

Messaggio municipale 07/2021

Consuntivo 2020 dell'Azienda comunale acqua potabile

Signora Presidente e Consiglieri comunali,

secondo le disposizioni della LOC, vi presentiamo per esame e approvazione il conto consuntivo per l'anno 2020 dell'Azienda comunale acqua potabile. Le cifre essenziali si riassumono nei termini seguenti:

Gestione corrente

	consuntivo 2020	consuntivo 2019
<u>Conto di gestione corrente</u>		
Uscite correnti	292'043.36	316'476.20
Ammortamenti amministrativi	198'686.19	154'541.46
Addebiti interni	0.00	0.00
Totale spese correnti	<u>490'729.55</u>	<u>471'017.66</u>
Entrate correnti	518'959.20	549'063.49
Accrediti interni	0.00	0.00
Totale ricavi correnti	<u>518'959.20</u>	<u>549'063.49</u>
Risultato d'esercizio	<u>28'229.65</u>	<u>78'045.83</u>
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>		
Uscite per investimenti	188'671.38	695'193.50
Entrate per investimenti	0.00	58'394.70
Onere netto per investimenti	<u>188'671.38</u>	<u>636'798.80</u>
<u>Conto di chiusura</u>		
Onere netto per investimenti	188'671.38	636'798.80
Ammortamenti amministrativi	198'686.19	154'541.46
Risultato d'esercizio	28'229.65	78'045.83
Autofinanziamento	<u>226'915.84</u>	<u>232'587.29</u>
Risultato totale	<u>38'244.46</u>	<u>-404'211.51</u>

Il conto di gestione corrente chiude con un avanzo d'esercizio di fr. 28'229.65. I ricavi rispetto all'anno precedente sono diminuiti di fr. 30'104.29, così come i costi sono aumentati di fr. 19'711.89.

## RIASSUNTO DEL BILANCIO

Riassunto del bilancio	consuntivo 2020		consuntivo 2019	
	Attivi	Passivi	Attivi	Passivi
Beni patrimoniali	345'613.17		220'011.11	
Beni amministrativi	3'220'664.62		3'230'679.43	
Capitale di terzi		2'813'064.75		2'725'707.15
Finanziamenti speciali		0.00		0.00
Risultato d'esercizio		28'229.65		78'045.83
Capitale proprio		724'983.39		646'937.56
<b>totale</b>	<b>3'566'277.79</b>	<b>3'566'277.79</b>	<b>3'450'690.54</b>	<b>3'450'690.54</b>

## Conto di gestione corrente

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

Costi	2020	2019	Differenza
31 Spese per beni e servizi	271'542.56	295'976.20	-24'433.64
32 Interessi passivi	20'500.00	20'500.00	0.00
33 Ammortamenti	198'686.99	154'541.46	44'145.53
<b>Totale</b>	<b>490'729.55</b>	<b>471'017.66</b>	<b>19'711.89</b>

Ricavi	2020	2019	Differenza
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	518'959.20	549'063.49	-30'104.29
<b>Totale</b>	<b>518'959.20</b>	<b>549'063.49</b>	<b>-30'104.29</b>

Esaminando la ripartizione per singole voci si sottolinea quanto segue:

<i>000.311.01 – Acquisto e riparazione contatori</i>			
Minore uscita	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019
fr. 29'746.30	fr. 5'253.70	fr. 35'000.00	fr. 4'931.25

Vi rimandiamo al messaggio municipale 20/2019 preventivo 2020 Azienda comunale acqua potabile. A causa dell'emergenza sanitaria l'inizio della prospettata sostituzione dei contatori e introduzione della telelettura è stata posticipata al 2021.

<i>000.314.01 – Manutenzione di terzi</i>			
Minore uscita	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019
fr. 23'280.25	fr. 116'719.75	fr. 140'000.00	fr. 143'955.40

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 e interventi di manutenzione all'intera rete idrica.

<i>000.321.01 – Interessi sul c/c Comune</i>			
Minore uscita	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019
fr. 9'500.00	fr. 20'500.00	fr. 30'000.00	fr. 20'500.00

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 2020 si ipotizzava una maggiore necessità di liquidità. Gli investimenti eseguiti sono stati finanziati tramite la liquidità disponibile dell'Azienda acqua potabile, e non si è resa necessaria una iniezione di liquidità così importante da aumentare in modo considerevole tale voce di costo così come preventivato. Di conseguenza vi è un minor costo sugli interessi versati al Comune.

<i>000.434.01 – Tasse di allacciamento</i>			
Minore entrata	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019
fr. 13'616.55	fr. 6'383.45	fr. 20'000.00	fr. 46'219.16

Tale voce è legata all'edificazione di nuovi stabili. Nel corso dell'anno 2020 vi è stato un rallentamento di nuove edificazioni.

<i>000.434.02 – Tasse di utenza</i>			
Maggiore entrata	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019
fr. 25'652.28	fr. 475'652.28	fr. 450'000.00	fr. 466'569.33

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.

