



Messaggio municipale 07/2019

Consuntivo 2018 dell'Azienda comunale acqua potabile

Signor Presidente e Consiglieri comunali,

secondo le disposizioni della LOC, vi presentiamo per esame e approvazione il conto consuntivo per l'anno 2018 dell'Azienda comunale acqua potabile. Le cifre essenziali si riassumono nei termini seguenti:

Gestione corrente

	consuntivo 2018	consuntivo 2017
<u>Conto di gestione corrente</u>		
Uscite correnti	278'256.89	250'254.50
Ammortamenti amministrativi	138'649.47	131'409.47
Addebiti interni	0.00	0.00
Totale spese correnti	416'906.36	381'663.97
Entrate correnti	514'722.78	510'698.43
Accrediti interni	0.00	0.00
Totale ricavi correnti	514'722.78	510'698.43
Risultato d'esercizio	97'816.42	129'034.46
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>		
Uscite per investimenti	512'738.99	193'889.45
Entrate per investimenti	0.00	0.00
Onere netto per investimenti	-512'738.99	-193'889.45
<u>Conto di chiusura</u>		
Onere netto per investimenti	-512'738.99	-193'889.45
Ammortamenti amministrativi	138'649.47	131'409.47
Risultato d'esercizio	97'816.42	129'034.46
Autofinanziamento	236'465.89	260'443.93
Risultato totale	-276'273.10	66'554.48

Il conto di gestione corrente chiude con un avanzo d'esercizio di fr. 97'816.42. I ricavi rispetto all'anno precedente sono aumentati di fr. 4'024.35, così come i costi sono aumentati di fr. 28'002.39.

RIASSUNTO DEL BILANCIO

Riassunto del bilancio	consuntivo 2018		consuntivo 2017	
	Attivi	Passivi	Attivi	Passivi
Beni patrimoniali	221'229.22		338'512.97	
Beni amministrativi	2'748'422.09		2'374'332.57	
Capitale di terzi		2'322'713.75		2'163'724.40
Finanziamenti speciali		0.00		0.00
Risultato d'esercizio		97'816.42		129'034.46
Capitale proprio		549'121.14		420'086.68
totale	2'969'651.31	2'969'651.31	2'712'845.54	2'712'845.54

Conto di gestione corrente

Esaminando il consuntivo suddiviso per gruppi di conto, abbiamo la seguente situazione:

Costi	2018	2017	Differenza	%
31 Spese per beni e servizi	261'402.89	232'044.50	29'358.39	112.65
32 Interessi passivi	16'854.00	18'210.00	-1'356.00	92.55
33 Ammortamenti	138'649.47	131'409.47	7'240.00	105.50
Totale	416'906.36	381'663.97	35'242.39	109.23

Ricavi	2018	2017	Differenza	%
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	514'722.78	510'698.43	4'024.35	100.78
46 Contributi per spese correnti	0.00	0.00	0.00	0.00
Totale	514'722.78	510'698.43	4'024.35	100.78

Esaminando la ripartizione per singole voci si sottolinea quanto segue:

<i>000.312.01 – Energia elettrica</i>			
Maggior uscita	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
fr. 5'230.75	fr. 35'230.75	fr. 30'000.00	fr. 28'168.70
Considerata la siccità verificatasi nell'anno 2018 si è reso necessario procedere con la messa in funzione delle stazioni di pompaggio dell'acqua.			

<i>000.312.02 – Acquisto AP da terzi</i>			
Maggior uscita	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
fr. 2'310.35	fr. 2'310.35	fr. 0.00	fr. 0.00
Il Comune di Gambarogno ha fatturato al nostro Comune, nel corso del 2018, il consumo di acqua prelevata dal loro comune per nostre necessità per gli anni 2015-2018 (vedi commento conto nr. 000.434.05)			

<i>000.314.01 – Manutenzione di terzi</i>			
Minor uscita	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
fr.10'262.90	fr. 114'737.10	fr. 125'000.00	fr. 116'860.25
Tale voce raggruppa gli interventi di manutenzione o di guasti inerenti condotte, sistemi di pompaggio dell'acquedotto oltre alla regolare manutenzione e alle prestazioni di gestione. Tale cifra è influenzata da interventi legati a guasti.			

<i>000.321.01 – Interessi sul c/c Comune</i>			
Minor uscita	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
fr. 28'146.00	fr. 16'854.00	fr. 45'000.00	fr. 18'210.00

L'Azienda acqua potabile, non avendo personalità giuridica propria, non può contrarre debiti presso istituti bancari. La liquidità necessaria per l'esecuzione di opere d'investimento viene garantita dal Comune, dietro riscossione di interessi al tasso medio. Per l'anno 2018 si ipotizzava una importante necessità di liquidità. Considerato che alcuni importanti investimenti non hanno avuto inizio nel corso dell'anno e che quelli eseguiti sono stati finanziati tramite la liquidità disponibile, non si è resa necessaria una iniezione di liquidità. Di conseguenza vi è un minor costo sugli interessi versati al Comune. Inoltre il tasso medio applicato è inferiore a quanto preventivato, considerata la generale diminuzione dei tassi di riferimento in caso di rifinanziamenti da parte del Comune.

<i>000.331.01 – Ammortamenti ordinari beni amministrativi</i>			
Minor uscita	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
fr. 31'350.53	fr. 138'649.47	fr. 170'000.00	fr. 131'409.47

Alcune opere la cui conclusione era prevista nel 2017, a causa di imprevisti, non sono state concluse. Ciò ha comportato che l'ammortamento finanziario avverrà unicamente a partire dal 2019, in quanto terminate nel 2018. Vi informiamo che l'ammortamento delle opere dell'Azienda acqua potabile ha inizio l'anno successivo alla chiusura dell'investimento ad opere concluse.

