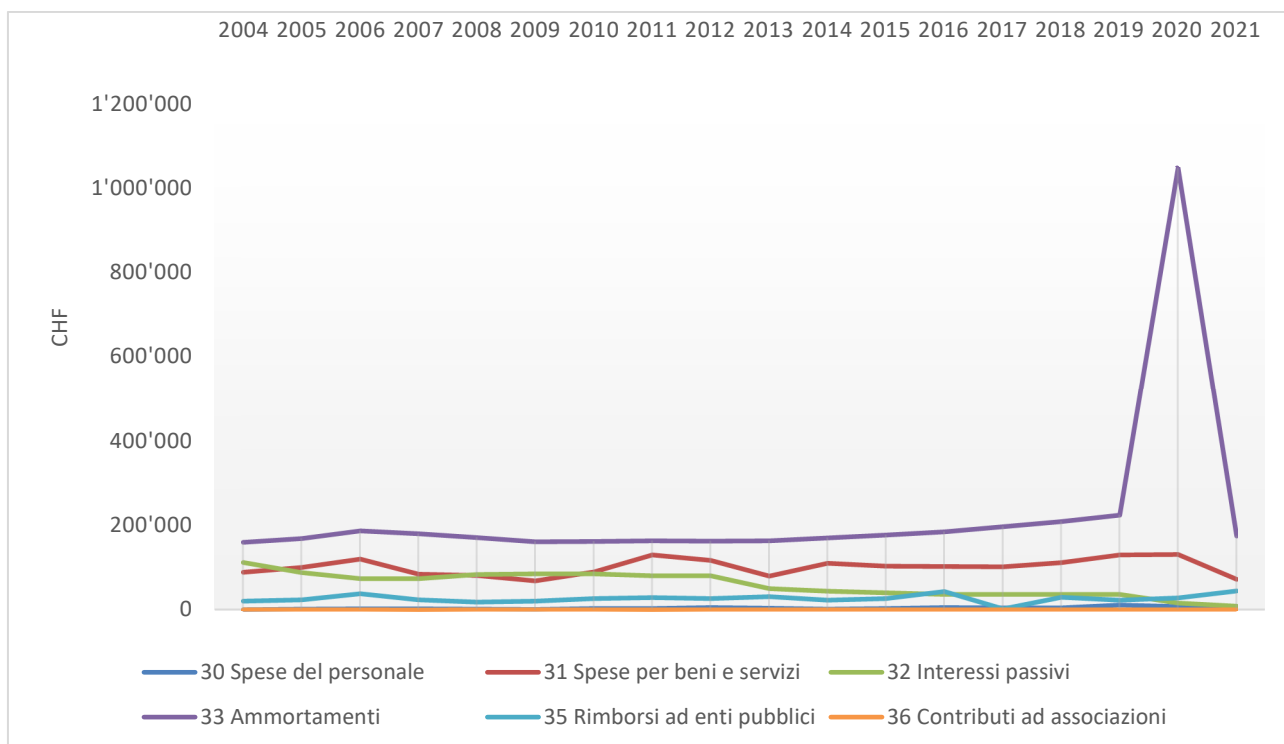
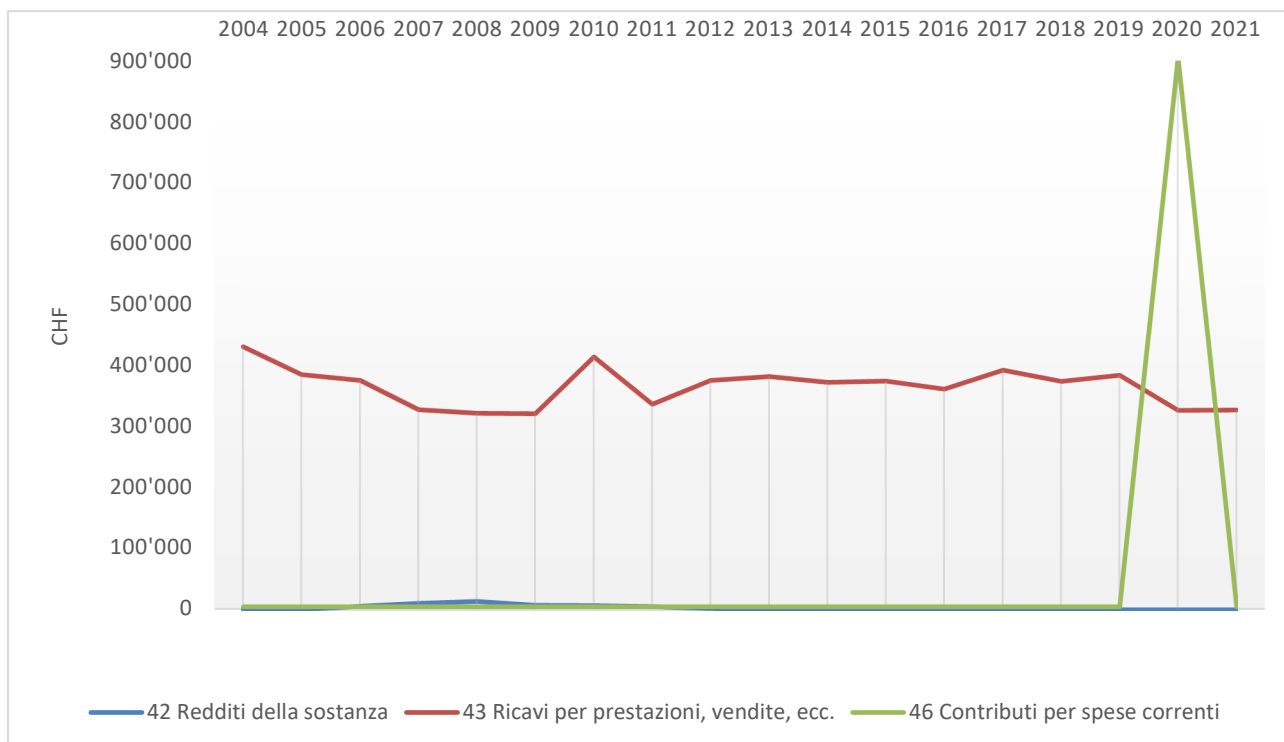


