



26 febbraio 2024 (RM 1759/2024)

## **MM 3/2024 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2023**

### Indice

<b>1</b>	<b>MM 3/2024 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2023.....</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 .....	4
1.3	Abbreviazioni .....	4
<b>2</b>	<b>Rapporto della Commissione ACAP all'indirizzo del Municipio di Lavertezzo concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2023.....</b>	<b>5</b>
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 .....	6
2.4	Conto economico.....	6
2.4.1	Situazione generale .....	6
2.4.2	Commento sulle singole poste di conto economico.....	7
2.5	Conto degli investimenti.....	9
2.6	Preavviso Commissione ACAP .....	9

# **1 MM 3/2024 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2023**

Signori Consiglieri comunali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2023.

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 2023 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 280'778.43, ricavi correnti di CHF 307'766.86 ed un avanzo d'esercizio di CHF 26'988.43; un totale di uscite per investimenti di CHF 149'672.30, un autofinanziamento di CHF 156'651.13 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 (CHF 2'062'415.97).
2. Lo scarico del Municipio per la conclusione degli investimenti concessi:
  - b) in via esecutiva:
    - Inc.LCPubb.2019.21 - allestimento direttive W12.

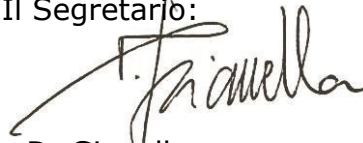
PER IL MUNICIPIO DI LAVERTEZZO

La Sindaca:

Il Segretario:



T. Bettazza



D. Gianella

## **1.2 Allegati**

- riassunto generale
- conto economico:
  - . ricapitolazione per dicasteri
  - . dettaglio
  - . ricapitolazione per genere di conto
- conto degli investimenti:
  - . ricapitolazione per dicasteri
  - . dettaglio
  - . ricapitolazione per genere di conto
- conto di bilancio
- tabella riassuntiva dei cespiti
- tabella del controllo dei crediti di investimento
- tabella dei debiti
- conto dei flussi dei mezzi liquidi
- analisi finanziaria con il calcolo almeno dei seguenti indicatori finanziari

## **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.
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 2023

Signori Municipali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2023.

### 2.1 Presentazione dei conti

#### **CONTO ECONOMICO**

Spese operative	270'267.19	
Ricavi operativi	307'757.21	
<b>Risultato operativo</b>		37'490.02
Spese finanziarie	10'511.24	
Ricavi finanziari	9.65	
<i>Risultato finanziario</i>		-10'501.59
<b>Risultato ordinario</b>		26'988.43
Spese straordinarie	0.00	
Ricavi straordinari	0.00	
<i>Risultato straordinario</i>		0.00
<b>Risultato totale d'esercizio</b>		26'988.43

#### **CONTO DEGLI INVESTIMENTI**

Uscite per investimenti		149'672.30
Entrate per investimenti		0.00
<b>Onere netto per investimenti</b>		149'672.30

#### **CONTO DI FINANZIAMENTO**

Onere netto per investimenti		149'672.30
Autofinanziamento		156'651.13
<b>Risultato globale</b>		6'978.83

#### **BILANCIO**

Beni patrimoniali		983'993.10
Beni amministrativi		1'078'422.87
Totale attivi		2'062'415.97
Capitale di terzi		1'703'558.60
Capitale proprio		358'857.37
<i>di cui eccedenza di bilancio (gruppo 299)</i>		358'857.37
Totale passivi		2'062'415.97

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 illustriamo solo quelli che hanno contraddistinto l'anno 2023.

### 2.2.1 Erogazione acqua potabile

L'approvvigionamento idrico, contrariamente all'anno 2022, non ha necessitato di misure restrittive nei confronti dell'utenza per ridurre i consumi, ad eccezione di un avviso di uso parsimonioso avvenuto a fine marzo.

Paradossalmente i consumi sono rimasti analoghi all'anno 2022 (cfr. Figura 1).

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

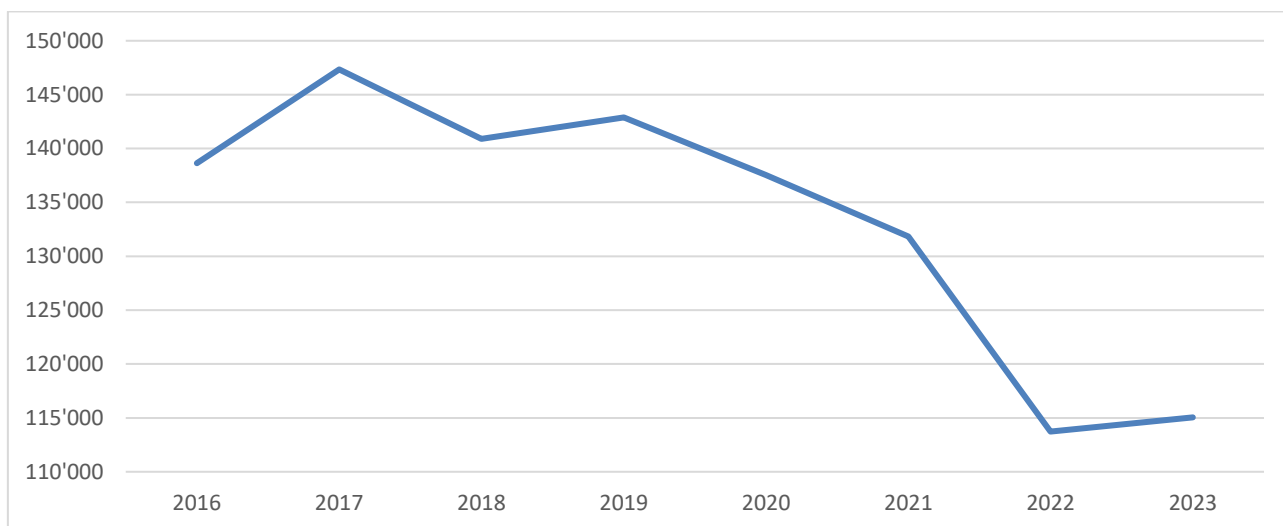


Figura 2 – evoluzione consumo acqua potabile anni: 2016-2023 in mc<sup>2</sup>

### 2.2.2 Infrastrutture

Cfr. spiegazioni conto 3143.001 Manutenzione rete comunale.

## 2.3 Bilancio

Nulla da segnalare.