### 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.

Richiamata la modifica della Legge organica comunale, non vi è più l'obbligo di chiusura formale dei crediti concessi dal Legislativo se il credito è stato rispettato.

Pertanto, a partire dal presente Consuntivo, nel dispositivo di risoluzione verranno indicate unicamente le chiusure formali degli investimenti il cui credito votato è stato superato.

<i>000.501.27 – Approvvigionamento idrico del Gambarogno (PCAI) – Comuni di Cadenazzo e Gambarogno</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2020	Uscite totali	Credito residuo
18.06.2009	01.01.2020			
fr. 90'000.00	fr. 90'000.00	fr. 1'374.90	fr. 91'374.90	fr. -1'374.90

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. Come già indicato negli scorsi anni, sono in corso le trattative, unitamente al Comune di Gambarogno, per l'iscrizione a Registro fondiario, che avverrà nel corso dei prossimi mesi.

<i>000.501.37 – Revisione zone di protezione delle sorgenti comunali</i>				
Delega	Utilizzato al	Uscite anno 2020	Uscite totali	Credito residuo
28.07.2014	01.01.2020			
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 ancora in corso degli approfondimenti sui conflitti emersi dal sopraccitato catasto, in modo da poter trasmettere la documentazione al preposto servizio cantonale per approvazione.

<i>000.501.49 – Realizzazione condotta acqua potabile tra Via Sasso Corbaro e Via alle Vigne e posa di un idrante</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2020	Uscite totali	Credito residuo
12.06.2017	01.01.2020			
fr. 80'000.00	fr. 48'993.40	fr. 32'880.00	fr. 81'873.40	fr. -1'873.40

La posa della condotta è avvenuta a primavera 2019, mentre l'iscrizione del diritto di passaggio della condotta sui fondi privati è avvenuta a dicembre 2019. Nel corso del 2020 si è proceduto alla liquidazione delle opere. Il conto d'investimento 000.501.49 viene chiuso con una spesa superiore di fr. 1'873.40.

<i>000.501.50 – Risanamento serbatoio Pianturina</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2020	Uscite totali	Credito residuo
12.06.2017	01.01.2020			
fr. 390'000.00	fr. 246'603.85	fr. 136'832.33	fr. 383'436.18	fr. 6'563.82

Gli interventi previsti sono stati realizzati e conclusi a primavera 2020, con un leggero risparmio rispetto a quanto preventivato.  
Il conto d'investimento 000.501.50 viene chiuso con una spesa inferiore di fr. 6'563.82 e il credito residuo abbandonato.

<i>000.501.53 – Serbatoio Robasacco – progettazione inserimento 2.a pompa per adduzione Pian di Cöll</i>				
Delega	Utilizzato al	Uscite anno 2020	Uscite totali	Credito residuo
01.07.2019	01.01.2020			
fr. 5'700.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 5'700.00

Il Municipio ha risolto di stanziare tale delega di investimento per la progettazione dell'inserimento di una seconda pompa di adduzione dal serbatoio Robasacco al serbatoio Pian di Cöll. Ciò permetterà di garantire l'approvvigionamento della frazione di Robasacco in caso di guasto dell'unica pompa ora presente. La richiesta di credito è oggetto del messaggio municipale 02/2021 - Richiesta di un credito di CHF 75'000.00 per l'installazione di una seconda pompa al serbatoio Robasacco per alimentare il serbatoio Pian di Cöll.

<i>000.501.55 – Pian di Cöll - progettazione</i>				
Delega	Utilizzato al	Uscite anno 2020	Uscite totali	Credito residuo
12.05.2020	01.01.2020			
fr. 24'000.00	fr. 0.00	fr. 1'429.15	fr. 1'429.15	fr. 22'570.85

Il Municipio ha avviato la progettazione del rifacimento del Serbatoio Pian di Cöll. La richiesta di credito di realizzazione sarà sottoposta al vostro consenso nell'autunno 2021.

<i>000.501.56 – Nucleo Robasacco – modifica sentiero e permuta fondi</i>				
Delega	Utilizzato al	Uscite anno 2020	Uscite totali	Credito residuo
14.09.2020	01.01.2020			
fr. 2'900.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 2'900.00

Si richiama il commento al conto 771.501.18.  
Riguarda la progettazione dello spostamento della condotta dell'acqua potabile e delle canalizzazioni per un riordino fondiario e riqualifica del comparto Nucleo Robasacco.

<i>000.581.04 – Manuale di autocontrollo secondo direttiva W12</i>				
Delega	Utilizzato al	Uscite anno 2020	Uscite totali	Credito residuo
09.12.2019	01.01.2020			
fr. 40'000.00	fr. 0.00	fr. 16'155.00	fr. 16'155.00	fr. 23'845.00

L'acqua potabile è considerata una derrata alimentare e quanto tale sottostà a un costante controllo. La Società svizzera dell'industria del gas e dell'acqua (SSIGA) ha pubblicato la nuova direttiva W12 "Linee direttive per una buona prassi nelle aziende dell'acqua potabile", approvata dall'Ufficio federale della sicurezza alimentare e di veterinaria (USAV).  
Le aziende sono tenute a effettuare un controllo autonomo rispettando determinati criteri di attuazione e per farlo possono avvalersi di un sistema creato in proprio o tramite linee guida settoriali validate. Tenuto conto dell'approvazione federale della nuova direttiva, il Laboratorio cantonale ha ordinato l'elaborazione di un sistema di autocontrollo fondato sulla direttiva W12 o altra base equivalente secondo quanto richiesto dalla legislazione.  
Il Municipio ha pertanto conferito mandato ad uno studio esterno per l'elaborazione del manuale di autocontrollo richiesto.