Figura 4 – evoluzione dei costi per genere di conto anni 2004-2021⁶

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



⁶ Grafico proprio – fonte dati ACAP

Figura 5 – evoluzione dei costi per genere di conto anni 2004-2021⁷

2.4.2 Commento sulle singole poste di gestione corrente

		Consuntivo	Preventivo
330.300.01	Onorari, indennità commissioni	5'200.00	5'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	200.00	5.00%

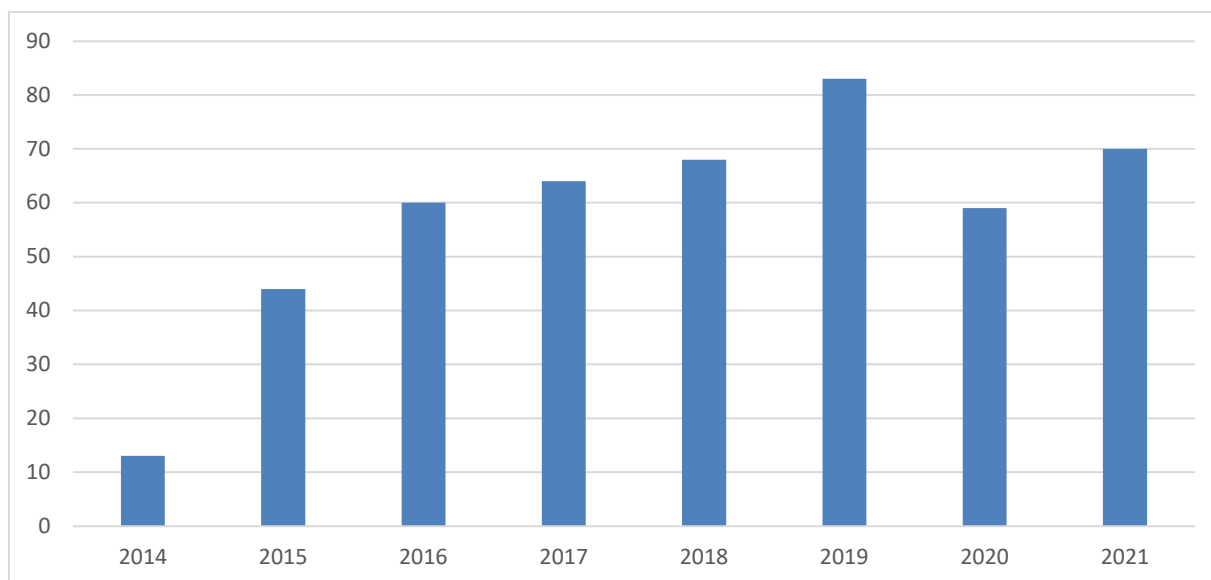


Figura 6 – evoluzione indennità seduta 2014-2021⁸

L'aumento è da ricondurre alle riunioni extra, necessarie all'amministrazione dell'Azienda.

		Consuntivo	Preventivo
330.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	-0.05	500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-500.05	

Il saldo è generato dal conguaglio 2020

		Consuntivo	Preventivo
331.310.01	Materiale di cancelleria e stampati	1'380.00	1'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	380.00	40.00%



L'aumento di spesa è da ricondurre all'acquisto di autocollanti da posare sugli idranti per evitare l'utilizzo improprio.

		Consuntivo	Preventivo
331.312.01	Acquisto acqua	9.50	2'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-2'490.50	-100.00%

Cfr. spiegazioni capitolo 2.2.1 Erogazione acqua potabile.

⁷ Grafico proprio – fonte dati ACAP

⁸ Grafico proprio – fonte dati ACAP

		Consuntivo	Preventivo
331.314.01	Manutezione acquedotti comunali	41'181.93	55'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-13'818.07	-25.00%

La previsione di spesa pianificata in sede di preventivo non è stata consumata, in quanto non si sono registrati interventi di manutenzioni onerose.

		Consuntivo	Preventivo
331.318.04	Analisi e misurazioni sorgenti	1'584.05	2'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-915.95	-35.00%

La diminuzione della spesa è dovuta ad una sovrastima dell'importo in sede di preventivo.

		Consuntivo	Preventivo
331.318.09	Premio assicurazione combinata	1'192.35	2'100.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-907.65	

La minor spesa è da ricondurre alla configurazione del nuovo premio, a seguito della cessione dell'infrastruttura di Valle.

		Consuntivo	Preventivo
331.318.11	Consulenze tecniche	470.01	5'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-4'529.99	

La spesa si è limitata al gestionale della telemetria che gestisce gli impianti.

		Consuntivo	Preventivo
331.352.01	Convenzione XX Gordola	0.00	25'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-25'000.00	

La prevista collaborazione con il Comune Gordola non si è concretizzata. L'Azienda acqua potabile ha adottato delle misure interne quali la formazione, unitamente alla pianificazione dei picchetti con i propri collaboratori.

