



Municipio

Cugnasco,
2 ottobre 2017

Risoluzione municipale
1583 – 2.10.2017

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 28

Consuntivo 2016

dell'Azienda comunale acqua potabile di Cugnasco-Gerra

Signor Presidente,

signore e signori Consiglieri comunali,

tramite il presente messaggio il Municipio vi sottopone, per esame e approvazione, il consuntivo 2016 dell'Azienda comunale acqua potabile di Cugnasco-Gerra.

1. Considerazioni introduttive

Dopo la chiusura contabile positiva del 2015, i conti dell'Azienda comunale dell'acqua potabile tornano nuovamente in rosso, presentando un disavanzo di Fr. 78'923.58, dopo aver contabilizzato spese per Fr. 707'921.06 e ricavi per Fr. 628'997.48.

Rispetto al preventivo, che prospettava una chiusura positiva di Fr. 66'590.--, vi è stato un peggioramento di Fr. 145'513.58.

Le cause che hanno influito negativamente sul risultato d'esercizio saranno evidenziate più avanti.

Come di consueto, nella parte introduttiva del messaggio municipale sui conti, viene presentato il grafico che riassume le ultime cinque chiusure contabili.

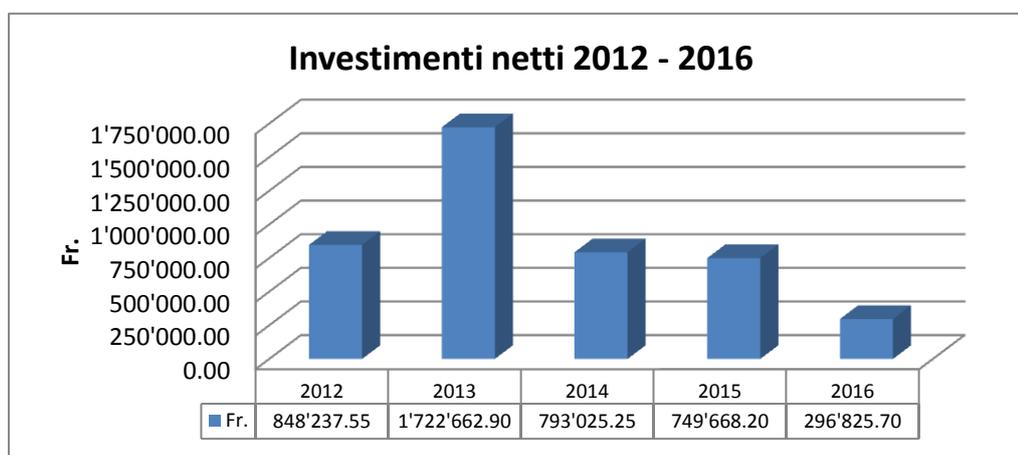


L'evoluzione negativa verificatasi nell'esercizio in rassegna è da ricondurre a:

	variazione in Fr.	evoluzione variazione in Fr.
• maggiori uscite correnti	64'325.36	64'325.36
• minori ammortamenti amministrativi	16'674.30	47'651.06
• minori entrate correnti	- 97'862.52	145'513.58

Le variazioni principali saranno evidenziate nel capitolo 3 "Le principali variazioni rispetto al preventivo 2016" mentre i commenti saranno proposti nell'ambito delle osservazioni alla gestione corrente (capitolo 4).

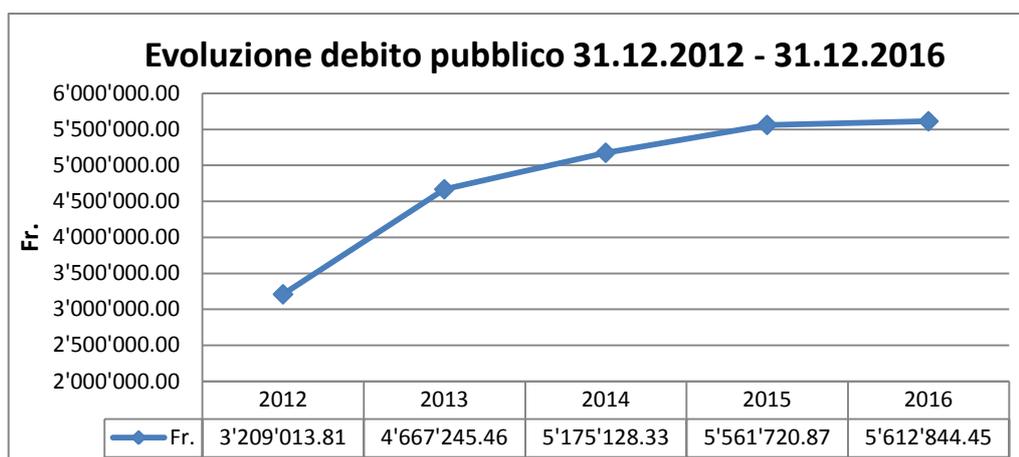
Il conto degli investimenti in beni amministrativi presenta un onere netto di Fr. 296'825.70. Le uscite si sono attestate in Fr. 358'011.25 mentre alle entrate, escluso il riporto degli ammortamenti, sono stati contabilizzati Fr. 61'185.55. Il grafico che segue riporta l'entità dell'onere netto negli ultimi cinque anni.



L'autofinanziamento, ovvero la somma degli ammortamenti amministrativi e del risultato d'esercizio, ammonta a Fr. 245'702.12 e permette di finanziare nella misura dell'82.77% gli investimenti effettuati.

Ne consegue che il consuntivo 2016 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile si chiude con un disavanzo totale che ammonta a Fr. 51'123.58 e che fa lievitare il debito pubblico da Fr. 5'561'720.87 a Fr. 5'612'844.45.

Con l'ausilio di un grafico viene esposta l'evoluzione del debito pubblico nel corso degli ultimi cinque esercizi contabili.



La progressione del debito pubblico che si verifica anche nel rendiconto in rassegna è da ricondurre a una politica degli investimenti piuttosto attiva che ha permesso di ammodernare una buona parte delle infrastrutture dell'acquedotto.

Il disavanzo d'esercizio del consuntivo in esame sarà riportato in diminuzione del capitale proprio come previsto dall'art. 169 cpv. 1 della Legge organica comunale.

Ne consegue che da Fr. 1'237'779.13 a fine 2015, l'ammontare del capitale proprio si ridurrà a Fr. 1'158'855.55 a fine 2016. La sua evoluzione a partire dall'anno 2012 è riportata nel grafico sottostante.



Il cospicuo capitale proprio, che da qualche anno si situa attorno a 1,2 milioni di franchi, rappresenta un'importante riserva che consentirà, almeno nel breve termine, di mantenere invariate le tariffe applicate all'utenza.

In conclusione di questa parte introduttiva si può quindi ribadire nuovamente che la situazione finanziaria dell'Azienda continua a godere di buona salute.

2. Il riassunto del consuntivo

Il riassunto del consuntivo 2016 dell'Azienda acqua potabile di Cugnasco-Gerra si presenta come segue.

Conto di gestione corrente

Uscite correnti	Fr.	383'295.36
Ammortamenti amministrativi	Fr.	324'625.70
Addebiti interni	Fr.	0.00
Totale spese correnti	Fr.	707'921.06
Entrate correnti	Fr.	628'997.48
Accrediti interni	Fr.	0.00
Totale ricavi correnti	Fr.	628'997.48
Disavanzo d'esercizio	Fr.	78'923.58

Conto degli investimenti in beni amministrativi

Uscite per investimenti	Fr.	358'011.25
Entrate per investimenti (escl. riporto ammortamenti 68)	Fr.	61'185.55
Onere netto d'investimento	Fr.	296'825.70

Conto di chiusura

Onere netto d'investimento	Fr.		296'825.70
Ammortamenti amministrativi	Fr.	324'625.70	
Disavanzo d'esercizio	Fr.	78'923.58	
Autofinanziamento	Fr.		245'702.12
Disavanzo totale	Fr.		51'123.58

3. Le principali variazioni rispetto al preventivo 2016

La tabella presentata di seguito consente una prima visione dei principali scostamenti verificatisi, a livello di dicastero, tra il consuntivo e il preventivo.

DICASTERO	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016	
	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI
1 Materiali e servizi	194'050.06	0.00	139'820.00	0.00
2 Interessi passivi	7'675.00	0.00	30'000.00	0.00
3 Ammortamenti	358'896.00	0.00	342'300.00	0.00
4 Contributi	147'300.00	0.00	148'150.00	0.00
5 Tasse e rimborsi	0.00	628'997.48	0.00	726'860.00
TOTALI	707'921.06	628'997.48	660'270.00	726'860.00
RISULTATO D'ESERCIZIO	-78'923.58		66'590.00	

Sono ora elencate le principali variazioni rispetto al preventivo che hanno concorso al peggioramento del risultato d'esercizio. I commenti alle singole posizioni seguiranno nel capitolo successivo.

PRINCIPALI VARIAZIONI CONSUNTIVO / PREVENTIVO 2016

Cto.	Descrizione	Uscite	Entrate	Risultato d'esercizio	Pag. MM
	Preventivo 2016	660'270.00	726'860.00	66'590.00	
<u>1</u>	<u>Materiali e servizi</u>				
100.314.00	Manutenz. e ammodern. rete e impianti	44'533.51		22'056.49	9
<u>2</u>	<u>Interessi passivi</u>				
200.322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	-22'065.00		44'121.49	9
<u>3</u>	<u>Ammortamenti</u>				
300.330.00	Ammortamento debitori	33'270.30		10'851.19	10
300.331.00/30	Ammortamenti ordinari	-8'302.00		19'153.19	10
300.332.00	Ammortamenti supplementari	-8'372.30		27'525.49	10
<u>5</u>	<u>Tasse e rimborsi</u>				
500.434.01	Tasse sul consumo		-27'986.75	-461.26	11
500.434.03	Tasse di allacciamento		-25'193.10	-25'654.36	11-12
500.434.04	Tasse per cantieri edili		-13'149.60	-38'803.96	11-12
500.435.10	RIC microcentrale elettrica Pianascio		-24'566.07	-63'370.03	12
	Altre variazioni sulle uscite (saldo compl.)	8'586.55		-71'956.58	
	Altre variazioni sulle entrate (saldo compl.)		-6'967.00	-78'923.58	
	Consuntivo 2016	707'921.06	628'997.48	-78'923.58	

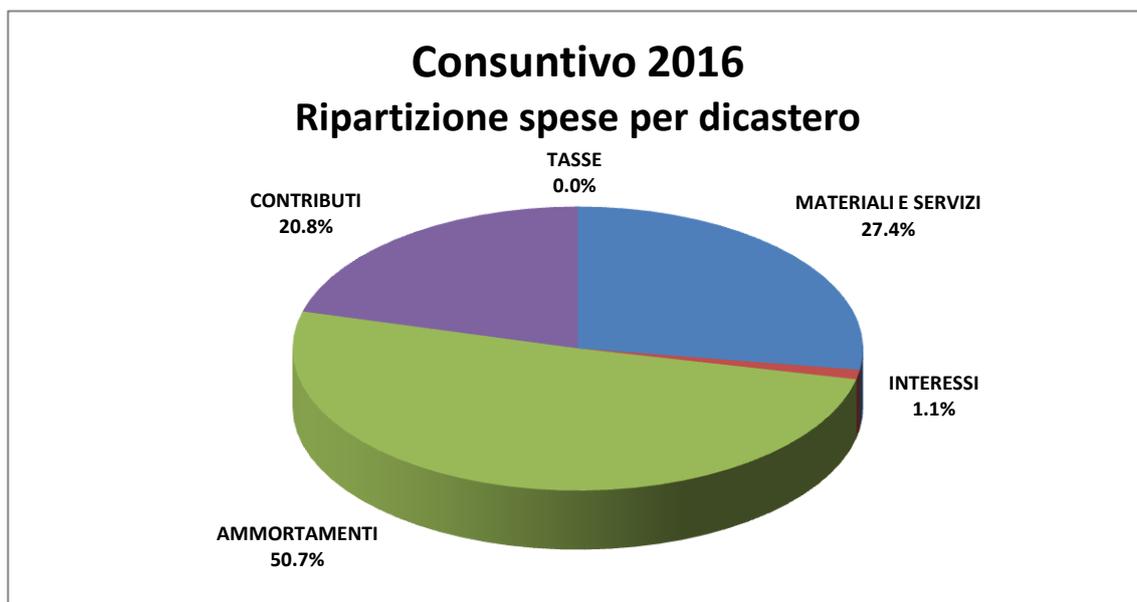
4. Il consuntivo

IL CONTO DI GESTIONE CORRENTE

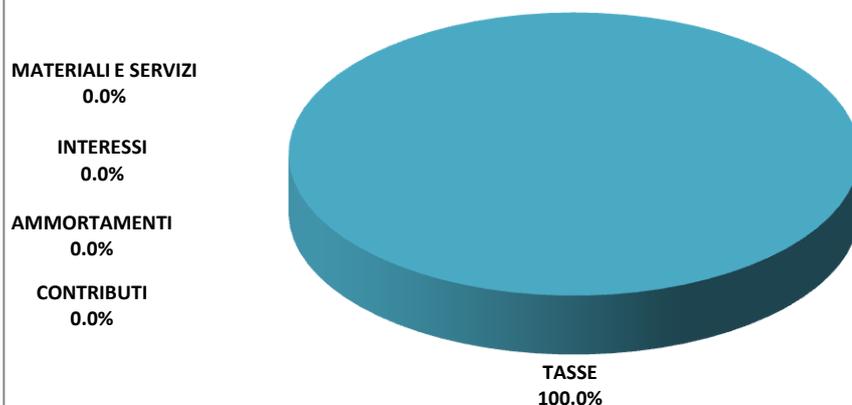
Il riassunto del conto di gestione corrente presenta la seguente situazione.

