



**Comune di  
Cugnasco-Gerra**

Via Locarno 7  
**6516 Cugnasco**  
Telefono  
091 850.50.30  
[www.cugnasco-gerra.ch](http://www.cugnasco-gerra.ch)  
[comune@cugnasco-gerra.ch](mailto:comune@cugnasco-gerra.ch)

## **Municipio**

---

Cugnasco,  
18 marzo 2019

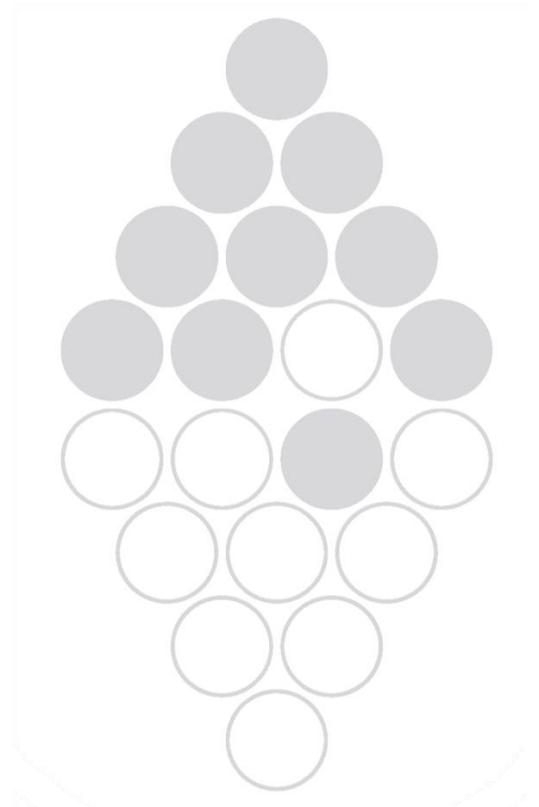
Risoluzione municipale  
**3080 - 18.3.2019**

# **MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 52**

---

**Consuntivo 2018 dell'Azienda comunale acqua potabile di  
Cugnasco-Gerra**

---



**Commissione incaricata:**  
Commissione della gestione

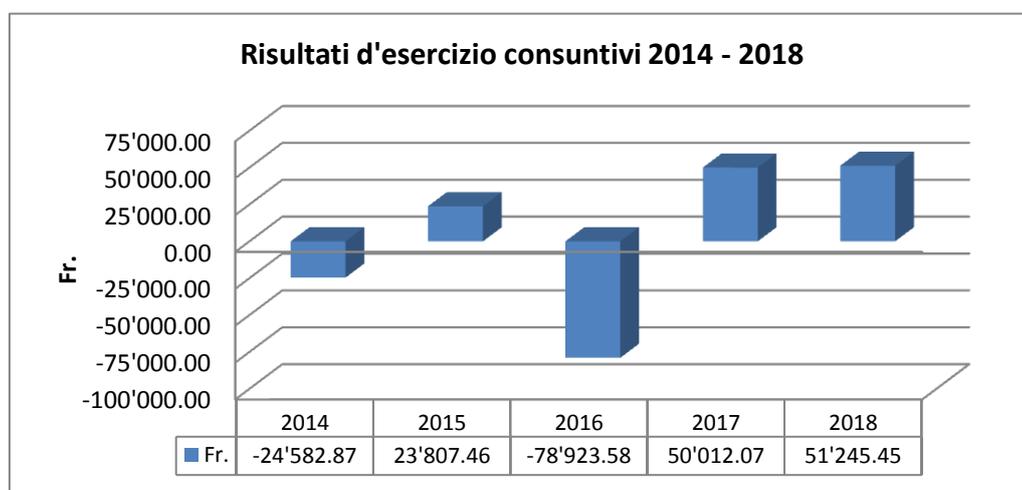
Signora Presidente,  
signore e signori Consiglieri comunali,

tramite il presente messaggio il Municipio vi sottopone, per esame e approvazione, il consuntivo 2018 dell'Azienda comunale acqua potabile di Cugnasco-Gerra.

## 1. Considerazioni introduttive

Per il secondo anno consecutivo i conti dell'Azienda comunale dell'acqua potabile presentano un avanzo, nell'occasione di Fr. 51'245.45, dopo aver contabilizzato spese per Fr. 631'422.20 e ricavi per Fr. 682'667.65.

Come di consueto viene presentato il grafico che riassume le ultime cinque chiusure contabili.

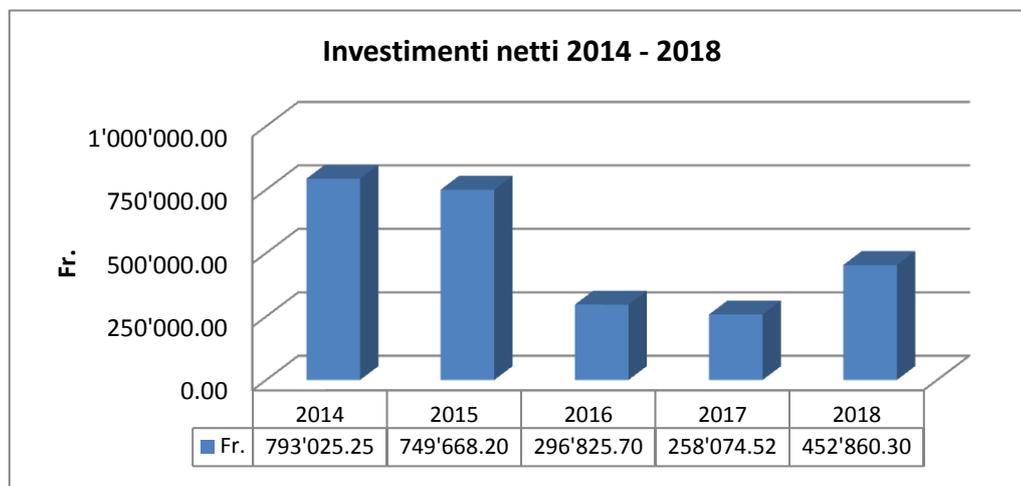


Il risultato d'esercizio ha rispecchiato le previsioni. Infatti, rispetto al preventivo, che prospettava una chiusura positiva di Fr. 52'090.--, vi è una differenza di soli Fr. 844.55 ottenuta registrando sia minori spese che minori ricavi come si evince dallo schema seguente.