		Consuntivo	Preventivo
332.322.01	Interessi passivi	8'928.92	13'200.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-4'271.08	

La minor spesa è da attribuire all'ulteriore rimborso del riconoscimento di debito, pari a CHF 1'000'000.—.

		Consuntivo	Preventivo
333.331.01	Ammortamenti beni amministrativi	175'269.96	163'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	11'769.96	

Cfr. Tabella ammortamenti BA.

		Consuntivo	Preventivo
335.352.01	Part. manut. Acquedotto consorzio	32'797.10	15'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		17'797.10	

L'aumento è stato generato dalle spese di manutenzione agli impianti, che non erano prevedibili in sede di preventivo. Esse sono state causate dal maltempo avvenuto nel comprensorio durante il 20 agosto 2020.

		Consuntivo	Preventivo
443.434.07	Tassa di consumo	208'882.65	216'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-7'117.35	

Cfr. spiegazioni del capitolo 2.2.1 Erogazione acqua potabile.

2.5 Conto degli investimenti

MM 6/2011 concernente il credito di CHF 231'000.— da destinare alle migliorie infrastrutturali degli acquedotti comunali

Nella tabella controllo crediti è ancora riportato tale investimento. Esso è da considerarsi terminato.

La sua cronistoria è articolata, in quanto prevedeva delle opere da destinare sia agli impianti di Valle (consegnato al Comune Verzasca nell'anno 2020) e del Piano, ossia:

- MM 9/2013 concernente il credito di CHF 470'000.— da destinare alle migliorie infrastrutturali dei serbatoi di Sassofenduto e Bugaro 1. (scarico nel consuntivo ACAP 2015);
- MM 2/2016 concernente il credito di CHF 455'000.— da destinare alle migliorie infrastrutturali per l'impianto idrico di Crona (scarico nel consuntivo ACAP 2019).

000.501.30 Sostituzione condotte d'adduzione

Questo conto si riferisce al MM 17/2020 concernente il credito di CHF 846'000.— per la manutenzione straordinaria delle strade comunali, votato dal Consiglio comunale in data 17.12.2020.

005.501.32 Inc.parco.immo.1265.1 – rinnovo condotta

Investimento terminato.

È il mandato affidato alla Sciarini SA per la valutazione inerente la dismissione della condotta d'adduzione nella zona artigianale-commerciale.

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

005.589.01

Investimento è ancora in corso.

La situazione è la seguente:

- 2.1 Aggiornamento PGA: esso sarà concluso, quanto il Cantone elaborerà il PCAI
- 2.2 Catasto condotte con allacciamenti privati: terminato;
- 2.3 WebGIS: non è stata implementata, perché dopo una valutazione successiva alla delibera legislativa, questa visualizzazione era sproporzionata all'utilizzo previsto. Essa può essere implementata successivamente
- 2.4 Rilievo allacciamenti privati: terminato.

2.6 Transizione valori di bilancio da MCA1 a MCA2⁹

Come indicato nel capitolo 2.2.1 Modello contabile armonizzato per gli enti pubblici 2 (MCA2) del MM 12/2021 concernente il preventivo ACAP per l'anno 2022, nell'anno 2022 avverrà la transizione contabile dal modello MCA1 a quello MCA2.

Con l'approvazione del consuntivo 2021 va effettuata la transizione dei valori di chiusura del bilancio al 31.12.2021 su base MCA1, a quelli di apertura al 01.01.2022 su base MCA2. Rammentiamo che la struttura del bilancio, del conto economico e del conto degli investimenti è già stata ratificata dalla SEL.

Sulla base di questa transizione di valori si potrà disporre di un caposaldo importante, unitamente a quelli del conto economico, approvati con il MM 12/2021, per dare inizio alle operazioni contabili dell'anno 2022.

⁹ <https://www4.ti.ch/di/sel/comuni/mca2/Inc.opere.pubbliche.2018.07>

2.7 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 2021 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 306'642.05, ricavi correnti di CHF 332'119.27 ed un avanzo d'esercizio di CHF 25'477.22; un totale di uscite per investimenti di CHF 43'267.77, un autofinanziamento di CHF 200'747.18 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 (CHF 2'024'093.02);
2. della transizione dei valori contabili di bilancio al 31.12.2021 su base MCA1, a quelli d'apertura al 01.01.2022 su base MCA2, come da Annesso 1.
3. lo scarico del Municipio per la conclusione degli investimenti concessi:
 - a) in via legislativa:
 - MM 6/2011 concernente il credito di CHF 231'000.— da destinare alle migliorie infrastrutturali degli acquedotti comunali;
 - 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;
 - 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;
 - b) in via esecutiva:
 - inc.parco.immo.1265.1.