Uscite correnti	Fr.	383'295.36
Ammortamenti amministrativi	Fr.	324'625.70
Addebiti interni	Fr.	0.00
Totale spese correnti	Fr.	707'921.06
Entrate correnti	Fr.	628'997.48
Accrediti interni	Fr.	0.00
Totale ricavi correnti	Fr.	628'997.48
Disavanzo d'esercizio	Fr.	78'923.58

La ripartizione delle spese e dei ricavi per dicastero è evidenziata nei grafici che seguono.



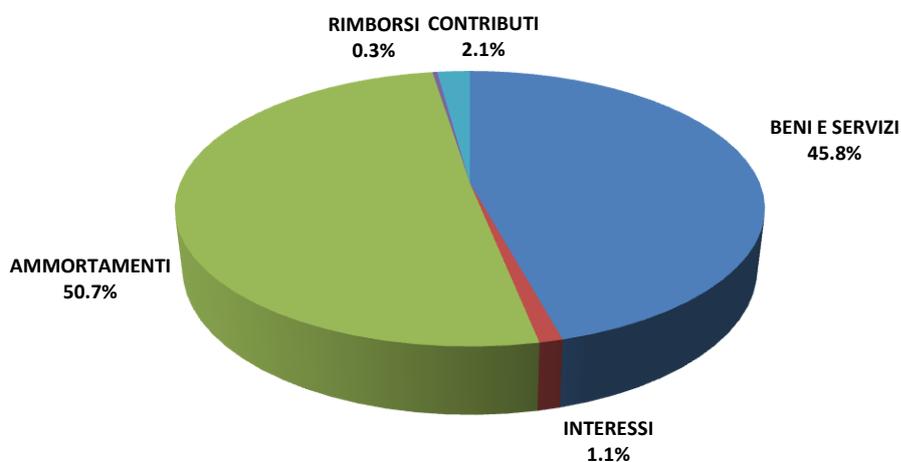
Consuntivo 2016 Ripartizione ricavi per dicastero



La ripartizione delle spese per il loro genere si presenta come segue.

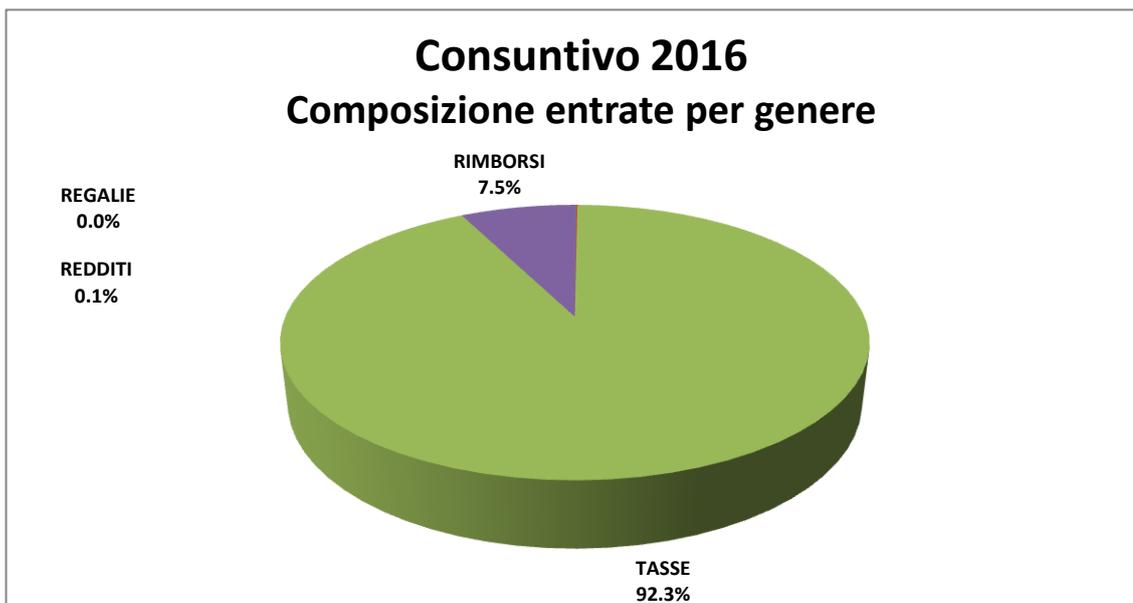
31	Spese per beni e servizi	324'050.06	45.77%
32	Interessi passivi	7'675.00	1.08%
33	Ammortamenti	358'896.00	50.70%
35	Rimborsi ad enti pubblici	2'100.00	0.30%
36	Contributi propri	15'200.00	2.15%
		707'921.06	100.00%

Consuntivo 2016 Composizione uscite per genere di spesa



Analogamente a quanto fatto per le spese, viene proposta la ripartizione delle entrate per il loro genere.

41	Regalie e concessioni	300.00	0.05%
42	Redditi della sostanza	766.10	0.12%
43	Ricavi per prestazioni e vendite	580'550.03	92.30%
45	Rimborsi da enti pubblici	47'381.35	7.53%
		628'997.48	100.00%



Ci si sofferma ora sulle variazioni più importanti del consuntivo in esame dedicando loro un breve commento.

100.314.00 Manutenzione e ammodernamento rete e impianti

consuntivo 2016	preventivo 2016	consuntivo 2015
89'533.51	45'000.00	56'094.80

Le spese per la manutenzione e l'ammodernamento della rete e degli impianti hanno fatto segnare un superamento del credito stanziato a preventivo di Fr. 44'533.51, attestandosi in complessivi Fr. 89'533.51.

Oltre alla manutenzione ricorrente lo scorso anno vi sono stati diversi interventi straordinari, tra i quali si segnalano in particolare:

- riparazioni condotta acqua Via Locarno e Via Resega: Fr. 8'930.70;
- esecuzione allacciamenti in località Piandesso: Fr. 8'670.--;
- riparazione condotta acqua nel nucleo Piandesso: Fr. 6'546.10;
- sostituzione condotta Via al Bosco: Fr. 5'775.60;
- riparazioni condotte acqua in Via Medoscio: Fr. 5'155.40;
- opere da impresario costruttore per manutenzione fontane: Fr. 5'090.75;
- sostituzione trasmettitori di pressione a Barigiota (danno non assicurato causato dal fulmine): Fr. 2'286.40.

200.322.00 Interessi in c/c ACAP-Comune

consuntivo 2016	preventivo 2016	consuntivo 2015
7'435.00	29'500.00	23'150.00

La strategia di finanziamento adottata dall'Esecutivo ha consentito anche all'Azienda comunale dell'acqua potabile di beneficiare di condizioni molto vantaggiose. Nel caso specifico il tasso applicato al debito medio dell'Azienda è stato dello 0.124% a fronte dello 0.50% utilizzato per l'allestimento del preventivo.

Il totale degli interessi passivi messi a carico dell'Azienda comunale dell'acqua potabile (rete Cugnasco-Gerra) è stato di Fr. 7'435.--.

Il minor onere rispetto a quanto esposto a preventivo corrisponde a Fr. 22'065.--.

300.330.00 Ammortamento debitori

consuntivo 2016	preventivo 2016	consuntivo 2015
34'270.30	1'000.00	109.25

Il maggior onere di Fr. 33'270.30 rispetto a quanto preventivato (Fr. 1'000.--) è da ricondurre ai lavori di riordino di tutte le tasse emesse e non ancora incassate, che sono cadute in prescrizione rispettivamente alle tasse non più recuperabili, causa irreperibilità dei debitori o altro. La messa a giorno di tutte le partite debitori ha causato un grosso lavoro supplementare, che ci porta però ora ad avere un processo di incasso congruente con il processo di emissione delle varie tasse causali.

L'ammortamento debitori si attesta dunque a consuntivo a Fr. 34'270.30.

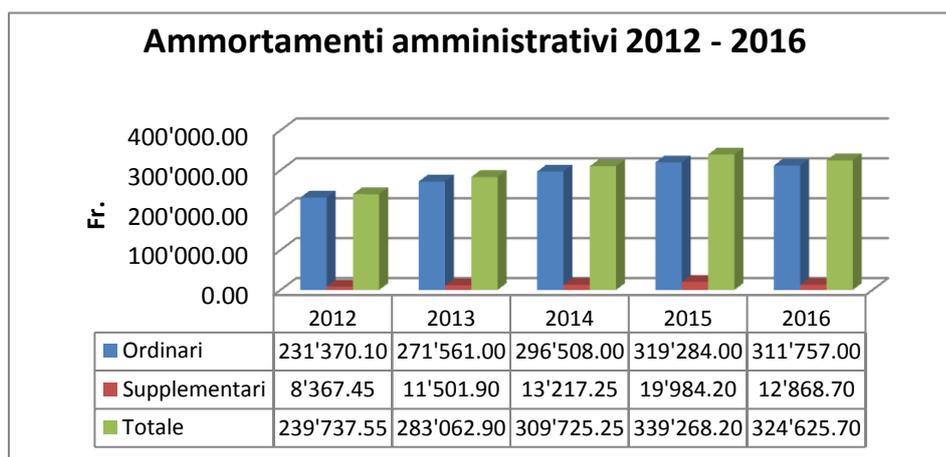
300.331.00/30 Ammortamenti ordinari in beni amministrativi 300.332.00 Ammortamenti supplementari in beni amministrativi

consuntivo 2016	preventivo 2016	consuntivo 2015
324'625.70	341'300.00	339'268.20

L'entità degli ammortamenti ordinari contabilizzati nel consuntivo 2016 dell'Azienda, pari a Fr. 324'625.70, è risultata inferiore rispetto all'ammontare iscritto a preventivo, di Fr. 341'300.--. Il minor onere corrisponde a complessivi Fr. 16'674.30.

Il dettaglio degli ammortamenti può essere desunto dalla tabella allegata al consuntivo.

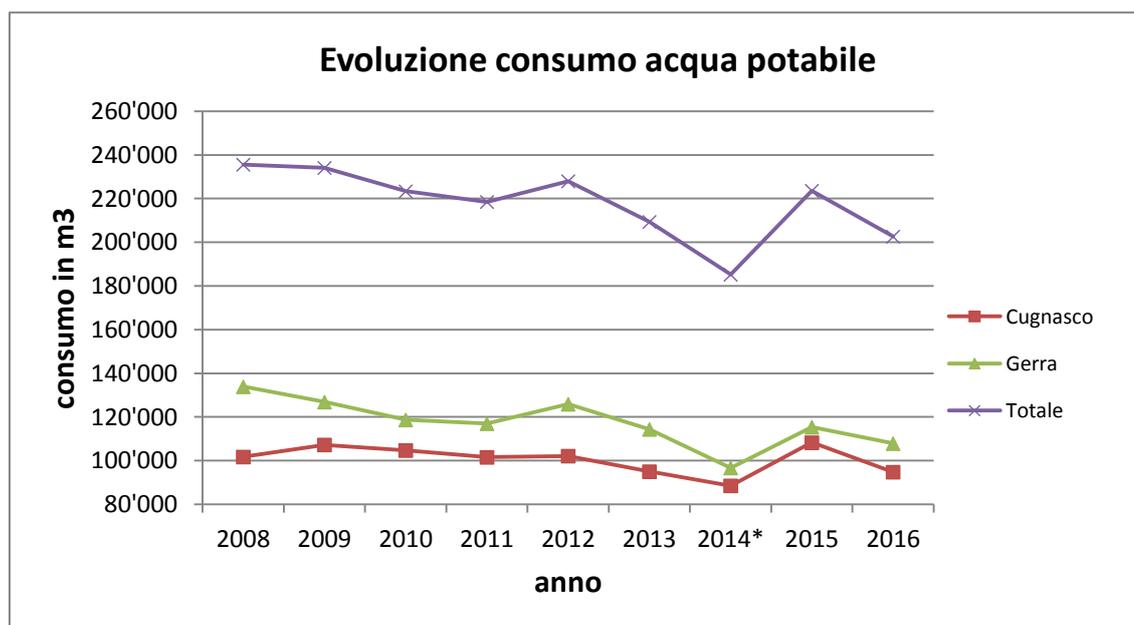
Il grafico che segue indica invece l'evoluzione degli ammortamenti amministrativi, ripartiti tra ordinari e supplementari, a partire dal consuntivo dell'anno 2012.