	variazione in Fr.	evoluzione variazione in Fr.
• minori uscite correnti	- 16'858.10	16'858.10
• minori ammortamenti amministrativi	- 18'289.70	35'147.80
• minori entrate correnti	- 35'992.35	- 844.55

Le variazioni principali saranno evidenziate nel capitolo 3 "Le principali variazioni rispetto al preventivo 2018" mentre i commenti saranno proposti nell'ambito delle osservazioni alla gestione corrente (capitolo 4).

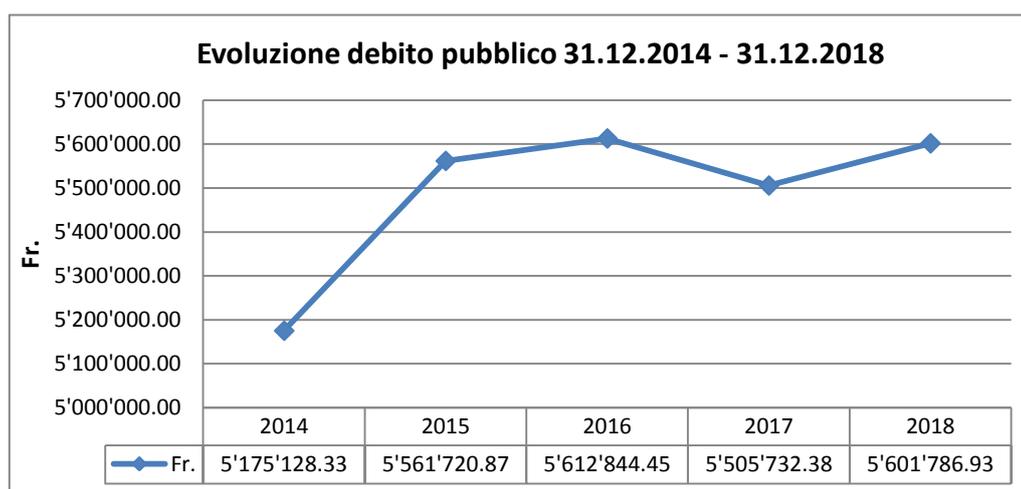
Il conto degli investimenti in beni amministrativi presenta un onere netto di Fr. 452'860.30. Le uscite si sono attestate in Fr. 489'071.80 mentre alle entrate, escluso il riporto degli ammortamenti, sono stati contabilizzati Fr. 36'211.50. Il grafico che segue riporta l'entità dell'onere netto negli ultimi cinque anni.



L'autofinanziamento, ovvero la somma degli ammortamenti amministrativi e del risultato d'esercizio, ammonta a Fr. 356'805.75 e permette di finanziare nella misura del 78.79% gli investimenti effettuati.

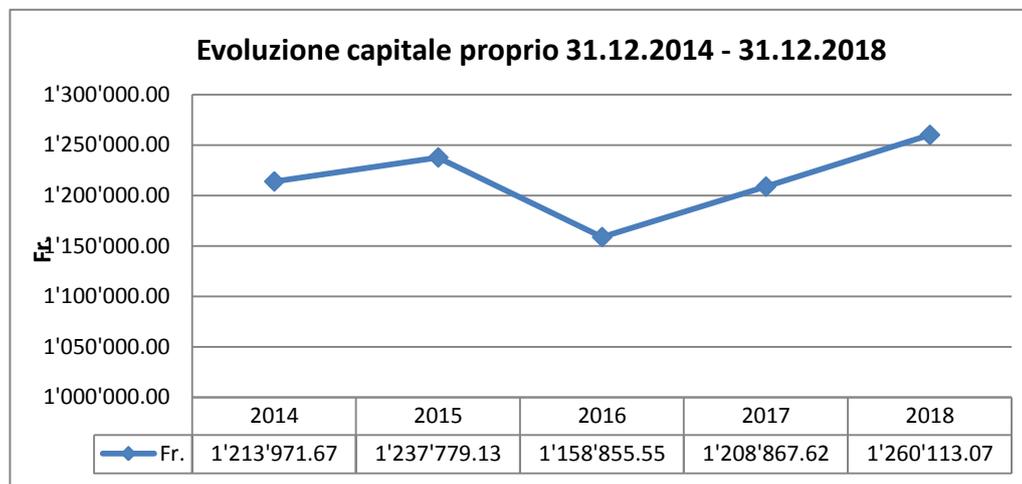
Ne consegue che il consuntivo 2018 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile si chiude con un disavanzo totale che ammonta a Fr. 96'054.55 e che fa aumentare il debito pubblico da Fr. 5'505'732.38 a Fr. 5'601'786.93.

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



L'avanzo d'esercizio del consuntivo in esame sarà riportato in aumento del capitale proprio come previsto dall'art. 169 cpv. 1 della Legge organica comunale.

