



31 marzo 2025 (RM 586/2025)

## **MM 3/2025 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2024**

### Indice

<b>1</b>	<b>MM 3/2025 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2024.....</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 2024.....</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.....	7
2.4.1	Situazione generale .....	7
2.4.2	Commento sulle singole poste di conto economico.....	8
2.5	Conto degli investimenti.....	11
2.6	Preavviso Commissione ACAP .....	11

# **1 MM 3/2025 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2024**

Onorevole signor Presidente,  
Onorevoli signore e signori Consiglieri comunali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2024.

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

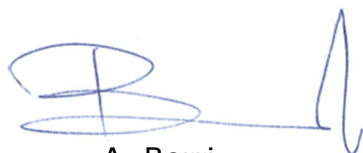
Visto quanto esposto, richiamato l'art. 13 let. f) LOC, vi invitiamo a voler approvare:

1. il consuntivo 2024 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 256'492.96, ricavi correnti di CHF 310'152.54 ed un avanzo d'esercizio di CHF 53'659.58; un totale di uscite per investimenti di CHF 97'552.30, un autofinanziamento di CHF 168'736.98 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2024 (CHF 2'055'468.88).
2. Lo scarico del Municipio per la conclusione degli investimenti concessi:
  - a) in via legislativa:
    - MM 9/2023 concernente il credito a posteriori di CHF 206'000.— da destinare al collegamento con l'AAP Locarno-SE Montedato.

PER IL MUNICIPIO DI LAVERTEZZO

Il Sindaco:

Il Segretario:



A. Berri



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 2024

Signori Municipali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2024.

### 2.1 Presentazione dei conti

#### **CONTO ECONOMICO**

Spese operative	245'635.87	
Ricavi operativi	310'072.09	
<b>Risultato operativo</b>		64'436.22
Spese finanziarie	10'857.09	
Ricavi finanziari	80.45	
<i>Risultato finanziario</i>		-10'776.64
<b>Risultato ordinario</b>		53'659.58
Spese straordinarie	0.00	
Ricavi straordinari	0.00	
<i>Risultato straordinario</i>		0.00
<b>Risultato totale d'esercizio</b>		53'659.58

#### **CONTO DEGLI INVESTIMENTI**

Uscite per investimenti		97'552.30
Entrate per investimenti		75'436.00
<b>Onere netto per investimenti</b>		22'116.30

#### **CONTO DI FINANZIAMENTO**

Onere netto per investimenti		22'116.30
Autofinanziamento		190'853.28
<b>Risultato globale</b>		168'736.98

#### **BILANCIO**

Beni patrimoniali		1'092'123.41
Beni amministrativi		963'345.47
Totale attivi		2'055'468.88
Capitale di terzi		1'642'951.93
Capitale proprio		412'516.95
<i>di cui eccedenza di bilancio (gruppo 299)</i>		412'516.95
Totale passivi		2'055'468.88

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 2024.

### 2.2.1 Erogazione acqua potabile

L'approvvigionamento idrico non ha registrato particolari eventi che hanno necessitato misure puntuali per garantire l'accesso a tale bene primario.

La necessità dell'utenza di accedere a questa risorsa si è stabilizzata ad un volume di 115 kmc nel periodo 2022-2024, arrestando la flessione del periodo 2017-2021.

In alcuni segmenti di utenza, il post COVID19, ha ancora un'incidenza nei processi di produzione.

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

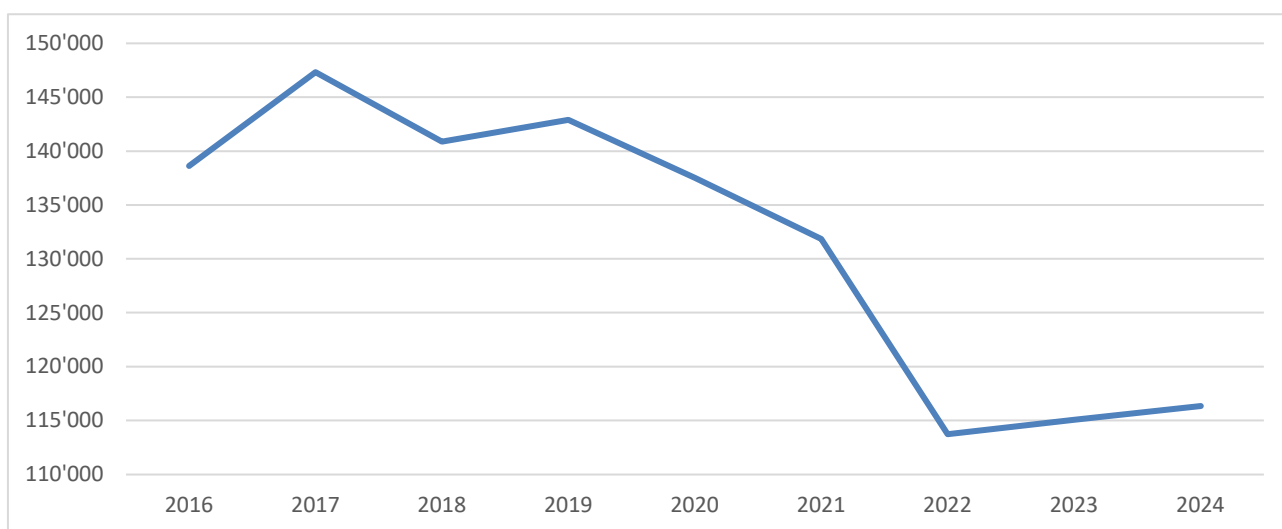


Figura 2 – evoluzione consumo acqua potabile anni: 2016-2024 in mc<sup>2</sup>

### 2.2.2 Infrastrutture

Cfr. spiegazioni conti 3101.002 e 3143.001.

## 2.3 Bilancio

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
29 Capitale proprio	358'857.37	80'648.01	26'988.43	412'516.95

Il saldo al 31.12.2024 si attesta a CHF 412'516.95.

Secondo gli indicatori finanziari che permette di giudicare lo stato del capitale proprio (capitale proprio/totale passivi x 100), dà una percentuale del 20.1% con una valutazione "buono".

Questo permetterà all'Azienda di affrontare gli investimenti futuri con più tranquillità e di mantenere stabili le tariffe.