<i>000.434.02 – Tasse di utenza</i>			
Maggior entrata	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
fr. 53'731.26	fr. 453'731.26	fr. 400'000.00	fr. 450'964.53

Tale entrata è legata sia al numero di abbonamenti in vigore, sia al consumo di acqua potabile delle utenze, pertanto è possibile una variazione delle tasse di utenza emesse. Vi rimandiamo inoltre al commento del conto nr. 000.434.05.

<i>000.434.05 – Tasse d'uso Comune Gambarogno</i>			
Minor entrata	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
fr. 2'000.00	fr. 0.00	fr. 2'000.00	fr. 1'331.17

In base alla convenzione sottoscritta con il Comune di Gambarogno tale tassa non viene prelevata. La vendita di acqua a quest'ultimo Comune viene contabilizzata nel conto 000.434.02 Tasse di utenza. Erroneamente, per il periodo 2015-2018 tale fatturazione non è avvenuta; nel corso del 2018 è stato fatturato un importo di circa fr. 15'000.00.

Conto degli investimenti

Qui di seguito forniamo delle informazioni sull'andamento di alcuni investimenti approvati dal Consiglio comunale o stanziati mediante delega di competenza direttamente dal Municipio.

<i>000.501.27 – Approvvigionamento idrico del Gambarogno (PCAI) – Comuni di Cadenazzo e Gambarogno</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2018	Uscite totali	Credito residuo
18.06.2009	01.01.2018			
fr. 90'000.00	fr. 90'000.00	fr. 0.00	fr. 90'000.00	fr. 0.00

Gli interventi sono stati eseguiti nel corso dell'anno 2014. La trattativa con Fela Ticino SA per la concessione di un diritto di superficie, per ciò che concerne la cabina e l'iscrizione della condotta comunale, è giunta a conclusione. Sono in corso le trattative, unitamente al Comune di Gambarogno, per l'iscrizione a Registro fondiario.

<i>000.501.37 – Revisione zone di protezione delle sorgenti comunali</i>				
Delega	Utilizzato al	Uscite anno 2018	Uscite totali	Credito residuo
28.07.2014	01.01.2018			
fr. 15'000.00	fr. 20'618.45	fr. 0.00	20'618.45	- fr.5'618.45

Nel corso del 2016 il progettista si è occupato dell'allestimento del catasto delle attività e degli impianti esistenti, da cui emergono i casi in conflitto con le zone di protezione. Tali conflitti dovranno essere risolti e, in seguito, dovrà essere allestito un nuovo regolamento delle zone di protezione. Al momento attuale sono in corso degli approfondimenti sui conflitti emersi dal sopraccitato catasto, in modo da poter trasmettere la documentazione al preposto servizio cantonale per approvazione.

<i>000.501.41 – Eliminazione pozzo scuole e inserimento di un pompaggio in rete</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2018	Uscite totali	Credito residuo
08.09.2015	01.01.2018			
fr. 150'000.00	fr. 97'773.85	fr. 25'664.58	fr. 123'438.43	fr. 26'561.57

Gli interventi si sono conclusi nel corso del 2018. Il minor costo è dovuto essenzialmente all'esito favorevole delle offerte per le opere da impresario costruttore e opere da idraulico, così come il mantenimento della copertura attuale del pozzo che non ha richiesto l'intervento di opere da metalcostruttore, in previsione di un eventuale utilizzo per la centrale termica del comparto scuole.
Si richiede pertanto al Consiglio comunale di approvare l'abbandono del credito residuo di fr. 26'561.57.

<i>000.501.42 – Nuova condotta AP nodi 76 e 150 (Tappa 2 zona industriale)</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2018	Uscite totali	Credito residuo
08.06.2015	01.01.2018			
fr. 260'000.00	fr. 5'892.65	93'697.00	fr. 99'589.65	fr. 160'410.35

<i>000.501.43 – Sostituzione condotta AP nodi 74 e 76 (Tappa 2 zona industriale)</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2018	Uscite totali	Credito residuo
08.06.2015	01.01.2018			
fr. 255'000.00	fr. 0.00	fr. 152'101.85	fr. 152'101.85	fr. 102'898.15

Le opere sono state realizzate nel corso del 2018 e concluse a ottobre. Vi sono ancora delle opere da realizzare, quali la pavimentazione definitiva (manto d'usura), che sarà effettuata a primavera 2019.

<i>000.501.46 – Sostituzione condotta San Leonardo</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2018	Uscite totali	Credito residuo
19.12.2016	01.01.2018			
fr. 153'000.00	fr. 21'262.25	fr. 83'842.55	fr. 105'104.80	fr. 47'895.20

Tale opera si è conclusa ad inizio dell'anno 2019. Vi anticipiamo che nel complesso il credito concesso sarà rispettato. Nel corso del 2019 si effettuerà la ripartizione dei costi con i privati, così come l'iscrizione del diritto di passaggio della condotta comunale.

<i>000.501.47 – Eliminazione serbatoio Pian di Feman e l'inserimento del riduttore di pressione con camera di rottura</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2018	Uscite totali	Credito residuo
17.10.2016	01.01.2018			
fr. 230'000.00	fr. 460.00	fr. 77'594.10	fr. 78'054.10	fr. 151'945.90

Gli interventi sono iniziati a fine anno 2018, e la conclusione è prevista nella primavera 2019.

<i>000.501.48 – Riscatto condotta Via alle Vigne</i>				
Delega	Utilizzato al	Uscite anno 2018	Uscite totali	Credito residuo
24.07.2017	01.01.2018			
04.09.2017				
fr. 15'120.00	fr. 32'454.90	fr. 2'078.05	fr. 34'532.95	fr. 467.05
fr. 19'880.00				

Richiamato il credito votato per la realizzazione della condotta Via Sasso Corbaro-Via alle Vigne (vedi conto 000.501.49), il Municipio ha risolto di riscattare la condotta acqua potabile situata in Via alle Vigne, di proprietà di privati, che permetterà di creare un anello con la condotta di Via Sottomontagna. Gli stessi hanno dovuto procedere alla sostituzione della condotta in quanto vetusta; il costo del riscatto ammonta pertanto ai costi di realizzazione della nuova condotta, fermo restando che i costi per gli allacciamenti privati sono stati assunti dai precedenti proprietari. Tale riscatto si è concluso con l'iscrizione del diritto per il passaggio della condotta sui fondi privati.
Tale delega di investimento viene pertanto chiusa, con una spesa inferiore di fr. 467.05.