Ne consegue che da Fr. 1'208'867.62 a fine 2017, l'ammontare del capitale proprio si assesta a Fr. 1'260'113.07 a fine 2018. La sua evoluzione a partire dall'anno 2014 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.

Si può quindi ribadire nuovamente che la situazione finanziaria dell'Azienda continua a godere di buona salute.

In conclusione di questa parte introduttiva e come da prassi introdotta a partire dal consuntivo 2017, di seguito sono indicate le cifre, suddivise per fase d'incasso, inerenti alle elaborazioni dei contenziosi delle tasse comunali avvenute nei mesi di giugno e di novembre 2018.

<b>Data elaborazione</b>		<b>13.06.2018</b>	<b>29.11.2018</b>
<b>1° Richiamo</b>	Quantità	54	7
	Importo SFr.	14'634.25	95'688.15
<b>Diffida</b>	Quantità	2	21
	Importo SFr.	941.00	8'931.70
<b>P.E.</b>	Quantità	49	1
	Importo SFr.	32'331.30	698.15
<b>TOTALE</b>	Quantità	<b>105</b>	<b>29</b>
	Importo SFr.	<b>47'906.55</b>	<b>105'318.00</b>

## 2. Il riassunto del consuntivo

Il riassunto del consuntivo 2018 dell'Azienda acqua potabile di Cugnasco-Gerra si presenta come segue.

### Conto di gestione corrente

Uscite correnti	Fr.	325'861.90
Ammortamenti amministrativi	Fr.	305'560.30
Addebiti interni	Fr.	0.00
<b>Totale spese correnti</b>	<b>Fr.</b>	<b>631'422.20</b>
Entrate correnti	Fr.	682'667.65
Accrediti interni	Fr.	0.00
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>Fr.</b>	<b>682'667.65</b>
<b>Avanzo d'esercizio</b>	<b>Fr.</b>	<b>51'245.45</b>

### Conto degli investimenti in beni amministrativi

Uscite per investimenti	Fr.	489'071.80
Entrate per investimenti (escl. riporto ammortamenti 68)	Fr.	36'211.50
<b>Onere netto d'investimento</b>	<b>Fr.</b>	<b>452'860.30</b>

### Conto di chiusura

Onere netto d'investimento	Fr.		452'860.30
Ammortamenti amministrativi	Fr.	305'560.30	
Avanzo d'esercizio	Fr.	51'245.45	
Autofinanziamento	Fr.		356'805.75
<b>Disavanzo totale</b>	<b>Fr.</b>		<b>- 96'054.55</b>

### 3. Le principali variazioni rispetto al preventivo 2018

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 2018		PREVENTIVO 2018	
	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI
1 Materiali e servizi	153'935.80	0.00	159'620.00	0.00
2 Interessi passivi	21'410.00	0.00	30'000.00	0.00
3 Ammortamenti	308'626.40	0.00	328'850.00	0.00
4 Contributi	147'450.00	0.00	148'100.00	0.00
5 Tasse e rimborsi	0.00	682'667.65	0.00	718'660.00
<b>TOTALI</b>	<b>631'422.20</b>	<b>682'667.65</b>	<b>666'570.00</b>	<b>718'660.00</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>51'245.45</b>		<b>52'090.00</b>	

Sono ora elencate le principali variazioni rispetto al preventivo. I commenti alle singole posizioni seguiranno nel capitolo successivo.

Cto.	Descrizione	Uscite	Entrate	Risultato d'esercizio	Pag. MM
	<b>Preventivo 2018</b>	<b>666'570.00</b>	<b>718'660.00</b>	<b>52'090.00</b>	
<u>1</u>	<u>Materiali e servizi</u>				
100.314.00	Manutenzione rete e impianti	18'994.95		33'095.05	8
110.314.00	Manutenzione rete e impianti (V.P.)	-36'345.45		69'440.50	9
<u>2</u>	<u>Interessi passivi</u>				
200.322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	-10'150.00		79'590.50	9
<u>3</u>	<u>Ammortamenti</u>				
300.331.00/30	Ammortamenti ordinari	-15'662.50		95'253.00	9
300.332.00	Ammortamenti supplementari	-2'627.20		97'880.20	9
<u>5</u>	<u>Tasse e rimborsi</u>				
500.434.01	Tasse sul consumo		-11'576.20	86'304.00	10
510.452.10	Rimborso da ACAP Locarno		-13'670.45	72'633.55	10-11
510.452.20	Rimborso da ACAP Lavertezzo		-6'840.20	65'793.35	10-11
	Altre variazioni sulle uscite	10'642.40		55'150.95	
	Altre variazioni sulle entrate		-3'905.50	51'245.45	
	<b>Consuntivo 2018</b>	<b>631'422.20</b>	<b>682'667.65</b>	<b>51'245.45</b>	