3 Annesso 1

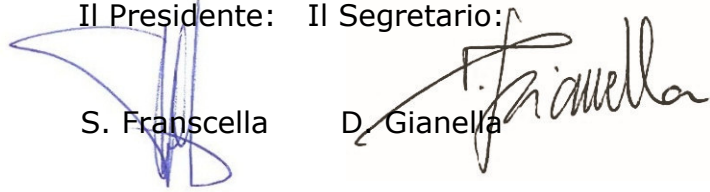
	MCA1		MCA2	
	bilancio di chiusura al 31.12.2021		bilancio d'apertura al 01.01.2021	
	conto	CHF	CHF	conto
ATTIVO		2'024'093.02	2'024'093.02	
Conto corrente postale	101.01	457'233.75	457'233.75	1002.000
BR 3500.73	102.00	134'604.18	134'604.18	1002.010
Debitori d'esercizio	115.05	9'307.40	9'307.40	1010.001
Tasse base e consumo	115.13	210'097.85	210'097.85	1010.003
Inquinamento chimico acqua potabile 10.09.16	131.01	18'638.20	18'638.20	1049.000
331 - Acquedotto LV	139.50	11'561.87	11'561.87	1049.001
Opere del genio (acque)	141.01	1'090'333.73	1'090'333.73	1403.100
Contatori	146.01	12'593.54	12'593.54	1406.100
Installazioni	146.02	21'859.30	21'859.30	1406.101
Altri investimenti	149.01	57'863.20	57'863.20	1429.000
PASSIVO		2'024'093.02	2'024'093.02	
Creditori d'esercizio	200.01	324.25	324.25	2000.000
Creditore AFC/IVA	200.02	5'060.70	5'060.70	2002.900
C/C Comune-ACAP Riconoscimenti di debito	206.02	840'900.80	840'900.80	2001.101
C/C Comune-ACAP Debito LIM	206.03	187'635.00	187'635.00	2001.102
C/C Comune-ACAP per liquidità	206.04	581'267.09	581'267.09	2001.103
Transitori passivi	259.02	2'046.25	2'046.25	2041.000
Tassa acqua potabile LV	259.50	39'971.85	39'971.85	2049.000
Ripartizione CP LV	259.51	26'279.00	26'279.00	2049.001
Capitale proprio riportato	290.01	315'130.86	315'130.86	2999.001
Avanzo d'esercizio anno corrente	290.02	25'477.22	25'477.22	2990.001

PER LA COMMISSIONE ACAP

Il Presidente: Il Segretario:

S. Franscella

D. Gianella





Lodevole Municipio
del Comune di Lavertezzo
6595 **Riazzino**

Mendrisio, 21 febbraio 2022/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 2021 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 31.12.2021 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 01.01.2021	Variazione aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2021
	ATTIVO	2'992'320.56	3'032'894.42	4'001'121.96	2'024'093.02
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>1'677'668.60</i>	<i>2'986'577.25</i>	<i>3'822'802.60</i>	<i>841'443.25</i>
10	LIQUIDITA'	419'583.10	1'625'012.90	1'452'758.07	591'837.93
101.01	Conto corrente postale	351'960.24	1'366'612.90	1'261'339.39	457'233.75
102.00	BR 3500.73	67'622.86	258'400.00	191'418.68	134'604.18
11	CREDITI	1'225'315.82	1'360'740.35	2'366'650.92	219'405.25
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		1'000'000.00	1'000'000.00	
114.00	Contr. da enti pubblici	900'992.25		900'992.25	
115.04	Imposta preventiva				
115.05	Debitori d'esercizio	6'696.65	2'980.20	369.45	9'307.40
115.06	Debitori tasse allacciamento	481.75	12'300.00	12'781.75	
115.13	Tasse base e consumo	317'145.17	335'300.98	442'348.30	210'097.85
119.01	IVA su spese di gestione corrente		6'802.89	6'802.89	
119.02	IVA su uscite investimenti		3'356.28	3'356.28	
13	TRANSITORI ATTIVI	32'769.68	824.00	3'393.61	30'200.07
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	824.00	537.60	11'561.87
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>1'314'651.96</i>	<i>46'317.17</i>	<i>178'319.36</i>	<i>1'182'649.77</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'314'651.96	46'317.17	178'319.36	1'182'649.77
141.01	Opere del genio (acque)	1'238'451.87	15'849.35	163'967.49	1'090'333.73
143.01	Costruzioni edili				
146.01	Contatori	4'469.11	11'067.50	2'943.07	12'593.54
146.02	Installazioni	23'680.95		1'821.65	21'859.30

		Sostanza iniziale 01.01.2021	V a r i a z i o n e		Sostanza finale 31.12.2021
			aumento	diminuzione	
149.01	Altri investimenti	48'050.03	19'400.32	9'587.15	57'863.20
	<i>ECCE DENZA PASSIVA</i>				
19	ECCE DENZA PASSIVA				
190.01	Disavanzo esercizi prec.				
191.01	Disavanzo anno corrente				

		Sostanza iniziale 01.01.2021	V a r i a z i o n e aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2021
	PASSIVO	2'992'320.56	319'843.20	1'288'070.74	2'024'093.02
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>2'677'189.70</i>	<i>294'317.47</i>	<i>1'288'022.23</i>	<i>1'683'484.94</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	2'606'470.05	292'271.22	1'283'553.43	1'615'187.84
200.01	Creditori d'esercizio	19'419.46	167'053.27	186'148.48	324.25
200.02	Creditore AFC/IVA		14'634.80	9'574.10	5'060.70
206.01	C/C Comune/ACAP		53'944.10	53'944.10	
206.02	C/C Comune-ACAP Riconoscimenti di debito	1'840'900.80		1'000'000.00	840'900.80
206.03	C/C Comune-ACAP Debito LIM	213'206.00		25'571.00	187'635.00
206.04	C/C Comune-ACAP per liquidità	532'943.79	48'323.30		581'267.09
209.01	IVA dovuta		8'315.75	8'315.75	
25	TRANSITORI PASSIVI	70'719.65	2'046.25	4'468.80	68'297.10
259.01	Partite di giro				
259.02	Transitori passivi	4'468.80	2'046.25	4'468.80	2'046.25
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>315'130.86</i>	<i>25'525.73</i>	<i>48.51</i>	<i>340'608.08</i>
29	CAPITALE PROPRIO	315'130.86	25'525.73	48.51	340'608.08
290.01	Capitale proprio riportato	315'082.35	48.51		315'130.86
290.02	Avanzo d'esercizio anno corrente	48.51	25'477.22	48.51	25'477.22