500.434.01 Tasse sul consumo

consuntivo 2016	preventivo 2016	consuntivo 2015
162'013.25	190'000.00	184'064.40

Il provento delle tasse sul consumo d'acqua potabile è risultato inferiore sia a quanto preventivato (- Fr. 27'986.75) sia al dato del consuntivo 2015 (- Fr. 22'051.15) e questo a causa della sensibile riduzione del consumo avvenuta nel corso del 2016, come si può desumere dal grafico riprodotto di seguito che presenta l'evoluzione a partire dall'anno 2008.



La forte diminuzione dei consumi registrata lo scorso anno è imputabile alle pessime condizioni meteorologiche che hanno contraddistinto la primavera e l'inizio dell'estate del 2016.

In effetti il mese di maggio è risultato essere molto grigio e piovoso in tutta la Svizzera, mentre giugno è stato caratterizzato da piogge estese che hanno toccato il Sud delle Alpi. Anche in luglio le piogge sono state consistenti e, in base ai dati di MeteoSvizzera, hanno superato oltre il 150% della norma.

500.434.03 Tasse di allacciamento

consuntivo 2016	preventivo 2016	consuntivo 2015
-5'193.10	20'000.00	11'214.35

500.434.04 Tasse per cantieri edili

consuntivo 2016	preventivo 2016	consuntivo 2015
-5'149.60	8'000.00	3'209.40

Durante l'esercizio in esame si è provveduto a effettuare una verifica di tutte le licenze ancora in sospeso per le quali erano già state emesse le relative tasse di allacciamento e di cantiere.

Nel caso delle autorizzazioni edilizie nel frattempo scadute o progetti abbandonati si è proceduto allo storno della fattura. Questa procedura ha comportato, contabilmente, un risultato negativo in entrambi i conti.

Per facilitare l'interpretazione delle due voci di ricavo si espone di seguito uno specchio nel quale sono indicate le cifre che compongono i due conti e le variazioni intervenute rispetto al preventivo. Ciononostante il totale delle emissioni rispecchia in grandi linee le previsioni.

	Emissioni		Storni	Variazione
	P2016	C2016	C2016	P2016/C2016
Tasse di allacciamento	20'000.00	20'773.30	25'966.40	-25'193.10
Tasse di cantiere	8'000.00	6'275.20	11'424.80	-13'149.60

500.435.10 RIC Microcentrale elettrica serbatoio Pianascio

consuntivo 2016	preventivo 2016	consuntivo 2015
39'433.93	64'000.00	26'377.75

Per il secondo anno di fila il provento derivante dalla produzione e dalla vendita di energia elettrica risulta sensibilmente inferiore a quanto preventivato (- Fr. 24'566.07).

Da una disamina della situazione si è potuto risalire alle due cause che influiscono negativamente.

Le previsioni inserite nella relazione tecnica dello Studio ing. Sciarini di Vira Gambarogno al momento della richiesta del credito di realizzazione non trovano conferma nei dati reali. Come si può notare di seguito, i dati effettivi inerenti la produzione annua e l'entità della remunerazione sono inferiori.

	Relaz. Sciarini	Dati C2016	Variazione	Fr.
Produzione annua (KWh)	227'000	175'000	-52'000	-15'117.58
RIC (cts./KWh)	0.2826	0.243	-0.0396	-9'448.49
Totale				-24'566.07

In conclusione dei commenti agli scostamenti più significativi che hanno contraddistinto il consuntivo 2016 dell'Azienda, sulla pagina seguente viene inserito il rendiconto che concerne esclusivamente la rete e gli impianti della Val Pesta.

CONTO	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016		VARIAZIONE	
		SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI
110	Materiali e servizi	50'003.65		50'920.00		-916.35	
110.310.00	Materiale d'ufficio	200.00		200.00		0.00	
110.310.01	Spese controllo Aquati	925.95		4'000.00		-3'074.05	
110.313.01	Acquisto attrezzi	3'055.55		500.00		2'555.55	
110.313.02	Materiale di consumo	879.45		500.00		379.45	
110.314.00	Manutenzione e ammodernamento rete e impianti	37'435.75		40'000.00		-2'564.25	
110.318.00	Servizi e onorari	2'350.00		0.00		2'350.00	
110.318.02	Spese postali	300.00		300.00		0.00	
110.318.03	Revisione contabile	111.10		120.00		-8.90	
110.318.04	Altre spese	0.00		500.00		-500.00	
110.318.08	Tasse telefoniche	297.95		200.00		97.95	
110.318.09	Assicurazione incendio e danni natura	3'115.10		3'200.00		-84.90	
110.318.11	Assicurazione RC e professionale	1'332.80		1'400.00		-67.20	
210	Interessi passivi	240.00		500.00		-260.00	
210.322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	240.00		500.00		-260.00	
410	Contributi	52'100.00		52'600.00		-500.00	
410.318.05	Al Comune, per amministrazione e sorveglianza	50'000.00		50'000.00		0.00	
410.352.10	Contributo al Consorzio strada Medoscio-Monti Motti	2'100.00		2'100.00		0.00	
410.365.10	Contributi a diversi enti	0.00		500.00		-500.00	
510	Tasse e rimborsi		0.00		100.00		-100.00
510.439.00	Altri ricavi		0.00		100.00		-100.00
TOTALI		102'343.65	0.00	104'020.00	100.00	-1'676.35	-100.00
SALDO DA RIPARTIRE			102'343.65		103'920.00		-1'576.35
SALDO A PAREGGIO		102'343.65	102'343.65	104'020.00	104'020.00	-1'676.35	-1'676.35
RIPARTO:							
- Cugnasco-Gerra (3/6)			51'171.85		51'960.00		-788.15
- Locarno (2/6)			34'114.50		34'640.00		-525.50
- Lavertezzo (1/6)			17'057.30		17'320.00		-262.70
TOTALE			102'343.65		103'920.00		-1'576.35

IL CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Riassuntivamente il conto degli investimenti in beni amministrativi si presenta come segue.

Uscite per investimenti	Fr.	358'011.25
Entrate per investimenti (escl. riporto ammortamenti 68)	Fr.	61'185.55
Onere netto d'investimento	Fr.	296'825.70

Contrariamente a quanto fatto nell'ambito della gestione corrente, non sarà proposta la ripartizione delle uscite e delle entrate per genere di conto della gestione investimenti in quanto non fornisce alcuna indicazione di rilievo.

Si entra quindi subito nel dettaglio della gestione investimenti richiamando la tabella di controllo dei crediti allegata al consuntivo, la quale evidenzia l'andamento dei vari investimenti.

Per vostro orientamento si segnala la chiusura dei seguenti conti. Trattandosi di investimenti che non presentano superamenti di credito, ci si limiterà unicamente ad elencarli indicando il risparmio conseguito rispetto al credito stanziato.

Descrizione investimento	Credito	Utilizzato	Saldo
<i><u>Investimenti di competenza del Consiglio Comunale</u></i>			
PGA Cugnasco: zona Nucleo	393'000.00	328'983.80	-64'016.20
Sostituzione condotta Via Fontanascia- Sentée Sassell	99'000.00	84'834.00	-14'166.00
<i><u>Investimenti di competenza del Municipio</u></i>			
PGA 101-102 - Nucleo di Cugnasco (progettazione)	25'000.00	8'300.00	-16'700.00

Il consuntivo 2016 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile non presenta investimenti per i quali si rende necessario richiedere al Consiglio comunale la ratifica del sorpasso oppure lo stanziamento del credito suppletorio.

A questo proposito si rammenta che in ossequio all'art. 168 cpv. 2 della Legge organica comunale, nel caso in cui un investimento presentasse un sorpasso di almeno il 10% del credito originario e superiore a Fr. 20'000.--, occorre sottoporlo al Consiglio comunale per approvazione. Per sorpassi che invece risultano inferiori, è sufficiente chiedere la ratifica ad opera terminata o a posteriori.

Il capitolo dedicato alla gestione investimenti si conclude con la presentazione della tabella indicante unicamente le opere riguardanti la Val Pesta e i rispettivi riparti con le Aziende di Locarno e Lavertezzo.

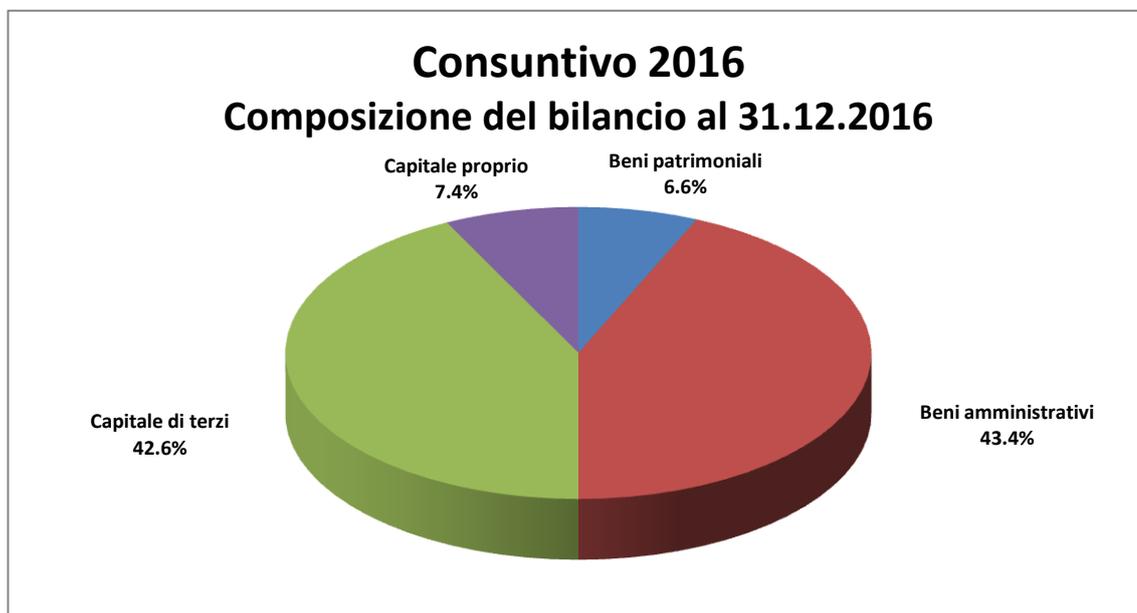
CONTO	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016		VARIAZIONE	
		USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE
610	Uscite per investimenti	122'371.10		368'000.00		-245'628.90	
610.501.90	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa	112'471.10		356'000.00		-243'528.90	
610.562.10	Contributo sistemazione strada Medoscio-Monti Motti	9'900.00		12'000.00		-2'100.00	
710	Entrate per investimenti		0.00		103'800.00		-103'800.00
710.661.02	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa: sussidio TI		0.00		103'800.00		-103'800.00
TOTALI		122'371.10	0.00	368'000.00	103'800.00	-245'628.90	-103'800.00
SALDO DA RIPARTIRE			122'371.10		264'200.00		-141'828.90
SALDO A PAREGGIO		122'371.10	122'371.10	368'000.00	368'000.00	-245'628.90	-245'628.90
RIPARTO:							
- Cugnasco-Gerra (3/6)			61'185.55		132'100.00		-70'914.45
- Locarno (2/6)			40'790.35		88'066.65		-47'276.30
- Lavertezzo (1/6)			20'395.20		44'033.35		-23'638.15
TOTALE			122'371.10		264'200.00		-141'828.90
RIPARTO PER INVESTIMENTO:							
610.501.90	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa	56'235.55		37'490.35		18'745.20	
610.562.10	Contributo sistemazione strada Medoscio-Monti Motti	4'950.00		3'300.00		1'650.00	
710.661.02	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa: sussidio TI		0.00		0.00		0.00
		61'185.55	0.00	40'790.35	0.00	20'395.20	0.00
TOTALE			61'185.55		40'790.35		20'395.20

IL BILANCIO

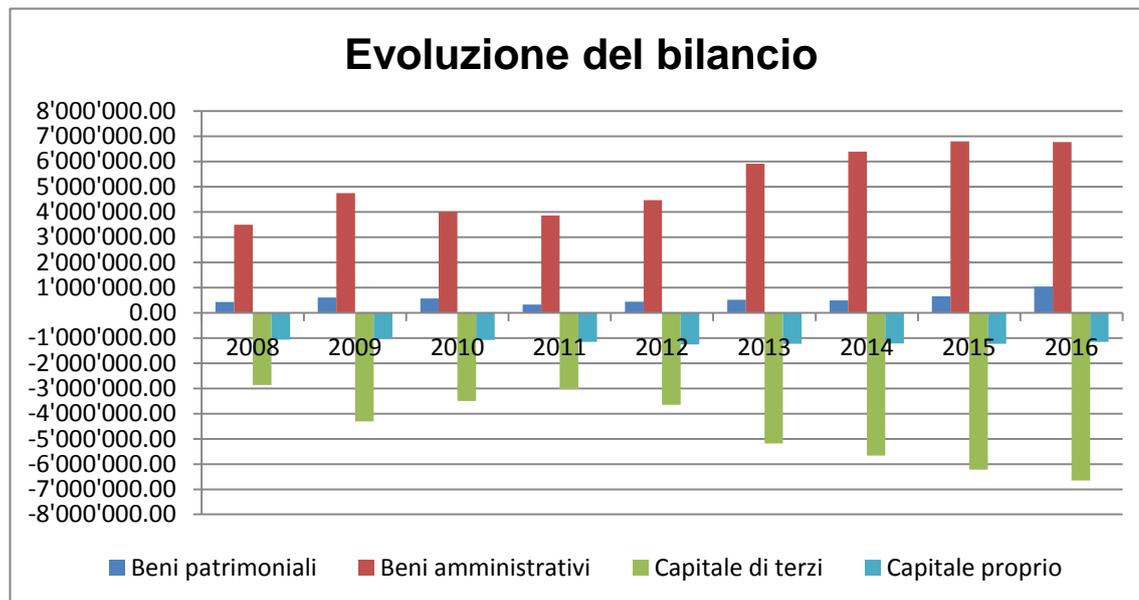
Di seguito presentiamo, in modo sintetico, il bilancio a fine anno.