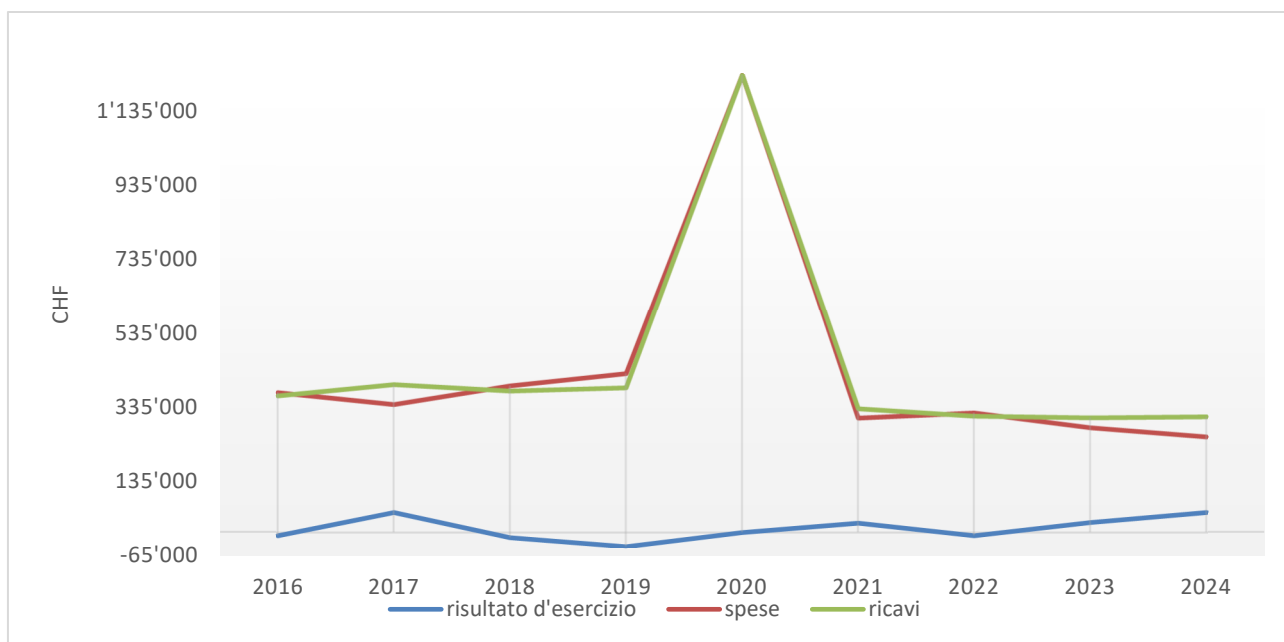
<sup>2</sup> Grafico proprio - fonte dati ACAP

## 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 2016-2024 ha avuto l'evoluzione illustrata nella Figura 3.



**Figura 3 - evoluzione risultato d'esercizio, costi e ricavi anni 2016-2024 in CHF (anno 2020 cessione infrastruttura idrica di Lavertezzo Valle al Comune Verzasca)<sup>3</sup>**

A seguito della cessione dell'infrastruttura idrica di Valle, emerge che le spese sono in costante regressione; stabili, per contro, i ricavi.

Questa situazione permette di registrare degli avanzi contabili; la loro capitalizzazione permetterà all'Azienda di affrontare gli investimenti futuri con più tranquillità e di mantenere stabili le tariffe.

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

## 2.4.2 Commento sulle singole poste di conto economico

	Prev. 2024 spesa - .3xxx ricavo - .4xxx CHF	valore riferimento 2024 CHF	differenza (+) aumento (-) diminuzione CHF	variazione %
<b>3000.001 Onorari, indennità commissioni</b>	<b>2'260</b>	<b>5'000</b>	<b>-2'740</b>	<b>-54.8%</b>
Complessivamente sono state indennizzate 28 sedute; l'anno precedente erano 58.				
<b>3090.001 Formazione personale</b>	<b>338</b>	<b>2'000</b>	<b>-1'662</b>	<b>-83.1%</b>
Non è stato necessario utilizzare l'importo di preventivo.				
<b>3101.000 Acquisto acqua da altri Comuni</b>	<b>859</b>	<b>2'500</b>	<b>-1'641</b>	<b>-65.7%</b>
Sono i costi operativi annuali prelevati dalla LEA per l'infrastruttura realizzata con il MM 9/2023.				
<b>3101.001 Manutenzione impianti</b>	<b>7'670</b>	<b>10'000</b>	<b>-2'330</b>	<b>-23.3%</b>
Non è stato necessario utilizzare l'importo di preventivo.				
<b>3101.002 Allacciamenti privati</b>	<b>3'002</b>	<b>15'500</b>	<b>-12'498</b>	<b>-80.6%</b>
Sono spese a carico dell'Azienda per impianti privati, ex art. 27 R distribuzione di acqua potabile.				
<b>3120.001 Energia elettrica</b>	<b>6'709</b>	<b>5'000</b>	<b>1'709</b>	<b>34.2%</b>
Rispetto alla valutazione di budget 2024, la maggior spesa è da attribuire principalmente all'aumento del costo applicato da SESSA per il kWh.				
<b>3130.002 Tasse su CCP</b>	<b>0</b>	<b>600</b>		
<b>3130.003 Spese bancarie</b>	<b>0</b>	<b>150</b>		
<b>3499.000 Tasse su CCP</b>	<b>253</b>			
<b>3499.001 Spese bancarie</b>	<b>93</b>			
Modifica della numerazione dei conti secondo il manuale MCA2.				

Prev. 2024 spesa - .3xxx ricavo - .4xxx CHF	valore riferimento 2024 CHF	differenza (+) aumento (-) diminuzione CHF	variazione %
--	--------------------------------------	--	-----------------

**3130.005 Al Comune - part. operai e UTC**

**30'000**

**5'000**

**25'000**

**500.0%**

Fino all'anno 2020 l'importo era di CHF 30'000. Con il preventivo 2021 si prevedeva una collaborazione con il Comune Gordola, affidandogli delle prestazioni di servizio per CHF 25'000, riducendo a CHF 5'000 la quota parte in favore del Comune. Poi tale collaborazione non si è concretizzata, ma nemmeno l'adeguamento dell'importo al Comune.