<i>000.501.49 – Realizzazione condotta acqua potabile tra Via Sasso Corbaro e Via alle Vigne e posa di un idrante</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2018	Uscite totali	Credito residuo
12.06.2017	01.01.2018			
fr. 80'000.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 80'000.00

L'inizio dei lavori è previsto a primavera 2019, in concomitanza con la sistemazione esterna relativa all'edificazione di uno stabile d'appartamenti privati.

<i>000.501.50 – Risanamento serbatoio Pianturina</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2018	Uscite totali	Credito residuo
12.06.2017	01.01.2018			
fr. 390'000.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 390'000.00

L'inizio dei lavori di risanamento è previsto a primavera 2019, con conclusione entro la fine dell'anno.

<i>000.501.51 – Sostituzione condotta Al Precassin</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2018	Uscite totali	Credito residuo
16.10.2017	01.01.2018			
fr. 77'000.00	fr. 0.00	fr. 48'439.36	fr. 48'439.36	fr. 28'560.64

L'intervento è stato eseguito in concomitanza con la sistemazione delle infrastrutture AMB. Nella primavera 2019 si procederà con la pavimentazione dell'area interessata.

<i>000.501.52 – Sostituzione condotta Via Camoghè</i>				
Delega	Utilizzato al	Uscite anno 2018	Uscite totali	Credito residuo
23.04.2018	01.01.2018			
fr. 22'000.00	fr. 0.00	fr. 22'321.50	fr. 22'321.50	-fr. 321.50

L'intervento è stato eseguito in concomitanza con gli interventi di sistemazione di Via Camoghè (opera stradale cantonale). Vi è stato un leggero superamento del preventivo, legato a interventi di sistemazione dell'idrante sottosuolo presente.
Tale delega di investimento viene pertanto chiusa, con una spesa superiore di fr. 321.50.

<i>000.581.03 – AcquaProTI – progetto gestione risorse idriche</i>				
Delega	Utilizzato al	Uscite anno 2018	Uscite totali	Credito residuo
27.11.2017	01.01.2018			
fr. 7'000.00	fr. 0.00	fr. 7'000.00	fr. 7'000.00	fr. 0.00

Il Municipio di Cadenazzo ha risolto di aderire al progetto AcquaProTI elaborato dalla SUPSI.
Tale progetto mira a fornire un supporto per gestire in modo efficiente e sostenibile la risorsa idrica, monitorare le perdite e dimensionare adeguatamente gli investimenti lungo l'intera filiera, dalla produzione, distribuzione, consumo fino alla depurazione, utilizzando in modo combinato nuove tecnologie e strategie di gestione.
La raccolta dei dati e lo studio si è conclusa a dicembre 2018. Il rapporto finale ha permesso di effettuare una analisi della rete dell'azienda acqua potabile e, grazie agli investimenti effettuati e previsti, è emerso che la stessa è in buone condizioni.
Tale delega di investimento viene pertanto chiusa.

Conclusioni:

Il Preventivo 2018 prevedeva un disavanzo d'esercizio di fr. 14'200.00.

Richiamate le osservazioni ai conti di gestione corrente la differenza tra il risultato d'esercizio di preventivo e di consuntivo è riconducibile in particolar modo ad un minor costo per gli ammortamenti e per gli interessi c/c Comune, oltre ad una maggiore entrata inerente le tasse di utenza.

Viste le sopraccitate premesse, si valuta che l'Azienda è solida finanziariamente e potrà sopportare gli aggravii finanziari preventivati e legati agli importanti investimenti pianificati.

Richiamate le osservazioni di cui sopra, invitiamo a voler risolvere:

1. È approvato il consuntivo per l'eliminazione del pozzo scuole (000.501.41) e il credito residuo di fr. 26'561.57 è abbandonato.
2. È approvato il consuntivo dell'esercizio 2018 dell'Azienda comunale acqua potabile che chiude con un totale di fr. 416'906.36 di spese e fr. 514'722.78 di ricavi, con un avanzo d'esercizio di fr. 97'816.42.

PER IL MUNICIPIO
IL SINDACO
Marco Bertoli
IL SEGRETARIO
Moreno Mocettini



Allegati:

- rapporto breve dell'Organo peritale di controllo;
- riassunto del consuntivo;
- ricapitolazione per genere di conto del conto di gestione corrente;
- ricapitolazione funzionale per genere di conto del conto di gestione corrente;
- ricapitolazione per dicasteri del conto di gestione corrente;
- dettaglio del conto di gestione corrente;
- ricapitolazione per genere di conto del conto degli investimenti;
- ricapitolazione per dicasteri del conto degli investimenti;
- dettaglio del conto degli investimenti;
- bilancio;
- la tabella degli ammortamenti;
- controllo dei crediti;
- elenco dei debiti;
- conto dei flussi di capitale;
- calcolo degli indicatori finanziari.

Preavviso commissionale

L'esame del presente messaggio compete alla Commissione della gestione

Municipale responsabile: Caccia Natascia

Relazione dell'organo
di controllo esterno al Municipio
sul conto consuntivo 2018
dell'Azienda comunale acqua potabile
del Comune di Cadenazzo

Muralto, 25 marzo 2019 / GG/JR / 2

Egregio Signor Sindaco,
Gentile Signora, Egregi Signori Municipali,

in qualità di organo di controllo esterno, conformemente al mandato conferitoci, abbiamo verificato il conto consuntivo (conto amministrativo e bilancio patrimoniale) dell'Azienda comunale acqua potabile del Comune di Cadenazzo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.

Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo conformemente alle disposizioni legali. Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento del conto consuntivo che sia esente da anomalie significative imputabili a irregolarità 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 in base alle nostre verifiche. Abbiamo svolto le nostre verifiche conformemente alla Direttiva del 3 ottobre 2018 del Dipartimento delle istituzioni e alla raccomandazione di revisione svizzera 60 "Revisione e rapporto del revisore dei conti comunali", la quale richiede il rispetto delle regole di etica professionale e che la verifica venga pianificata ed effettuata in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di verifica 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. Ciò comprende una valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nell'ambito della 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, ma non per esprimere un giudizio sull'esistenza e l'efficacia del sistema di controllo interno.



La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme di allestimento del conto consuntivo, dell'attendibilità delle valutazioni eseguite, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Siamo dell'avviso 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 dicembre 2018 è conforme alle normative in materia finanziaria e contabile contenute nella Legge sulla municipalizzazione dei servizi pubblici, nella Legge organica comunale e nel Regolamento sulla gestione finanziaria e la contabilità dei Comuni.

Relazione in base ad altre disposizioni legali

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR) (richiamata nella Direttiva del 3 ottobre 2018 del Dipartimento delle istituzioni al proposito dei "requisiti minimi per l'organo di controllo esterno") e all'indipendenza, di disporre delle specifiche competenze in materia di revisione di enti pubblici, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

Raccomandiamo di sottoporre il presente conto consuntivo al Consiglio comunale per approvazione.

Le risultanze scaturite dalla nostra verifica sono indicate nella relazione di revisione complementare, alla quale rimandiamo per le osservazioni di dettaglio.

Distinti saluti.

Multirevisioni SA



Gianni Gnesa
Perito revisore abilitato
Revisore responsabile



Joel Riva
Revisore abilitato

Allegato: - conto consuntivo

	consuntivo 2018	preventivo 2018	consuntivo 2017
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	278'256.89	308'200.00	250'254.50
Ammortamenti amministrativi	138'649.47	170'000.00	131'409.47
Addebiti interni			
Totale spese correnti	416'906.36	478'200.00	381'663.97
Entrate correnti	514'722.78	464'000.00	510'698.43
Accrediti interni			
Totale ricavi correnti	514'722.78	464'000.00	510'698.43
Risultato d'esercizio	97'816.42	-14'200.00	129'034.46
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	512'738.99		193'889.45
Entrate per investimenti			
Onere netto per investimenti	512'738.99		193'889.45
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	512'738.99		193'889.45
Ammortamenti amministrativi	138'649.47	170'000.00	131'409.47
Avanzo d'esercizio	97'816.42	-14'200.00	129'034.46
Autofinanziamento	236'465.89	155'800.00	260'443.93
Risultato totale	-276'273.10	155'800.00	66'554.48
<u>Riassunto del bilancio</u>			
Beni patrimoniali	221'229.22		338'512.97
Beni amministrativi	2'748'422.09		2'374'332.57
Finanziamenti speciali			
Ecceденza passiva			
Capitale di terzi	2'322'713.75		2'163'724.40
Finanziamenti speciali			
Capitale proprio	549'121.14		549'121.14
	2'969'651.31	2'871'834.89	2'712'845.54
			2'712'845.54

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
3	SPESE CORRENTI	416'906.36	478'200.00	381'663.97
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	261'402.89	263'200.00	232'044.50
32	INTERESSI PASSIVI	16'854.00	45'000.00	18'210.00
33	AMMORTAMENTI	138'649.47	170'000.00	131'409.47
4	RICAVI CORRENTI	514'722.78	464'000.00	510'698.43
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	514'722.78	464'000.00	510'698.43

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
3	SPESE CORRENTI	416'906.36	478'200.00	381'663.97
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	261'402.89	263'200.00	232'044.50
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	1'000.00	1'000.00	1'000.00
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	5'921.15	8'000.00	5'256.00
312	Acqua, energia e combustibili	37'541.10	30'000.00	28'168.70
313	Materiale di consumo	19'334.75	15'000.00	12'921.25
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	114'737.10	125'000.00	116'860.25
318	Servizi ed onorari	80'093.60	80'200.00	64'803.40
319	Altre spese per beni e servizi	2'775.19	4'000.00	3'034.90
32	INTERESSI PASSIVI	16'854.00	45'000.00	18'210.00
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	16'854.00	45'000.00	18'210.00
33	AMMORTAMENTI	138'649.47	170'000.00	131'409.47
330	Su beni patrimoniali			
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	138'649.47	170'000.00	131'409.47
332	Su beni amministrativi: ammortamenti supplementari			

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
4	RICAVI CORRENTI	514'722.78	464'000.00	510'698.43
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	514'722.78	464'000.00	510'698.43
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	514'299.99	462'000.00	510'023.89
436	Rimborsi	422.79	2'000.00	674.54

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	Azienda acqua potabile netto ricavi	416'906.36 97'816.42	514'722.78	478'200.00	464'000.00 14'200.00	381'663.97 129'034.46	510'698.43
	TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	416'906.36 97'816.42 514'722.78	514'722.78	478'200.00 478'200.00	464'000.00 14'200.00 478'200.00	381'663.97 129'034.46 510'698.43	510'698.43