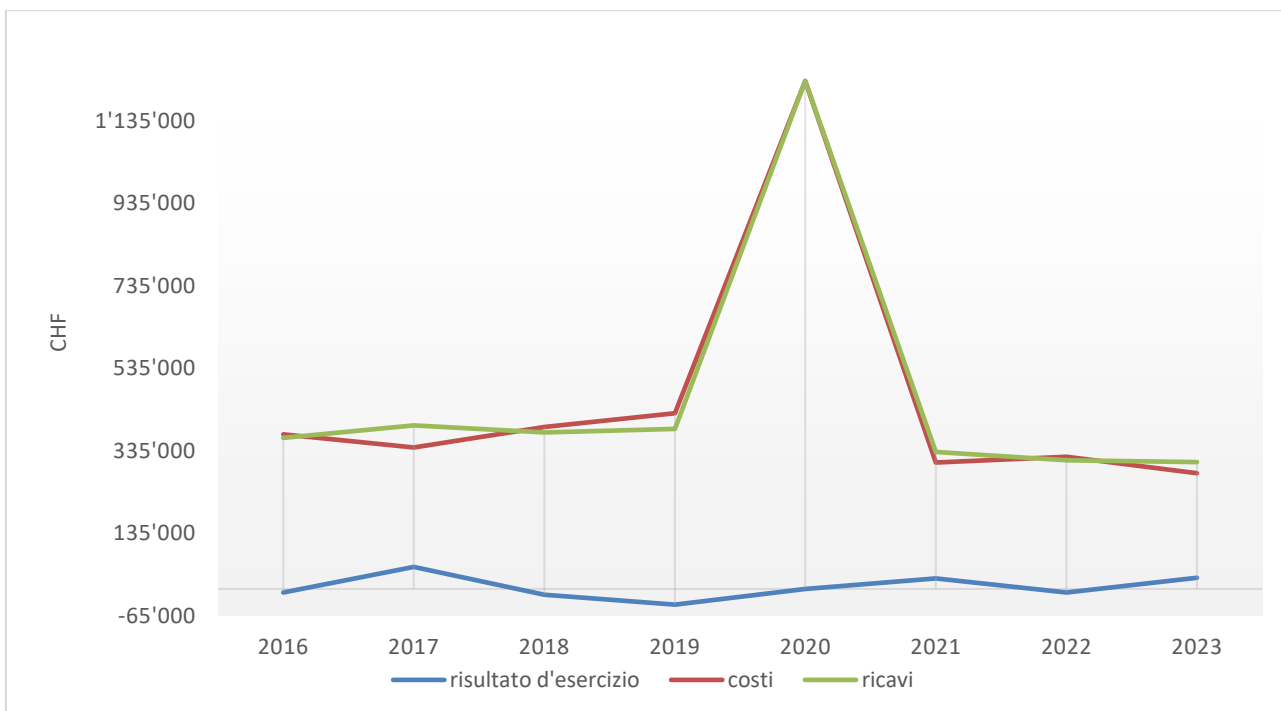
## 2.4 Conto economico

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 2016-2023 ha avuto l'evoluzione illustrata nella Figura 3.

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



**Figura 3 - evoluzione risultato d'esercizio, costi e ricavi anni 2016-2023 in CHF<sup>3</sup>**

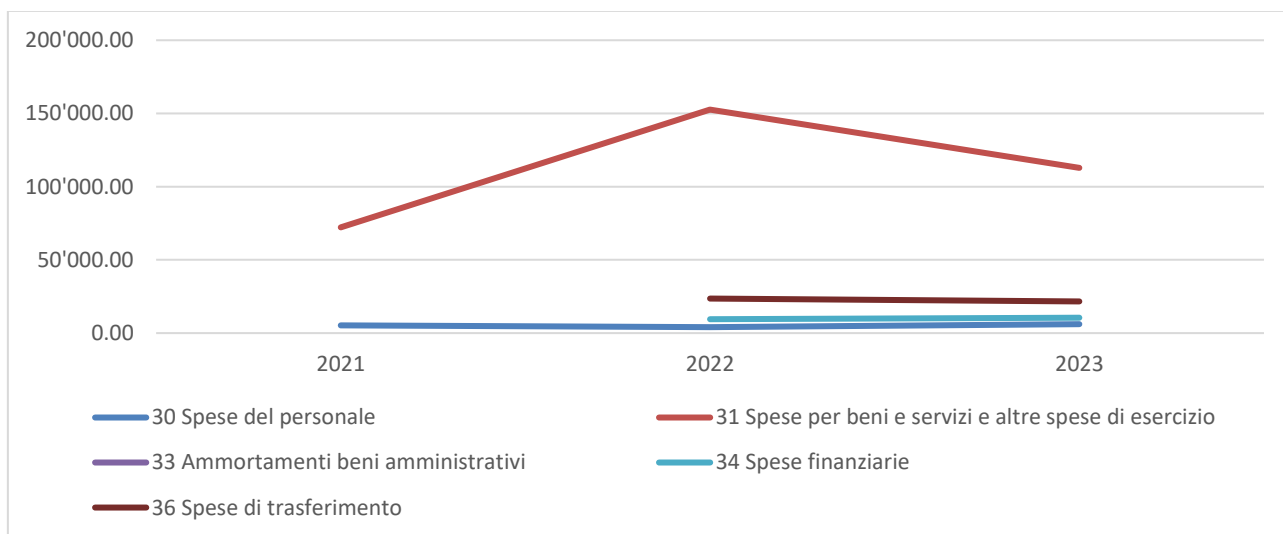
A seguito della cessione dell'infrastruttura idrica di Lavertezzo Valle al Comune Verzasca, avvenuta nell'anno 2020, emerge una riduzione delle spese di ca. il 21% e dei ricavi di ca. il 17%.

Nel periodo post anno 2020, le spese hanno un'evoluzione stabile ma influenzata dalla classe 31. Invece i ricavi hanno una tendenza al ribasso.

Da ciò ne consegue che il risultato d'esercizio è influenzato dal saldo annuale contabilizzato nella classe 31, spartiacque fra avanzo e disavanzo.

## 2.4.2 Commento sulle singole poste di conto economico

	Consuntivo	Preventivo
3000.001 Onorari, indennità commissioni	4'360.00	5'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	-640.00	-15.00%



**Figura 4 - evoluzione indennità seduta 2016-2023<sup>4</sup>**

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

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

L'aumento è da imputare ai processi decisioni necessari all'avanzamento di alcuni progetti, quali: il catasto PGA, il collegamento con l'AAP Locarno ed alcuni interventi di manutenzione.

		Consuntivo	Preventivo
3090.001	Formazione personale	1'750.00	0.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	1'750.00	

La spesa è da ricondurre al corso di sorvegliante SSIGA.

		Consuntivo	Preventivo
3101.001	Manutenzione impianti	17'904.95	10'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	7'904.95	80.00%

L'aumento è da attribuire a spese impreviste, in particolare nella manutenzione per gli idranti e le saracinesche, nonché ad una modifica al software di telegestione.

		Consuntivo	Preventivo
3101.002	Allacciamenti privati	24'751.70	15'550.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	9'201.70	60.00%

		Consuntivo	Preventivo
4260.001	Recupero prestazioni varie	10'264.00	0.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	10'264.00	

Sono contabilizzati separatamente i costi a carico dell'ACAP generati dagli allacciamenti privati. Il recupero dagli utenti è registrato nell'apposita voce di ricavo.

		Consuntivo	Preventivo
3132.003	Consulenze tecniche	7'840.00	5'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	2'840.00	55.00%

L'aumento è da attribuire al mandato di valutazione del bilancio idrico, necessaria a monitorare l'evoluzione durante l'inverno 2023, contraddistinto da scarse precipitazioni.