## Conclusioni

Il Preventivo 2020 prevedeva un disavanzo d'esercizio di fr. 30'000.00.

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 al minor costo per l'acquisto dei contatori, per la manutenzione di terzi e per gli interessi c/c Comune, oltre ad un minor ricavo inerenti alle tasse di allacciamento e una maggiore entrata inerente le tasse di utenza.

Ricordiamo che a partire dall'esercizio contabile 2021 i conti del servizio approvvigionamento idrico (precedentemente Azienda acqua potabile) sono conglobati nei conti del Comune.

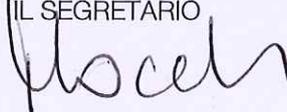
Richiamate le osservazioni di cui sopra, invitiamo a voler risolvere:

1. È approvato il consuntivo per la realizzazione della condotta acqua potabile tra Via Sasso Corbaro e Via alle Vigne e posa di un idrante (conto 000.501.49) e al Municipio è concesso il credito supplementare di fr. 1'873.40.
2. È approvato il consuntivo dell'esercizio 2020 dell'Azienda comunale acqua potabile che chiude con un totale di fr. 490'729.55 di spese e fr. 518'959.20 di ricavi, con un avanzo d'esercizio di fr. 28'229.65.

PER IL MUNICIPIO  
IL SINDACO  
IL SEGRETARIO



Marco Bertoli



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;
- 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 2020  
dell'Azienda comunale acqua potabile  
del Comune di Cadenazzo

Muralto, 1° marzo 2021 / GG/AM / 2

Egregio Signor Sindaco,  
Gentile Signora, Egregi Signori Municipali,

in qualità di organo di controllo esterno abbiamo svolto la revisione conformemente al mandato dell'annesso conto consuntivo dell'Azienda comunale acqua potabile del Comune politico di Cadenazzo, composto da bilancio, conto economico e conto d'investimento per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

#### *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 del conto consuntivo che sia esente da anomalie significative imputabili a frodi o errori. Il Municipio è 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 Direttiva dell'11 novembre 2020 del Dipartimento delle istituzioni e alla Raccomandazione di revisione svizzera 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 lo svolgimento di procedure di revisione volte a ottenere elementi probativi per i valori e le informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di revisione 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 e appropriata su cui basare il nostro giudizio.

#### *Giudizio di revisione*

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è conforme alle disposizioni legali cantonali e comunali.

#### **Relazione in base ad altre disposizioni legali**

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR) (richiamata nella Direttiva dell'11 novembre 2020 del Dipartimento delle istituzioni al proposito dei "requisiti minimi per l'organo di controllo esterno"), alle conoscenze specialistiche e all'indipendenza secondo le disposizioni legali, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

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

Raccomandiamo di approvare il presente conto consuntivo.

Distinti saluti.

Multirevisioni SA

Gianni Gnesa  
*Perito revisore abilitato*  
*Revisore responsabile*

Alessandro Manna  
*Revisore abilitato*

Allegati: - conto consuntivo

**RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO 2020**

	consuntivo 2020	preventivo 2020	consuntivo 2019
<b><u>Conto di gestione corrente</u></b>			
Uscite correnti	292'043.36	343'000.00	316'476.20
Ammortamenti amministrativi	198'686.19	195'000.00	154'541.46
Addebiti interni			
Totale spese correnti	490'729.55	538'000.00	471'017.66
Entrate correnti	518'959.20	508'000.00	549'063.49
Accrediti interni			
Totale ricavi correnti	518'959.20	508'000.00	549'063.49
<b>Risultato d'esercizio</b>	28'229.65	-30'000.00	78'045.83
<b><u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u></b>			
Uscite per investimenti	188'671.38		695'193.50
Entrate per investimenti			58'394.70
<b>Onere netto per investimenti</b>	188'671.38		636'798.80
<b><u>Conto di chiusura</u></b>			
Onere netto per investimenti	188'671.38		636'798.80
Ammortamenti amministrativi	198'686.19	195'000.00	154'541.46
Avanzo d'esercizio	28'229.65	-30'000.00	78'045.83
Autofinanziamento	226'915.84	165'000.00	232'587.29
<b>Risultato totale</b>	38'244.46	165'000.00	-404'211.51
<b><u>Riassunto del bilancio</u></b>			
Beni patrimoniali	345'613.17		220'011.11
Beni amministrativi	3'220'664.62		3'230'679.43
Finanziamenti speciali			
Ecceденza passiva			
Capitale di terzi	2'813'064.75		2'725'707.15
Finanziamenti speciali			
Capitale proprio	724'983.39		724'983.39
	3'566'277.79	3'538'048.14	3'450'690.54