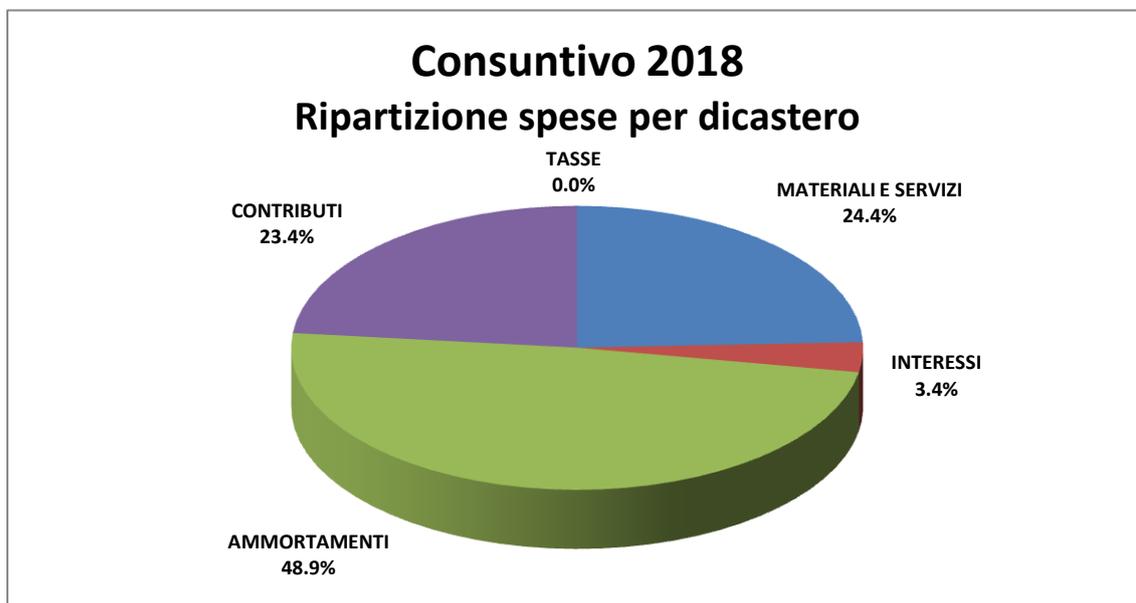
#### 4. Il consuntivo

### IL CONTO DI GESTIONE CORRENTE

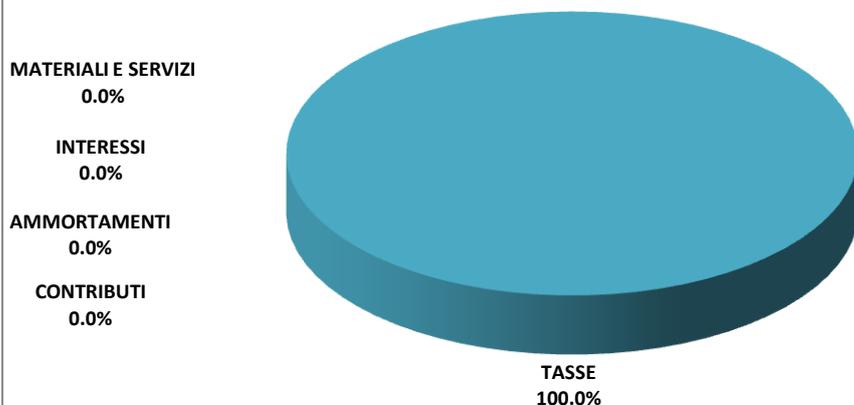
Il riassunto del conto di gestione corrente presenta la seguente situazione.

Uscite correnti	Fr.	325'861.90
Ammortamenti amministrativi	Fr.	305'560.30
Addebiti interni	Fr.	0.00
<b>Totale spese correnti</b>	<b>Fr.</b>	<b>631'422.20</b>
Entrate correnti	Fr.	682'667.65
Accrediti interni	Fr.	0.00
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>Fr.</b>	<b>682'667.65</b>
<b>Avanzo d'esercizio</b>	<b>Fr.</b>	<b>51'245.45</b>

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



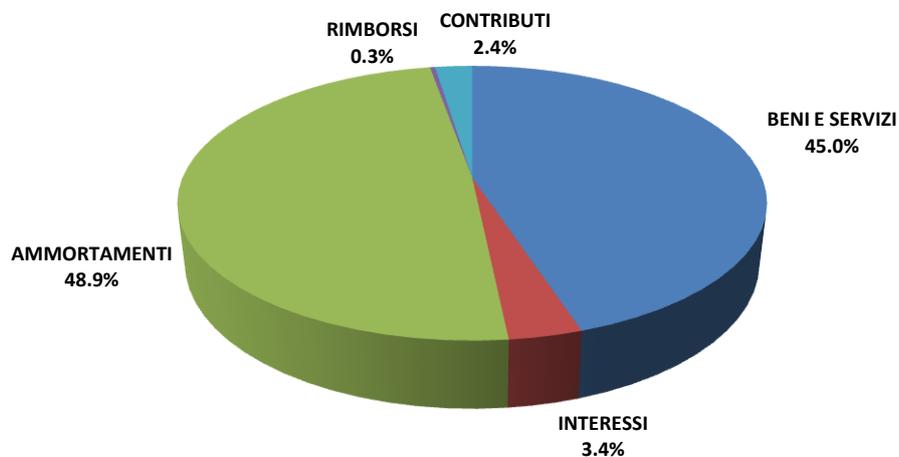
## Consuntivo 2018 Ripartizione ricavi per dicastero