		Consuntivo	Preventivo
3612.100	Part. manut. acquedotto consorzio	9'493.56	20'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-10'506.44	-55.00%

La fattura dell'Azienda acqua potabile di Cugnasco inerente la nostra quota parte per il consuntivo 2022, è risultata inferiore a quanto preventivato dall'UTC.

		Consuntivo	Preventivo
3660.200	Amm. Pianificati su contributi per inv. C	0.00	6'800.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-6'800.00	-100.00%

L'ammortamento è stato riportato sul conto più idoneo (3300.300) al cespite 1403.100.036. Inoltre è stato corretto l'importo d'acquisizione netto come da bilancio al 31.12.2021 (riportato da MCA1 a MCA2).

		Consuntivo	Preventivo
4240.007	Tassa di consumo	189'331.25	216'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-26'668.75	

Cfr. spiegazioni del capitolo 2.2.1 Erogazione acqua potabile.

## 2.5 Conto degli investimenti

### 5031.002 MM 17/2020 – sost. condotte adduzione

La fase esecutiva prosegue il suo corso.

### 5031.003 MM 9/2023 – collegamento AAP Locarno

### 5061.002

La fase esecutiva prosegue il suo corso.

### 5290.001 MM 13/2029 – digitalizzazione catasto acquedotto

La fase esecutiva prosegue il suo corso.

### 5620.003 MM 3/2021 – strada Medoscio-Monti Motti

Versamento dell'acconto secondo il piano di finanziamento accordato.

### 589.02 in Inc.LCPubb.2019.21 – allestimento direttive W12 MCA1

Progetto concluso nel 2020.

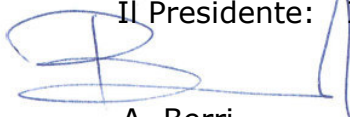
## 2.6 Preavviso Commissione ACAP

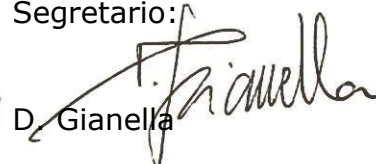
Come disposto dall'art. 5 R. per la fornitura di acqua potabile, formuliamo al Municipio di Lavertezzo l'approvazione legislativa:

1. il consuntivo 2023 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 280'778.43, ricavi correnti di CHF 307'766.86 ed un avanzo d'esercizio di CHF 26'988.43; un totale di uscite per investimenti di CHF 149'672.30, un autofinanziamento di CHF 156'651.13 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 (CHF 2'062'415.97).
2. Lo scarico del Municipio per la conclusione degli investimenti concessi:
  - b) in via esecutiva:
    - Inc.LCPubb.2019.21 – allestimento direttive W12.

PER LA COMMISSIONE ACAP

Il Presidente: Il Segretario:

  
A. Berri

  
D. Gianella



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

Mendrisio, 27 febbraio 2024/CLC

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

Gentile Signora Sindaco  
Gentile Signora ed Egregi Signori Municipali

In qualità di organo di controllo esterno abbiamo svolto, conformemente al mandato conferitoci, la revisione del conto consuntivo 2023 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 31.12.2023 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



## RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO 2023

	consuntivo 2023	preventivo 2023	consuntivo 2022
<b><u>CONTO ECONOMICO (senza imputazioni interne)</u></b>			
Spese operative	270'267.19	278'480.00	311'566.21
Ricavi operativi	307'757.21	327'500.00	311'701.83
<b>Risultato operativo</b>	37'490.02	49'020.00	135.62
Spese finanziarie	10'511.24	10'550.00	9'493.56
Ricavi finanziari	9.65	300.00	618.80
Risultato finanziario	-10'501.59	-10'250.00	-8'874.76
<b>Risultato ordinario</b>	26'988.43	38'770.00	-8'739.14
Spese straordinarie	0.00	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00	0.00
Risultato straordinario	0.00	0.00	0.00
<b>Risultato totale d'esercizio</b>	26'988.43	38'770.00	-8'739.14
<b><u>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</u></b>			
Uscite per investimenti	149'672.30	62'650.00	7'027.00
Entrate per investimenti			
<b>Onere netto per investimenti</b>	149'672.30	62'650.00	7'027.00
<b><u>CONTO DI FINANZIAMENTO</u></b>			
Onere netto per investimenti	149'672.30	62'650.00	7'027.00
Autofinanziamento	156'651.13	171'200.00	122'524.36
<b>Risultato globale</b>	6'978.83	108'550.00	115'497.36
<b><u>BILANCIO</u></b>			
Beni patrimoniali	983'993.10		936'614.93
Beni amministrativi	1'078'422.87		1'058'413.27
<b>Totali attivi</b>	2'062'415.97		1'995'028.20
Capitale di terzi	1'703'558.60		1'663'159.26
Capitale proprio	358'857.37		331'868.94
<i>di cui eccedenza di bilancio (gruppo 299)</i>	358'857.37		331'868.94
<b>Totale passivi</b>	2'062'415.97		1'995'028.20

# **CONTO ECONOMICO**

## CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>7</b>	<b>PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIO</b>						
771	<b>Approvvigionamento idrico</b>						
	SPESE CORRENTI						
300	Autorità e commissioni	4'360.00		5'000.00		3'310.00	
305	Contributi del datore di lavoro			600.00			
309	Altre spese per il personale	1'750.00				750.00	
310	Spese per materiale e merci	43'756.65		29'500.00		39'880.92	
311	Investimenti non attivabili	4'271.00		5'000.00		2'324.99	
312	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	4'578.80		6'000.00		3'858.13	
313	Prestazioni per servizi e onorari	30'196.94		30'450.00		34'278.04	
314	Manutenzioni immobili dei BA	29'070.60		35'000.00		71'103.48	
315	Manutenzione beni mobili e immateriali	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
318	Rettifica di valore e perdite su crediti			500.00		197.85	
330	Ammortamenti investimenti materiali	118'356.75		112'500.00		119'690.90	
332	Ammortamenti investimenti immateriali	11'305.95		13'000.00		11'572.60	
340	Spese per interessi	10'511.24		10'550.00		9'493.56	
361	Rimborsi a enti pubblici	21'620.50		33'000.00		23'599.30	
366	Ammortamenti su contributi per investimenti			6'930.00			
	RICAVI CORRENTI						
421	Tasse per servizi amministrativi		234.00		400.00		146.25
424	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio		292'259.21		321'800.00		288'127.65
426	Rimborsi		10'264.00		300.00		17'387.93
427	Multe						1'040.00
440	Interessi attivi		9.65		300.00		618.80
463	Contributi da enti pubblici e da terzi		5'000.00		5'000.00		5'000.00
	Totale ricavi correnti		307'766.86		327'800.00		312'320.63
	Totale spese correnti	280'778.43		289'030.00		321'059.77	
	<b>Saldo</b>	<b>26'988.43</b>		<b>38'770.00</b>			<b>8'739.14</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIO netto ricavi	280'778.43 26'988.43	307'766.86	289'030.00 38'770.00	327'800.00	321'059.77	312'320.63 8'739.14
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	280'778.43 26'988.43 307'766.86	307'766.86	289'030.00 38'770.00 327'800.00	327'800.00 327'800.00	321'059.77 321'059.77	312'320.63 8'739.14 321'059.77