<b>CONTO ECONOMICO</b>	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>490'729.55</b>	<b>538'000.00</b>	<b>471'017.66</b>
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	271'542.56	313'000.00	295'976.20
32 INTERESSI PASSIVI	20'500.00	30'000.00	20'500.00
33 AMMORTAMENTI	198'686.99	195'000.00	154'541.46
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>518'959.20</b>	<b>508'000.00</b>	<b>549'063.49</b>
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	518'959.20	508'000.00	549'063.49

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>490'729.55</b>	<b>538'000.00</b>	<b>471'017.66</b>
<b>31 SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>271'542.56</b>	<b>313'000.00</b>	<b>295'976.20</b>
310 Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	1'000.00	1'000.00	1'000.00
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	5'253.70	35'000.00	4'931.25
312 Acqua, energia e combustibili	34'707.40	30'000.00	34'200.65
313 Materiale di consumo	24'044.50	20'000.00	21'735.20
314 Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	116'719.75	140'000.00	143'955.40
318 Servizi ed onorari	87'928.35	83'000.00	84'328.60
319 Altre spese per beni e servizi	1'888.86	4'000.00	5'825.10
<b>32 INTERESSI PASSIVI</b>	<b>20'500.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>20'500.00</b>
321 Interessi passivi per debiti a breve scadenza	20'500.00	30'000.00	20'500.00
<b>33 AMMORTAMENTI</b>	<b>198'686.99</b>	<b>195'000.00</b>	<b>154'541.46</b>
330 Su beni patrimoniali	0.80		
331 Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	198'686.19	195'000.00	154'541.46
332 Su beni amministrativi: ammortamenti supplementari			

<b>CONTO ECONOMICO</b>		Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>518'959.20</b>	<b>508'000.00</b>	<b>549'063.49</b>
<b>43</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE</b>	<b>518'959.20</b>	<b>508'000.00</b>	<b>549'063.49</b>
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	518'539.20	506'000.00	548'956.04
436	Rimborsi	420.00	2'000.00	107.45





<b>CONTO ECONOMICO</b>		Consuntivo 2020		Preventivo 2020		Consuntivo 2019	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	Azienda acqua potabile netto ricavi	490'729.55 28'229.65	518'959.20	538'000.00	508'000.00 30'000.00	471'017.66 78'045.83	549'063.49
	TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	490'729.55 28'229.65 518'959.20	518'959.20	538'000.00 538'000.00	508'000.00 30'000.00 538'000.00	471'017.66 78'045.83 549'063.49	549'063.49

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2020		Preventivo 2020		Consuntivo 2019	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>0</b>	<b>Azienda acqua potabile</b>						
000	<b>Azienda acqua potabile</b>						
	SPESE CORRENTI						
000.310.01	Materiale di cancelleria	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
000.311.01	Acquisto e riparazione contatori	5'253.70		35'000.00		4'931.25	
000.312.01	Energia elettrica	34'707.40		30'000.00		34'200.65	
000.312.02	Acquisto AP da terzi						
000.313.01	Materiale manutenzione e analisi	24'044.50		20'000.00		21'735.20	
000.314.01	Manutenzione di terzi	116'719.75		140'000.00		143'955.40	
000.318.01	Assicurazione incendio e rottura macchine	5'984.15		4'500.00		4'258.40	
000.318.02	Spese telefoniche	2'349.20		3'500.00		2'450.20	
000.318.04	Al Comune per prestazioni amministrative	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
000.318.05	Al Comune per prestazione operai	44'595.00		40'000.00		42'620.00	
000.319.01	Altre spese per beni e servizi	1'888.86		4'000.00		5'825.10	
000.321.01	Interessi su c/c Comune	20'500.00		30'000.00		20'500.00	
000.330.01	Condoni e abbandoni su tasse	0.80					
000.331.01	Ammortamenti ordinari beni amministrativi	198'686.19		195'000.00		154'541.46	
000.332.01	Ammort.straordinari beni amministrativi						
	RICAVI CORRENTI						
000.434.01	Tasse di allacciamento		6'383.45		20'000.00		46'219.16
000.434.02	Tasse di utenza		475'652.28		450'000.00		466'569.33
000.434.03	Nolo contatori		24'515.47		24'000.00		24'179.55
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						
000.436.01	Diversi recuperi		420.00		2'000.00		107.45
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<b>518'959.20</b>		<b>508'000.00</b>		<b>549'063.49</b>
	<i>Totale spese correnti</i>	<b>490'729.55</b>		<b>538'000.00</b>		<b>471'017.66</b>	
	<b>Saldo</b>	<b>28'229.65</b>			<b>30'000.00</b>	<b>78'045.83</b>	