Nel consuntivo 2024 si è imputato l'importo di CHF 30'000, in considerazione delle ore effettuate nella gestione delle risorse idriche.

**3132.002 Consulenza e revisione conti**

**1'000**

**2'000**

**-1'000**

**-50.0%**

Errata valutazione delle spesa in sede di preventivo 2024.

**3132.003 Consulenze tecniche**

**808**

**6'000**

**-5'192**

**-86.5%**

Non è stato necessario utilizzare l'importo di preventivo.

**3143.001 Manutenzione rete comunale**

**3'034**

**35'000**

**-31'966**

**-91.3%**

Non è stato necessario utilizzare l'importo di preventivo.

**3181.001 Perdita su debitori**

**5'038**

**500**

**4'538**

**907.6%**

È stato stralciato il credito nei confronti di terzi, assunti dalla nostra Azienda, per l'inquinamento avvenuto in data 10.09.2016. Il motivo è da ricondurre che, a conclusione dell'inchiesta penale, non è stato possibile individuare il responsabile.

Prev. 2024 spesa - .3xxx ricavo - .4xxx CHF	valore riferimento 2024 CHF	differenza (+) aumento (-) diminuzione CHF	variazione %
--	--------------------------------------	--	-----------------

<b>3612.100 Part. manut. acquedotto consorzio</b>	<b>9'972</b>	<b>20'000</b>	<b>-100'028</b>	<b>-50.1%</b>
Durante l'allestimento del preventivo 2024 non disponevamo ancora dei dati. Conseguentemente a ciò si è valutato il costo, che in sede di consuntivo, è stato inferiore alla previsione.				
<b>3660.100 Amm. pianificati su contributi per investimenti</b>	<b>0</b>	<b>130</b>	<b>-130</b>	<b>-100.0%</b>
<b>3660.200 Amm. pianificati su contributi per inv. Comuni</b>	<b>0</b>	<b>6'800</b>	<b>-6'800</b>	<b>-100.0%</b>
Si prevedeva che nell'esercizio contabile 2024, si iniziava ad ammortizzare gli investimenti conclusi durante l'anno 2023. Ma essendo gli stessi non terminati, l'inizio dell'ammortamento sarà posticipato nell'esercizio 2025.				
<b>4240.007 Tassa di consumo</b>	<b>166'192</b>	<b>216'000</b>	<b>-49'808</b>	<b>-23.1%</b>
Cfr. capitolo 2.2.1 Erogazione acqua potabile				
<b>4260.001 Recupero prestazione varie</b>	<b>34'863</b>	<b>0</b>	<b>34'863</b>	
Sono prestazioni svolte dall'Azienda per interventi in favore degli impianti privati. Oltre a ciò si è concluso un accordo extra giudiziale con un nostro fornitore, quale indennizzo per dei costi assunti dall'Azienda su indicazioni errate.				

## 2.5 Conto degli investimenti

5031.004  
5061.002  
6310.xxx

MM 9/2023 concernente il credito a posteriori di CHF 206'000.—  
da destinare al collegamento con l'AAP Locarno-SE Montedato

Investimento terminato.

	CHF	
	Preventivo	Consuntivo
A Opere automazione	38'231.00	38'231.00
B Opere da elettricista	18'366.00	18'532.60
C Opere da capomastro	39'301.00	45'171.40
D Tassa allacciamento rete elettrica	2'090.00	1'500.00
E Opere da idraulico	55'000.00	53'500.00
F Onorari	26'000.00	26'000.00
	<hr/>	<hr/>
Totale parziale I	178'988.00	182'935.00
Imprevisti	11'555.00	0.00
	<hr/>	<hr/>
Totale parziale II	190'543.00	182'935.00
IVA 7.7%	14'672.00	14'065.00
	<hr/>	<hr/>
Totale complessivo	205'215.00	197'000.00
	<hr/>	<hr/>
<b>Totale credito</b>	<b>206'000.00</b>	
Sussidio 40%, IVA esclusa	76'508.80	75'436.00

**5620.003**

MM 3/2021 concernente il credito a posteriori di CHF 18'700.— da  
destinare alla partecipazione al Comune di Cugnasco-Gerra per la  
sistemazione della strada Medoscio-Monti Motti, ad opera del  
Consorzio strada Medoscio-Monti Motti

Versamento dell'acconto secondo il piano di finanziamento accordato.

## 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:

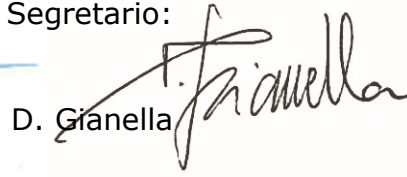
1. il consuntivo 2024 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 256'492.96, ricavi correnti di CHF 310'152.54 ed un avanzo d'esercizio di CHF 53'659.58; un totale di uscite per investimenti di CHF 97'552.30, un autofinanziamento di CHF 168'736.98 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2024 (CHF 2'055'468.88).
2. Lo scarico del Municipio per la conclusione degli investimenti concessi:
  - a) in via legislativa:
    - MM 9/2023 concernente il credito a posteriori di CHF 206'000.— da destinare al collegamento con l'AAP Locarno-SE Montedato.

PER LA COMMISSIONE ACAP

Il Presidente: Il Segretario:



C. Zanierato



D. Gianella



Lodevole Municipio  
del Comune di Lavertezzo  
6595 Riazzino

Mendrisio, 24 febbraio 2025/CLC

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

Egregio Signor 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 2024 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 31.12.2024 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 2024

	consuntivo 2024	preventivo 2024	consuntivo 2023
<b><u>CONTO ECONOMICO (senza imputazioni interne)</u></b>			
Spese operative	245'635.87	294'380.00	270'267.19
Ricavi operativi	310'072.09	325'500.00	307'757.21
<b>Risultato operativo</b>	<b>64'436.22</b>	<b>31'120.00</b>	<b>37'490.02</b>
Spese finanziarie	10'857.09	10'550.00	10'511.24
Ricavi finanziari	80.45	300.00	9.65
Risultato finanziario	-10'776.64	-10'250.00	-10'501.59
<b>Risultato ordinario</b>	<b>53'659.58</b>	<b>20'870.00</b>	<b>26'988.43</b>
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>	<b>53'659.58</b>	<b>20'870.00</b>	<b>26'988.43</b>
<b><u>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</u></b>			
Uscite per investimenti	97'552.30	68'250.00	149'672.30
Entrate per investimenti	75'436.00		
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>22'116.30</b>	<b>68'250.00</b>	<b>149'672.30</b>
<b><u>CONTO DI FINANZIAMENTO</u></b>			
Onere netto per investimenti	22'116.30	68'250.00	149'672.30
Autofinanziamento	190'853.28	166'200.00	156'651.13
<b>Risultato globale</b>	<b>168'736.98</b>	<b>97'950.00</b>	<b>6'978.83</b>
<b><u>BILANCIO</u></b>			
Beni patrimoniali	1'092'123.41		983'993.10
Beni amministrativi	963'345.47		1'078'422.87
<b>Totali attivi</b>	<b>2'055'468.88</b>		<b>2'062'415.97</b>
Capitale di terzi	1'642'951.93		1'703'558.60
Capitale proprio	412'516.95		358'857.37
<i>di cui eccedenza di bilancio (gruppo 299)</i>	<i>412'516.95</i>		<i>358'857.37</i>
<b>Totale passivi</b>	<b>2'055'468.88</b>		<b>2'062'415.97</b>

**RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO 2024**  
**Calcolo autofinanziamento**

	consuntivo 2024	preventivo 2024	consuntivo 2023
<b>Risultato totale d'esercizio</b>	<b>53'659.58</b>	<b>20'870.00</b>	<b>26'988.43</b>
(33) Ammortamenti beni amministrativi	137'193.70	138'400.00	129'662.70
(35) Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali			
(45) Prelievi da fondi e finanziamenti speciali			
(364) Rettifiche di valore su prestiti dei BA			
(365) Rettifiche di valore su partecipazione dei BA			
(366) Ammortamenti su contributi per investimenti		6'930.00	
(389) Versamenti al capitale proprio			
(489) Prelievi dal capitale proprio			
<b>Autofinanziamento</b>	<b>190'853.28</b>	<b>166'200.00</b>	<b>156'651.13</b>

# **BILANCIO**

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2024	Variazioni aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2024
	<b>PASSIVO</b>	<b>2'062'415.97</b>	<b>361'425.54</b>	<b>368'372.63</b>	<b>2'055'468.88</b>
20	CAPITALE DI TERZI	1'703'558.60	280'777.53	341'384.20	1'642'951.93
200	Impegni correnti	1'701'394.00	276'161.89	339'219.60	1'638'336.29
204	Ratei e risconti passivi (RRP)	2'164.60	4'615.64	2'164.60	4'615.64
29	CAPITALE PROPRIO	358'857.37	80'648.01	26'988.43	412'516.95
299	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	358'857.37	80'648.01	26'988.43	412'516.95

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2024	Variazione aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2024
	TOTALE ATTIVO				2'055'468.88
	TOTALE PASSIVO				2'055'468.88

		Sostanza iniziale 01.01.2024	Variazioni		Sostanza finale 31.12.2024
			aumento	diminuzione	
	<b>ATTIVO</b>	<b>2'062'415.97</b>	<b>1'284'870.05</b>	<b>1'291'817.14</b>	<b>2'055'468.88</b>
10	BENI PATRIMONIALI	983'993.10	1'187'317.75	1'079'187.44	1'092'123.41
100	Liquidità e piazzamenti a breve termine	770'721.95	430'046.95	777'339.14	423'429.76
1002.000	CCP	713'939.15	274'846.95	566'739.95	422'046.15
1002.010	BR Piano di Magadino	56'782.80	155'200.00	210'599.19	1'383.61
101	Crediti	213'271.15	757'270.80	301'848.30	668'693.65
1010.001	Debitori d'esercizio	13'672.80	40'255.60	27'531.15	26'397.25
1010.002	Debitori tasse allacciamento				
1010.003	Debitori tasse basi e consumo	199'598.35	295'882.70	263'184.65	232'296.40
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		410'000.00		410'000.00
1019.000	Imposta preventiva				
1019.001	IVA precedente gestione corrente servizio ACAP		3'568.05	3'568.05	
1019.002	IVA precedente investimenti servizio ACAP		7'564.45	7'564.45	
104	Ratei e risconti attivi				
1041.000	RRA Spese per beni e servizi				
1049.000	Inquinamento chimico acqua potabile 10.09.16				
1049.001	331 - Acquedotto LV				
14	BENI AMMINISTRATIVI	1'078'422.87	97'552.30	212'629.70	963'345.47
140	Investimenti materiali dei BA	1'026'179.87	97'552.30	201'175.00	922'557.17
1403.100	Opere del genio	955'924.23	84'321.30	172'376.59	867'868.94
1404.100	Costruzioni edili				
1406.100	Contatori	50'582.24	13'231.00	27'705.46	36'107.78
1406.101	Installazioni	19'673.40		1'092.95	18'580.45

		Sostanza iniziale 01.01.2024	V a r i a z i o n e aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2024
1406.200 1409.000	Opere depurazioni acque Altri investimenti materiali				
142	Investimenti immateriali	52'243.00		11'454.70	40'788.30
1429.000	Altri investimenti immateriali	52'243.00		11'454.70	40'788.30
146	Contributi per investimenti				
1461.000 1462.000	Contributi al Cantone per investimenti Contributi a Comuni e cons. per investimenti				