<b>CONTO ECONOMICO</b>		Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>280'778.43</b>	<b>289'030.00</b>	<b>321'059.77</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	6'110.00	5'600.00	4'060.00
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE DI ESERCIZIO	112'873.99	107'450.00	152'643.41
33	AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	129'662.70	125'500.00	131'263.50
34	SPESE FINANZIARIE	10'511.24	10'550.00	9'493.56
36	SPESE DI TRASFERIMENTO	21'620.50	39'930.00	23'599.30
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>307'766.86</b>	<b>327'800.00</b>	<b>312'320.63</b>
42	TASSE E RETRIBUZIONI	302'757.21	322'500.00	306'701.83
44	RICAVI FINANZIARI	9.65	300.00	618.80
46	RICAVI DA TRASFERIMENTO	5'000.00	5'000.00	5'000.00

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>7</b>	<b>PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZ</b>						
771	<b>Approvvigionamento idrico</b>						
	SPESE CORRENTI						
771.3000.001	Onorari , indennità commissioni	4'360.00		5'000.00		3'310.00	
771.3050.001	Contributi AVS/AD/AI/IPG			600.00			
771.3090.001	Formazione personale	1'750.00				750.00	
771.3100.001	Materiale di cancelleria	1'100.00		1'000.00		1'090.00	
771.3101.000	Acquisto acqua da altri Comuni			2'500.00		2'223.20	
771.3101.001	Manutenzione impianti	17'904.95		10'000.00		8'663.96	
771.3101.002	Allacciamenti privati	24'751.70		15'500.00		27'573.76	
771.3102.001	Stampati e pubblicazioni			500.00		330.00	
771.3111.001	Acquisto contatori per utenza	4'271.00		5'000.00			
771.3111.01	Acquisto contatori per utenza					2'324.99	
771.3120.001	Energia elettrica	4'578.80		6'000.00		3'858.13	
771.3130.001	Spese postali e telefoniche	2'320.00		3'000.00		2'808.29	
771.3130.002	Tasse su CCP	308.40		600.00		277.25	
771.3130.003	Spese bancarie	94.80		150.00		94.80	
771.3130.004	Al Comune - part. amministrazione	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
771.3130.005	Al Comune - part. operai e UTC	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
771.3130.006	Spese esecutive	199.00		800.00		462.60	
771.3130.007	Contributi ad associazioni	482.95		600.00		622.95	
771.3132.001	Analisi e misurazioni sorgenti	2'596.00		3'000.00		2'640.96	
771.3132.002	Consulenza e revisione conti			1'000.00		2'000.00	
771.3132.003	Consulenze tecniche	7'840.00		5'000.00		8'913.80	
771.3134.001	Premio assicurazione combinata	1'051.55		1'300.00		1'281.75	
771.3137.001	IVA non recuperabile servizio ACAP	304.24				175.64	
771.3143.001	Manutenzione rete comunale	29'070.60		35'000.00		71'103.48	
771.3151.001	Manutenzione programma EDP	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
771.3181.001	Perdita su debitori			500.00		197.85	
771.3300.300	Ammort. pian. BA altre opere del genio civile	115'807.55		110'000.00		115'603.25	
771.3300.400	Ammort. pian. di immobili dei BA	2'549.20		2'500.00		2'994.70	
771.3300.600	Ammort. pian. di beni mobili dei BA					1'092.95	



CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>280'778.43</b>	<b>289'030.00</b>	<b>321'059.77</b>
<b>30</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>6'110.00</b>	<b>5'600.00</b>	<b>4'060.00</b>
<b>300</b>	<b>Autorità e commissioni</b>	<b>4'360.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>3'310.00</b>
3000	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	4'360.00	5'000.00	3'310.00
<b>305</b>	<b>Contributi del datore di lavoro</b>		<b>600.00</b>	
3050	Contributi AVS, AI, IPG, AD; spese amministrative	0.00	600.00	
<b>309</b>	<b>Altre spese per il personale</b>	<b>1'750.00</b>		<b>750.00</b>
3090	Formazione (- continua) del personale	1'750.00	0.00	750.00
<b>31</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE DI ESERCIZIO</b>	<b>112'873.99</b>	<b>107'450.00</b>	<b>152'643.41</b>
<b>310</b>	<b>Spese per materiale e merci</b>	<b>43'756.65</b>	<b>29'500.00</b>	<b>39'880.92</b>
3100	Materiale d'ufficio	1'100.00	1'000.00	1'090.00
3101	Materiale d'esercizio e di consumo	42'656.65	28'000.00	38'460.92
3102	Stampati, pubblicazioni	0.00	500.00	330.00
<b>311</b>	<b>Investimenti non attivabili</b>	<b>4'271.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>2'324.99</b>
3111	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	4'271.00	5'000.00	2'324.99
<b>312</b>	<b>Approvvigionamento e smaltimento (BA)</b>	<b>4'578.80</b>	<b>6'000.00</b>	<b>3'858.13</b>
3120	Approvvigionamento (consumo) e smaltimento (BA)	4'578.80	6'000.00	3'858.13
<b>313</b>	<b>Prestazioni per servizi e onorari</b>	<b>30'196.94</b>	<b>30'450.00</b>	<b>34'278.04</b>
3130	Servizi di terzi	18'405.15	20'150.00	19'265.89
3132	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	10'436.00	9'000.00	13'554.76
3134	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	1'051.55	1'300.00	1'281.75
3137	Imposte e tasse, IVA forfetaria	304.24	0.00	175.64
<b>314</b>	<b>Manutenzioni immobili dei BA</b>	<b>29'070.60</b>	<b>35'000.00</b>	<b>71'103.48</b>
3143	Manutenzione altre opere del genio civile	29'070.60	35'000.00	71'103.48
<b>315</b>	<b>Manutenzione beni mobili e immateriali</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
3151	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	1'000.00	1'000.00	1'000.00
<b>318</b>	<b>Rettifica di valore e perdite su crediti</b>		<b>500.00</b>	<b>197.85</b>
3181	Perdite effettive su crediti	0.00	500.00	197.85
<b>33</b>	<b>AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>129'662.70</b>	<b>125'500.00</b>	<b>131'263.50</b>
<b>330</b>	<b>Ammortamenti investimenti materiali</b>	<b>118'356.75</b>	<b>112'500.00</b>	<b>119'690.90</b>
3300	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	118'356.75	112'500.00	119'690.90
3301	Ammortamenti non pianificati di investimenti materiali	0.00	0.00	
<b>332</b>	<b>Ammortamenti investimenti immateriali</b>	<b>11'305.95</b>	<b>13'000.00</b>	<b>11'572.60</b>
3320	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	11'305.95	13'000.00	11'572.60
<b>34</b>	<b>SPESE FINANZIARIE</b>	<b>10'511.24</b>	<b>10'550.00</b>	<b>9'493.56</b>
<b>340</b>	<b>Spese per interessi</b>	<b>10'511.24</b>	<b>10'550.00</b>	<b>9'493.56</b>
3401	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	10'511.24	10'550.00	9'493.56
<b>36</b>	<b>SPESE DI TRASFERIMENTO</b>	<b>21'620.50</b>	<b>39'930.00</b>	<b>23'599.30</b>
<b>361</b>	<b>Rimborsi a enti pubblici</b>	<b>21'620.50</b>	<b>33'000.00</b>	<b>23'599.30</b>
3612	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	21'620.50	33'000.00	23'599.30
<b>366</b>	<b>Ammortamenti su contributi per investimenti</b>		<b>6'930.00</b>	
3660	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	0.00	6'930.00	