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

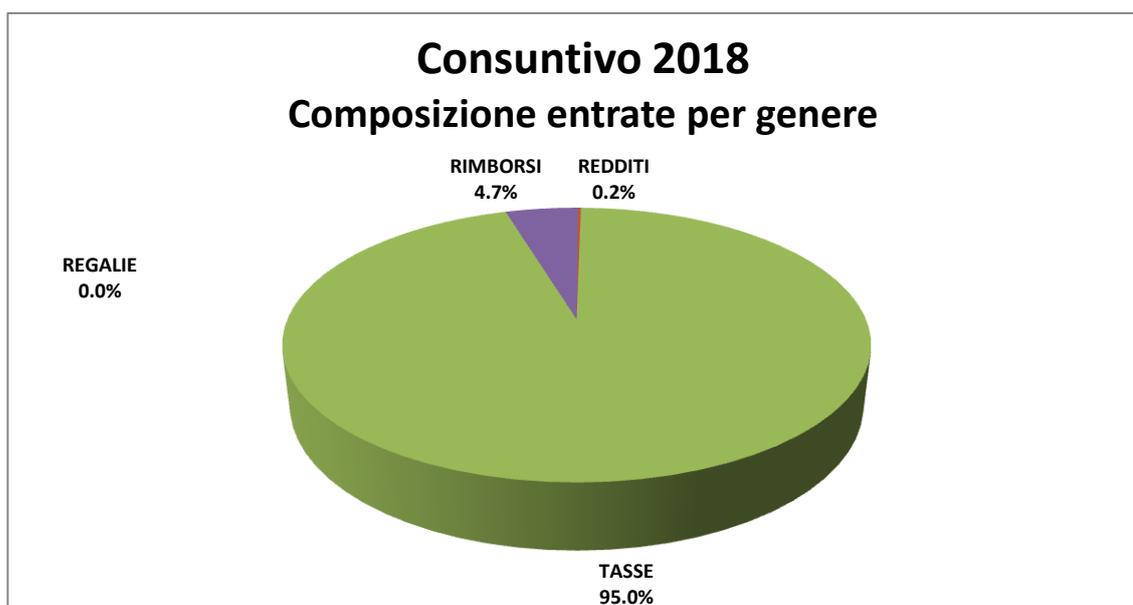
31	Spese per beni e servizi	283'935.80	44.97%
32	Interessi passivi	21'410.00	3.39%
33	Ammortamenti	308'626.40	48.88%
35	Rimborsi ad enti pubblici	2'100.00	0.33%
36	Contributi propri	15'350.00	2.43%
		631'422.20	100.00%

## Consuntivo 2018 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	0.04%
42	Redditi della sostanza	1'576.82	0.23%
43	Ricavi per prestazioni e vendite	648'841.48	95.05%
45	Rimborsi da enti pubblici	31'949.35	4.68%
		682'667.65	100.00%



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

#### 100.314.00 Manutenzione rete e impianti (Cugnasco-Gerra)

consuntivo 2018	preventivo 2018	consuntivo 2017
78'994.95	60'000.00	46'421.95

Le spese per manutenzione rete e impianti (Cugnasco-Gerra) presentano un totale consuntivato di Fr. 78'994.95, con un sorpasso di Fr. 18'994.95 rispetto al credito stanziato in sede di preventivo.

Oltre agli interventi di ordinaria manutenzione lo scorso anno si sono verificati alcuni eventi che hanno concorso a generare la maggiore uscita in questione e che sono elencati di seguito:

- riparazioni diverse rotture su Via Locarno: Fr. 29'942.55;
- sostituzione condotta ponte Via Cortascie: Fr. 13'933.35;
- sostituzioni schede GSM stazioni Colett e Cà di Sopra: Fr. 3'843.25.

### 110.314.00 Manutenzione rete e impianti (Val Pesta)

consuntivo 2018	preventivo 2018	consuntivo 2017
3'654.55	40'000.00	35'926.85

Gli interventi di manutenzione sulla rete e gli impianti della Val Pesta sono risultati molto limitati e hanno prodotto una spesa complessiva di Fr. 3'654.55. Rispetto al credito forfetario di Fr. 40'000.-- esposto a preventivo si registrano minori uscite nell'ordine di Fr. 36'345.45.

### 200.322.00 Interessi in c/c ACAP-Comune

consuntivo 2018	preventivo 2018	consuntivo 2017
19'350.00	29'500.00	24'754.00

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 0.281% 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. 19'350.-- con un minor onere rispetto al preventivo di Fr. 10'150.--.

### 300.331.00/30 Ammortamenti ordinari in beni amministrativi

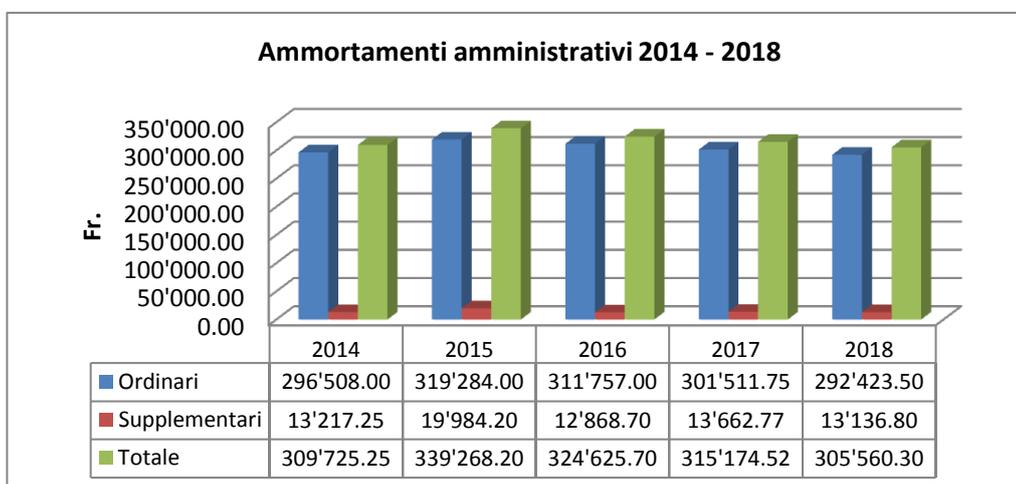
### 300.332.00 Ammortamenti supplementari in beni amministrativi

consuntivo 2018	preventivo 2018	consuntivo 2017
305'560.30	323'850.00	315'174.52

L'entità degli ammortamenti ordinari contabilizzati nel consuntivo 2018 dell'Azienda, pari a Fr. 292'423.50, è risultata inferiore rispetto all'ammontare iscritto a preventivo, di Fr. 308'086.--. Il minor onere corrisponde a complessivi Fr. 15'662.50.