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	Azienda acqua potabile						
000	Azienda acqua potabile						
	SPESE CORRENTI						
000.310.01	Materiale di cancelleria	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
000.311.01	Acquisto e riparazione contatori	5'921.15		8'000.00		5'256.00	
000.312.01	Energia elettrica	35'230.75		30'000.00		28'168.70	
000.312.02	Acquisto AP da terzi	2'310.35					
000.313.01	Materiale manutenzione e analisi	19'334.75		15'000.00		12'921.25	
000.314.01	Manutenzione di terzi	114'737.10		125'000.00		116'860.25	
000.318.01	Assicurazione incendio e rottura macchine	4'363.60		5'000.00		4'388.70	
000.318.02	Spese telefoniche	2'590.60		4'000.00		2'998.90	
000.318.04	Al Comune per prestazioni amministrative	35'000.00		35'000.00		20'000.00	
000.318.05	Al Comune per prestazione operai	38'139.40		36'200.00		37'415.80	
000.319.01	Altre spese per beni e servizi	2'775.19		4'000.00		3'034.90	
000.321.01	Interessi su c/c Comune	16'854.00		45'000.00		18'210.00	
000.330.01	Condoni e abbandoni su tasse						
000.331.01	Ammortamenti ordinari beni amministrativi	138'649.47		170'000.00		131'409.47	
000.332.01	Ammort.straordinari beni amministrativi						
	RICAVI CORRENTI						
000.434.01	Tasse di allacciamento		24'030.45		25'000.00		21'438.97
000.434.02	Tasse di utenza		453'731.26		400'000.00		450'964.53
000.434.03	Nolo contatori		24'550.28		23'000.00		24'301.22
000.434.04	Tasse AP Comune per fontane e idranti		11'988.00		12'000.00		11'988.00
000.434.05	Tasse d'uso Comune Gambarogno				2'000.00		1'331.17
000.436.01	Diversi recuperi		422.79		2'000.00		674.54
	<i>Totale ricavi correnti</i>		514'722.78		464'000.00		510'698.43
	<i>Totale spese correnti</i>	416'906.36		478'200.00		381'663.97	
	Saldo	97'816.42			14'200.00	129'034.46	

INVESTIMENTI		Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
5	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	512'738.99		193'889.45
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	505'738.99		193'889.45
58	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	7'000.00		
6	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	138'649.47		131'409.47
63	RIMBORSI PER BENI MATERIALI			
66	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI			
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	138'649.47		131'409.47

INVESTIMENTI	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	512'738.99		193'889.45
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	505'738.99		193'889.45
501 Opere del genio civile	505'738.99		193'889.45
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE	7'000.00		
581 Uscite di pianificazione	7'000.00		

INVESTIMENTI	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	138'649.47		131'409.47
63 RIMBORSI PER BENI MATERIALI			
631 Opere del genio civile			
66 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI			
661 Cantone			
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	138'649.47		131'409.47
681 Beni amministrativi: ammortamenti ordinari	138'649.47		131'409.47
682 Beni amministrativi: ammortamenti supplementari			

INVESTIMENTI		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	Azienda acqua potabile netto costi	512'738.99	138'649.47 374'089.52			193'889.45	131'409.47 62'479.98
	TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO	512'738.99	138'649.47			193'889.45	131'409.47
	RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	512'738.99	374'089.52 512'738.99			193'889.45	62'479.98 193'889.45

INVESTIMENTI		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	Azienda acqua potabile						
000	Azienda acqua potabile						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.501.27	PCAI						
000.501.37	Revisione zone di protezione sorgenti comunali					19'938.45	
000.501.38	Prog. definitiva sist. Serbatoio Pianturina e Piano di F					22'000.00	
000.501.41	Realizzazione eliminazione Pozzo scuole	25'664.58				97'773.85	
000.501.42	Nuova condotta AAP nodo 76 e 150	93'697.00					
000.501.43	Sost. condotta AAP tra nodo 74 e 76 PGA	152'101.85					
000.501.46	Sost.condotta San Leonardo	83'842.55				21'262.25	
000.501.47	Eliminaz.serbatoio Pian di Feman	77'594.10				460.00	
000.501.48	riscatto condotta Via delle Vigne	2'078.05				32'454.90	
000.501.49	Realiz.condotta Sasso Corbaro/Via alle Vigne						
000.501.50	Risanamento serbatoio Pianturina						
000.501.51	Sost.condotta Al Precassin	48'439.36					
000.501.52	Sost. condotta Via Camoghè	22'321.50					
000.581.01	Riattivazione maggior entrata investim.						
000.581.03	AcquaProTi	7'000.00					
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.631.01	Rimborso uscite per investimenti						
000.681.01	Ripporto ammortamenti beni amministrativi		138'649.47				131'409.47
000.682.01	Ripporto ammortamenti supplementari						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		138'649.47				131'409.47
	<i>Totale spese correnti</i>	512'738.99				193'889.45	
	Saldo		374'089.52				62'479.98

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazioni aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2018
	ATTIVO	2'712'845.54	1'750'033.59	1'493'227.82	2'969'651.31
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	338'512.97	1'237'294.60	1'354'578.35	221'229.22
10	LIQUIDITA'	185'219.12	727'291.45	834'056.65	78'453.92
101	Conti correnti postali	185'219.12	727'291.45	834'056.65	78'453.92
11	CREDITI	148'860.25	505'564.55	516'088.10	138'336.70
115	Debitori diversi	148'860.25	505'564.55	516'088.10	138'336.70
119	Altri crediti				
13	TRANSITORI ATTIVI	4'433.60	4'438.60	4'433.60	4'438.60
139	Altri transitori attivi	4'433.60	4'438.60	4'433.60	4'438.60
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	2'374'332.57	512'738.99	138'649.47	2'748'422.09
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'374'332.57	512'738.99	138'649.47	2'748'422.09
141	Opere del genio civile	2'374'332.57	505'738.99	138'649.47	2'741'422.09
149	Altri investimenti in beni amministrativi		7'000.00		7'000.00
	<i>ECCEDEZZA PASSIVA</i>				
19	ECCEDEZZA PASSIVA				
191	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione				