		Sostanza iniziale 01.01.2024	V a r i a z i o n e aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2024
	<b>PASSIVO</b>	<b>2'062'415.97</b>	<b>361'425.54</b>	<b>368'372.63</b>	<b>2'055'468.88</b>
20	CAPITALE DI TERZI	1'703'558.60	280'777.53	341'384.20	1'642'951.93
200	Impegni correnti	1'701'394.00	276'161.89	339'219.60	1'638'336.29
2000.000	Creditori d'esercizio	43'419.55	165'741.39	208'246.19	914.75
2000.001	Conto giro pagamenti				
2001.100	C/C Comune-ACAP		80'850.70	80'850.70	
2001.101	C/C Comune-ACAP Riconoscimento di debito	840'900.80			840'900.80
2001.102	C/C Comune-ACAP Debito LIM	136'493.00		25'571.00	110'922.00
2001.103	C/C Comune-ACAP per liquidità	678'509.90		186.76	678'323.14
2002.900	IVA dovuta servizio ACAP		10'742.95	10'742.95	
2002.901	Creditore AFC-IVA	2'070.75	18'826.85	13'622.00	7'275.60
204	Ratei e risconti passivi (RRP)	2'164.60	4'615.64	2'164.60	4'615.64
2041.000	RRP Spese per beni e servizi	2'164.60	4'615.64	2'164.60	4'615.64
2049.000	Tassa acqua potabile LV				
2049.001	Ripartizione CP LV				
29	CAPITALE PROPRIO	358'857.37	80'648.01	26'988.43	412'516.95
299	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	358'857.37	80'648.01	26'988.43	412'516.95
2990.001	Risultato annuale	26'988.43	53'659.58	26'988.43	53'659.58
2999.001	Risultati cumulati anni precedenti	331'868.94	26'988.43		358'857.37

		Sostanza iniziale 01.01.2024	V a r i a z i o n e aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2024
	TOTALE ATTIVO				2'055'468.88
	TOTALE PASSIVO				2'055'468.88

# **CONTO ECONOMICO**

## CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2024		Preventivo 2024		Consuntivo 2023	
		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	2'260.00		5'000.00		4'360.00	
305	Contributi del datore di lavoro			600.00			
309	Altre spese per il personale	338.00		2'000.00		1'750.00	
310	Spese per materiale e merci	12'630.60		29'500.00		43'756.65	
311	Investimenti non attivabili	4'644.35		5'000.00		4'271.00	
312	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	6'709.40		5'000.00		4'578.80	
313	Prestazioni per servizi e onorari	49'873.25		32'450.00		30'196.94	
314	Manutenzioni immobili dei BA	3'033.92		35'000.00		29'070.60	
315	Manutenzione beni mobili e immateriali	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
318	Rettifica di valore e perdite su crediti	5'038.20		500.00			
330	Ammortamenti investimenti materiali	125'739.00		127'200.00		118'356.75	
332	Ammortamenti investimenti immateriali	11'454.70		11'200.00		11'305.95	
340	Spese per interessi	10'511.24		10'550.00		10'511.24	
349	Altre spese finanziarie	345.85					
361	Rimborsi a enti pubblici	22'914.45		33'000.00		21'620.50	
366	Ammortamenti su contributi per investimenti			6'930.00			
	RICAVI CORRENTI						
421	Tasse per servizi amministrativi		204.55		400.00		234.00
424	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio		269'359.44		319'800.00		292'259.21
426	Rimborsi		35'508.10		300.00		10'264.00
427	Multe						
440	Interessi attivi		80.45		300.00		9.65
463	Contributi da enti pubblici e da terzi		5'000.00		5'000.00		5'000.00
	Totale ricavi correnti		310'152.54		325'800.00		307'766.86
	Totale spese correnti	256'492.96		304'930.00		280'778.43	

## CONTO ECONOMICO

	Consuntivo 2024		Preventivo 2024		Consuntivo 2023	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>Saldo</b>	<b>53'659.58</b>		20'870.00		26'988.43	

<b>CONTO ECONOMICO</b>	Consuntivo 2024		Preventivo 2024		Consuntivo 2023	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIO netto ricavi	256'492.96 53'659.58	310'152.54	304'930.00 20'870.00	325'800.00	280'778.43 26'988.43	307'766.86
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	256'492.96 53'659.58 310'152.54	310'152.54	304'930.00 20'870.00 325'800.00	325'800.00 325'800.00	280'778.43 26'988.43 307'766.86	307'766.86 307'766.86

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2024		Preventivo 2024		Consuntivo 2023	
		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	2'260.00		5'000.00		4'360.00	
771.3050.001	Contributi AVS/AD/AI/IPG			600.00			
771.3090.001	Formazione personale	338.00		2'000.00		1'750.00	
771.3100.001	Materiale di cancelleria	1'100.00		1'000.00		1'100.00	
771.3101.000	Acquisto acqua da altri Comuni	858.65		2'500.00			
771.3101.001	Manutenzione impianti	7'670.40		10'000.00		17'904.95	
771.3101.002	Allacciamenti privati	3'001.55		15'500.00		24'751.70	
771.3102.001	Stampati e pubblicazioni			500.00			
771.3111.001	Acquisto contatori per utenza	4'644.35		5'000.00		4'271.00	
771.3120.001	Energia elettrica	6'709.40		5'000.00		4'578.80	
771.3130.001	Spese postali e telefoniche	2'117.28		3'000.00		2'320.00	
771.3130.002	Tasse su CCP			600.00		308.40	
771.3130.003	Spese bancarie			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	30'000.00		5'000.00		5'000.00	
771.3130.006	Spese esecutive	212.75		800.00		199.00	
771.3130.007	Contributi ad associazioni	551.10		600.00		482.95	
771.3132.001	Analisi e misurazioni qualità acqua	2'578.55		3'000.00		2'596.00	
771.3132.002	Consulenza e revisione conti	1'000.00		2'000.00			
771.3132.003	Consulenze tecniche	807.80		6'000.00		7'840.00	
771.3134.001	Premio assicurazione combinata	1'179.90		1'300.00		1'051.55	
771.3137.001	IVA non recuperabile servizio ACAP	125.87				304.24	
771.3137.002	Tasse cantonali	1'300.00					
771.3143.001	Manutenzione rete comunale	3'033.92		35'000.00		29'070.60	
771.3151.001	Manutenzione programma EDP	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
771.3181.001	Perdita su debitori	5'038.20		500.00			
771.3300.300	Ammort. pian. BA altre opere del genio civile	121'154.69		121'000.00		115'807.55	
771.3300.400	Ammort. pian. di immobili dei BA	2'397.55		2'500.00		2'549.20	
771.3300.600	Ammort. pian. di beni mobili dei BA	2'186.76		3'700.00			