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 2014.



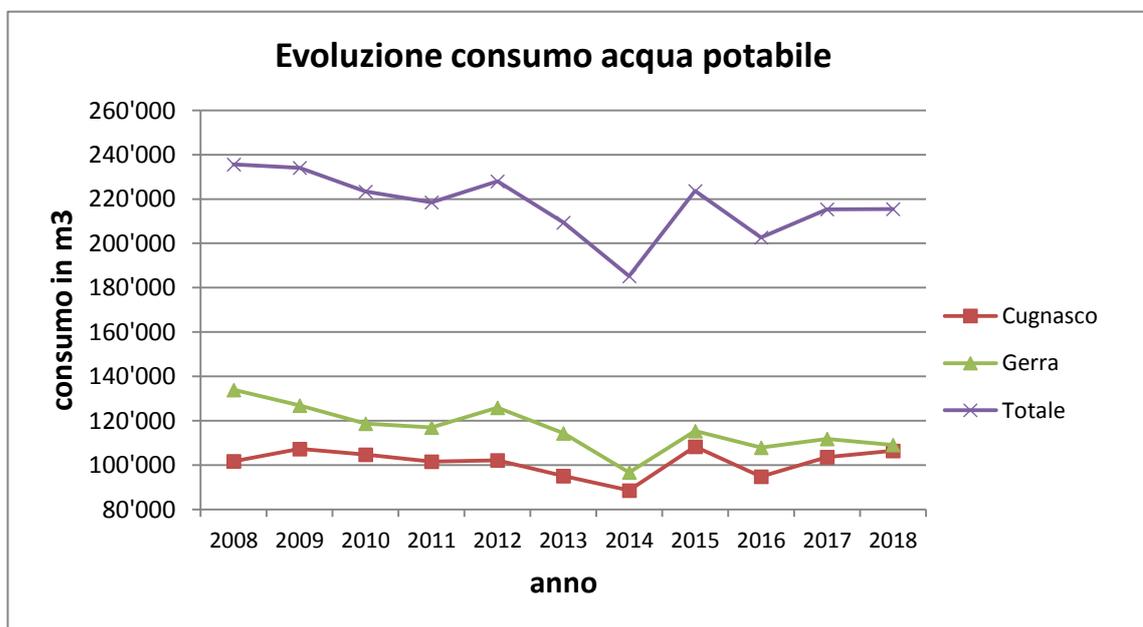
#### 500.434.01 Tasse sul consumo

consuntivo 2018	preventivo 2018	consuntivo 2017
178'423.80	190'000.00	177'393.40

Le tasse sul consumo d'acqua potabile fatturate lo scorso anno hanno permesso di incassare Fr. 178'423.80. Importo leggermente superiore a quello dell'esercizio 2017 ma inferiore di Fr. 11'576.20 rispetto ai Fr. 190'000.-- iscritti a preventivo.

Come si è avuto modo di ribadire già in passato, questa voce di ricavo è fortemente influenzata dalle condizioni meteorologiche e, di conseguenza, annualmente può far registrare degli scostamenti anche relativamente significativi.

Il grafico riprodotto di seguito presenta l'evoluzione del consumo a partire dall'anno 2008. Si può notare come nel 2017 e nel 2018 dalla lettura dei contatori sia emerso un quantitativo d'acqua consumata pressoché identico.



#### 510.452.10 Rimborso da ACAP Locarno (Val Pesta)

#### 510.452.20 Rimborso da ACAP Lavertezzo (Val Pesta)

consuntivo 2018	preventivo 2018	consuntivo 2017
31'949.35	52'460.00	48'228.85

In questi due conti sono registrate le partecipazioni ai costi di gestione corrente delle Aziende dell'acqua potabile di Locarno, in misura di 2/6 e di Lavertezzo, in misura di 1/6.

Le minori spese che hanno contraddistinto la rete della Val Pesta si ripercuotono sull'ammontare dei rimborsi fatturati alle due Aziende, che rispetto al preventivo fanno registrare una diminuzione di Fr. 13'670.45, per Locarno e di Fr. 6'840.20 per Lavertezzo, per complessivi Fr. 20'510.65.

In conclusione dei commenti agli scostamenti più significativi che hanno contraddistinto il consuntivo 2018 dell'Azienda, sulla pagina seguente viene inserito il rendiconto che concerne esclusivamente la rete e gli impianti della Val Pesta.