<b>INVESTIMENTI</b>		Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019
<b>5</b>	<b>USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>188'671.38</b>		<b>695'193.50</b>
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	172'516.38		695'193.50
58	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	16'155.00		
<b>6</b>	<b>ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>198'686.19</b>		<b>212'936.16</b>
62	RIMBORSO DI PRESTITI E PARTECIPAZIONI AMMINISTRATIVE			58'394.70
63	RIMBORSI PER BENI MATERIALI			
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	198'686.19		154'541.46

<b>INVESTIMENTI</b>	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019
<b>5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>188'671.38</b>		<b>695'193.50</b>
<b>50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>172'516.38</b>		<b>695'193.50</b>
501 Opere del genio civile	172'516.38		695'193.50
<b>58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE</b>	<b>16'155.00</b>		
581 Uscite di pianificazione	16'155.00		

<b>INVESTIMENTI</b>	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019
<b>6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>198'686.19</b>		<b>212'936.16</b>
<b>62 RIMBORSO DI PRESTITI E PARTECIPAZIONI AMMINISTRATIVE</b>			<b>58'394.70</b>
625 Istituzioni private			58'394.70
<b>63 RIMBORSI PER BENI MATERIALI</b>			
631 Opere del genio civile			
<b>68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI</b>	<b>198'686.19</b>		<b>154'541.46</b>
681 Beni amministrativi: ammortamenti ordinari	198'686.19		154'541.46
682 Beni amministrativi: ammortamenti supplementari			

<b>INVESTIMENTI</b>		Consuntivo 2020		Preventivo 2020		Consuntivo 2019	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	Azienda acqua potabile netto ricavi	188'671.38 10'014.81	198'686.19			695'193.50	212'936.16 482'257.34
	TOTALE SPESE E RICAVI	188'671.38	198'686.19			695'193.50	212'936.16
	PREVISIONE D'ESERCIZIO	10'014.81					482'257.34
	RISULTATO D'ESERCIZIO	198'686.19	198'686.19			695'193.50	695'193.50
	TOTALI						

INVESTIMENTI		Consuntivo 2020		Preventivo 2020		Consuntivo 2019	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>0</b>	<b>Azienda acqua potabile</b>						
000	<b>Azienda acqua potabile</b>						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.501.27	PCAI	1'374.90					
000.501.37	Revisione zone di protezione sorgenti comunali					42'490.65	
000.501.42	Nuova condotta AAP nodo 76 e 150					112'365.65	
000.501.43	Sost. condotta AAP tra nodo 74 e 76 PGA					39'517.95	
000.501.46	Sost.condotta San Leonardo					159'716.75	
000.501.47	Eliminaz.serbatoio Pian di Feman					48'993.40	
000.501.49	Realiz.condotta Sasso Corbaro/Via alle Vigne	32'880.00				246'603.85	
000.501.50	Risanamento serbatoio Pianturina	136'832.33				26'267.65	
000.501.51	Sost.condotta Al Precassin						
000.501.53	Serbatoio Robasacco - ins.2a pompa x adduzione F						
000.501.54	Pozzo Nuovo - sostituz.pompa di captazione					19'237.60	
000.501.55	Serbatoio Pian di Cöll - preventivo progettazione	1'429.15					
000.501.56	Nucleo Robasacco-modifica sentiero e permuta fo						
000.581.01	Riattivazione maggior entrata investim.						
000.581.04	Manuale autocontrollo direttiva W12	16'155.00					
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.625.01	Rimborsi di privati San Leonardo						58'394.70
000.631.01	Rimborso uscite per investimenti						
000.681.01	Riporto ammortamenti beni amministrativi		198'686.19				154'541.46
000.682.01	Riporto ammortamenti supplementari						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		198'686.19				212'936.16
	<i>Totale spese correnti</i>	188'671.38				695'193.50	
	<b>Saldo</b>	<b>10'014.81</b>					482'257.34

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2020	Variazione aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2020
	<b>ATTIVO</b>	<b>3'450'690.54</b>	<b>1'364'005.08</b>	<b>1'248'417.83</b>	<b>3'566'277.79</b>
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>220'011.11</i>	<i>1'175'333.70</i>	<i>1'049'731.64</i>	<i>345'613.17</i>
10	LIQUIDITA'	110'910.81	657'046.35	510'063.84	257'893.32
11	CREDITI	109'030.30	518'287.35	539'597.80	87'719.85
13	TRANSITORI ATTIVI	70.00		70.00	
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>3'230'679.43</i>	<i>188'671.38</i>	<i>198'686.19</i>	<i>3'220'664.62</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	3'230'679.43	188'671.38	198'686.19	3'220'664.62
	<i>ECCEDEZZA PASSIVA</i>				
19	ECCEDEZZA PASSIVA				
	<b>PASSIVO</b>	<b>3'450'690.54</b>	<b>692'042.96</b>	<b>604'685.36</b>	<b>3'538'048.14</b>
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>2'725'707.15</i>	<i>613'997.13</i>	<i>526'639.53</i>	<i>2'813'064.75</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	2'721'075.30	610'482.33	521'733.93	2'809'823.70
25	TRANSITORI PASSIVI	4'631.85	3'514.80	4'905.60	3'241.05
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>724'983.39</i>	<i>78'045.83</i>	<i>78'045.83</i>	<i>724'983.39</i>
29	CAPITALE PROPRIO	724'983.39	78'045.83	78'045.83	724'983.39