	<u>ATTIVI</u>	<u>PASSIVI</u>
Beni patrimoniali	Fr. 1'033'700.44 (13.24%)	
Beni amministrativi	Fr. 6'771'700.-- (86.76%)	
Finanziamenti speciali	Fr. --- (0.00%)	
Eccedenza passiva	Fr. --- (0.00%)	
Capitale di terzi		Fr. 6'646'544.89 (85.15%)
Finanziamenti speciali		Fr. --- (0.00%)
Capitale proprio		Fr. 1'158'855.55 (14.85%)
	Fr. 7'805'400.44 (100.00%)	Fr. 7'805'400.44 (100.00%)
	=====	=====

Il grafico seguente mostra la composizione del bilancio al 31 dicembre 2016.



Analogamente a quanto presentato per il Comune, si ritiene interessante proporre anche per l'Azienda il grafico sull'evoluzione del bilancio.



Il debito pubblico, a fine anno, risulta così determinato.

Capitale di terzi	Fr. 6'646'544.89	
Finanziamenti speciali	Fr. <u> -.-</u>	Fr. 6'646'544.89
Beni patrimoniali		Fr. <u>1'033'700.44</u>
Debito pubblico		Fr. 5'612'844.45
		=====

Se si confronta questo dato con il debito pubblico al 31 dicembre 2015, che ammontava a Fr. 5'561'720.87, abbiamo la seguente verifica:

Debito pubblico al 31.12.2015	Fr. 5'561'720.87
Disavanzo totale esercizio 2016	Fr. <u>51'123.58</u>
Debito pubblico al 31.12.2016	Fr. 5'612'844.45
	=====

5. Revisione contabile

In applicazione delle vigenti disposizioni legali, il Municipio ha affidato ad una società privata esterna, la Multirevisioni SA di Muralto, il mandato di revisione dei conti. Il rapporto di revisione conclude raccomandando di sottoporre i conti consuntivi al Consiglio comunale per approvazione.

ASPETTI PROCEDURALI E FORMALI

Preavviso commissionale: l'esame del messaggio compete alla Commissione della gestione (articolo 172 della Legge organica comunale - LOC).

Quoziente di voto: per l'approvazione di tutti i punti del dispositivo di deliberazione è sufficiente la maggioranza semplice, ritenuto che i voti affermativi devono raggiungere almeno un terzo (9) dei membri del Consiglio comunale (articolo 61 cpv. 1 LOC).

Collisione di interesse: nessun consigliere si trova in una situazione di collisione di interesse (articoli 32, 64 e 83 LOC).

Referendum facoltativo: non vi sono punti nel dispositivo di risoluzione che sottostanno a referendum facoltativo (articolo 75 LOC).

PROPOSTA DI DECISIONE

Il Municipio vi invita cortesemente a voler approvare il consuntivo 2016 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile di Cugnasco-Gerra, deliberando come segue:

- 1. È approvato il consuntivo 2016 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile di Cugnasco-Gerra che presenta un totale di spese correnti di Fr. 707'921.06, ricavi correnti di Fr. 628'997.48 e un disavanzo d'esercizio di Fr. 78'923.58; un onere netto per investimenti di Fr. 296'825.70; un disavanzo totale di Fr. 51'123.58, unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2016;**
- 2. È approvato il consuntivo dell'investimento riguardante la progettazione della sostituzione delle condotte dell'acqua potabile nel nucleo di Cugnasco che presenta un costo complessivo di Fr. 8'300.--, con una minor spesa di Fr. 16'700.-- e ne viene dato scarico al Municipio;**
- 3. È approvato il consuntivo dell'investimento inerente la sostituzione delle condotte dell'acqua potabile nel nucleo di Cugnasco che presenta un costo complessivo di Fr. 328'983.80, con una minor spesa di Fr. 64'016.20 e ne viene dato scarico al Municipio;**
- 4. È approvato il consuntivo dell'investimento relativo la sostituzione della condotta dell'acqua potabile in Via Fontanascia - Sentée Sassell che presenta un costo complessivo di Fr. 84'834.--, con una minor spesa di Fr. 14'166.-- e ne viene dato scarico al Municipio.**

PER IL MUNICIPIO

IL SINDACO

Gianni Nicoli

IL VICE SEGRETARIO

Maurizio Bravo



Commissione incaricata per l'esame: Gestione

Allegati:

- rapporto di revisione
- riassunto del consuntivo
- gestione corrente: ricapitolazione istituzionale (per dicastero)
- gestione corrente: ricapitolazione per genere di conto
- gestione corrente: dettaglio
- gestione investimenti: ricapitolazione istituzionale (per dicastero)
- gestione investimenti: ricapitolazione per genere di conto
- gestione investimenti: dettaglio
- bilancio: riassunto
- bilancio: ricapitolazione per genere di conto
- bilancio: dettaglio
- tabella degli ammortamenti
- inventario di bilancio al 31.12.2016
- tabella di controllo dei crediti d'investimento
- tabella situazione debiti a media-lunga scadenza
- conto dei flussi riferito ai mezzi liquidi
- movimenti e saldi iniziali e finali dei conti di bilancio
- distinta commesse pubbliche aggiudicate ad invito o ad incarico diretto

Relazione dell'organo
di controllo esterno al Municipio
sul conto consuntivo 2016
dell'Azienda comunale acqua potabile
del Comune di Cugnasco Gerra

Muralto, 2 ottobre 2017 / GG/DM / 3

Egregio Signor Sindaco,
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 Cugnasco-Gerra per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016.

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 26 novembre 2015 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 2016 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 26 novembre 2015 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



Donatella Montesel
Perito revisore abilitato

Allegati: - conto consuntivo



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2016

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	1

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016
CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
Uscite correnti	383'295.36		318'970.00
Ammortamenti amministrativi	324'625.70		341'300.00
Addebiti interni	0.00		0.00
Totale spese correnti		707'921.06	660'270.00
Entrate correnti	628'997.48		726'860.00
Accrediti interni	0.00		0.00
Totale ricavi correnti		628'997.48	726'860.00
Disavanzo d'esercizio		-78'923.58	66'590.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
Uscite per investimenti		358'011.25	816'000.00
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>		61'185.55	230'800.00
Onere netto di investimento		296'825.70	585'200.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2016

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	2

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016
CONTO DI CHIUSURA			
Onere netto d'investimento		296'825.70	585'200.00
Ammortamenti amministrativi	324'625.70		341'300.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	-78'923.58		66'590.00
Autofinanziamento		245'702.12	407'890.00
Disavanzo totale		-51'123.58	-177'310.00

Il consuntivo è stato approvato dal Municipio nella seduta del 18.09.2017, con risoluzione no. 1569 e nella seduta del 02.10.2017, con risoluzione no. 1583.



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2016 AL 31-12-2016

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	3

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2016		
		CONSUNTIVO	2016		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI	
		SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
1	MATERIALI E SERVIZI	194'050.06	30.85%	0.00	0.00 %	139'820.00	0.00
2	INTERESSI PASSIVI	7'675.00	1.22%	0.00	0.00 %	30'000.00	0.00
3	AMMORTAMENTI	358'896.00	57.06%	0.00	0.00 %	342'300.00	0.00
4	CONTRIBUTI	147'300.00	23.42%	0.00	0.00 %	148'150.00	0.00
5	TASSE E RIMBORSI	0.00	0.00%	628'997.48	100.00 %	0.00	726'860.00
T O T A L I		707'921.06	112.55 %	628'997.48	100.00 %	660'270.00	726'860.00
MAGGIOR ENTRATA						66'590.00	
DISAVANZO D'ESERCIZIO				78'923.58	12.55 %		
T O T A L I A P A R E G G I O		707'921.06		707'921.06		726'860.00	726'860.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2016 AL 31-12-2016

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	4

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE
Fr. SPESE %

		Fr.	RICAVI	%
1	MATERIALI E SERVIZI			
100	Materiali e servizi (Cugnasco-Gerra)	144'046.41	0.00	0.00
110	Materiali e servizi (Val Pesta)	50'003.65	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	194'050.06	0.00	
2	INTERESSI PASSIVI			
200	Interessi passivi (Cugnasco-Gerra)	7'435.00	0.00	0.00
210	Interessi passivi (Val Pesta)	240.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	7'675.00	0.00	
3	AMMORTAMENTI			
300	Ammortamenti	358'896.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	358'896.00	0.00	
4	CONTRIBUTI			
400	Contributi (Cugnasco-Gerra)	95'200.00	0.00	0.00
410	Contributi (Val Pesta)	52'100.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	147'300.00	0.00	
5	TASSE E RIMBORSI			
500	Tasse e rimborsi (Cugnasco-Gerra)	0.00	581'616.13	92.47
510	Tasse e rimborsi (Val Pesta)	0.00	47'381.35	7.53
	TOTALE PER DICASTERO	0.00	628'997.48	
TOTALI		707'921.06	628'997.48	100.00 %
DISAVANZO D'ESERCIZIO			78'923.58	12.55 %
TOTALI A PAREGGIO		707'921.06	707'921.06	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2016 AL 31-12-2016

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
3	100.00	SPESE CORRENTI	707'921.06	660'270.00	626'852.99
31	45.77	SPESE PER BENI E SERVIZI	324'050.06	269'820.00	246'695.54
310	0.97	MATERIALE D'UFFICIO E STAMPATI	6'834.00	10'500.00	6'676.25
311	0.06	ACQUISTO MOBILI,MACCHINE,VEICOLI ED ATTREZZATURE	454.80	1'000.00	5'722.45
312	2.25	ACQUA, ENERGIA, COMBUSTIBILI	15'948.50	15'000.00	15'274.75
313	0.71	MATERIALE DI CONSUMO	5'004.95	2'500.00	1'044.65
314	17.94	MANUTENZIONE IMPIANTI	126'969.26	85'000.00	71'957.55
318	23.85	SERVIZI ED ONORARI	168'838.55	155'820.00	146'019.89
32	1.08	INTERESSI PASSIVI	7'675.00	30'000.00	23'250.00
322	1.08	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	7'675.00	30'000.00	23'250.00
33	50.70	AMMORTAMENTI	358'896.00	342'300.00	339'377.45
330	4.84	AMMORTAMENTI BENI PATRIMONIALI	34'270.30	1'000.00	109.25
331	44.04	AMMORTAMENTI ORDINARI BENI AMMINISTRATIVI	311'757.00	320'059.00	319'284.00
332	1.82	AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI BENI AMMINISTRATIVI	12'868.70	21'241.00	19'984.20
35	0.30	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	2'100.00	2'100.00	2'100.00
352	0.30	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	2'100.00	2'100.00	2'100.00
36	2.15	CONTRIBUTI PROPRI	15'200.00	16'050.00	15'430.00
362	1.86	COMUNI E CONSORZI	13'200.00	13'250.00	13'200.00
365	0.00	ISTITUZIONI PRIVATE	0.00	500.00	0.00
367	0.28	ESTERO	2'000.00	2'300.00	2'230.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2016 AL 31-12-2016

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	6

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
4	100.00	RICAVI CORRENTI	628'997.48	726'860.00	650'660.45
41	0.05	REGALIE E CONCESSIONI	300.00	600.00	300.00
410	0.05	REGALIE E CONCESSIONI	300.00	600.00	300.00
42	0.12	REDDITI DELLA SOSTANZA	766.10	500.00	19.55
420	0.12	INTERESSI DA BANCHE	766.10	500.00	0.00
421	0.00	CREDITI	0.00	0.00	19.55
43	92.30	RICAVI PER PRESTAZIONI,VENDITE,TASSE,DIRITTI,MULTE	580'550.03	673'800.00	613'239.15
431	0.60	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	3'790.00	1'000.00	0.00
434	77.82	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	489'468.35	563'000.00	541'776.20
435	13.67	VENDITE	86'003.93	108'500.00	71'240.65
436	0.14	RIMBORSI	866.00	1'200.00	0.00
439	0.07	ALTRI RICAVI	421.75	100.00	222.30
45	7.53	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	47'381.35	51'960.00	37'101.75
452	7.53	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	47'381.35	51'960.00	37'101.75