		Sostanza iniziale 01.01.2021	V a r i a z i o n e aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2021
	TOTALE ATTIVO				2'024'093.02
	TOTALE PASSIVO				2'024'093.02

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2021	Variazioni aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2021
	ATTIVO	2'992'320.56	3'032'894.42	4'001'121.96	2'024'093.02
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>1'677'668.60</i>	<i>2'986'577.25</i>	<i>3'822'802.60</i>	<i>841'443.25</i>
10	LIQUIDITA'	419'583.10	1'625'012.90	1'452'758.07	591'837.93
101	Conti correnti postali	351'960.24	1'366'612.90	1'261'339.39	457'233.75
102	Banche	67'622.86	258'400.00	191'418.68	134'604.18
11	CREDITI	1'225'315.82	1'360'740.35	2'366'650.92	219'405.25
111	Crediti in conto corrente		1'000'000.00	1'000'000.00	
114	Contributi da enti pubblici	900'992.25		900'992.25	
115	Debitori diversi	324'323.57	350'581.18	455'499.50	219'405.25
119	Altri crediti		10'159.17	10'159.17	
13	TRANSITORI ATTIVI	32'769.68	824.00	3'393.61	30'200.07
131	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	21'494.21		2'856.01	18'638.20
139	Altri transitori attivi	11'275.47	824.00	537.60	11'561.87
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>1'314'651.96</i>	<i>46'317.17</i>	<i>178'319.36</i>	<i>1'182'649.77</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'314'651.96	46'317.17	178'319.36	1'182'649.77
141	Opere del genio civile	1'238'451.87	15'849.35	163'967.49	1'090'333.73
143	Costruzioni edili				
146	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	28'150.06	11'067.50	4'764.72	34'452.84
149	Altri investimenti in beni amministrativi	48'050.03	19'400.32	9'587.15	57'863.20
	<i>ECCEDENZIA PASSIVA</i>				
19	ECCEDENZIA PASSIVA				
190	Disavanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti				
191	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione				

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2021	Variazioni aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2021
	PASSIVO	2'992'320.56	319'843.20	1'288'070.74	2'024'093.02
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>2'677'189.70</i>	<i>294'317.47</i>	<i>1'288'022.23</i>	<i>1'683'484.94</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	2'606'470.05	292'271.22	1'283'553.43	1'615'187.84
200	Creditori	19'419.46	181'688.07	195'722.58	5'384.95
206	Conti correnti	2'587'050.59	102'267.40	1'079'515.10	1'609'802.89
209	Altri impegni correnti		8'315.75	8'315.75	
25	TRANSITORI PASSIVI	70'719.65	2'046.25	4'468.80	68'297.10
259	Altri transitori passivi	70'719.65	2'046.25	4'468.80	68'297.10
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>315'130.86</i>	<i>25'525.73</i>	<i>48.51</i>	<i>340'608.08</i>
29	CAPITALE PROPRIO	315'130.86	25'525.73	48.51	340'608.08
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	315'130.86	25'525.73	48.51	340'608.08

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2021	Variazione aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2021
	TOTALE ATTIVO				2'024'093.02
	TOTALE PASSIVO				2'024'093.02

CONTO

DI

GESTIONE CORRENTE

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2021		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	SPESE CORRENTI netto costi	306'642.05	306'642.05	330'700.00	330'700.00	1'232'600.58	1'232'600.58
4	RICAVI CORRENTI netto ricavi	332'119.27	332'119.27	322'200.00	322'200.00	1'232'649.09	1'232'649.09
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO		306'642.05	332'119.27	330'700.00	322'200.00 8'500.00	1'232'600.58	1'232'649.09
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI		25'477.22 332'119.27	332'119.27	330'700.00	330'700.00	48.51 1'232'649.09	1'232'649.09

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2021		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	SPESE CORRENTI						
330	Spese per il personale						
	SPESE CORRENTI						
330.300.01	Onorari, indennità commissioni	5'200.00		5'000.00		4'177.35	
330.301.01	Indennità personale amministrativo					3'333.35	
330.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	-0.05		500.00		614.25	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	5'199.95		5'500.00		8'124.95	
	Saldo		5'199.95		5'500.00		8'124.95
331	Spese per beni e servizi						
	SPESE CORRENTI						
331.310.01	Materiale di cancelleria e stampati	1'380.00		1'000.00		810.00	
331.312.01	Acquisto acqua	9.50		2'500.00		36.50	
331.312.02	Energia elettrica	4'627.08		5'000.00		4'880.42	
331.314.01	Manutenzione acquedotti comunali	41'181.93		55'000.00		74'289.84	
331.315.01	Manutenzione programma EDP	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
331.318.01	Spese postali, telef.	3'595.41		3'000.00		3'269.62	
331.318.02	Tasse su CCP	518.79		600.00		410.69	
331.318.03	Spese bancarie	85.20		150.00		120.20	
331.318.04	Analisi e misurazioni sorgenti	1'584.05		2'500.00		3'701.05	
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	5'000.00		5'000.00		30'000.00	
331.318.08	Spese esecutive	585.45		1'000.00		612.10	
331.318.09	Premio assicurazione combinata	1'192.35		2'100.00		1'229.15	
331.318.10	Consulenza e revisione dei conti	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
331.318.11	Consulenze tecniche	470.01		5'000.00			
331.352.01	Convenzione XX Gordola			25'000.00			