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazion e aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2018
	PASSIVO	2'712'845.54	1'355'476.74	1'196'487.39	2'871'834.89
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>2'163'724.40</i>	<i>1'226'442.28</i>	<i>1'067'452.93</i>	<i>2'322'713.75</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	2'155'930.20	1'197'936.43	1'049'531.08	2'304'335.55
200	Creditori	20'304.95	820'407.86	830'737.31	9'975.50
206	Conti correnti	2'135'625.25	377'335.35	218'600.55	2'294'360.05
209	Altri impegni correnti		193.22	193.22	
25	TRANSITORI PASSIVI	7'794.20	28'505.85	17'921.85	18'378.20
259	Altri transitori passivi	7'794.20	28'505.85	17'921.85	18'378.20
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>549'121.14</i>	<i>129'034.46</i>	<i>129'034.46</i>	<i>549'121.14</i>
29	CAPITALE PROPRIO	549'121.14	129'034.46	129'034.46	549'121.14
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	420'086.68	129'034.46		549'121.14
291	Avanzo d'esercizio dell'anno di gestione	129'034.46		129'034.46	

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2018
	TOTALE ATTIVO				2'969'651.31
	TOTALE PASSIVO				2'871'834.89
	MAGGIORE ENTRATA D'ESERCIZIO				97'816.42

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazioni aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2018
	ATTIVO	2'712'845.54	1'750'033.59	1'493'227.82	2'969'651.31
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	338'512.97	1'237'294.60	1'354'578.35	221'229.22
10	LIQUIDITA'	185'219.12	727'291.45	834'056.65	78'453.92
101	Conti correnti postali	185'219.12	727'291.45	834'056.65	78'453.92
11	CREDITI	148'860.25	505'564.55	516'088.10	138'336.70
115	Debitori diversi	148'860.25	505'564.55	516'088.10	138'336.70
119	Altri crediti				
13	TRANSITORI ATTIVI	4'433.60	4'438.60	4'433.60	4'438.60
139	Altri transitori attivi	4'433.60	4'438.60	4'433.60	4'438.60
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	2'374'332.57	512'738.99	138'649.47	2'748'422.09
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'374'332.57	512'738.99	138'649.47	2'748'422.09
141	Opere del genio civile	2'374'332.57	505'738.99	138'649.47	2'741'422.09
149	Altri investimenti in beni amministrativi		7'000.00		7'000.00
	<i>ECCEDENZIA PASSIVA</i>				
19	ECCEDENZIA PASSIVA				
191	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione				

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazioni aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2018
	PASSIVO	2'712'845.54	1'355'476.74	1'196'487.39	2'871'834.89
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>2'163'724.40</i>	<i>1'226'442.28</i>	<i>1'067'452.93</i>	<i>2'322'713.75</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	2'155'930.20	1'197'936.43	1'049'531.08	2'304'335.55
200	Creditori	20'304.95	820'407.86	830'737.31	9'975.50
206	Conti correnti	2'135'625.25	377'335.35	218'600.55	2'294'360.05
209	Altri impegni correnti		193.22	193.22	
25	TRANSITORI PASSIVI	7'794.20	28'505.85	17'921.85	18'378.20
259	Altri transitori passivi	7'794.20	28'505.85	17'921.85	18'378.20
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>549'121.14</i>	<i>129'034.46</i>	<i>129'034.46</i>	<i>549'121.14</i>
29	CAPITALE PROPRIO	549'121.14	129'034.46	129'034.46	549'121.14
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	420'086.68	129'034.46		549'121.14
291	Avanzo d'esercizio dell'anno di gestione	129'034.46		129'034.46	

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2018
	TOTALE ATTIVO				2'969'651.31
	TOTALE PASSIVO				2'871'834.89
	MAGGIORE ENTRATA D'ESERCIZIO				97'816.42

		Sostanza iniziale 01.01.2018	V a r i a z i o n e aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2018
	ATTIVO	2'712'845.54	1'750'033.59	1'493'227.82	2'969'651.31
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	338'512.97	1'237'294.60	1'354'578.35	221'229.22
10	LIQUIDITA'	185'219.12	727'291.45	834'056.65	78'453.92
101	Conti correnti postali	185'219.12	727'291.45	834'056.65	78'453.92
101.01	CCP	185'219.12	727'291.45	834'056.65	78'453.92
11	CREDITI	148'860.25	505'564.55	516'088.10	138'336.70
115	Debitori diversi	148'860.25	505'564.55	516'088.10	138'336.70
115.01	Debitori utenza	148'214.50	481'510.05	493'027.85	136'696.70
115.02	Debitori tasse allacciamento	645.75	24'054.50	23'060.25	1'640.00
115.03	IP				
119	Altri crediti				
119.01	Altri debitori				
119.05	IVA precedente gestione corrente				
119.06	IVA precedente conto investimenti				
13	TRANSITORI ATTIVI	4'433.60	4'438.60	4'433.60	4'438.60
139	Altri transitori attivi	4'433.60	4'438.60	4'433.60	4'438.60
139.01	Transitori attivi	4'433.60	4'438.60	4'433.60	4'438.60
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	2'374'332.57	512'738.99	138'649.47	2'748'422.09
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'374'332.57	512'738.99	138'649.47	2'748'422.09
141	Opere del genio civile	2'374'332.57	505'738.99	138'649.47	2'741'422.09
141.01	Acquedotto e manufatti	2'374'332.57	505'738.99	138'649.47	2'741'422.09
149	Altri investimenti in beni amministrativi		7'000.00		7'000.00
149.01	Altri investimenti in beni amministrativi		7'000.00		7'000.00
	<i>ECCEDENZIA PASSIVA</i>				
19	ECCEDENZIA PASSIVA				
191	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione				

		Sostanza iniziale 01.01.2018	V a r i a z i o n e aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2018
191.01	Disavanzo risultato d'esercizio				