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2020	Variazioni aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2020
	<b>ATTIVO</b>	<b>3'450'690.54</b>	<b>1'364'005.08</b>	<b>1'248'417.83</b>	<b>3'566'277.79</b>
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>220'011.11</i>	<i>1'175'333.70</i>	<i>1'049'731.64</i>	<i>345'613.17</i>
10	LIQUIDITA'	110'910.81	657'046.35	510'063.84	257'893.32
101	Conti correnti postali	110'910.81	657'046.35	510'063.84	257'893.32
11	CREDITI	109'030.30	518'287.35	539'597.80	87'719.85
115	Debitori diversi	109'030.30	518'287.35	539'597.80	87'719.85
119	Altri crediti				
13	TRANSITORI ATTIVI	70.00		70.00	
139	Altri transitori attivi	70.00		70.00	
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>3'230'679.43</i>	<i>188'671.38</i>	<i>198'686.19</i>	<i>3'220'664.62</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	3'230'679.43	188'671.38	198'686.19	3'220'664.62
141	Opere del genio civile	3'225'079.43	172'516.38	197'286.19	3'200'309.62
149	Altri investimenti in beni amministrativi	5'600.00	16'155.00	1'400.00	20'355.00
	<i>ECCEDENZIA PASSIVA</i>				
19	ECCEDENZIA PASSIVA				
191	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione				

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2020	Variazioni aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2020
	<b>PASSIVO</b>	<b>3'450'690.54</b>	<b>692'042.96</b>	<b>604'685.36</b>	<b>3'538'048.14</b>
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>2'725'707.15</i>	<i>613'997.13</i>	<i>526'639.53</i>	<i>2'813'064.75</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	2'721'075.30	610'482.33	521'733.93	2'809'823.70
200	Creditori	182'856.15	395'149.93	506'983.28	71'022.80
206	Conti correnti	2'537'715.05	214'813.35	14'239.60	2'738'288.80
209	Altri impegni correnti	504.10	519.05	511.05	512.10
25	TRANSITORI PASSIVI	4'631.85	3'514.80	4'905.60	3'241.05
259	Altri transitori passivi	4'631.85	3'514.80	4'905.60	3'241.05
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>724'983.39</i>	<i>78'045.83</i>	<i>78'045.83</i>	<i>724'983.39</i>
29	CAPITALE PROPRIO	724'983.39	78'045.83	78'045.83	724'983.39
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	646'937.56	78'045.83		724'983.39
291	Avanzo d'esercizio dell'anno di gestione	78'045.83		78'045.83	

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2020	Variazione aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2020
	TOTALE ATTIVO				3'566'277.79
	TOTALE PASSIVO				3'538'048.14
	MAGGIORE ENTRATA D'ESERCIZIO				28'229.65

		Sostanza iniziale 01.01.2020	Variazioni e		Sostanza finale 31.12.2020
			aumento	diminuzione	
	<b>ATTIVO</b>	<b>3'450'690.54</b>	<b>1'364'005.08</b>	<b>1'248'417.83</b>	<b>3'566'277.79</b>
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>220'011.11</i>	<i>1'175'333.70</i>	<i>1'049'731.64</i>	<i>345'613.17</i>
10	LIQUIDITA'	110'910.81	657'046.35	510'063.84	257'893.32
101	Conti correnti postali	110'910.81	657'046.35	510'063.84	257'893.32
101.01	CCP	110'910.81	657'046.35	510'063.84	257'893.32
11	CREDITI	109'030.30	518'287.35	539'597.80	87'719.85
115	Debitori diversi	109'030.30	518'287.35	539'597.80	87'719.85
115.01	Debitori utenza	108'039.10	511'897.50	532'216.75	87'719.85
115.02	Debitori tasse allacciamento	991.20	6'389.85	7'381.05	
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	70.00		70.00	
139	Altri transitori attivi	70.00		70.00	
139.01	Transitori attivi	70.00		70.00	
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>3'230'679.43</i>	<i>188'671.38</i>	<i>198'686.19</i>	<i>3'220'664.62</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	3'230'679.43	188'671.38	198'686.19	3'220'664.62
141	Opere del genio civile	3'225'079.43	172'516.38	197'286.19	3'200'309.62
141.01	Acquedotto e manufatti	3'225'079.43	172'516.38	197'286.19	3'200'309.62
149	Altri investimenti in beni amministrativi	5'600.00	16'155.00	1'400.00	20'355.00
149.01	Altri investimenti in beni amministrativi	5'600.00	16'155.00	1'400.00	20'355.00
	<i>ECCEDEZZA PASSIVA</i>				
19	ECCEDEZZA PASSIVA				
191	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione				

		Sostanza iniziale 01.01.2020	V a r i a z i o n e aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2020
191.01	Disavanzo risultato d'esercizio				