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2021		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	72'229.77		119'850.00		131'359.57	
	Saldo		72'229.77		119'850.00		131'359.57
332	Interessi passivi						
	SPESE CORRENTI						
332.322.01	Interessi passivi	8'928.92		13'200.00		15'996.86	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	8'928.92		13'200.00		15'996.86	
	Saldo		8'928.92		13'200.00		15'996.86
333	Ammortamenti						
	SPESE CORRENTI						
333.330.01	Perdita su debitori			500.00			
333.331.01	Ammortamenti beni amministrativi	175'269.96		163'500.00		165'812.54	
333.332.01	Ammortamenti beni amministrativi supplementari					882'607.86	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	175'269.96		164'000.00		1'048'420.40	
	Saldo		175'269.96		164'000.00		1'048'420.40
335	Rimborsi ad enti pubblici						
	SPESE CORRENTI						
335.352.01	Part. manut. acquedotto consorzio	32'797.10		15'000.00		16'518.80	
335.352.02	Tassa convenzione Cugnasco	12'146.35		13'000.00		12'110.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	44'943.45		28'000.00		28'628.80	
	Saldo		44'943.45		28'000.00		28'628.80

CONTO ECONOMICO

		Consuntivo 2021		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
336	Contributi ad associazioni						
	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	
	Saldo		70.00		150.00		70.00

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2021		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	RICAVI CORRENTI						
442	Redditi della sostanza						
	RICAVI CORRENTI						
442.420.01	Interessi attivi						
442.421.01	Interessi diversi		108.50		500.00		245.50
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>108.50</i>		<i>500.00</i>		<i>245.50</i>
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	108.50		500.00		245.50	
443	Ricavi per prestazioni, vendite ecc.						
	RICAVI CORRENTI						
443.431.01	Spese diffida		263.40		400.00		175.61
443.434.01	Tassa base		92'129.07		90'000.00		91'274.58
443.434.02	Tassa noleggio contatori		8'317.95		8'000.00		8'251.55
443.434.03	Tassa consumo cantieri		2'503.60		500.00		469.30
443.434.04	Tassa allacciamenti		12'000.00		1'500.00		1'280.00
443.434.05	Tassa di consumo economia domestica						-1'144.80
443.434.06	Tassa di consumo industriale						
443.434.07	Tassa di consumo		208'882.65		216'000.00		224'965.10
443.436.01	Recupero prestazioni varie		2'767.10				937.00
443.436.02	Recupero spese esecutive		147.00		300.00		203.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>327'010.77</i>		<i>316'700.00</i>		<i>326'411.34</i>
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	327'010.77		316'700.00		326'411.34	
446	Contributi per spese correnti						
	RICAVI CORRENTI						
446.462.01	Riversamenti per idranti		5'000.00		5'000.00		5'000.00

CONTO ECONOMICO

	Consuntivo 2021		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
446.462.02 Contributo Comune Verzasca						900'992.25
<i>Totale ricavi correnti</i>		5'000.00		5'000.00		905'992.25
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo	5'000.00		5'000.00		905'992.25	

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Consuntivo 2020
3	SPESE CORRENTI	306'642.05	330'700.00	1'232'600.58
30	SPESE PER IL PERSONALE	5'199.95	5'500.00	8'124.95
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	72'229.77	94'850.00	131'359.57
32	INTERESSI PASSIVI	8'928.92	13'200.00	15'996.86
33	AMMORTAMENTI	175'269.96	164'000.00	1'048'420.40
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	44'943.45	53'000.00	28'628.80
36	CONTRIBUTI PROPRI	70.00	150.00	70.00
4	RICAVI CORRENTI	332'119.27	322'200.00	1'232'649.09
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	108.50	500.00	245.50
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	327'010.77	316'700.00	326'411.34
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	5'000.00	5'000.00	905'992.25

**CONTO
DEGLI
INVESTIMENTI**

INVESTIMENTI	Consuntivo 2021		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto ricavi	43'267.77 132'002.19	175'269.96	516'000.00	163'500.00 352'500.00	73'204.90 975'215.50	1'048'420.40
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	43'267.77 132'002.19 175'269.96	175'269.96	516'000.00 516'000.00	163'500.00 352'500.00 516'000.00	73'204.90 975'215.50 1'048'420.40	1'048'420.40

INVESTIMENTI		Consuntivo 2021		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
000	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
	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						
000.501.26	Adattamento bacini SE LV-LP Laboratorio Cantona						
000.501.27	Nuova condotta principale su mapp.2342/43/46-262						
000.501.28	MM 7/2019 sost. condotta mapp. 231 RFD						
000.501.29	Spostamento condotta mapp. 2480 RFD						
000.501.30	Sostituzione condotte d'adduzione	5'100.00		217'000.00		26'606.10	
000.501.31	Inc.parco.immo.2207.2 - nuova condotta					6'483.75	
000.501.32	Inc.parco.immo.1265.1 - rinnovo condotta	9'099.35					
000.503.01	Rifacimento facciate bacino Bugaro 2						
000.506.01	Acquisto contatori	8'018.10		214'000.00		335.00	
000.506.02	Impianti UV bacini Sassofenduto e Bugaro 1						
000.506.03	Telegestione acquedotti LP						
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	
000.562.03	Protezione della sorgente SO1 Val Pesta					10'420.50	
000.562.04	MM 3/2021 Contr. sist. strada Medoscio-Motti	1'650.00					
000.581.01	Interventi canalizzazioni Lavertezzo Valle						