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2016 AL 31-12-2016

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	7

1	MATERIALI E SERVIZI	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
		SPESE	RICAVI		
100	Materiali e servizi (Cugnasco-Gerra)				
3	SPESE CORRENTI				
310.00	Materiale d'ufficio	560.00		800.00	896.00
310.01	Spese controllo Aquati	5'148.05		5'500.00	4'530.50
311.00	Apparecchiature informatiche	454.80		1'000.00	5'722.45
312.00	Energia elettrica	15'948.50		15'000.00	15'274.75
313.00	Materiale per allacciamenti	0.00		500.00	0.00
313.01	Acquisto attrezzi	0.00		500.00	0.00
313.02	Materiale di consumo	1'069.95		500.00	1'044.65
314.00	Manutenzione e ammodernamento rete e impianti	89'533.51		45'000.00	56'094.80
318.00	Servizi e onorari	12'044.10		5'000.00	667.95
318.01	Tasse CCP	1'595.70		2'000.00	1'424.69
318.02	Spese postali	1'265.30		2'500.00	602.10
318.03	Revisione contabile	1'000.00		1'000.00	1'111.10
318.04	Altre spese	7'048.25		2'500.00	1'806.40
318.06	Spese esecutive	0.00		500.00	0.00
318.08	Tasse telefoniche	1'351.05		1'300.00	1'149.35
318.09	Assicurazione incendio e danni natura	1'613.90		1'300.00	936.00
318.10	Assicurazione rottura macchine	5'413.30		4'000.00	3'231.30
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	144'046.41		88'900.00	94'492.04
	SALDO		144'046.41	88'900.00	94'492.04
110	Materiali e servizi (Val Pesta)				
3	SPESE CORRENTI				
310.00	Materiale d'ufficio	200.00		200.00	200.00
310.01	Spese controllo Aquati	925.95		4'000.00	1'049.75



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2016 AL 31-12-2016

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	8

1	MATERIALI E SERVIZI	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
		SPESE	RICAVI		
110	Materiali e servizi (Val Pesta)				
3	SPESE CORRENTI				
313.01	Acquisto attrezzi	3'055.55		500.00	0.00
313.02	Materiale di consumo	879.45		500.00	0.00
314.00	Manutenzione e ammodernamento rete e impianti	37'435.75		40'000.00	15'862.75
318.00	Servizi e onorari	2'350.00		0.00	0.00
318.02	Spese postali	300.00		300.00	300.00
318.03	Revisione contabile	111.10		120.00	0.00
318.04	Altre spese	0.00		500.00	151.60
318.08	Tasse telefoniche	297.95		200.00	200.00
318.09	Assicurazione incendio e danni natura	3'115.10		3'200.00	3'106.60
318.11	Assicurazione RC e professionale	1'332.80		1'400.00	1'332.80
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	50'003.65		50'920.00	22'203.50
	SALDO		50'003.65	50'920.00	22'203.50



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2016 AL 31-12-2016

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	9

2	INTERESSI PASSIVI	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
		SPESE	RICAVI		
200	Interessi passivi (Cugnasco-Gerra)				
3	SPESE CORRENTI				
322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	7'435.00		29'500.00	23'150.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	7'435.00		29'500.00	23'150.00
	SALDO		7'435.00	29'500.00	23'150.00
210	Interessi passivi (Val Pesta)				
3	SPESE CORRENTI				
322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	240.00		500.00	100.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	240.00		500.00	100.00
	SALDO		240.00	500.00	100.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2016 AL 31-12-2016

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	10

3	AMMORTAMENTI	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
		SPESE	RICAVI		
300	<i>Ammortamenti</i>				
3	SPESE CORRENTI				
330.00	Ammortamento debitori	34'270.30		1'000.00	109.25
331.00	Ammortamento terreni	606.00		606.00	606.00
331.01	Ammortamento rete di distribuzione	159'041.00		171'166.00	158'003.00
331.03	Ammortamento contatori	14'430.00		14'074.00	12'928.00
331.05	Ammortamento contributi per investimenti (rete)	13'224.00		13'224.00	13'224.00
331.06	Ammortamento altri investimenti	11'067.00		4'000.00	26'254.00
331.07	Ammortamento serbatoi, camere rottura (manufatti)	63'480.00		60'915.00	59'597.00
331.08	Serbatoi, camere rottura (armature idrauliche)	10'134.00		9'460.00	9'460.00
331.09	Installazioni di trattamento e disinfezione	1'991.00		1'991.00	1'991.00
331.10	Apparecchi informatici e di telecomunicazione	10'979.00		12'636.00	10'979.00
331.20	Ammortamento sorgenti (manufatti)	10'673.00		10'673.00	10'673.00
331.21	Ammortamento contributi per investimenti (sorgenti)	958.00		958.00	958.00
331.22	Ammortamento contributi per investimenti (strade)	248.00		3'480.00	248.00
331.30	Microcentrali elettriche (parti elettromeccaniche)	14'926.00		16'876.00	14'363.00
332.00	Ammortamento supplementare beni amministrativi	12'868.70		21'241.00	19'984.20
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	358'896.00		342'300.00	339'377.45
	SALDO		358'896.00	342'300.00	339'377.45



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2016 AL 31-12-2016

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	11

4	CONTRIBUTI	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
		SPESE	RICAVI		
400	Contributi (Cugnasco-Gerra)				
3	SPESE CORRENTI				
318.05	Al Comune, per amministrazione e sorveglianza	80'000.00		80'000.00	80'000.00
362.00	Indennizzo al Patriziato di Cugnasco per sfruttamento sorgenti	13'200.00		13'250.00	13'200.00
367.00	Centesimo solidarietà	2'000.00		2'300.00	2'230.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	95'200.00		95'550.00	95'430.00
	SALDO		95'200.00	95'550.00	95'430.00
410	Contributi (Val Pesta)				
3	SPESE CORRENTI				
318.05	Al Comune, per amministrazione e sorveglianza	50'000.00		50'000.00	50'000.00
352.10	Contributo al Consorzio strada Medoscio-Monti Motti	2'100.00		2'100.00	2'100.00
365.10	Contributi a diversi enti	0.00		500.00	0.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	52'100.00		52'600.00	52'100.00
	SALDO		52'100.00	52'600.00	52'100.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2016 AL 31-12-2016

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	12

5	TASSE E RIMBORSI	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
		SPESE	RICAVI		
500	Tasse e rimborsi (Cugnasco-Gerra)				
4	RICAVI CORRENTI				
410.00	Privativa		300.00	600.00	300.00
420.00	Interessi attivi		766.10	500.00	0.00
421.00	Interessi CCP		0.00	0.00	19.55
431.00	Tasse richiami di pagamento		3'790.00	1'000.00	0.00
434.00	Tasse di abbonamento		291'747.60	300'000.00	298'654.10
434.01	Tasse sul consumo		162'013.25	190'000.00	184'064.40
434.02	Tasse noleggio contatori		46'050.20	45'000.00	44'633.95
434.03	Tasse di allacciamento		-5'193.10	20'000.00	11'214.35
434.04	Tasse per cantieri edili		-5'149.60	8'000.00	3'209.40
435.00	Vendite ad altri Comuni		46'570.00	44'500.00	44'862.90
435.10	RIC microcentrale elettrica serbatoio Pianascio		39'433.93	64'000.00	26'377.75
436.01	Rimborso spese per allacciamenti e altre prestazioni		0.00	1'000.00	0.00
436.03	Recupero spese esecutive		866.00	200.00	0.00
439.00	Altri ricavi		421.75	0.00	22.30
	TOTALE RICAVI		581'616.13	674'800.00	613'358.70
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	581'616.13		-674'800.00	-613'358.70
510	Tasse e rimborsi (Val Pesta)				
4	RICAVI CORRENTI				
439.00	Altri ricavi		0.00	100.00	200.00
452.10	Rimborso da ACAP Locarno		31'587.55	34'640.00	24'734.50
452.20	Rimborso da ACAP Lavertezzo		15'793.80	17'320.00	12'367.25



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2016 AL 31-12-2016

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	13

5	TASSE E RIMBORSI	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
		SPESE	RICAVI		
510	<i>Tasse e rimborsi (Val Pesta)</i>				
	TOTALE RICAVI		47'381.35	52'060.00	37'301.75
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	47'381.35		-52'060.00	-37'301.75



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2016 AL 31-12-2016

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	14

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

D I C A S T E R O	U S C I T E		E N T R A T E		U S C I T E P R E V E N T I V O	E N T R A T E 2 0 1 6	
	CONSUNTIVO	2016					
6	USCITE PER INVESTIMENTI	358'011.25	92.79 %	0.00	0.00 %	816'000.00	0.00
7	ENTRATE PER INVESTIMENTI	0.00	0.00 %	385'811.25	100.00 %	0.00	572'100.00
TOTALI		358'011.25	92.79%	385'811.25	100.00 %	816'000.00	572'100.00
SALDO		27'800.00	7.21 %				243'900.00
TOTALI A PAREGGIO		385'811.25		385'811.25		816'000.00	816'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2016 AL 31-12-2016

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	15

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
U SC I T E

ENTRATE

6 USCITE PER INVESTIMENTI

600	Uscite per investimenti (Cugnasco-Gerra)	235'640.15	61.08	%	0.00	0.00 %
610	Uscite per investimenti (Val Pesta)	122'371.10	31.72	%	0.00	0.00 %
TOTALE PER DICASTERO		358'011.25			0.00	

7 ENTRATE PER INVESTIMENTI

700	Entrate per investimenti (Cugnasco-Gerra)	0.00	0.00	%	324'625.70	84.14 %
710	Entrate per investimenti (Val Pesta)	0.00	0.00	%	61'185.55	15.86 %
TOTALE PER DICASTERO		0.00			385'811.25	

TOTALI		358'011.25	92.79	%	385'811.25	100.00 %
SALDO		27'800.00	7.21	%		
TOTALI A PAREGGIO		385'811.25			385'811.25	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2016 AL 31-12-2016

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	16

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	358'011.25	816'000.00
50	97.23	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	348'111.25	804'000.00
501	87.01	OPERE DEL GENIO CIVILE	311'521.10	779'000.00
506	10.22	MOBILI,MACCHINE,VEICOLI,ATTREZZATURE,ISTALLAZIONI	36'590.15	25'000.00
56	2.77	CONTRIBUTI PROPRI	9'900.00	12'000.00
562	2.77	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	9'900.00	12'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2016 AL 31-12-2016

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	17

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	385'811.25	572'100.00
66	15.86	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	61'185.55	230'800.00
661	0.00	CANTONI	0.00	103'800.00
662	15.86	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	61'185.55	127'000.00
68	84.14	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	324'625.70	341'300.00
681	80.81	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	311'757.00	320'059.00
682	3.34	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI	12'868.70	21'241.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2016 AL 31-12-2016

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	18

6	USCITE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016
				USCITE	ENTRATE	
600	<i>Uscite per investimenti (Cugnasco-Gerra)</i>					
5	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
501.34	Microcentrale elettrica Pianascio: microcentrale	07-10-2013	317'000.00	11'253.45		0.00
501.35	Microcentrale elettrica Pianascio: condotte	07-10-2013	409'000.00	78'606.95		0.00
501.36	Microcentrale elettrica Pianascio: camera di carico	07-10-2013	175'000.00	68'573.25		0.00
501.37	Risanamento serbatoio Medoscio	07-10-2013	299'000.00	30'517.95		0.00
501.54	PGA Cugnasco: Via Bosciorredo (103)	06-03-2017	272'000.00	0.00		273'000.00
501.71	Sostituzione condotta Via Fontanascia-Sentée Sassell	26-01-2015	99'000.00	10'098.40		0.00
501.99	Altri investimenti			0.00		150'000.00
506.00	Acquisto contatori		256'967.40	23'104.75		25'000.00
506.10	Risanamento serbatoio Fontanascia: armature idrauliche	20-03-2012	97'100.00	1'447.90		0.00
506.13	Risanamento serbatoio Brancadella: armature idrauliche	20-03-2012	83'400.00	12'037.50		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			235'640.15		448'000.00
	SALDO				235'640.15	448'000.00
610	<i>Uscite per investimenti (Val Pesta)</i>					
5	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
501.90	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa	30-03-2015	356'000.00	112'471.10		356'000.00
562.10	Contributo sistemazione strada Medoscio-Monti Motti	30-03-2015	171'600.00	9'900.00		12'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			122'371.10		368'000.00
	SALDO				122'371.10	368'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2016 AL 31-12-2016