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>307'766.86</b>	<b>327'800.00</b>	<b>312'320.63</b>
<b>42</b>	<b>TASSE E RETRIBUZIONI</b>	<b>302'757.21</b>	<b>322'500.00</b>	<b>306'701.83</b>
<b>421</b>	<b>Tasse per servizi amministrativi</b>	<b>234.00</b>	<b>400.00</b>	<b>146.25</b>
4210	Tasse per servizi amministrativi	234.00	400.00	146.25
<b>424</b>	<b>Tasse d'uso e per prestazioni di servizio</b>	<b>292'259.21</b>	<b>321'800.00</b>	<b>288'127.65</b>
4240	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	292'259.21	321'800.00	288'127.65
<b>426</b>	<b>Rimborsi</b>	<b>10'264.00</b>	<b>300.00</b>	<b>17'387.93</b>
4260	Rimborsi e partecipazioni di terzi	10'264.00	300.00	17'387.93
<b>427</b>	<b>Multe</b>			<b>1'040.00</b>
4270	Multe	0.00	0.00	1'040.00
<b>44</b>	<b>RICAVI FINANZIARI</b>	<b>9.65</b>	<b>300.00</b>	<b>618.80</b>
<b>440</b>	<b>Interessi attivi</b>	<b>9.65</b>	<b>300.00</b>	<b>618.80</b>
4400	Interessi da mezzi liquidi	0.00	0.00	
4401	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende coi	9.65	300.00	618.80
<b>46</b>	<b>RICAVI DA TRASFERIMENTO</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>
<b>463</b>	<b>Contributi da enti pubblici e da terzi</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>
4632	Contributi da Comuni, Consorzi e altri enti locali	5'000.00	5'000.00	5'000.00

**CONTO  
DEGLI  
INVESTIMENTI**

<b>INVESTIMENTI</b>	Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIO netto costi	149'672.30	149'672.30	62'650.00	62'650.00	7'027.00	7'027.00
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO	149'672.30		62'650.00	62'650.00	7'027.00	
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	149'672.30	149'672.30	62'650.00	62'650.00	7'027.00	7'027.00

INVESTIMENTI		Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>7</b>	<b>PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZ</b>						
771	<b>Approvvigionamento idrico</b>						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
771.5031.002	MM 17/2020 - sost. condotte adduzione	39'969.95		61'000.00		5'377.00	
771.5031.003	MM 9/2023 - collegamento AAP Locarno - manufat	47'261.40					
771.5031.004	MM 9/2023 - collegamento AAP - armature idraul						
771.5061.001	Acquisto contatori						
771.5061.002	MM 9/2023 - collegamento AAP Locarno - apparec	43'532.60					
771.5290.001	MM 13/2019 - digitalizzazione catasto acquedotto	17'258.35					
771.5290.002	Inc.LCPubb.2019.21 - allestimento direttive W12						
771.5290.003	Inc.IPI.1265.1 - progettazione rinnovo condotta						
771.5620.003	MM 3/2021 - strada Medoscio-Monti Motti	1'650.00		1'650.00		1'650.00	
771.5620.004	MM 11/2023 - part. risan. sorgente SO2 Val Pesta						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	149'672.30		62'650.00		7'027.00	
	<b>Saldo</b>		<b>149'672.30</b>		<b>62'650.00</b>		<b>7'027.00</b>

<b>INVESTIMENTI</b>		Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
<b>5</b>	<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>	<b>149'672.30</b>	<b>62'650.00</b>	<b>7'027.00</b>
50	INVESTIMENTI MATERIALI	130'763.95	61'000.00	5'377.00
52	INVESTIMENTI PER CONTO TERZI	17'258.35		
56	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DI TERZI	1'650.00	1'650.00	1'650.00

<b>INVESTIMENTI</b>	Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
<b>5 USCITE PER INVESTIMENTI</b>	<b>149'672.30</b>	<b>62'650.00</b>	<b>7'027.00</b>
<b>50 INVESTIMENTI MATERIALI</b>	<b>130'763.95</b>	<b>61'000.00</b>	<b>5'377.00</b>
<b>503 Altre opere del genio civile</b>	<b>87'231.35</b>	<b>61'000.00</b>	<b>5'377.00</b>
5031 Approvvigionamento idrico	87'231.35	61'000.00	5'377.00
<b>506 Beni mobili</b>	<b>43'532.60</b>		
5061 Approvvigionamento idrico	43'532.60	0.00	
<b>52 INVESTIMENTI PER CONTO TERZI</b>	<b>17'258.35</b>		
<b>529 Altri investimenti in beni immateriali</b>	<b>17'258.35</b>		
5290 Altri investimenti in beni immateriali	17'258.35	0.00	
<b>56 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DI TERZI</b>	<b>1'650.00</b>	<b>1'650.00</b>	<b>1'650.00</b>
<b>562 Comuni, Consorzi ed altri enti locali</b>	<b>1'650.00</b>	<b>1'650.00</b>	<b>1'650.00</b>
5620 Comuni, Consorzi ed altri enti locali	1'650.00	1'650.00	1'650.00

# **BILANCIO**

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2023	Variazione aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2023
	<b>ATTIVO</b>	<b>1'995'028.20</b>	<b>877'584.48</b>	<b>810'196.71</b>	<b>2'062'415.97</b>
10	BENI PATRIMONIALI	936'614.93	727'912.18	680'534.01	983'993.10
100	Liquidità e piazzamenti a breve termine	671'634.28	378'108.95	279'021.28	770'721.95
101	Crediti	246'342.45	349'803.23	382'874.53	213'271.15
104	Ratei e risconti attivi	18'638.20		18'638.20	
14	BENI AMMINISTRATIVI	1'058'413.27	149'672.30	129'662.70	1'078'422.87
140	Investimenti materiali dei BA	1'012'122.67	132'413.95	118'356.75	1'026'179.87
142	Investimenti immateriali	46'290.60	17'258.35	11'305.95	52'243.00
146	Contributi per investimenti				