INVESTIMENTI	Consuntivo 2021		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
000.589.01 MM 13/2019 digitalizzazione catasto acquedotto	19'400.32		85'000.00		32'914.03	
000.589.02 Allestimento direttive W12					10'166.02	
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.610.10 Part. privati ampliamento rete idrica						
000.662.01 Sussidio TI dal Comune ris.manufatti Val Pesta		175'269.96		163'500.00		165'812.54
000.681.01 Ammortamenti ordinari						882'607.86
000.682.01 Riporto ammortamenti supplementari						
<i>Totale ricavi correnti</i>		175'269.96		163'500.00		1'048'420.40
<i>Totale spese correnti</i>	43'267.77		516'000.00		73'204.90	
Saldo	132'002.19			352'500.00	975'215.50	

TABELLE:

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

	consuntivo 2021	preventivo 2021	consuntivo 2020
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	131'372.09	167'200.00	184'180.18
Ammortamenti amministrativi	175'269.96	163'500.00	1'048'420.40
Addebiti interni			
Totale spese correnti	306'642.05	330'700.00	1'232'600.58
Entrate correnti	332'119.27	322'200.00	1'232'649.09
Accrediti interni			
Totale ricavi correnti	332'119.27	322'200.00	1'232'649.09
Risultato d'esercizio	25'477.22	-8'500.00	48.51
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	43'267.77	516'000.00	73'204.90
Entrate per investimenti			
Onere netto per investimenti	43'267.77	516'000.00	73'204.90
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	43'267.77	516'000.00	73'204.90
Ammortamenti amministrativi	175'269.96	163'500.00	1'048'420.40
Avanzo d'esercizio	25'477.22	-8'500.00	48.51
Autofinanziamento	200'747.18	155'000.00	1'048'468.91
Risultato totale	157'479.41	-361'000.00	975'264.01
<u>Riassunto del bilancio</u>			
Beni patrimoniali	841'443.25		1'677'668.60
Beni amministrativi	1'182'649.77		1'314'651.96
Finanziamenti speciali			
Ecceденza passiva			
Capitale di terzi	1'683'484.94		2'677'189.70
Finanziamenti speciali			
Capitale proprio	340'608.08		315'130.86
	2'024'093.02	2'024'093.02	2'992'320.56
			2'992'320.56



TABELLA INVESTIMENTI PER AMMORTAMENTI LINEARI - consuntivo 2021

C.TO	S.I. 01.01.2021	E/U 2021	ammortamenti 2021 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.		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
S.I.	408'581.54		-102'145.39																
000.501.10 Ampliamento rete idrica	3'950.82									-359.17									
000.610.10 Part.privati ampl.rete idrica	0.00																		
000.501.11 Condotte Pte Pincascia A	0.00																		
Condotte Pte Pincascia B	0.00																		
Condotte Pte Pincascia C	0.00																		
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	42'256.30		-10'564.08																
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 B	316.26			-63.25															
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 C	4'733.75				-788.96														
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 D	17'478.47					-2'496.92													
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 E	1'548.92						-193.62												
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 F	10'130.99													-675.40					
000.501.15 Potenz. Acquedotto LV A	0.00																		
Potenz. Acquedotto LV B	0.00																		
000.501.16 Tronco Piazza-Casa Parrocchiale A	0.00																		
Tronco Piazza-Casa Parrocchiale B	0.00																		
000.501.17 Risanamento acquedotto cons.VP A	7'614.42		-1'903.81																
Risanamento acquedotto cons.VP B	4'884.26			-976.85															
Risanamento acquedotto cons.VP C	9'944.45				-1'657.41														
Risanamento acquedotto cons.VP D	3'762.20					-537.46													
000.501.19 Tratt. E pittura arm.idrauliche	6'367.65		-1'591.91																
000.501.20 Nuovo Serbatoio Aquino A	0.00																		
Nuovo Serbatoio Aquino B	0.00																		
Nuovo Serbatoio Aquino C	0.00																		
Nuovo Serbatoio Aquino D	0.00																		
Nuovo Serbatoio Aquino E	0.00																		
000.501.21 Impianto disinfezione Bugaro 2 A	10'834.17									-984.92									
Impianto disinfezione Bugaro 2 B	-80.82																		
000.562.01 Risanam. manufatti Cons. Val Pesta	7'690.71										6.74								
000.581.01 Interv. canalizzaz. Lavertezzo Valle	0.00																	-452.39	
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																		
Acquisto contatori 2021	0.00	8'018.10																	
	547'532.57	8'018.10	-116'204.98	-1'040.11	-2'446.37	-3'034.38	-193.62	0.00	0.00	-1'344.09	6.74	0.00	0.00	0.00	-675.40	0.00	-452.39	0.00	0.00