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	19

7	ENTRATE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016
				USCITE	ENTRATE	
700	Entrate per investimenti (Cugnasco-Gerra)					
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
681.00	Riporto ammortamenti ordinari beni amministrativi				311'757.00	320'059.00
682.00	Riporto ammortamenti supplementari beni amministrativi				12'868.70	21'241.00
	TOTALE ENTRATE				324'625.70	341'300.00
	TOTALE USCITE			0.00		0.00
	SALDO			324'625.70		-341'300.00
710	Entrate per investimenti (Val Pesta)					
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
661.02	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa: sussidio TI	30-03-2015	103'800.00		0.00	103'800.00
662.02	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa: contributo ACAP Locarno	30-03-2015	84'067.00		37'490.35	80'700.00
662.03	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa: contributo ACAP Lavertezzo	30-03-2015	42'033.00		18'745.20	40'300.00
662.04	Sistemazione strada Medoscio-Monti Motti: contributo ACAP Locarno	30-03-2015	57'200.00		3'300.00	4'000.00
662.05	Sistemazione strada Medoscio-Monti Motti: contributo ACAP Lavertezzo	30-03-2015	28'600.00		1'650.00	2'000.00
	TOTALE ENTRATE				61'185.55	230'800.00
	TOTALE USCITE			0.00		0.00
	SALDO			61'185.55		-230'800.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2016**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	20

RIASSUNTO DEL BILANCIO

C O N S U M T I V O
ATTIVO PASSIVO

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI	1'033'700.44	
BENI AMMINISTRATIVI	6'771'700.00	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDENZ A PASSIVA	0.00	
	<hr/>	
CAPITALE DI TERZI		6'646'544.89
FINANZIAMENTI SPECIALI		0.00
CAPITALE PROPRIO		1'237'779.13
		<hr/>
TOTALI	7'805'400.44	7'884'324.02
	<hr/>	
DISAVANZO D'ESERCIZIO	78'923.58	
	<hr/>	
TOTALI A PAREGGIO	7'884'324.02	7'884'324.02

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2016**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	21

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del cc	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVO			
10	LIQUIDITA'	447'872.30	700.33	55'961.24
11	CREDITI	492'158.57	-16.02	586'068.26
13	TRANSITORI ATTIVI	93'669.57	460.08	16'724.42
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	6'651'900.00	-0.04	6'654'300.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	116'300.00	-10.95	130'600.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	3'500.00	-76.03	14'600.00
19	ECCEDENZA PASSIVA	0.00		0.00
		7'805'400.44	4.65	7'458'253.92

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2016**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	22

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del cc	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVO			
20	IMPEGNI CORRENTI	6'374'903.79	7.23	5'945'207.04
21	DEBITI A BREVE TERMINE	0.00		0.00
22	DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE	270'000.00	0.00	270'000.00
25	TRANSITORI PASSIVI	1'641.10	-68.85	5'267.75
29	CAPITALE PROPRIO	1'237'779.13	0.00	1'237'779.13
		7'884'324.02	5.71	7'458'253.92

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2016**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	23

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
A T T I V O		7'805'400.44	7'458'253.92	4.65	347'146.52
LIQUIDITA'		447'872.30	55'961.24	700.33	391'911.06
101.00	Conto corrente postale (65-169074-3)	445'952.79	53'921.73	727.04	392'031.06
101.01	Conto corrente postale (65-2137-6)	675.96	735.96	-8.15	-60.00
101.02	Conto corrente postale (65-7113-4)	1'243.55	1'303.55	-4.60	-60.00
CREDITI		492'158.57	586'068.26	-16.02	-93'909.69
113.00	Rimborso da enti pubblici	84'446.00	77'206.55	9.38	7'239.45
115.01	Debitori	387'377.40	463'017.25	-16.34	-75'639.85
119.00	IVA precedente	20'335.17	45'844.46	-55.64	-25'509.29
TRANSITORI ATTIVI		93'669.57	16'724.42	460.08	76'945.15
132.00	Assicurazioni	1'574.90	0.00		1'574.90
139.00	Transitori attivi	92'094.67	16'724.42	450.66	75'370.25
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		6'651'900.00	6'654'300.00	-0.04	-2'400.00
TERRENI		9'200.00	9'900.00	-7.07	-700.00
140.00	Terreni	9'200.00	9'900.00	-7.07	-700.00
OPERE DEL GENIO CIVILE		6'103'400.00	6'099'900.00	0.06	3'500.00
141.00	Rete di distribuzione	3'567'100.00	3'644'100.00	-2.11	-77'000.00
141.01	Serbatoi, camere rottura (manufatti)	2'153'700.00	2'062'400.00	4.43	91'300.00
141.20	Sorgenti (manufatti)	382'600.00	393'400.00	-2.75	-10'800.00
MOBILI,MACCHINE,VEICOLI, ATTREZZATURE E INSTALLAZIONI		539'300.00	544'500.00	-0.96	-5'200.00
146.00	Contatori	66'800.00	58'200.00	14.78	8'600.00
146.20	Serbatoi, camere rottura (armature idrauliche)	162'100.00	158'900.00	2.01	3'200.00
146.30	Istallazioni di trattamento e disinfezione	31'600.00	33'700.00	-6.23	-2'100.00
146.40	Apparecchi informatici e di telecomunicazione	13'600.00	24'800.00	-45.16	-11'200.00
146.50	Microcentrali elettriche (parti elettromeccaniche)	265'200.00	268'900.00	-1.38	-3'700.00
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI		116'300.00	130'600.00	-10.95	-14'300.00
162.01	Contributi per investimenti (rete)	86'000.00	99'300.00	-13.39	-13'300.00
162.20	Contributi per investimenti (sorgenti - manufatti)	30'300.00	31'300.00	-3.19	-1'000.00
162.30	Contributi per investimenti (strade)	0.00	0.00	0.00	0.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2016**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	24

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
	ALTRE USCITE ATTIVATE	3'500.00	14'600.00	-76.03	-11'100.00
171.00	Studi, progetti generali (PGA)	3'500.00	14'600.00	-76.03	-11'100.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2016**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	25

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
P A S S I V O		7'884'324.02	7'458'253.92	5.71	426'070.10
IMPEGNI CORRENTI		6'374'903.79	5'945'207.04	7.23	429'696.75
206.00	Conto corrente Comune-ACAP	5'923'727.79	5'796'160.74	2.20	127'567.05
206.10	Conto corrente Comune-ACAP (Val Pesta - G.C.)	243'871.35	75'565.00	222.73	168'306.35
206.20	Conto corrente Comune-ACAP (Val Pesta - G.I.)	201'049.40	73'481.30	173.61	127'568.10
209.00	IVA dovuta	6'255.25	0.00		6'255.25
DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE		270'000.00	270'000.00	0.00	0.00
220.00	Prestiti Comune	270'000.00	270'000.00	0.00	0.00
TRANSITORI PASSIVI		1'641.10	5'267.75	-68.85	-3'626.65
259.01	Partite di giro	1'641.10	5'267.75	-68.85	-3'626.65
CAPITALE PROPRIO		1'237'779.13	1'237'779.13	0.00	0.00
290.00	Capitale proprio	1'237'779.13	1'237'779.13	0.00	0.00

AAP CUGNASCO-GERRA
TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI
ESERCIZIO: 2016

Beni amministrativi	Valore iniziale (invest. netto) Fr.	Valore a bilancio al 01.01.2016 Fr.	Uscite per investimenti 2016 Fr.	Entrate per investimenti 2016 Fr.	Valore prima dell' ammortamento Fr.	Ammortamenti				Valore a bilancio al 31.12.2016 Fr.
						Tasso %	ordinari Fr.	supplementari	Totale Fr.	
Terreni	60'598.75	9'900.00	0.00	0.00	9'900.00	1.0%	606.00	94.00	700.00	9'200.00
Rete di distribuzione	6'361'622.25	3'644'100.00	88'705.35	0.00	3'732'805.35	2.5%	159'041.00	6'664.35	165'705.35	3'567'100.00
Serbatoi, camere rottura (manufatti)	2'539'188.25	2'062'400.00	211'562.30	56'235.55	2'217'726.75	2.5%	63'480.00	546.75	64'026.75	2'153'700.00
Sorgenti (manufatti)	426'929.30	393'400.00	0.00	0.00	393'400.00	2.5%	10'673.00	127.00	10'800.00	382'600.00
Contatori	222'000.05	58'200.00	23'104.75	0.00	81'304.75	6.5%	14'430.00	74.75	14'504.75	66'800.00
Materiale e attrezzi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12.5%	0.00	0.00	0.00	0.00
Serbatoi, camere rottura (armature idrauliche)	202'686.85	158'900.00	13'485.40	0.00	172'385.40	5.0%	10'134.00	151.40	10'285.40	162'100.00
Installazioni di trattamento e disinfezione	39'811.25	33'700.00	0.00	0.00	33'700.00	5.0%	1'991.00	109.00	2'100.00	31'600.00
Apparecchi informatici e di telecomunicazione	54'892.75	24'800.00	0.00	0.00	24'800.00	20.0%	10'979.00	221.00	11'200.00	13'600.00
Microcentrali elettriche (parti elettromeccaniche)	298'512.50	268'900.00	11'253.45	0.00	280'153.45	5.0%	14'926.00	27.45	14'953.45	265'200.00
Contributi per investimenti (rete)	528'963.10	99'300.00	0.00	0.00	99'300.00	2.5%	13'224.00	76.00	13'300.00	86'000.00
Contributi per investimenti (sorgenti - manufatti)	38'321.50	31'300.00	0.00	0.00	31'300.00	2.5%	958.00	42.00	1'000.00	30'300.00
Contributi per investimenti (strade)	4'950.00	0.00	9'900.00	4'950.00	4'950.00	5.0%	248.00	4'702.00	4'950.00	0.00
Altri investimenti	56'561.75	14'600.00	0.00	0.00	14'600.00	20.0%	11'067.00	33.00	11'100.00	3'500.00
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	10'835'038.30	6'799'500.00	358'011.25	61'185.55	7'096'325.70		311'757.00	12'868.70	324'625.70	6'771'700.00

Ammortamento medio beni amministrativi

3.00%

ACAP CUGNASCO-GERRA

INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2016

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
TERRENI		60'598.75	0.00	0.00	60'598.75	-51'398.75	9'200.00
140.00 Terreni		60'598.75	0.00	0.00	60'598.75	-51'398.75	9'200.00
<i>(da ammortizzare)</i>					60'598.75		
Terreni anno 1989 e precedenti (apertura - Gerra)	1989	60'598.75	0.00	0.00	60'598.75	-51'398.75	9'200.00
OPERE DEL GENIO CIVILE		10'614'015.50	-871'800.00	-155'998.90	9'586'216.60	-3'482'816.60	6'103'400.00
141.00 Rete di distribuzione		7'173'426.60	-483'000.00	-70'327.55	6'620'099.05	-3'052'999.05	3'567'100.00
<i>(da ammortizzare)</i>					6'361'622.25		
Rete e impianti anno 1989 e precedenti (apertura - Gerra)	1989	616'298.90	0.00	0.00	616'298.90	-610'798.90	5'500.00
Condotta Fontanedo-Molino (Gerra)	1990	2'806.40	0.00	0.00	2'806.40	-2'806.40	0.00
Riscatto acquedotto Agarone (Gerra)	1990	36'164.50	0.00	0.00	36'164.50	-36'164.50	0.00
Investimenti Cugnasco anno 1992 e precedenti (apertura)	1992	610'372.50	0.00	0.00	610'372.50	-558'572.50	51'800.00
Condotta Fontanascia (Gerra)	1991-1994	26'831.50	0.00	0.00	26'831.50	-26'831.50	0.00
Condotta Ronco Scilla-Insedina (Gerra)	1993-1994	17'209.00	0.00	0.00	17'209.00	-17'209.00	0.00
Condotta Piandesso-Cà di Sopra (Gerra)	1993-1994	41'674.05	0.00	-2'850.00	38'824.05	-38'824.05	0.00
Condotta Lög-Fontanedo (Gerra)	1994	69'363.50	0.00	-8'330.50	61'033.00	-55'833.00	5'200.00
Condotta Via Centro Invalidi (Gerra)	1994	7'100.00	0.00	0.00	7'100.00	-7'100.00	0.00
Condotte nucleo Fontanedo (Gerra)	1994	29'509.00	0.00	-2'850.00	26'659.00	-26'659.00	0.00
Condotta Berogna (Cugnasco)	1994	14'000.00	0.00	0.00	14'000.00	-14'000.00	0.00
Condotta Motta (Cugnasco)	1994	62'200.00	0.00	0.00	62'200.00	-55'500.00	6'700.00
Spostamento condotta Sciarana (Cugnasco)	1994	61'060.00	-7'800.00	0.00	53'260.00	-47'860.00	5'400.00
Attraversamento Valle (Cugnasco)	1994	83'495.00	0.00	0.00	83'495.00	-74'295.00	9'200.00
Sorgenti Piano dell'acqua (Cugnasco)	1994-1995	5'883.50	0.00	0.00	5'883.50	-5'883.50	0.00
Acquedotto Gerra Piano (Gerra)	1996-1997	248'560.45	0.00	-963.60	247'596.85	-210'396.85	37'200.00
Condotta ponte Riarena (Gerra)	1997	23'116.35	0.00	0.00	23'116.35	-23'116.35	0.00
Acquedotto Via Trembelina-Via Gerre (Gerra)	1997	64'088.90	0.00	0.00	64'088.90	-53'588.90	10'500.00
Ripristino condotta riale Riarena (Cugnasco)	1997-1998	24'091.25	0.00	0.00	24'091.25	-24'091.25	0.00