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2023	Variazione aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2023
	<b>PASSIVO</b>	<b>1'995'028.20</b>	<b>493'548.24</b>	<b>426'160.47</b>	<b>2'062'415.97</b>
20	CAPITALE DI TERZI	1'663'159.26	457'820.67	417'421.33	1'703'558.60
200	Impegni correnti	1'642'596.16	455'656.07	396'858.23	1'701'394.00
204	Ratei e risconti passivi (RRP)	20'563.10	2'164.60	20'563.10	2'164.60
29	CAPITALE PROPRIO	331'868.94	35'727.57	8'739.14	358'857.37
299	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	331'868.94	35'727.57	8'739.14	358'857.37

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2023	Variazione aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2023
	TOTALE ATTIVO TOTALE PASSIVO				2'062'415.97 2'062'415.97

		Sostanza iniziale 01.01.2023	Variazione aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2023
	<b>ATTIVO</b>	<b>1'995'028.20</b>	<b>877'584.48</b>	<b>810'196.71</b>	<b>2'062'415.97</b>
10	BENI PATRIMONIALI	936'614.93	727'912.18	680'534.01	983'993.10
100	Liquidità e piazzamenti a breve termine	671'634.28	378'108.95	279'021.28	770'721.95
1002.000	CCP	345'806.75	371'380.60	3'248.20	713'939.15
1002.010	BR Piano di Magadino	325'827.53	6'728.35	275'773.08	56'782.80
101	Crediti	246'342.45	349'803.23	382'874.53	213'271.15
1010.001	Debitori d'esercizio	11'353.00	11'115.95	8'796.15	13'672.80
1010.002	Debitori tasse allacciamento	615.00	30.00	645.00	
1010.003	Debitori tasse basi e consumo	234'374.45	318'277.75	353'053.85	199'598.35
1011.100	C/C Comune-ACAP				
1011.101	C/C Comune-ACAP Riconoscimento di debito				
1011.102	C/C Comune-ACAP Debito LIM				
1011.103	C/C Comune-ACAP per liquidità				
1019.000	Imposta preventiva				
1019.001	IVA precedente gestione corrente servizio ACAP		8'854.73	8'854.73	
1019.002	IVA precedente investimenti servizio ACAP		11'524.80	11'524.80	
104	Ratei e risconti attivi	18'638.20		18'638.20	
1041.000	RRA Spese per beni e servizi				
1049.000	Inquinamento chimico acqua potabile 10.09.16	18'638.20		18'638.20	
1049.001	331 - Acquedotto LV				
14	BENI AMMINISTRATIVI	1'058'413.27	149'672.30	129'662.70	1'078'422.87
140	Investimenti materiali dei BA	1'012'122.67	132'413.95	118'356.75	1'026'179.87
1403.100	Opere del genio	981'757.48	88'881.35	114'714.60	955'924.23
1404.100	Costruzioni edili				
1406.100	Contatori	9'598.84	43'532.60	2'549.20	50'582.24
1406.101	Installazioni	20'766.35		1'092.95	19'673.40

		Sostanza iniziale 01.01.2023	V a r i a z i o n e aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2023
1406.200 1409.000	Opere depurazioni acque Altri investimenti materiali				
142	Investimenti immateriali	46'290.60	17'258.35	11'305.95	52'243.00
1429.000	Altri investimenti immateriali	46'290.60	17'258.35	11'305.95	52'243.00
146	Contributi per investimenti				
1461.000 1462.000	Contributi al Cantone per investimenti Contributi a Comuni e cons. per investimenti				

		Sostanza iniziale 01.01.2023	Variazioni aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2023
	<b>PASSIVO</b>	<b>1'995'028.20</b>	<b>493'548.24</b>	<b>426'160.47</b>	<b>2'062'415.97</b>
20	CAPITALE DI TERZI	1'663'159.26	457'820.67	417'421.33	1'703'558.60
200	Impegni correnti	1'642'596.16	455'656.07	396'858.23	1'701'394.00
2000.000	Creditori d'esercizio	5'988.25	308'749.58	271'318.28	43'419.55
2000.001	Conto giro pagamenti		6'728.35	6'728.35	
2001.100	C/C Comune-ACAP		61'423.34	61'423.34	
2001.101	C/C Comune-ACAP Riconoscimento di debito	840'900.80			840'900.80
2001.102	C/C Comune-ACAP Debito LIM	168'864.00		32'371.00	136'493.00
2001.103	C/C Comune-ACAP per liquidità	624'105.71	54'404.19		678'509.90
2002.900	IVA dovuta servizio ACAP		8'277.10	8'277.10	
2002.901	Creditore AFC-IVA	2'737.40	16'073.51	16'740.16	2'070.75
204	Ratei e risconti passivi (RRP)	20'563.10	2'164.60	20'563.10	2'164.60
2041.000	RRP Spese per beni e servizi	20'563.10	2'164.60	20'563.10	2'164.60
2049.000	Tassa acqua potabile LV				
2049.001	Ripartizione CP LV				
29	CAPITALE PROPRIO	331'868.94	35'727.57	8'739.14	358'857.37
299	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	331'868.94	35'727.57	8'739.14	358'857.37
2990.001	Risultato annuale	-8'739.14	35'727.57		26'988.43
2999.001	Risultati cumulati anni precedenti	340'608.08		8'739.14	331'868.94

		Sostanza iniziale 01.01.2023	V a r i a z i o n e aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2023
	TOTALE ATTIVO				2'062'415.97
	TOTALE PASSIVO				2'062'415.97

## **TABELLE:**

- . CESPITI**
- . CONTROLLO CREDITI D'INVESTIMENTO**
- . TABELLE DEI DEBITI**
- . FLUSSI MEZZI LIQUIDI**

		Valore di acquisizione netto	Ammortamenti cumulati al 01.01.2023	Valore di bilancio al 01.01.2023	ammortam. anno	Ammort. non pianificati	Uscite per. investimenti	Entrate per inv. o trasf. ai BP	Valore di bilancio al 31.12.2023
<b>140</b>	<b>Investimenti materiali dei BA</b>	<b>1'303'774.42</b>			<b>118'356.75</b>		<b>132'413.95</b>		
1403.100	Opere del genio	1'212'724.58	230'967.10	981'757.48	114'714.60		88'881.35		955'924.23
1403.100.000	Migliorie infrastrutturali acquedotti LP - manufatti 0	77'892.35			1'947.30				
1403.100.001	Migliorie infrastrutturali acquedotti LP - manufatti 1	134'448.75			3'361.20				
1403.100.002	Migliorie infrastrutturali acquedotti LP - manufatti 2	21'887.85			547.20				
1403.100.003	Migliorie infrastrutturali acquedotti LP - armature idrauliche 0	12'000.00			600.00				
1403.100.004	Migliorie infrastrutturali acquedotti LP - armature idrauliche 1	67'254.40			3'362.70				
1403.100.006	Camera di rottura a dissipazione aria sul mapp. 4683 Cugnasco-Gerra - manufatti	25'886.35			647.15				
1403.100.007	Spostamento condotta su mapp. 2741 RFD - condotte	65'650.95			1'641.25				
1403.100.008	Telegestione acquedotti LP - apparecch. di misurazione	11'336.55			736.90				
1403.100.009	Telegestione acquedotti LP - apparecch. di misurazione 1	1'260.50			81.95				
1403.100.010	Telegestione acquedotti LP - apparecch. di misurazione 2	6'332.30			411.60				
1403.100.011	Spostamento condotta Malpensta - condotte	45'409.95			1'135.25				
1403.100.012	Spostamento condotta Malpensta - condotte 1	490.65			12.25				
1403.100.013	Inc. parco.immo.2207.2 - nuova condotta via alla Chiesa	6'321.65			158.05				
1403.100.042	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2a tappa manufatti	6'459.65			161.50				
1403.100.043	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2a tappa manufatti 1	10'058.05			251.45				
1403.100.044	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2a tappa manufatti 2	7'090.10			177.25				
1403.100.014	Posa nuova condotta principale mapp. 2342,2343,2346 e 2623 RFD - condotte	49'551.35			1'238.80				
1403.100.015	Posa nuova condotta principale mapp. 2342,2343,2346 e 2623 RFD - condotte 1	1'966.45			49.15				
1403.100.016	Spostamento condotta mapp. 2480 RFD	35'101.85			877.55				
1403.100.017	Risanamento dello stabile ACAP (Bugaro 2) - manufatti	23'614.60			590.35				
1403.100.034	Protezione della SO1 Val Pesta 1	12'765.40			319.15				