		Sostanza iniziale 01.01.2020	V a r i a z i o n e aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2020
	<b>PASSIVO</b>	<b>3'450'690.54</b>	<b>692'042.96</b>	<b>604'685.36</b>	<b>3'538'048.14</b>
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>2'725'707.15</i>	<i>613'997.13</i>	<i>526'639.53</i>	<i>2'813'064.75</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	2'721'075.30	610'482.33	521'733.93	2'809'823.70
200	Creditori	182'856.15	395'149.93	506'983.28	71'022.80
200.05	Creditori	182'856.15	395'149.93	506'983.28	71'022.80
206	Conti correnti	2'537'715.05	214'813.35	14'239.60	2'738'288.80
206.01	Conto corrente con il Comune	2'537'715.05	214'813.35	14'239.60	2'738'288.80
209	Altri impegni correnti	504.10	519.05	511.05	512.10
209.05	Creditori IVA gestione corrente	504.10	519.05	511.05	512.10
209.06	Creditori IVA conto investimenti				
25	TRANSITORI PASSIVI	4'631.85	3'514.80	4'905.60	3'241.05
259	Altri transitori passivi	4'631.85	3'514.80	4'905.60	3'241.05
259.01	Transitori passivi	4'395.05	3'241.05	4'395.05	3'241.05
259.02	Partite di giro	236.80	273.75	510.55	
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>724'983.39</i>	<i>78'045.83</i>	<i>78'045.83</i>	<i>724'983.39</i>
29	CAPITALE PROPRIO	724'983.39	78'045.83	78'045.83	724'983.39
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	646'937.56	78'045.83		724'983.39
290.01	Avanzo esercizi precedenti	646'937.56	78'045.83		724'983.39
291	Avanzo d'esercizio dell'anno di gestione	78'045.83		78'045.83	
291.01	Avanzo dell'esercizio	78'045.83		78'045.83	

		Sostanza iniziale 01.01.2020	V a r i a z i o n e aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2020
	TOTALE ATTIVO				3'566'277.79
	TOTALE PASSIVO				3'538'048.14
	MAGGIORE ENTRATA D'ESERCIZIO				28'229.65

## TABELLA AMMORTAMENTO LINEARE ANNO 2020

No. Conto Bilancio	No.Conto Investimenti	Genere Investimento	Valore iniziale (Inv. Netto)	Valore bilancio 01.01.2020	Tasso ammortamento 2020	Importo ammortamento 2020	Uscite per investimento 2020	Entrate per investimento 2020	Valore 31.12.2020
141.01		Acquedotti e manufatti (opere precedenti)	2'549'556.92	921'113.38	*	70'854.86			850'258.52
141.01	000.501.25	Impianto telecomando Pianturino Meggiagra	150'991.35	82'290.27	6.50	9'814.44			72'475.83
141.01	000.501.29	Sostituzione condotta Via Monte Ceneri	365'410.80	310'599.18	2.50	9'135.27			301'463.91
141.01	000.501.27	PCAI del Gambarogno	0.00	45'575.00	**		1'374.90		46'949.90
141.01	000.501.30	Sostituzione condotta Meggiagra sotto	92'496.20	79'104.64	2.50	2'312.41			76'792.24
141.01	000.501.31	Infrastrutture Via San Leonardo - Il tappa	71'410.25	66'054.47	2.50	1'785.26			64'269.21
141.01	000.501.32	Rifacimento condotta Ponte Carà	91'623.50	80'170.53	2.50	2'290.59			77'879.94
141.01	000.501.34	Posa contatore serbatoio Pian di Cöll	26'553.60	16'064.94	6.50	1'725.98			14'338.96
141.01	000.501.35	Manutenzione oggetti esterni acquedotto	267'999.10	247'899.16	2.50	6'699.98			241'199.18
141.01	000.501.37	Revisione zone di protez. sorgenti comunali	0.00	20'618.45	**	0.00	0.00		20'618.45
141.01	000.501.38	Prog. Definitiva sist. Serbatoio Pianturina e Piano di Feman	36'200.00	21'720.00	20.00	7'240.00			14'480.00
141.01	000.501.39	Studio eliminazione pozzo scuole	13'500.00	2'700.00	20.00	2'700.00			0.00
141.01	000.501.40	Rif. Parz. Condotta distr. Zona nucleo Carà	30'598.50	28'303.62	2.50	764.96			27'538.66
141.01	000.501.41	Eliminazione Pozzo Scuole	123'438.43	104'922.67	15.00	18'515.76			86'406.91
141.01	000.501.42	Nuova Condotta AAP nodo 76 e 150	142'080.30	142'080.30	2.50	3'552.01			138'528.29
141.01	000.501.43	Sost.condotta AAP 74 e 76 PGA	264'467.50	264'467.50	2.50	6'611.69			257'855.81
141.01	000.501.44	Prog. Condotta San Leonardo	8'700.00	3'480.00	20.00	1'740.00			1'740.00
141.01	000.501.45	Sostituzione impianto telegestione	47'353.70	18'941.48	20.00	9'470.74			9'470.74
141.01	000.501.46	Sost. Condotta San Leonardo	86'228.05	86'228.05	2.50	2'155.70			84'072.35
141.01	000.501.47	Eliminaz. Serb. Pian Feman	237'770.85	237'770.85	15.00	35'665.63			202'105.22
141.01	000.501.48	Risc.cond.Via alle Vigne	34'532.95	33'669.63	2.50	863.32			32'806.31
141.01	000.501.49	Realiz. Sasso Corb. / Vigne	0.00	48'993.40	**	0.00	32'880.00		81'873.40
141.01	000.501.50	Risan. Serb. Pianturina	0.00	246'603.85	**	0.00	136'832.33		383'436.18
141.01	000.501.51	Sost. Condotta Al Precassin	74'707.00	74'707.00	2.50	1'867.68			72'839.33
141.01	000.501.52	Via Camoghè - sost.condotta	22'321.50	21'763.46	2.50	558.04			21'205.42
141.01	000.501.53	Serbatoio Robasacco - 2a.pompa adduzione	0.00	0.00	**	0.00			0.00
141.01	000.501.54	Pozzo Nuovo - sost. Pompa	19'237.60	19'237.60	5.00	961.88			18'275.71
141.01	000.501.55	Pian di Cöll - prev. Progettazione	0.00	0.00	**	0.00	1'429.15		1'429.15
141.01	000.501.56	Nucleo Robasacco - modifica	0.00	0.00	**	0.00			0.00
149.01	000.581.03	AcquaProTI - aggiornamento	7'000.00	5'600.00	20.00	1'400.00			4'200.00
149.01	000.581.04	Manuale di autocontrollo W12	0.00	0.00	**	0.00	16'155.00		16'155.00
<b>Totale</b>			<b>4'814'493.05</b>	<b>3'230'679.43</b>		<b>198'686.19</b>	<b>188'671.38</b>	<b>0.00</b>	<b>3'220'664.62</b>