		Sostanza iniziale 01.01.2018	V a r i a z i o n e aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2018
	PASSIVO	2'712'845.54	1'355'476.74	1'196'487.39	2'871'834.89
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>2'163'724.40</i>	<i>1'226'442.28</i>	<i>1'067'452.93</i>	<i>2'322'713.75</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	2'155'930.20	1'197'936.43	1'049'531.08	2'304'335.55
200	Creditori	20'304.95	820'407.86	830'737.31	9'975.50
200.05	Creditori	20'304.95	820'407.86	830'737.31	9'975.50
206	Conti correnti	2'135'625.25	377'335.35	218'600.55	2'294'360.05
206.01	Conto corrente con il Comune	2'135'625.25	377'335.35	218'600.55	2'294'360.05
209	Altri impegni correnti		193.22	193.22	
209.05	Creditori IVA gestione corrente		193.22	193.22	
209.06	Creditori IVA conto investimenti				
25	TRANSITORI PASSIVI	7'794.20	28'505.85	17'921.85	18'378.20
259	Altri transitori passivi	7'794.20	28'505.85	17'921.85	18'378.20
259.01	Transitori passivi	7'794.20	26'332.25	11'453.85	22'672.60
259.02	Partite di giro		2'173.60	6'468.00	-4'294.40
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>549'121.14</i>	<i>129'034.46</i>	<i>129'034.46</i>	<i>549'121.14</i>
29	CAPITALE PROPRIO	549'121.14	129'034.46	129'034.46	549'121.14
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	420'086.68	129'034.46		549'121.14
290.01	Avanzo esercizi precedenti	420'086.68	129'034.46		549'121.14
291	Avanzo d'esercizio dell'anno di gestione	129'034.46		129'034.46	
291.01	Avanzo dell'esercizio	129'034.46		129'034.46	

		Sostanza iniziale 01.01.2018	V a r i a z i o n e		Sostanza finale 31.12.2018
			aumento	diminuzione	
TOTALE ATTIVO					2'969'651.31
TOTALE PASSIVO					2'871'834.89
MAGGIORE ENTRATA D'ESERCIZIO					97'816.42

TABELLA AMMORTAMENTO LINEARE ANNO 2018

No. Conto Bilancio	No. Conto Investimenti	Genere investimento	Valore iniziale (inv. Netto)	Valore bilancio 01.01.2018	Tasso ammortamento 2018	Importo ammortamento 2018	Uscite per investimento 2018	Entrate per investimento 2018	Valore 31.12.2018
141.01		Acquedotti e manufatti (opere precedenti)	2'549'556.92	1'062'823.10	*	70'854.86			991'968.24
141.01	000.501.23	Catasto privato e pubblico per PGA	50'314.95	16'732.84	20.00	10'062.99			6'669.85
141.01	000.501.25	Impianto telecomando Pianturino Meggiagra	150'991.35	101'919.15	6.50	9'814.44			92'104.71
141.01	000.501.29	Sostituzione condotta Via Monte Ceneri	365'410.80	328'869.72	2.50	9'135.27			319'734.45
141.01	000.501.27	PCAI del Gambarogno		45'575.00	**				45'575.00
141.01	000.501.30	Sostituzione condotta Meggiagra sotto	92'496.20	83'729.44	2.50	2'312.41			81'417.04
141.01	000.501.31	Infrastrutture Via San Leonardo - Il tappa	71'410.25	69'624.99	2.50	1'785.26			67'839.73
141.01	000.501.32	Rifacimento condotta Ponte Carà	91'623.50	84'751.71	2.50	2'290.59			82'461.12
141.01	000.501.34	Posa contatore serbatoio Pian di Cöll	28'553.60	19'516.90	6.50	1'725.98			17'790.92
141.01	000.501.35	Manutenzione oggetti esterni acquedotto	267'999.10	261'299.12	2.50	6'699.98			254'599.14
141.01	000.501.37	Revisione zone di protezione sorgenti comunali	0.00	20'618.45	**	0.00			20'618.45
141.01	000.501.38	Prog. Definitiva sist. Serbatoio Pianturina e Piano di Feman	36'200.00	36'200.00	20.00	7'240.00			28'960.00
141.01	000.501.39	Studio eliminazione pozzo scuole	13'500.00	8'100.00	20.00	2'700.00			5'400.00
141.01	000.501.40	Rif. Parz. Condotta distr. Zona nucleo Carà	30'598.50	29'833.54	2.50	764.96			29'068.58
141.01	000.501.41	Eliminazione Pozzo Scuole	0.00	97'773.85	**	0.00	25'664.58		123'438.43
141.01	000.501.42	Nuova Condotta AAP nodo 76 e 150		5'892.65	**	0.00	93'697.00		99'589.65
141.01	000.501.43	Sost.condotta AAP 74 e 76 PGA	0.00	0.00	**	0.00	152'101.85		152'101.85
141.01	000.501.44	Prog. Condotta San Leonardo	8'700.00	6'960.00	20.00	1'740.00			5'220.00
141.01	000.501.45	Sostituzione impianto telegestione	47'353.70	37'882.96	20.00	9'470.74			28'412.22
141.01	000.501.46	Sost. Condotta San Leonardo	0.00	21'262.25	**	0.00	83'842.55		105'104.80
141.01	000.501.47	Eliminaz. Serb. Pian Feman	0.00	460.00	**	0.00	77'594.10		78'054.10
141.01	000.501.48	Risc.cond.Via alle Vigne	0.00	32'454.90	**	0.00	2'078.05		34'532.95
141.01	000.501.49	Realiz. Sasso Corb. / Vigne	0.00	0.00	**	0.00			0.00
141.01	000.501.50	Risan. Serb. Pianturina	0.00	0.00	**	0.00			0.00
141.01	000.501.51	Sost. Condotta Al Precassin	0.00	0.00	**	0.00	48'439.36		48'439.36
141.01	000.501.52	Via Camoghè - sost.condotta	0.00	0.00	**	0.00	22'321.50		22'321.50
141.01	000.581.02	Analisi finanziaria	10'260.00	2'052.00	20.00	2'052.00			0.00
149.01	000.581.03	AcquaProTI - aggiornamento	0.00	0.00	**	0.00	7'000.00		7'000.00
Totale			3'812'968.87	2'374'332.57		138'649.47	512'738.99	0.00	2'748'422.09

* impianti realizzati precedentemente alla modifica della LOC. Per questi non essendo possibile risalire al valore e il tipo di ogni singolo oggetto, si stima una vita media residua di 20 anni a partire dal 31.12.2012.