		Valore di acquisizione netto	Ammortamenti cumulati al 01.01.2023	Valore di bilancio al 01.01.2023	ammortam. anno	Ammort. non pianificati	Uscite per. investimenti	Entrate per inv. o trasf. ai BP	Valore di bilancio al 31.12.2023
1403.100.035	Protezione della SO1 Val Pesta 2	10'160.00			254.00				
1403.100.018	MM 17/2020 e 7/2022 - sost. condotte d'adduzione	31'054.60			0.00		39'969.95		
1403.100.036	MM 3/2021 - partecipat. Comune di Cugnasco strada Medoscio Monti-Motti	1'650.00			107.25		1'650.00		
1403.100.005	Migliorie infrastrutturali acquedotti LP - armature idrauliche 3	960.70			48.05				
1403.100.022	S.I	306'436.15			76'609.05				
1403.100.023	Part. privati ampl. rete idrica	3'591.65			326.50				
1403.100.024	Potenz. acquedotto LP e Bugaro 2A	31'692.20			7'923.05				
1403.100.025	Potenz. acquedotto LP e Bugaro 2B	253.01			50.60				
1403.100.026	Potenzi. acquedotto LP Bugaro 2C	3'944.75			657.45				
1403.100.027	Potenz. acquedotto LP e Bugaro 2D	14'981.55			2'140.20				
1403.100.028	Potenzi. acquedotto LP e Bugaro 2 E	1'355.30			169.40				
1403.100.029	Potenz. acquedotto LP e Bugaro 2 F	9'455.60			630.40				
1403.100.037	Risanamento acquedotto cons. VPA	5'710.82			1'427.70				
1403.100.038	Risanamento acquedotto cons. VPB	3'907.41			781.50				
1403.100.039	Risanamento acquedotto cons. VPC	8'287.00			1'381.15				
1403.100.040	Risanamento acquedotto cons. VPD	3'224.74			460.70				
1403.100.030	Tratt e pittura arm. idrauliche	4'775.74			1'193.95				
1403.100.032	Impianto disinfezione Bugaro 2A - 2 B	9'775.15			0.00				
1403.100.041	Risanamento manufatti Cons. Val Pesta	7'238.31			425.80				
1403.100.031	Inc.IPI.1265.1 - progettazione rinnovo condotta	9'099.35			1'819.85				
1403.100.045	MM 9/2023 - collegamento AAP Locarno-SE Montedato - manufatti	67'390.85			0.00		47'261.40		
1403.100.046	MM 9/2023 - collegamento AAP Locarno-SE Montedato - armature idrauliche	55'000.00			0.00				
<b>1404.100</b>	<b>Costruzioni edili</b>		<b>0.00</b>						
<b>1406.100</b>	<b>Contatori</b>	<b>69'190.54</b>	<b>59'591.70</b>	<b>9'598.84</b>	<b>2'549.20</b>		<b>43'532.60</b>		<b>50'582.24</b>
1406.100.000	Acquisto contatori 2017	891.00			0.00				
1406.100.001	Acquisto contatori 2018	455.00			151.65				
1406.100.002	Acquisto contatori 2019	2'961.44			740.35				
1406.100.003	Acquisito contatori 2020	268.00			53.60				

		Valore di acquisizione netto	Ammortamenti cumulati al 01.01.2023	Valore di bilancio al 01.01.2023	ammortam. anno	Ammort. non pianificati	Uscite per investimenti	Entrate per inv. o trasf. ai BP	Valore di bilancio al 31.12.2023
1406.100.004	Acquisto contatori 2021	8'018.10			1'603.60				
1406.100.005	MM 9/2023 - collegamento AAP Locarno-SE Montedato - apparecchiature	56'597.00			0.00		43'532.60		
<b>1406.101</b>	<b>Installazioni</b>	<b>21'859.30</b>	<b>1'092.95</b>	<b>20'766.35</b>	<b>1'092.95</b>				<b>19'673.40</b>
1406.101.000	Impianti UV bacini Sassofenduto e Bugaro - disinfestazione	21'859.30			1'092.95				
1406.200	Opere depurazioni acque		0.00						
1409.000	Altri investimenti materiali		0.00						
<b>142</b>	<b>Investimenti immateriali</b>	<b>57'863.20</b>			<b>11'305.95</b>		<b>17'258.35</b>		
1429.000	Altri investimenti immateriali	57'863.20	11'572.60	46'290.60	11'305.95		17'258.35		52'243.00
1429.000.000	MM 13/2019 - digitalizzazione catasto acquedotto	47'107.55			9'421.50		17'258.35		
1429.000.001	Inc.LCPubb.2019.21 - allestimento W12	8'775.77			1'755.15				
1429.000.002	Studio Piano Cantonale approvvigionamento idrico 1	1'333.27			0.00				
1429.000.003	Studio Piano Cantonale approvvigionamento idrico 2	646.61			129.30				
<b>146</b>	<b>Contributi per investimenti</b>	<b>43'400.00</b>							
1461.000	Contributi al Cantone per investimenti		0.00						
1462.000	Contributi a Comuni e cons. per investi	43'400.00	43'400.00						
1462.000.000	MM 11/2023 - risanamento sorgente SO2 Val Pesta	43'400.00			0.00				