CONTO	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018		VARIAZIONE	
		SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI
<b>110</b>	<b>Materiali e servizi</b>	<b>9'738.70</b>		<b>49'920.00</b>		<b>-40'181.30</b>	
110.310.00	Materiale d'ufficio	200.00		200.00		0.00	
110.310.01	Spese controllo Aquati	200.00		2'000.00		-1'800.00	
110.313.01	Acquisto attrezzi	0.00		1'000.00		-1'000.00	
110.313.02	Materiale di consumo	991.00		1'000.00		-9.00	
110.314.00	Manutenzione e ammodernamento rete e impianti	3'654.55		40'000.00		-36'345.45	
110.318.02	Spese postali	300.00		300.00		0.00	
110.318.03	Revisione contabile	116.05		120.00		-3.95	
110.318.04	Altre spese	0.00		500.00		-500.00	
110.318.08	Tasse telefoniche	400.40		200.00		200.40	
110.318.09	Assicurazione incendio e danni natura	2'543.90		3'200.00		-656.10	
110.318.11	Assicurazione RC e professionale	1'332.80		1'400.00		-67.20	
<b>210</b>	<b>Interessi passivi</b>	<b>2'060.00</b>		<b>500.00</b>		<b>1'560.00</b>	
210.322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	2'060.00		500.00		1'560.00	
<b>410</b>	<b>Contributi</b>	<b>52'100.00</b>		<b>52'600.00</b>		<b>-500.00</b>	
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	
<b>510</b>	<b>Tasse e rimborsi</b>		<b>0.00</b>		<b>100.00</b>		<b>-100.00</b>
510.439.00	Altri ricavi		0.00		100.00		-100.00
<b>TOTALI</b>		<b>63'898.70</b>	<b>0.00</b>	<b>103'020.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-39'121.30</b>	<b>-100.00</b>
<b>SALDO DA RIPARTIRE</b>			<b>63'898.70</b>		<b>102'920.00</b>		<b>-39'021.30</b>
<b>SALDO A PAREGGIO</b>		<b>63'898.70</b>	<b>63'898.70</b>	<b>103'020.00</b>	<b>103'020.00</b>	<b>-39'121.30</b>	<b>-39'121.30</b>
<b>RIPARTO:</b>							
- Cugnasco-Gerra (3/6)			<b>31'949.35</b>		<b>52'460.00</b>		<b>-20'510.65</b>
- Locarno (2/6)			<b>21'299.55</b>		<b>34'970.00</b>		<b>-13'670.45</b>
- Lavertezzo (1/6)			<b>10'649.80</b>		<b>17'490.00</b>		<b>-6'840.20</b>
<b>TOTALE</b>			<b>63'898.70</b>		<b>104'920.00</b>		<b>-41'021.30</b>

## IL CONTO DEGLI INVESTIMENTI

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

Uscite per investimenti	Fr.	489'071.80
Entrate per investimenti (escl. riporto ammortamenti 68)	Fr.	36'211.50
<b>Onere netto d'investimento</b>	<b>Fr.</b>	<b>452'860.30</b>

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>			
Risanamento sorgenti Fontai, Agarone e Scolari, serbatoio di Fontanascia, sorgenti Pian dell'Acqua, serbatoi di Brancadella e Pian Restello	1'902'000.00	1'500'115.40	-401'884.60
Sostituzione condotta (Via Locarno e Via Rèsega) e saracinesche (Via Locarno)	667'190.00	344'529.40	-322'660.60
Sorgente 1 Val Pesta: interventi di protezione	190'000.00	145'325.65	-44'674.35

La chiusura dei conti 2018 dell'Azienda non presenta investimenti per i quali si rende necessario chiedere al Consiglio comunale la ratifica del sorpasso oppure lo stanziamento del credito suppletorio.

A questo proposito si rammenta che conformemente 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 a tali limiti è sufficiente chiedere la ratifica a 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.

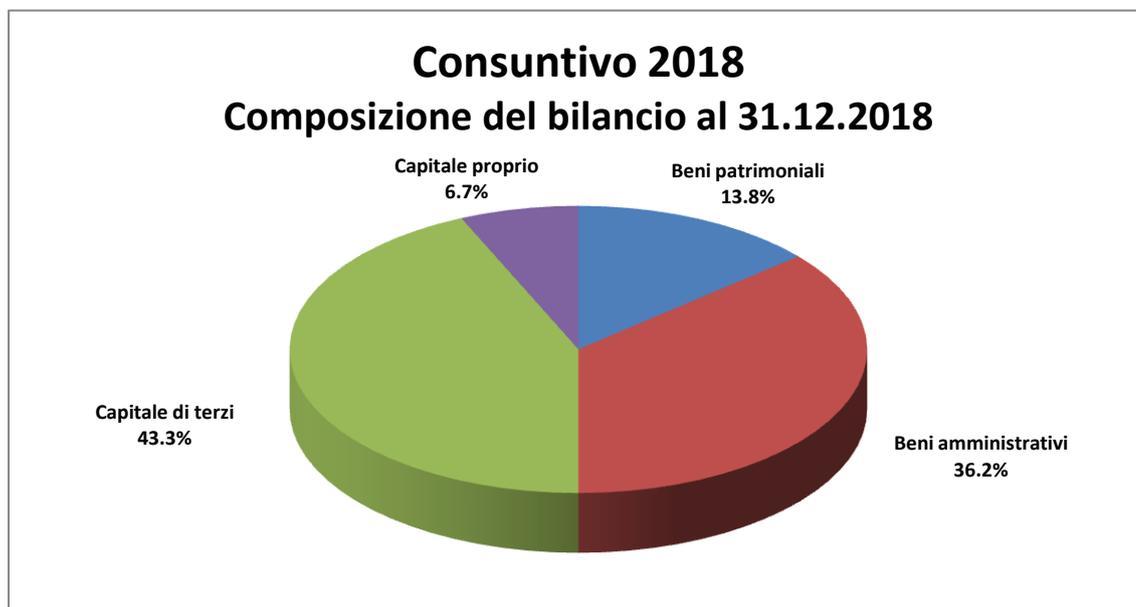
CONTO	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018		VARIAZIONE	
		USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE
<b>610</b>	<b>Uscite per investimenti</b>	<b>72'423.00</b>		<b>109'900.00</b>		<b>-37'477.00</b>	
610.501.91	Sorgente 1 Val Pesta: interventi di protezione	62'523.00		100'000.00		-37'477.00	
610.562.10	Contributo sistemazione strada Medoscio-Monti Motti	9'900.00		9'900.00		0.00	
<b>710</b>	<b>Entrate per investimenti</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
<b>TOTALI</b>		<b>72'423.00</b>	<b>0.00</b>	<b>109'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-37'477.00</b>	<b>0.00</b>
<b>SALDO DA RIPARTIRE</b>			<b>72'423.00</b>		<b>109'900.00</b>		<b>-37'477.00</b>
<b>SALDO A PAREGGIO</b>		<b>72'423.00</b>	<b>72'423.00</b>	<b>109'900.00</b>	<b>109'900.00</b>	<b>-37'477.00</b>	<b>-37'477.00</b>
<b>RIPARTO:</b>							
	- Cugnasco-Gerra (3/6)		<b>36'211.50</b>		54'950.00		-18'738.50
	- Locarno (2/6)		<b>24'141.00</b>		36'633.35		-12'492.35
	- Lavertezzo (1/6)		<b>12'070.50</b>		18'316.65		-6'246.15
	<b>TOTALE</b>		<b>72'423.00</b>		<b>109'900.00</b>		<b>-37'477.00</b>
<b>RIPARTO PER INVESTIMENTO:</b>							
610.501.91	Sorgente 1 Val Pesta: interventi di protezione	<b>31'261.50</b>		<b>20'841.00</b>		<b>10'420.50</b>	
610.562.10	Contributo sistemazione strada Medoscio-Monti Motti	<b>4'950.00</b>		<b>3'300.00</b>		<b>1'650.00</b>	
	<b>TOTALE</b>	<b>36'211.50</b>	<b>0.00</b>	<b>24'141.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12'070.50</b>	<b>0.00</b>
			<b>36'211.50</b>		<b>24'141.00</b>		<b>12'070.50</b>