<b>CONTO ECONOMICO</b>		Consuntivo 2024	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>256'492.96</b>	<b>304'930.00</b>	<b>280'778.43</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	2'598.00	7'600.00	6'110.00
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE DI ESERCIZIO	82'929.72	108'450.00	112'873.99
33	AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	137'193.70	138'400.00	129'662.70
34	SPESE FINANZIARIE	10'857.09	10'550.00	10'511.24
36	SPESE DI TRASFERIMENTO	22'914.45	39'930.00	21'620.50
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>310'152.54</b>	<b>325'800.00</b>	<b>307'766.86</b>
42	TASSE E RETRIBUZIONI	305'072.09	320'500.00	302'757.21
44	RICAVI FINANZIARI	80.45	300.00	9.65
46	RICAVI DA TRASFERIMENTO	5'000.00	5'000.00	5'000.00

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2024	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>256'492.96</b>	<b>304'930.00</b>	<b>280'778.43</b>
<b>30</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>2'598.00</b>	<b>7'600.00</b>	<b>6'110.00</b>
<b>300</b>	<b>Autorità e commissioni</b>	<b>2'260.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>4'360.00</b>
3000	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	2'260.00	5'000.00	4'360.00
<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>338.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'750.00</b>
3090	Formazione (- continua) del personale	338.00	2'000.00	1'750.00
<b>31</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE DI ESERCIZIO</b>	<b>82'929.72</b>	<b>108'450.00</b>	<b>112'873.99</b>
<b>310</b>	<b>Spese per materiale e merci</b>	<b>12'630.60</b>	<b>29'500.00</b>	<b>43'756.65</b>
3100	Materiale d'ufficio	1'100.00	1'000.00	1'100.00
3101	Materiale d'esercizio e di consumo	11'530.60	28'000.00	42'656.65
3102	Stampati, pubblicazioni	0.00	500.00	
<b>311</b>	<b>Investimenti non attivabili</b>	<b>4'644.35</b>	<b>5'000.00</b>	<b>4'271.00</b>
3111	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	4'644.35	5'000.00	4'271.00
<b>312</b>	<b>Approvvigionamento e smaltimento (BA)</b>	<b>6'709.40</b>	<b>5'000.00</b>	<b>4'578.80</b>
3120	Approvvigionamento (consumo) e smaltimento (BA)	6'709.40	5'000.00	4'578.80
<b>313</b>	<b>Prestazioni per servizi e onorari</b>	<b>49'873.25</b>	<b>32'450.00</b>	<b>30'196.94</b>
3130	Servizi di terzi	42'881.13	20'150.00	18'405.15
3132	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	4'386.35	11'000.00	10'436.00
3134	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	1'179.90	1'300.00	1'051.55
3137	Imposte e tasse, IVA forfetaria	1'425.87	0.00	304.24
<b>314</b>	<b>Manutenzioni immobili dei BA</b>	<b>3'033.92</b>	<b>35'000.00</b>	<b>29'070.60</b>
3143	Manutenzione altre opere del genio civile	3'033.92	35'000.00	29'070.60
<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 2024	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
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>5'038.20</b>	<b>500.00</b>	
3181	Perdite effettive su crediti	5'038.20	500.00	
<b>33</b>	<b>AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>137'193.70</b>	<b>138'400.00</b>	<b>129'662.70</b>
<b>330</b>	<b>Ammortamenti investimenti materiali</b>	<b>125'739.00</b>	<b>127'200.00</b>	<b>118'356.75</b>
3300	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	125'739.00	127'200.00	118'356.75
3301	Ammortamenti non pianificati di investimenti materiali	0.00	0.00	
<b>332</b>	<b>Ammortamenti investimenti immateriali</b>	<b>11'454.70</b>	<b>11'200.00</b>	<b>11'305.95</b>
3320	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	11'454.70	11'200.00	11'305.95
<b>34</b>	<b>SPESE FINANZIARIE</b>	<b>10'857.09</b>	<b>10'550.00</b>	<b>10'511.24</b>
<b>340</b>	<b>Spese per interessi</b>	<b>10'511.24</b>	<b>10'550.00</b>	<b>10'511.24</b>
3401	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	10'511.24	10'550.00	10'511.24
<b>349</b>	<b>Altre spese finanziarie</b>	<b>345.85</b>		
3499	Altre spese finanziarie	345.85	0.00	
<b>36</b>	<b>SPESE DI TRASFERIMENTO</b>	<b>22'914.45</b>	<b>39'930.00</b>	<b>21'620.50</b>
<b>361</b>	<b>Rimborsi a enti pubblici</b>	<b>22'914.45</b>	<b>33'000.00</b>	<b>21'620.50</b>
3612	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	22'914.45	33'000.00	21'620.50
<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 2024	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>310'152.54</b>	<b>325'800.00</b>	<b>307'766.86</b>
<b>42</b>	<b>TASSE E RETRIBUZIONI</b>	<b>305'072.09</b>	<b>320'500.00</b>	<b>302'757.21</b>
<b>421</b>	<b>Tasse per servizi amministrativi</b>	<b>204.55</b>	<b>400.00</b>	<b>234.00</b>
4210	Tasse per servizi amministrativi	204.55	400.00	234.00
<b>424</b>	<b>Tasse d'uso e per prestazioni di servizio</b>	<b>269'359.44</b>	<b>319'800.00</b>	<b>292'259.21</b>
4240	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	269'359.44	319'800.00	292'259.21
<b>426</b>	<b>Rimborsi</b>	<b>35'508.10</b>	<b>300.00</b>	<b>10'264.00</b>
4260	Rimborsi e partecipazioni di terzi	35'508.10	300.00	10'264.00
<b>427</b>	<b>Multe</b>			
4270	Multe	0.00	0.00	
<b>44</b>	<b>RICAVI FINANZIARI</b>	<b>80.45</b>	<b>300.00</b>	<b>9.65</b>
<b>440</b>	<b>Interessi attivi</b>	<b>80.45</b>	<b>300.00</b>	<b>9.65</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	80.45	300.00	9.65
<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 ECONOMICO	Consuntivo 2024	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
<b>3 SPESE</b>	<b>256'492.96</b>	<b>304'930.00</b>	<b>280'778.43</b>
<b>30 SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>2'598.00</b>	<b>7'600.00</b>	<b>6'110.00</b>
300 Autorità e commissioni	2'260.00	5'000.00	4'360.00
305 Contributi del datore di lavoro		600.00	
309 Altre spese per il personale	338.00	2'000.00	1'750.00
<b>31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE DI ESERCIZIO</b>	<b>82'929.72</b>	<b>108'450.00</b>	<b>112'873.99</b>
310 Spese per materiale e merci	12'630.60	29'500.00	43'756.65
311 Investimenti non attivabili	4'644.35	5'000.00	4'271.00
312 Approvvigionamento e smaltimento (BA)	6'709.40	5'000.00	4'578.80
313 Prestazioni per servizi e onorari	49'873.25	32'450.00	30'196.94
314 Manutenzioni immobili dei BA	3'033.92	35'000.00	29'070.60
315 Manutenzione beni mobili e immateriali	1'000.00	1'000.00	1'000.00
318 Rettifica di valore e perdite su crediti	5'038.20	500.00	
<b>33 AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>137'193.70</b>	<b>138'400.00</b>	<b>129'662.70</b>
330 Ammortamenti investimenti materiali	125'739.00	127'200.00	118'356.75
332 Ammortamenti investimenti immateriali	11'454.70	11'200.00	11'305.95
<b>34 SPESE FINANZIARIE</b>	<b>10'857.09</b>	<b>10'550.00</b>	<b>10'511.24</b>
340 Spese per interessi	10'511.24	10'550.00	10'511.24
349 Altre spese finanziarie	345.85		
<b>36 SPESE DI TRASFERIMENTO</b>	<b>22'914.45</b>	<b>39'930.00</b>	<b>21'620.50</b>
361 Rimborsi a enti pubblici	22'914.45	33'000.00	21'620.50
366 Ammortamenti su contributi per investimenti		6'930.00	