**CONSUNTIVO 2023**

**Tabella controllo dei crediti - Investimenti in beni amministrativi**

conto	data credito	credito votato	Opera	uscite anno	uscite totali	credito residuo o sorpasso (1)	Previsione di liquidazione / Liquidato (2)	credito residuo o sorpasso previsto (3)	entrate anno	entrate totali	Investimento netto cumulato
		0.00	Inc.parco.immo. 1265.1 - rinnovo condotta				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
									<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
			<b>PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERR</b>								
771.5031.002	27.04.2022	197'361.00	MM 17/2020 - sost. condotte adduzione	39'969.95	77'053.05	120'307.95	120'307.95	77'053.05	0.00	0.00	77'053.05
771.5031.003	13.06.2023	67'390.85	MM 9/2023 - collegamento AAP Locarno - manufatti	47'261.40	47'261.40	20'129.45	20'129.45	47'261.40	0.00	0.00	47'261.40
771.5031.004	13.06.2023	56'597.00	MM 9/2023 - collegamento AAP - armature idrauliche			56'597.00	56'597.00	0.00	0.00	0.00	0.00
771.5061.002	13.06.2023	67'307.00	MM 9/2023 - collegamento AAP Locarno - apparecch.	43'532.60	43'532.60	23'774.40	23'774.40	43'532.60	0.00	0.00	43'532.60
771.5290.001	12.12.2019	78'922.93	MM 13/2019 - digitalizzazione catasto acquedotto	17'258.35	69'572.70	9'350.23	19'998.23	58'924.70	0.00	0.00	69'572.70
771.5290.002	01.01.2019	11'142.06	Inc.LCPubb.2019.21 - allestimento direttive W12		10'166.02	976.04	Liquidato	0.00	0.00	0.00	10'166.02
771.5620.003	12.10.2021	18'700.00	MM 3/2021 - strada Medoscio-Monti Motti	1'650.00	4'950.00	13'750.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'950.00
771.5620.004	12.12.2023	43'400.00	MM 11/2023 - part. risan. sorgente SO2 Val Pesta			43'400.00	43'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00
				<b>149'672.30</b>	<b>252'535.77</b>	<b>288'285.07</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>252'535.77</b>
				<b>149'672.30</b>	<b>252'535.77</b>	<b>288'285.07</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>252'535.77</b>

(1) Credito votato ./ Uscite per investimento cumulate al 31.12

(2) Stimare il costo finale (dove tecnicamente possibile) / "Liquidato" se tutte le uscite e entrate sono avvenute

(3) Credito votato ./ Previsione di liquidazione

**AZIENDA ACQUA POTABILE LAVERTEZZO**

**DEBITI A MEDIO-LUNGO TERMINE 2023**

Nr. conto	Descrizione	Scadenze	Tassi di interesse		Saldo 01.01.2023	dare	avere	<b>Saldo 31.12.2023</b>	<b>Interessi 2023</b>
2064.005	BR 649.325.660.5 (ex BSCT 2994563) (ACAP)	15.06.2025	1.250		840'900.80			<b>840'900.80</b>	10'511.24
					840'900.80	0.00	0.00	<b>840'900.80</b>	<b>10'511.24</b>

Riazzino, 31.01.2024/ng

<b>Conto dei flussi dei mezzi liquidi (fondo Gruppo 100)</b> <b>Metodo indiretto</b>	<b>Importi</b>		<b>Totali parziali</b>	<b>Saldi categorie flussi</b>
	<b>Afflusso (+)</b>	<b>Deflusso (-)</b>		
Risultato totale d'esercizio	26'988.43	0.00		
+33 Ammortamenti su BA	129'662.70			
+35 Versamenti a fondi e FS	0.00			
+364 Rettifiche di valore su prestiti dei BA	0.00			
+365 Rettifiche di valore su partecipazioni dei BA	0.00			
+366 Ammortamenti su contributi per investimenti	0.00			
+389 Versamenti a ris. Budget globale + ammort. dis. di bilancio	0.00			
-45 Prelevamenti da fondi e FS		0.00		
-4892 Prelievi da riserve per budget globali		0.00		
Fusso derivato dall'autofinanziamento			<b>156'651.13</b>	
<b>Variazioni di</b>				
101 Crediti	33'071.30	0.00		
104 Ratei e risconti attivi	18'638.20	0.00		
106 Scorta merci e lavori in corso	0.00	0.00		
200 Impegni correnti	58'797.84	0.00		
204 Ratei e risconti passivi	0.00	18'398.50		
205 Accantonamenti a breve termine	0.00	0.00		
208 Accantonamenti a lungo termine	0.00	0.00		
2092 Legati e lasciti	0.00	0.00		
<b>Totale</b>			<b>92'108.84</b>	
<b>Flusso da attività operative</b>				<b>248'759.97</b>
Entrate dal conto degli investimenti	0.00			
Uscite dal conto degli investimenti		149'672.30		
-639 Prelievi da FS (entrate non monetarie) escluso 6399				
<b>Flusso da attività di investimento (BA)</b>				<b>-149'672.30</b>
Variazione investimenti in beni patrimoniali				
102 Investimenti finanziari a breve termine (al netto di .	0.00	0.00		
107 Investimenti finanziari a lungo termine (al netto di .	0.00	0.00		
108 Investimenti materiali in BP	0.00	0.00		
<b>Flusso da attività di piazzamenti finanziari (BP)</b>				<b>0.00</b>
<b>Flusso da attività di investimento e di piazzamenti finanziari</b>				<b>-149'672.30</b>
Variazione finanziamenti di terzi				
201 Impegni a breve termine	0.00	0.00		
206 Impegni a lungo termine	0.00	0.00		
<b>Flusso da attività di finanziamento</b>				<b>0.00</b>
<b>Variazione totale dei mezzi liquidi (gruppo 100)</b>				<b>99'087.67</b>

## INDICATORI FINANZIARI MCA2 di priorità 1

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Tasso d'indebitamento netto</b> (Debito pubblico netto I / Ricavi fiscali) x 100 Valori indicativi: < 100 Buono 100 - 150 Accettabile > 150 Eccessivo	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Grado di autofinanziamento</b> (autofinanziamento / investimenti netti) x 100 Valori indicativi: Debole < 80 Normale 80 - 100 Buono > 100	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1'743.6	104.7 <b>Buono</b>
<b>Quota delle spese per interessi</b> (interessi netti / ricavi correnti) x 100 Valori indicativi: Eccessivo > 10 Sufficiente 4 - 9 Buono 0 - 4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	2.9	3.4 <b>Buono</b>
<b>Debito pubblico I netto / 1000</b> (Capitale dei terzi - beni patrimoniali) / 1000	0	0	0	0	0	0	0	842	727	720
<b>Debito pubblico I netto per abitante in franchi</b> debito pubblico I netto / popolazione residente permanente Valori indicativi: < 1'000 Basso 1'000 - 3'000 Medio 3'000 - 5'000 Elevato > 5'000 Eccessivo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0 <b>Basso</b>
<b>Quota degli investimenti</b> (investimenti lordi / uscite totali consolidate) x 100 Valori indicativi: molto elevata >30% elevata 20% - 30% media 10% - 20% ridotta <10%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	3.6	49.8 <b>Molto elevata</b>
<b>Quota di capitale proprio</b> (capitale proprio / totale dei passivi) x 100 Valori indicativi: eccessiva >40% buona 20% - 40% media 10% - 20% debole <10%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	16.8	16.6	17.4 <b>Media</b>