** Investimenti non ancora chiusi

QUESTI IMPORTI INIZIANO AD ESSERE AMMORTIZZATI DALL'ANNO SUCCESSIVO LA FINE DEI LAVORI. IL TASSO SI APPLICA SUL VALORE DELL'INVESTIMENTO INIZIALE NETTO.

Art. 13, cpv.3 e art.27 del Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei Comuni

Il conto 141.01 Acquedotti e manufatti (opere precedenti) contiene tutte le vecchie opere per le quali sarebbe eccessivamente oneroso risalire all'anno di attivazione e al tipo di intervento, elementi che in base all'art. 27 del regolamento della gestione finanziaria e contabilità dei Comuni determinerebbero i tassi differenziati di ammortamento e la loro durata. L'importo globale indicato è ammortizzato considerando un durata di vita media delle opere di ancora 20 anni contare dal 31.12.2012 (valore contabile 31.12.2012= CHF 1'417'097).

Le opere di cui ai conti di investimento 000.501.05, 000.501.36, 000.501.17 si riferiscono agli investimenti chiusi nell'anno 2011 per i quali nel 2012 si avvia la fase di ammortamento, applicato i tassi menzionati all'articolo art.27 cpv 4 del Regolamento sulla gestione finanziaria e contabile dei Comuni.

Anche per le opere successive al 2012 viene applicato l'art. 13 cpv.3 e art. 27 del RGFC.

CONSUNTIVO 2018
Controllo dei crediti

conto	descrizione conto	descrizione credito	credito votato	data credito	utilizzato all'1.1	uscite anno	uscite totali	credito residuo	bilancio
000.501.27	PCAI		90'000.00	18.06.2009	90'000.00		90'000.00		
000.501.37	Revisione sorgenti comuna	DELEGA	15'000.00	28.07.2014	20'618.45		20'618.45	-5'618.45	
000.501.41	Eliminazione Pozzo Scuole		150'000.00	08.09.2015	97'773.85	25'664.58	123'438.43	26'561.57	
000.501.42	Nuova condotta AAP n. 76		260'000.00	08.06.2015	5'892.65	93'697.00	99'589.65	160'410.35	
000.501.43	Sost. condotta AAP tra no		255'000.00	08.06.2015		152'101.85	152'101.85	102'898.15	
000.501.46	Sost.condotta San Leonard		153'000.00	19.12.2016	21'262.25	83'842.55	105'104.80	47'895.20	
000.501.47	Eliminaz.serb. Pian Feman		230'000.00	17.10.2016	460.00	77'594.10	78'054.10	151'945.90	
000.501.48	risc.cond.Via delle Vigne	DELEGA	15'120.00	24.07.2017	32'454.90	2'078.05	34'532.95	467.05	
			19'880.00	04.09.2017					
000.501.49	Realiz.Sasso Corb./Vigne		80'000.00	12.06.2017				80'000.00	
000.501.50	Risan.serb.Pianturina		390'000.00	12.06.2017				390'000.00	
000.501.51	Sost.condotta Al Precassi		77'000.00	16.10.2017		48'439.36	48'439.36	28'560.64	
000.501.52	Via Camoghè-sost.condotta	DELEGA	22'000.00	23.04.2018		22'321.50	22'321.50	-321.50	
000.581.01	Riatt.maggior entrata inv								
000.581.03	AcquaProTi	DELEGA	7'000.00	27.11.2017		7'000.00	7'000.00		
000.631.01	Rimb.uscite per invest.								
000.681.01	Rip.amm beni ammin.				-1'790'658.04	-138'649.47	-1'929'307.51	1'929'307.51	
000.682.01	Riporto amm.suppl.				-1'100'000.00		-1'100'000.00	1'100'000.00	
					3'159'120.14	374'089.52	-2'248'106.42	4'012'106.42	
					3'159'120.14	374'089.52	-2'248'106.42	4'012'106.42	

DEBITI E RIMBORSI CONSUNTIVO 2018

ENTE CREDITORE	DESCRIZIONE DEBITO	DEBITO AL 01.01.2018	AUMENTO 2018	RIMBORSO 2018	TASSO	INTERESSI 2018	DEBITO AL 31.12.2018
Comune (206.01)	Conto corrente	2'135'625.25	141'880.80		0.74%	16'854.00	2'294'360.05

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

Avanzo d'esercizio	97'816.42	
Ammortamenti amministrativi	138'649.47	
Autofinanziamento		236'465.89

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali

Diminuzione dei crediti	10'523.55	
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Diminuzione dei transitori attivi	0.00	
		10'523.55

Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi

Aumento impegni correnti	148'405.35	
Aumento debiti a breve termine	0.00	
Aumento debiti a medio lungo termine	0.00	
Aumento debiti gestioni speciali	0.00	
Aumento accantonamenti	0.00	
Aumento transitori passivi	10'584.00	
Aumento finanziamenti speciali	0.00	
		158'989.35

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti 0.00

TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI 405'978.79

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

Aumento dei crediti	0.00	
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Aumento dei transitori attivi	5.00	
		5.00

Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi

Diminuzione impegni correnti	0.00	
Diminuzione debiti a breve termine	0.00	
Diminuzione debiti a medio lungo termine	0.00	
Diminuzione debiti gestioni speciali	0.00	
Diminuzione accantonamenti	0.00	
Diminuzione transitori passivi	0.00	
Diminuzione finanziamenti speciali	0.00	
		0.00

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti 512'738.99

TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI 512'743.99

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI 0.00

DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI 106'765.20