\* 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 una 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 2020**  
**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	1'374.90	91'374.90	-1'374.90	
000.501.37	Revisione sorgenti comuna	DELEGA	15'000.00	28.07.2014	20'618.45		20'618.45	-5'618.45	
000.501.49	Realiz.Sasso Corb./Vigne		80'000.00	12.06.2017	48'993.40	32'880.00	81'873.40	-1'873.40	
000.501.50	Risan.serb.Pianturina		390'000.00	12.06.2017	246'603.85	136'832.33	383'436.18	6'563.82	
000.501.53	Serb.Robasacco-2a pompa	DELEGA	5'700.00	01.07.2019				5'700.00	
000.501.55	Pian di Cöll.-prev.proget	DELEGA	24'000.00	12.05.2020		1'429.15	1'429.15	22'570.85	
000.501.56	Nucleo Robasacco-modifica	DELEGA	2'900.00	14.09.2020				2'900.00	
000.581.01	Riatt.maggior entrata inv								
000.581.04	Manuale autocontrollo dir	DELEGA	40'000.00	09.12.2019		16'155.00	16'155.00	23'845.00	
000.631.01	Rimb.uscite per invest.								
000.681.01	Rip.amm beni ammin.				-2'083'848.97	-198'686.19	-2'282'535.16	2'282'535.16	
000.682.01	Riporto amm.suppl.				-1'100'000.00		-1'100'000.00	1'100'000.00	
					<b>3'590'064.67</b>	<b>-10'014.81</b>	<b>-2'787'648.08</b>	<b>3'435'248.08</b>	
					<b>3'590'064.67</b>	<b>-10'014.81</b>	<b>-2'787'648.08</b>	<b>3'435'248.08</b>	

## DEBITI E RIMBORSI CONSUNTIVO 2020

ENTE CREDITORE	DESCRIZIONE DEBITO	DEBITO AL 01.01.2020	AUMENTO 2020	RIMBORSO 2020	TASSO	INTERESSI 2020	DEBITO AL 31.12.2020
Comune (206.01)	Conto corrente	2'537'715.05	180'073.75		0.75%	20'500.00	<b>2'738'288.80</b>

**ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI**

**Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento**

Avanzo d'esercizio	28'229.65	
Ammortamenti amministrativi	198'686.19	
Autofinanziamento		226'915.84

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

Diminuzione dei crediti	21'310.45	
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Diminuzione dei transitori attivi	70.00	
		21'380.45

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

Aumento impegni correnti	88'748.40	
Aumento debiti a breve termine	0.00	
Aumento debiti a medio lungo termine	0.00	
Aumento debiti gestioni speciali	0.00	
Aumento accantonamenti	0.00	
Aumento transitori passivi	0.00	
Aumento finanziamenti speciali	0.00	
		88'748.40

**Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti** 0.00

**TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI** 337'044.69

**IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI**

**Mezzi liquidi impiegati in aumento di beni patrimoniali**

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

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

Diminuzione impegni correnti	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	1'390.80	
Diminuzione finanziamenti speciali	0.00	
		1'390.80

**Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti** 188'671.38

**TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI** 190'062.18

**AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI** 146'982.51  
**DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI** 0.00