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2024	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>310'152.54</b>	<b>325'800.00</b>	<b>307'766.86</b>
<b>42</b>	<b>TASSE E RETRIBUZIONI</b>	<b>305'072.09</b>	<b>320'500.00</b>	<b>302'757.21</b>
421	Tasse per servizi amministrativi	204.55	400.00	234.00
424	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	269'359.44	319'800.00	292'259.21
426	Rimborsi	35'508.10	300.00	10'264.00
427	Multe			
<b>44</b>	<b>RICAVI FINANZIARI</b>	<b>80.45</b>	<b>300.00</b>	<b>9.65</b>
440	Interessi attivi	80.45	300.00	9.65
<b>46</b>	<b>RICAVI DA TRASFERIMENTO</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>
463	Contributi da enti pubblici e da terzi	5'000.00	5'000.00	5'000.00

**CONTO  
DEGLI  
INVESTIMENTI**

<b>INVESTIMENTI</b>	Consuntivo 2024		Preventivo 2024		Consuntivo 2023	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIO netto costi	97'552.30	75'436.00 22'116.30	68'250.00	68'250.00	149'672.30	149'672.30
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	97'552.30	75'436.00 22'116.30 97'552.30	68'250.00	68'250.00 68'250.00	149'672.30	149'672.30 149'672.30

INVESTIMENTI		Consuntivo 2024		Preventivo 2024		Consuntivo 2023	
		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	
771.5031.003	MM 9/2023 - collegamento AAP Locarno - manufat					47'261.40	
771.5031.004	MM 9/2023 - collegamento AAP - armature idraul	81'000.00					
771.5061.002	MM 9/2023 - collegamento AAP Locarno - apparec	13'231.00				43'532.60	
771.5290.001	MM 13/2019 - digitalizzazione catasto acquedotto			26'600.00		17'258.35	
771.5290.002	Inc.LCPubb.2019.21 - allestimento direttive W12						
771.5620.003	MM 3/2021 - strada Medoscio-Monti Motti	3'321.30		1'650.00		1'650.00	
771.5620.004	MM 11/2023 - part. risan. sorgente SO2 Val Pesta			40'000.00			
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
771.6310.001	MM 9/2023 - sussidio TI - manufatti		19'273.90				
771.6310.002	MM 9/2023 - sussidio TI - armature idrauliche		33'040.95				
771.6310.003	MM 9/2023 - sussidio TI - apparecch.		23'121.15				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>75'436.00</i>				
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>97'552.30</i>		<i>68'250.00</i>		<i>149'672.30</i>	
	<b>Saldo</b>		<b>22'116.30</b>		<b>68'250.00</b>		<b>149'672.30</b>

<b>INVESTIMENTI</b>		Consuntivo 2024	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
<b>5</b>	<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>	<b>97'552.30</b>	<b>68'250.00</b>	<b>149'672.30</b>
50	INVESTIMENTI MATERIALI	94'231.00		130'763.95
52	INVESTIMENTI PER CONTO TERZI		26'600.00	17'258.35
56	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DI TERZI	3'321.30	41'650.00	1'650.00
<b>6</b>	<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI</b>	<b>75'436.00</b>		
63	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	75'436.00		

<b>INVESTIMENTI</b>		Consuntivo 2024	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
<b>5</b>	<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>	<b>97'552.30</b>	<b>68'250.00</b>	<b>149'672.30</b>
<b>50</b>	<b>INVESTIMENTI MATERIALI</b>	<b>94'231.00</b>		<b>130'763.95</b>
<b>503</b>	<b>Altre opere del genio civile</b>	<b>81'000.00</b>		<b>87'231.35</b>
5031	Approvvigionamento idrico	81'000.00	0.00	87'231.35
<b>506</b>	<b>Beni mobili</b>	<b>13'231.00</b>		<b>43'532.60</b>
5061	Approvvigionamento idrico	13'231.00	0.00	43'532.60
<b>52</b>	<b>INVESTIMENTI PER CONTO TERZI</b>		<b>26'600.00</b>	<b>17'258.35</b>
<b>529</b>	<b>Altri investimenti in beni immateriali</b>		<b>26'600.00</b>	<b>17'258.35</b>
5290	Altri investimenti in beni immateriali	0.00	26'600.00	17'258.35
<b>56</b>	<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DI TERZI</b>	<b>3'321.30</b>	<b>41'650.00</b>	<b>1'650.00</b>
<b>562</b>	<b>Comuni, Consorzi ed altri enti locali</b>	<b>3'321.30</b>	<b>41'650.00</b>	<b>1'650.00</b>
5620	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	3'321.30	41'650.00	1'650.00