ACAP CUGNASCO-GERRA

INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2016

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Alienazioni Fr.	Fr.
Acquisto sedime Patriziato Cugnasco (4 sorgenti)	1999	6'007.90	0.00	0.00	6'007.90	-6'007.90	0.00
Studi nuovi progetti (Cugnasco)	1999	21'500.00	0.00	0.00	21'500.00	-21'500.00	0.00
Condotta Via Vaslina-Sentee Agaroi (Gerra)	1999-2000	235'852.85	0.00	0.00	235'852.85	-178'852.85	57'000.00
Acquedotto a Fontanedo (Gerra)	2000	12'233.10	0.00	0.00	12'233.10	-12'233.10	0.00
Acquedotto Via Terricciuole (Gerra)	2002-2003	45'728.55	0.00	0.00	45'728.55	-28'028.55	17'700.00
Acquedotto Via Campisc (Gerra)	2003	20'120.00	0.00	0.00	20'120.00	-12'620.00	7'500.00
Progetto serbatoio intercomunale (Gerra)	2004-2005	43'200.00	0.00	0.00	43'200.00	-23'500.00	19'700.00
Revisione zone protezione sorgenti (Gerra)	2004	2'851.40	0.00	0.00	2'851.40	-2'851.40	0.00
Acquedotto Fontanedo (Gerra)	2005	74'847.30	0.00	0.00	74'847.30	-36'547.30	38'300.00
Credito quadro investimenti (Gerra)	2001-2009	257'004.05	0.00	0.00	257'004.05	-133'504.05	123'500.00
Acquedotto Sentee Ciosett (Gerra)	2005-2006	50'159.15	0.00	0.00	50'159.15	-24'559.15	25'600.00
Acquedotto Via alla Chiesa (Gerra)	2006	11'078.65	0.00	0.00	11'078.65	-4'978.65	6'100.00
Acquedotto Pè di Mott (Gerra)	2005-2007	74'211.20	0.00	0.00	74'211.20	-33'011.20	41'200.00
Risanamento serbatoio Piano dell'acqua (Cugnasco)	2007	6'370.00	0.00	0.00	6'370.00	-6'370.00	0.00
Acquedotto Gerre-Cà Bianca (Gerra)	2005-2009	110'130.75	0.00	0.00	110'130.75	-37'530.75	72'600.00
Collegamento rete Gudo-Cugnasco-Gerra Piano (Cugnasco)	2006-2008	15'595.90	0.00	-7'267.05	8'328.85	-8'328.85	0.00
Condotta Fontanedo (Gerra)	2007-2008	75'342.30	0.00	0.00	75'342.30	-26'442.30	48'900.00
Condotta Via Terricciuole (Gerra)	2007-2008	44'842.20	0.00	0.00	44'842.20	-14'042.20	30'800.00
Sostituzione condotta Via Collina (Cugnasco)	2007-2008	72'251.90	0.00	0.00	72'251.90	-29'351.90	42'900.00
Sostituzione acquedotto nucleo Agarone e Via Agarone	2008-2009	173'286.80	0.00	0.00	173'286.80	-40'186.80	133'100.00
Rete di distribuzione nuovo serbatoio Pianascio	2006-2010	1'847'225.85	-475'200.00	-48'066.40	1'323'959.45	-292'359.45	1'031'600.00
Sostituzione condotta ponticello Camarino	2010	13'993.90	0.00	0.00	13'993.90	-2'593.90	11'400.00
Sostituzione condotta Via Municipio	2009-2011	127'974.25	0.00	0.00	127'974.25	-21'474.25	106'500.00
Sentee Scarèta - Via Medoscio: completamento acquedotto	2012-2013	115'313.70	0.00	0.00	115'313.70	-13'413.70	101'900.00
Via Medoscio (Agarone): estensione acquedotto	2012-2013	35'485.15	0.00	0.00	35'485.15	-4'285.15	31'200.00
PGA Cugnasco: zona Al Bosco	2012-2013	131'134.05	0.00	0.00	131'134.05	-16'134.05	115'000.00
PGA Cugnasco: zona Nucleo	2012-2013	328'983.80	0.00	0.00	328'983.80	-38'683.80	290'300.00
Risanamento serbatoio Fontanascia: condotte	2012-2014	124'162.30	0.00	0.00	124'162.30	-12'762.30	111'400.00
Risanamento serbatoi Brancadella e Pian Restello: condotte	2012-2014	89'526.90	0.00	0.00	89'526.90	-9'726.90	79'800.00
Sostituzione condotta Via Riazzino	2013-2014	111'465.35	0.00	0.00	111'465.35	-8'465.35	103'000.00
Cà di Sopra - Cà Bianca: condotte	2013-2014	415'527.00	0.00	0.00	415'527.00	-38'127.00	377'400.00

ACAP CUGNASCO-GERRA

INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2016

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Sostituzione condotta Via Fontanascia	2014-2015	25'662.30	0.00	0.00	25'662.30	-2'062.30	23'600.00
Microcentrale elettrica Pianascio: condotte	2014-2016	317'140.55	0.00	0.00	317'140.55	-18'240.70	298'899.85
Cessione acquedotto Piandesso: collegamento rete distribuzione	2015	8'558.70	0.00	0.00	8'558.70	-558.70	8'000.00
Sostituzione condotta Via Fontanascia-Sentée Sassell	2015-2016	84'834.00	0.00	0.00	84'834.00	-4'133.85	80'700.15
141.01 Serbatoi, camere rottura (manufatti) (da ammortizzare)		3'013'659.60	-388'800.00	-85'671.35	2'539'188.25	-385'488.25	2'153'700.00
Modifica strutturale camere riduzione pressione Cugnasco	2012	26'092.55	0.00	0.00	26'092.55	-3'492.55	22'600.00
Risanamento serbatoio Fontanascia: manufatto	2012-2014	236'482.25	0.00	0.00	236'482.25	-24'682.25	211'800.00
Risanamento serbatoio Brancadella: manufatto	2012-2014	142'210.60	0.00	0.00	142'210.60	-14'710.60	127'500.00
Risanamento serbatoio Pian Restello: manufatto	2012-2014	179'140.20	0.00	0.00	179'140.20	-18'140.20	161'000.00
Serbatoio Pianascio	2006-2015	1'684'908.90	-388'800.00	0.00	1'296'108.90	-289'808.90	1'006'300.00
Cà di Sopra - Cà Bianca: manufatti	2013-2015	74'126.75	0.00	0.00	74'126.75	-7'126.75	67'000.00
Microcentrale elettrica Pianascio: camera di carico	2014-2016	243'249.00	0.00	0.00	243'249.00	-11'849.00	231'400.00
Risanamento serbatoio Medoscio	2014-2016	256'106.65	0.00	0.00	256'106.65	-12'606.65	243'500.00
Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa	2015-2016	171'342.70	0.00	-85'671.35	85'671.35	-3'071.35	82'600.00
141.20 Sorgenti (manufatti) (da ammortizzare)		426'929.30	0.00	0.00	426'929.30	-44'329.30	382'600.00
Risanamento sorgenti Agarone, Fontai, Scolari: manufatto	2012-2014	186'381.80	0.00	0.00	186'381.80	-18'981.80	167'400.00
Risanamento sorgenti Pian dell'acqua: manufatto	2012-2014	240'547.50	0.00	0.00	240'547.50	-25'347.50	215'200.00
MOBILIO, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE		902'537.90	0.00	0.00	902'537.90	-363'237.90	539'300.00
146.00 Contatori (da ammortizzare)		290'720.30	0.00	0.00	290'720.30	-223'920.30	66'800.00
Contatori anno 1989 e precedenti (apertura - Gerra)	1989	68'720.25	0.00	0.00	68'720.25	-68'720.25	0.00
Contatori	1990-2016	211'351.90	0.00	0.00	211'351.90	-153'751.90	57'600.00
Cessione acquedotto Piandesso: acquisto contatori	2015	10'648.15	0.00	0.00	10'648.15	-1'448.15	9'200.00

ACAP CUGNASCO-GERRA

INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2016

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
146.01 Materiale e attrezzi <i>(da ammortizzare)</i>		7'628.35	0.00	0.00	7'628.35	-7'628.35	0.00
Materiale e attrezzi anni 1989 e precedenti (apertura -Gerra)	1989	7'628.35	0.00	0.00	7'628.35	-7'628.35	0.00
					0.00		
146.20 Serbatoi, camere rotture (armature idrauliche) <i>(da ammortizzare)</i>		202'686.85	0.00	0.00	202'686.85	-40'586.85	162'100.00
Risanamento serbatoio Fontanascia: armature idrauliche	2012-2016	63'389.05	0.00	0.00	63'389.05	-12'189.05	51'200.00
Risanamento serbatoio Brancadella: armature idrauliche	2012-2016	66'351.65	0.00	0.00	66'351.65	-11'351.65	55'000.00
Risanamento serbatoio Pian Restello: armature idrauliche	2012-2014	49'958.00	0.00	0.00	49'958.00	-9'858.00	40'100.00
Cà di Sopra - Cà Bianca: armature idrauliche	2013-2014	22'988.15	0.00	0.00	22'988.15	-7'188.15	15'800.00
					202'686.85		
146.30 Installazioni di trattamento e disinfezione <i>(da ammortizzare)</i>		39'811.25	0.00	0.00	39'811.25	-8'211.25	31'600.00
Risanamento serbatoio Fontanascia: installazioni di trattamento	2013-2014	18'657.65	0.00	0.00	18'657.65	-3'857.65	14'800.00
Risanamento serbatoio Brancadella: installazioni di trattamento	2013-2014	21'153.60	0.00	0.00	21'153.60	-4'353.60	16'800.00
					39'811.25		
146.40 Apparecchi informatici e di telecomunicazione <i>(da ammortizzare)</i>		63'178.65	0.00	0.00	63'178.65	-49'578.65	13'600.00
Risanamento serbatoio Fontanascia: app. di telecomunicaz.	2013-2014	13'535.85	0.00	0.00	13'535.85	-10'735.85	2'800.00
Risanamento serbatoio Brancadella: app. di telecomunicaz.	2013-2014	14'301.50	0.00	0.00	14'301.50	-11'401.50	2'900.00
Risanamento serbatoio Pian Restello: app. di telecomunicaz.	2013-2014	8'285.90	0.00	0.00	8'285.90	-8'285.90	0.00
Cà di Sopra - Cà Bianca: app. di telecomunicaz.	2013-2014	27'055.40	0.00	0.00	27'055.40	-19'155.40	7'900.00
					54'892.75		
146.50 Microcentrali elettriche (parti elettromeccaniche) <i>(da ammortizzare)</i>		298'512.50	0.00	0.00	298'512.50	-33'312.50	265'200.00
					298'512.50		

ACAP CUGNASCO-GERRA

INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2016

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Microcentrale elettrica Pianascio	2014-2016	298'512.50	0.00	0.00	298'512.50	-33'312.50	265'200.00
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI		593'608.10	-16'423.50	-4'950.00	572'234.60	-455'934.60	116'300.00
162.01 Contributi per investimenti (rete) (da ammortizzare)		528'963.10	0.00	0.00	528'963.10	-442'963.10	86'000.00
Impianti Val Pesta (rete)	1994-2001	528'963.10	0.00	0.00	528'963.10	-442'963.10	86'000.00
162.20 Contributi per investimenti (sorgenti - manufatti) (da ammortizzare)		54'745.00	-16'423.50	0.00	38'321.50	-8'021.50	30'300.00
Consorzio Val Pesta: risanamento manufatti sorgenti	2012	54'745.00	-16'423.50	0.00	38'321.50	-8'021.50	30'300.00
162.30 Contributi per investimenti (strade) (da ammortizzare)		9'900.00	0.00	-4'950.00	4'950.00	-4'950.00	0.00
Contributo sistemazione strada Medoscio-Mti. Motti (Val Pesta)	2016	9'900.00	0.00	-4'950.00	4'950.00	-4'950.00	0.00
ALTRE SPESE ATTIVATE (da ammortizzare)		410'967.00	0.00	-33'451.50	377'515.50	-374'015.50	3'500.00
171.00 Studi, progetti generali (PGA) (da ammortizzare)		284'123.90	0.00	-33'451.50	250'672.40	-247'172.40	3'500.00
Progettazione nuovo bacino	2002-2004	77'713.80	0.00	-33'451.50	44'262.30	-44'262.30	0.00
Interventi all'acquedotto - parte superiore (Cugnasco)	2003-2007	107'824.50	0.00	0.00	107'824.50	-107'824.50	0.00
Bacino intercomunale - formalità procedurali	2005-2007	29'078.90	0.00	0.00	29'078.90	-29'078.90	0.00
PGA Cugnasco: zona Al Bosco (progettazione I.a fase)	2011	4'644.95	0.00	0.00	4'644.95	-4'644.95	0.00
Progettazione diversi interventi all'acquedotto	2012	38'228.40	0.00	0.00	38'228.40	-38'228.40	0.00
PGA Cugnasco: zona Nucleo (progettazione)	2012	8'300.00	0.00	0.00	8'300.00	-8'300.00	0.00
Microcentrale serbatoio Pianascio: progettazione	2013	18'333.35	0.00	0.00	18'333.35	-14'833.35	3'500.00