TOTALE AMMORTAMENTI ORDINARI
 TOTALE AMMORTAMENTI STRAORDINARI
 TOTALE AMMORTAMENTI 2021



C.TO							ammortamenti 2021					ammortamenti supplementari	S.F. 31.12.2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2016	2017	2018	2019	2020		
25 anni per 141.01	20	21	22	23	24	25	1	2	3	4	5		
5 anni per 146.01	-5.0000	-4.761904762	-4.545454545	-4.347826087	-4.166666667	-4	-100.0000	-50	-33.33333333	-25	-20		
S.I.													306'436.16
000.501.10 Ampliamento rete idrica													3'591.65
000.610.10 Part.privati ampl.rete idrica													0.00
000.501.11 Condotte Pte Pincascia A													0.00
Condotte Pte Pincascia B													0.00
Condotte Pte Pincascia C													0.00
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													31'692.23
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 B													253.01
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 C													3'944.79
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 D													14'981.54
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 E													1'355.31
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 F													9'455.59
000.501.15 Potenz. Acquedotto LV A													0.00
Potenz. Acquedotto LV B													0.00
000.501.16 Tronco Piazza-Casa Parrocchiale A													0.00
Tronco Piazza-Casa Parrocchiale B													0.00
000.501.17 Risanamento acquedotto cons.VP A													5'710.82
Risanamento acquedotto cons.VP B													3'907.41
Risanamento acquedotto cons.VP C													8'287.04
Risanamento acquedotto cons.VP D													3'224.74
000.501.19 Tratt. E pittura arm.idrauliche													4'775.74
000.501.20 Nuovo Serbatoio Aquino A													0.00
Nuovo Serbatoio Aquino B													0.00
Nuovo Serbatoio Aquino C													0.00
Nuovo Serbatoio Aquino D													0.00
Nuovo Serbatoio Aquino E													0.00
000.501.21 Impianto disinfezione Bugaro 2 A													9'849.24
Impianto disinfezione Bugaro 2 B													-74.09
000.562.01 Risanam. manufatti Cons. Val Pesta													7'238.31
000.581.01 Interv. canalizzaz. Lavertezzo Valle													0.00
000.506.01 Acquisto contatori 2014													0.00
Acquisto contatori 2015													0.00
Acquisto contatori 2016							-770.44						0.00
Acquisto contatori 2017								-890.98					890.98
Acquisto contatori 2018									-227.49				454.98
Acquisto contatori 2019										-987.16			2'961.47
Acquisto contatori 2020											-67.00		268.00
Acquisto contatori 2021													8'018.10
													0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00			-770.44	-890.98	-227.49	-987.16	-67.00	0.00	427'223.01
									-2'943.07				427'223.01
TOTALE AMMORTAMENTI ORDINARI										-128'327.66			0.00
TOTALE AMMORTAMENTI STRAORDINARI										0.00			427'223.01
TOTALE AMMORTAMENTI 2021										-128'327.66			

AZIENDA ACQUA POTABILE LAVERTEZZO
DEBITI A MEDIO-LUNGO TERMINE 2021

Nr. conto	Descrizione	Scadenze	Tassi di interesse		Saldo 01.01.2021	dare	avere	Saldo 31.12.2021	Interessi 2021
221.10	BSCT - 1438093/2994563 (ex 403-3539) (ACAP)	15.06.2022	0.980		840'900.80			840'900.80	8'355.31
221.13	BSCT - 1438093/11647548 (ACAP)	28.02.2021	0.350		1'000'000.00		1'000'000.00	0.00	573.61
					1'840'900.80	0.00	1'000'000.00	840'900.80	8'928.92

Riazzino, 05.01.2022/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 22'000.00	7.6.13	Migliorie infrastrutturali acquedotti comunali	12'605.00		12'605.00	9'395.00			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	27'667.60		27'667.60	14'432.40			27'667.60
26.10.17 CC	29'351.85 31'700.00	26.10.19 IVA incl.	Partecipazione al Comune di Cugnasco-Gerra per la protezione della SO1 della Val Pesta	24'220.90		24'220.90	5'130.95			24'220.90
12.12.19 CC	78'922.93 85'000.00	12.12.21 IVA incl.	Digitalizzazione catasto acquedotto comunale	32'914.03	19'400.32	52'314.35	26'608.58			52'314.35
RM 1661/2019 Inc.LCPubb.2019.21	11'142.06 12'000.00	- IVA incl.	Allestimento direttive W12	10'166.02		10'166.02	976.04			10'166.02
RM 2170/2020 Inc.parco.immo.2207.2	6'983.20 7'520.90	- IVA incl.	Nuova condotta DN 63 via alla Chiesa	6'483.75		6'483.75	499.45			6'483.75
RM 172/2021 Inc.parco.immo.1265.1	9'099.35 9'800.00	- IVA incl.	Abbandono condotta DN 125 zona artigianale-commerciale	0.00	9'099.35	9'099.35	0.00			9'099.35
ACAP	5'000.00		Acquisto contatori 2021	0.00	8'018.10	8'018.10	-3'018.10			8'018.10
12.10.21 CC	18'700.00 20'139.90	12.10.23 IVA incl.	contr. sist. Strada Medoscio-Monti Motti	0.00	1'650.00	1'650.00	17'050.00			1'650.00
17.12.20 CC	201'485.60 217'000.00	17.12.22 IVA incl.	MM 17/2020 - sost. condotte d'adduzione	26'606.10	5'100.00	31'706.10	169'779.50			31'706.10
				140'663.40	43'267.77	183'931.17	240'853.82		0.00	183'931.17

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	25'477.22	
Ammortamenti amministrativi	175'269.96	
Autofinanziamento		200'747.18

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali

Diminuzione dei crediti	1'005'910.57	
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Diminuzione dei transitori attivi	2'569.61	
		1'008'480.18

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

1'209'227.36

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

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

Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi

Diminuzione impegni correnti	991'282.21	
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	2'422.55	
Diminuzione finanziamenti speciali	0.00	
		993'704.76

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti

43'267.77

TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI

1'036'972.53

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI

172'254.83

DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI

0.00