<b>INVESTIMENTI</b>		Consuntivo 2024	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
<b>6</b>	<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI</b>	<b>75'436.00</b>		
<b>63</b>	<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI</b>	<b>75'436.00</b>		
<b>631</b>	<b>Cantone</b>	<b>75'436.00</b>		
6310	Cantone	75'436.00	0.00	

<b>INVESTIMENTI</b>	Consuntivo 2024	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
<b>5 USCITE PER INVESTIMENTI</b>	<b>97'552.30</b>	<b>68'250.00</b>	<b>149'672.30</b>
<b>50 INVESTIMENTI MATERIALI</b>	<b>94'231.00</b>		<b>130'763.95</b>
503 Altre opere del genio civile	81'000.00		87'231.35
506 Beni mobili	13'231.00		43'532.60
<b>52 INVESTIMENTI PER CONTO TERZI</b>		<b>26'600.00</b>	<b>17'258.35</b>
529 Altri investimenti in beni immateriali		26'600.00	17'258.35
<b>56 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DI TERZI</b>	<b>3'321.30</b>	<b>41'650.00</b>	<b>1'650.00</b>
562 Comuni, Consorzi ed altri enti locali	3'321.30	41'650.00	1'650.00

<b>INVESTIMENTI</b>	Consuntivo 2024	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
<b>6 ENTRATE PER INVESTIMENTI</b>	<b>75'436.00</b>		
<b>63 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI</b>	<b>75'436.00</b>		
631 Cantone	75'436.00		

## **TABELLE:**

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

		Valore di acquisizione netto	Ammortamenti cumulati al 01.01.2024	Valore di bilancio al 01.01.2024	ammortam. anno	Ammort. non pianificati	Uscite per. investimenti	Entrate per inv. o trasf. ai BP	Valore di bilancio al 31.12.2024
<b>140</b>	<b>Investimenti materiali dei BA</b>	<b>1'285'345.32</b>	<b>259'165.45</b>	<b>1'026'179.87</b>	<b>125'739.00</b>		<b>97'552.30</b>	<b>75'436.00</b>	<b>922'557.17</b>
1403.100	Opere del genio	1'217'250.03	261'325.80	955'924.23	120'061.74		84'321.30	52'314.85	867'868.94
1404.100	Costruzioni edili		0.00						
1406.100	Contatori	46'235.99	-4'346.25	50'582.24	4'584.31		13'231.00	23'121.15	36'107.78
1406.101	Installazioni	21'859.30	2'185.90	19'673.40	1'092.95				18'580.45
1406.200	Opere depurazioni acque		0.00						
1409.000	Altri investimenti materiali		0.00						
<b>142</b>	<b>Investimenti immateriali</b>	<b>59'253.45</b>	<b>7'010.45</b>	<b>52'243.00</b>	<b>11'454.70</b>				<b>40'788.30</b>
1429.000	Altri investimenti immateriali	59'253.45	7'010.45	52'243.00	11'454.70				40'788.30
<b>146</b>	<b>Contributi per investimenti</b>	<b>43'400.00</b>	<b>43'400.00</b>		<b>0.00</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						

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
			<b>PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERR</b>								
771.5031.002	27.04.2022	197'361.00	MM 17/2020 - sost. condotte adduzione		77'053.05	120'307.95	186'702.45	10'658.55	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	20'129.45	47'261.40	20'129.45	19'273.90	19'273.90	27'987.50
771.5031.004	13.06.2023	56'597.00	MM 9/2023 - collegamento AAP - armature idrauliche	81'000.00	81'000.00	-24'403.00	81'000.00	-24'403.00	33'040.95	33'040.95	47'959.05
771.5061.002	13.06.2023	67'307.00	MM 9/2023 - collegamento AAP Locarno - apparecch.	13'231.00	56'763.60	10'543.40	56'763.60	10'543.40	23'121.15	23'121.15	33'642.45
771.5290.001	12.12.2019	78'922.93	MM 13/2019 - digitalizzazione catasto acquedotto		69'572.70	9'350.23	Liquidato	0.00	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	3'321.30	8'271.30	10'428.70	18'700.00	0.00	0.00	0.00	8'271.30
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>97'552.30</b>	<b>350'088.07</b>	<b>190'732.77</b>			<b>75'436.00</b>	<b>75'436.00</b>	<b>274'652.07</b>
				<b>97'552.30</b>	<b>350'088.07</b>	<b>190'732.77</b>			<b>75'436.00</b>	<b>75'436.00</b>	<b>274'652.07</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 2024**

Nr. conto	Descrizione	Scadenze	Tassi di interesse		Saldo 01.01.2024	dare	avere	<b>Saldo 31.12.2024</b>	<b>Interessi 2024</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, 17.01.2025/ng

Azienda acqua potabile Lavertezzo MCA2 **CONTO DEI FLUSSI DI LIQUIDITÀ** **2024**

<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	53'659.58	0.00		
+33 Ammortamenti su BA	137'193.70			
+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		
Flusso derivato dall'autofinanziamento			<b>190'853.28</b>	
<b>Variazioni di</b>				
101 Crediti	0.00	455'422.50		
104 Ratei e risconti attivi	0.00	0.00		
106 Scorta merci e lavori in corso	0.00	0.00		
200 Impegni correnti	0.00	63'057.71		
204 Ratei e risconti passivi	2'451.04	0.00		
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>-516'029.17</b>	
<b>Flusso da attività operative</b>				<b>-325'175.89</b>
Entrate dal conto degli investimenti	75'436.00			
Uscite dal conto degli investimenti		97'552.30		
-639 Prelievi da FS (entrate non monetarie) escluso 6399				
<b>Flusso da attività di investimento (BA)</b>				<b>-22'116.30</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>-22'116.30</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>-347'292.19</b>

## INDICATORI FINANZIARI MCA2 di priorità 1

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<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	1'743.6	104.7	863.0 <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	2.9	3.4	3.4 <b>Buono</b>
<b>Debito pubblico I netto / 1000</b> (Capitale dei terzi - beni patrimoniali) / 1000	0	0	0	0	0	0	842	727	720	551
<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	3.6	49.8	45.0 <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	16.8	16.6	17.4	20.1 <b>Buona</b>