ACAP CUGNASCO-GERRA

INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2016

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
179.01 Altre uscite attivate (da ammortizzare)		126'843.10	0.00	0.00	126'843.10	-126'843.10	0.00
Revisione zone protezione sorgenti (Gerra)	2001-2005	22'662.90	0.00	0.00	22'662.90	-22'662.90	0.00
Piano generale acquedotto (Gerra)	2001-2005	29'168.50	0.00	0.00	29'168.50	-29'168.50	0.00
Progetto serbatoio intercomunale (Gerra)	2006	302.90	0.00	0.00	302.90	-302.90	0.00
Piano risanamento e potenziamento rete Cugnasco	2009	23'234.20	0.00	0.00	23'234.20	-23'234.20	0.00
Risanamento zone di protezione sorgenti Fontai	2008-2011	51'474.60	0.00	0.00	51'474.60	-51'474.60	0.00
B - BENI AMMINISTRATIVI (da ammortizzare)		12'581'727.25	-888'223.50	-194'400.40	11'499'103.35	-4'727'403.35	6'771'700.00
					10'835'038.30		

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE DI CUGNASCO-GERRA
TABELLA CONTROLLO CREDITI INVESTIMENTO - CONSUNTIVO 2016

	Denominazione	Data risoluzione	Scadenza	Credito	Utilizzato 2016	Totale utilizzato	Sorpasso / Minor uscita (-)	Disponibile	Stato di avanzamento
				Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	
1	Credito quadro investimenti	15.01.2001	31.12.2004	290'000.00	0.00	257'004.05	0.00	32'995.95	in corso
2	Contatori *			256'967.40	23'104.75	280'072.15	0.00	-23'104.75	nulla da segnalare
3	PGA 101-102 - Nucleo di Cugnasco (progettazione) *	26.07.2010		25'000.00	0.00	8'300.00	-16'700.00	0.00	chiusura investimento
4	PGA Cugnasco: zona Nucleo	06.06.2011	31.12.2012	393'000.00	0.00	328'983.80	-64'016.20	0.00	chiusura investimento
5	Risanamento sorgenti Agarone, Fontai, Scolari: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	250'000.00	0.00	186'381.80	0.00	63'618.20	lavoro concluso - verifica liquidazione
6	Risanamento sorgenti Pian dell'acqua: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	449'000.00	0.00	240'547.50	0.00	208'452.50	lavoro concluso - verifica liquidazione
7	Risanamento serbatoio Fontanascia: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	295'700.00	0.00	236'482.25	0.00	59'217.75	lavoro concluso - verifica liquidazione
8	Risanamento serbatoio Fontanascia: condotte	20.03.2012	31.12.2014	133'000.00	0.00	124'162.30	0.00	8'837.70	lavoro concluso - verifica liquidazione
9	Risanamento serbatoio Fontanascia: armature idrauliche	20.03.2012	31.12.2014	97'100.00	1'447.90	63'389.05	0.00	33'710.95	lavoro concluso - verifica liquidazione
10	Risanamento serbatoio Fontanascia: installazioni di trattamento	20.03.2012	31.12.2014	27'500.00	0.00	18'657.65	0.00	8'842.35	lavoro concluso - verifica liquidazione
11	Risanamento serbatoio Fontanascia: app. di telecomunicazione	20.03.2012	31.12.2014	13'700.00	0.00	13'535.85	0.00	164.15	lavoro concluso - verifica liquidazione
12	Risanamento serbatoio Brancadella: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	169'500.00	0.00	142'210.60	0.00	27'289.40	lavoro concluso - verifica liquidazione
13	Risanamento serbatoi Brancadella e Pian Restello: condotte	20.03.2012	31.12.2014	119'000.00	0.00	89'526.90	0.00	29'473.10	lavoro concluso - verifica liquidazione
14	Risanamento serbatoio Brancadella: armature idrauliche	20.03.2012	31.12.2014	83'400.00	12'037.50	66'351.65	0.00	17'048.35	lavoro concluso - verifica liquidazione
15	Risanamento serbatoio Brancadella: app. di telecomunicazione	20.03.2012	31.12.2014	4'100.00	0.00	14'301.50	0.00	-10'201.50	lavoro concluso - verifica liquidazione
16	Risanamento serbatoio Brancadella: installazioni di trattamento	20.03.2012	31.12.2014	0.00	0.00	21'153.60	0.00	-21'153.60	lavoro concluso - verifica liquidazione
17	Risanamento serbatoio Pian Restello: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	182'900.00	0.00	179'140.20	0.00	3'759.80	lavoro concluso - verifica liquidazione
18	Risanamento serbatoio Pian Restello: armature idrauliche	20.03.2012	31.12.2014	66'200.00	0.00	49'958.00	0.00	16'242.00	lavoro concluso - verifica liquidazione
19	Risanamento serbatoio Pian Restello: app. di telecomunicazione	20.03.2012	31.12.2014	10'900.00	0.00	8'285.90	0.00	2'614.10	lavoro concluso - verifica liquidazione
20	Microcentrale elettrica Pianascio: microcentrale	07.10.2013	30.06.2015	317'000.00	11'253.45	298'512.50	0.00	18'487.50	lavoro concluso - in attesa liquidazione
21	Microcentrale elettrica Pianascio: condotte	07.10.2013	30.06.2015	409'000.00	78'606.95	317'140.55	0.00	91'859.45	lavoro concluso - in attesa liquidazione
22	Microcentrale elettrica Pianascio: camera di carico	07.10.2013	30.06.2015	175'000.00	68'573.25	243'249.00	0.00	-68'249.00	lavoro concluso - in attesa liquidazione
23	Risanamento serbatoio Medoscio	07.10.2013	30.06.2015	299'000.00	30'517.95	256'106.65	0.00	42'893.35	lavoro in corso

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE DI CUGNASCO-GERRA
TABELLA CONTROLLO CREDITI INVESTIMENTO - CONSUNTIVO 2016

	Denominazione	Data risoluzione	Scadenza	Credito	Utilizzato 2016	Totale utilizzato	Sorpasso / Minor uscita (-)	Disponibile	Stato di avanzamento
				Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	
24	Sostituzione condotta Via Fontanascia-Sentée Sassell	26.01.2015	31.12.2015	99'000.00	10'098.40	84'834.00	-14'166.00	0.00	chiusura investimento
25	Contributo sistemazione strada Medoscio-Monti Motti	30.03.2015	31.12.2016	171'600.00	9'900.00	19'800.00	0.00	151'800.00	versamento 2. rata
26	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa	30.03.2015	30.06.2016	356'000.00	112'471.10	171'342.70	0.00	184'657.30	lavoro concluso a inizio 2017
27	PGA Cugnasco: Via Boscioredo (103)	06.03.2017	31.12.2018	272'000.00	0.00	0.00	0.00	272'000.00	lavoro in corso
28	Sostituzione condotta (Via Cantonale e Via Resega) e saracinesche (Via Locarno)	06.03.2017	31.12.2018	667'190.00	0.00	0.00	0.00	667'190.00	lavoro in corso
29	Sostituzione condotta ponte Nasset (Val Pesta)	06.03.2017	31.12.2017	57'000.00	0.00	0.00	0.00	57'000.00	lavoro eseguito - 2° trimestre 2017
30	Sorgente 1 Val Pesta: interventi di protezione	19.06.2017	31.12.2017	190'000.00	0.00	0.00	0.00	190'000.00	lavoro in corso
				5'879'757.40	358'011.25	3'719'430.15	-94'882.20	2'065'445.05	

* di competenza del Municipio (delega di competenza dal Consiglio comunale al Municipio)

N.B.: La tabella tiene conto delle registrazioni contabili effettuate fino al 31.12.2016.

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE DI CUGNASCO-GERRA

SITUAZIONE DEBITI A MEDIA/LUNGA SCADENZA

ESERCIZIO: 2016

Istituto bancario o altro ente	Tasso %	Durata	Interessi 2016 Fr.	Debito alla fine dell'anno precedente Fr.	Ammortamento debiti Fr.	Trasferim. al Comune Fr.	Aumento prestiti Fr.	Debito alla fine della gestione Fr.
Comune Cugnasco-Gerra *	var.		335.00	270'000.00	0.00	0.00	0.00	270'000.00
			335.00	270'000.00	0.00	0.00	0.00	270'000.00

* interessi registrati con quelli calcolati sul c/c Comune-ACAP nel cto. 200.322.00.



Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi
Anno: 2016

ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI **830'494.11**

Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento

Disavanzo di esercizio	-78'923.58	
Ammortamenti amministrativi	324'625.70	
Autofinanziamento (secondo la definizione art. 161 cpv. 2 LOC)		245'702.12

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali

Diminuzione dei crediti	93'909.69	93'909.69
-------------------------	-----------	------------------

Mezzi liquidi originati dall' aumento del capitale di terzi

Aumento degli impegni correnti	429'696.75	429'696.75
--------------------------------	------------	-------------------

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti amministrativi **61'185.55**

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI **438'583.05**

Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali **76'945.15**

Mezzi liquidi impiegati per rimborsare capitale di terzi **3'626.65**

Diminuzione transitori passivi	3'626.65	
--------------------------------	----------	--

Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimenti amministrativi **358'011.25**

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI **391'911.06**

Mezzi liquidi iniziali (01.01)	55'961.24	
---------------------------------------	------------------	--

Mezzi liquidi finali (31.12)	447'872.30	
-------------------------------------	-------------------	--



Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi
Anno: 2016

VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO 2016 / 2015

	Situazione fine 2016	Situazione fine 2015	Variazione
Debiti			
20 Impegni correnti	6'374'903.79	5'945'207.04	429'696.75
22 Debiti a medio e lungo termine	270'000.00	270'000.00	0.00
25 Transitori passivi	1'641.10	5'267.75	-3'626.65
Totale Debiti	6'646'544.89	6'220'474.79	426'070.10
Beni patrimoniali			
10 Liquidità	447'872.30	55'961.24	391'911.06
11 Crediti	492'158.57	586'068.26	-93'909.69
13 Transitori attivi	93'669.57	16'724.42	76'945.15
Totale beni patrimoniali	1'033'700.44	658'753.92	374'946.52
Debito pubblico netto	5'612'844.45	5'561'720.87	51'123.58



Movimenti e saldi iniziali e finali dei conti di bilancio
Anno: 2016

Gruppi Contabili	Saldi iniziali		Movimenti nell'anno			Saldi finali al 31/12	
	ATTIVO	PASSIVO	DARE	AVERE	SALDO	ATTIVO	PASSIVO
10 Liquidità	55'961.24		797'808.51	405'897.45	391'911.06	447'872.30	
11 Crediti	586'068.26		867'779.75	961'689.44	-93'909.69	492'158.57	
12 Investimenti in beni patrimoniali	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
13 Transitori attivi	16'724.42		92'256.02	15'310.87	76'945.15	93'669.57	
14 Investimenti in beni amministrativi	6'654'300.00		348'111.25	350'511.25	-2'400.00	6'651'900.00	
15 Prestiti e partecipazioni	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
16 Contributi per investimenti	130'600.00		9'900.00	24'200.00	-14'300.00	116'300.00	
17 Altre uscite attivate	14'600.00		0.00	11'100.00	-11'100.00	3'500.00	
18 Anticipi e finanziamenti speciali	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
19 Eccedenza passiva	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
20 Impegni correnti		5'945'207.04	435'018.83	864'715.58	429'696.75		6'374'903.79
21 Debiti a breve termine		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
22 Debiti a medio e lungo termine		270'000.00	0.00	0.00	0.00		270'000.00
23 Debiti per gestioni speciali		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
24 Accantonamenti		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
25 Transitori passivi		5'267.75	6'758.55	3'131.90	-3'626.65		1'641.10
28 Impegni verso finanziamenti speciali		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
29 Capitale proprio		1'237'779.13	0.00	0.00	0.00		1'237'779.13
Totale	7'458'253.92	7'458'253.92	2'557'632.91	2'636'556.49	-78'923.58	7'805'400.44	7'884'324.02