## IL BILANCIO

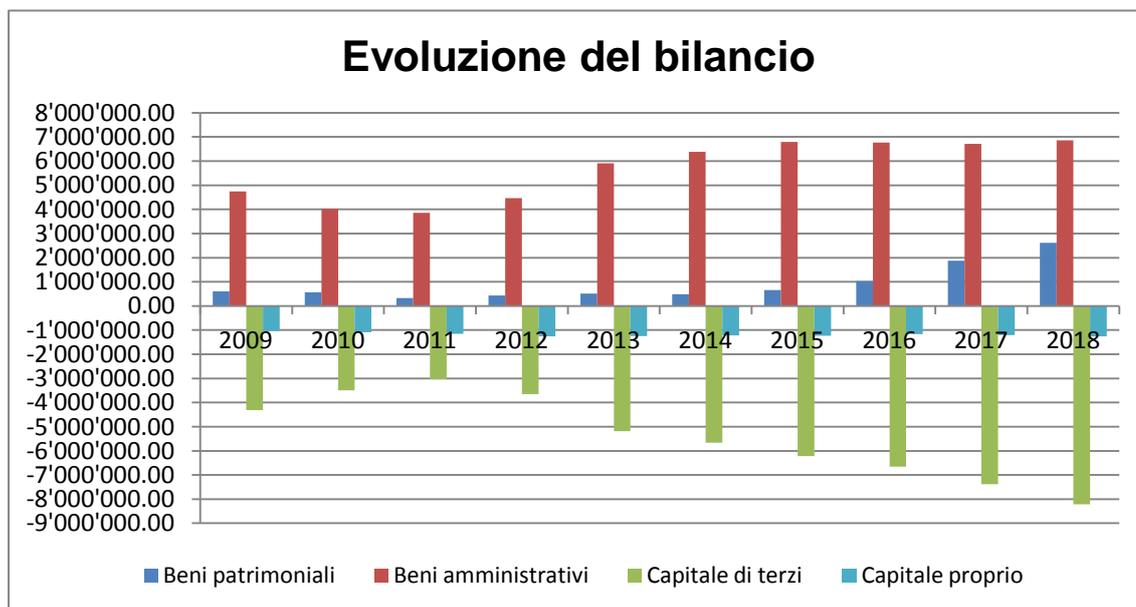
Di seguito presentiamo, in modo sintetico, il bilancio a fine anno.

	<b>ATTIVI</b>		<b>PASSIVI</b>	
Beni patrimoniali	2'612'139.41	27.57%		
Beni amministrativi	6'861'900.00	72.43%		
Finanziamenti speciali	0.00	0.00%		
Eccedenza passiva	0.00	0.00%		
Capitale di terzi			8'213'926.34	86.70%
Finanziamenti speciali			0.00	0.00%
Capitale proprio			1'260'113.07	13.30%
<b>Totali a pareggio</b>	<b>9'474'039.41</b>	<b>100.00%</b>	<b>9'474'039.41</b>	<b>100.00%</b>

Il grafico seguente mostra la composizione del bilancio al 31 dicembre 2018.



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



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

Capitale di terzi	Fr. 8'213'926.34	
Finanziamenti speciali	<u>Fr. -.--</u>	Fr. 8'213'926.34
Beni patrimoniali		<u>Fr. 2'612'139.41</u>
<b>Debito pubblico</b>		<b>Fr. 5'601'786.93</b>
		=====

Se si confronta questo dato con il debito pubblico al 31 dicembre 2017, che ammontava a Fr. 5'505'732.38, abbiamo la seguente verifica:

Debito pubblico al 31.12.2017	Fr. 5'505'732.38
Disavanzo totale esercizio 2018	<u>Fr. 96'054.55</u>
<b>Debito pubblico al 31.12.2018</b>	<b>Fr. 5'601'786.93</b>
	=====

## **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:** le decisioni del Consiglio comunale di cui ai punti da 1 a 4 del dispositivo di deliberazione non sottostanno al referendum facoltativo (articolo 75 LOC).

### **PROPOSTA DI DECISIONE**

Il Municipio vi invita cortesemente a voler approvare il consuntivo 2018 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile di Cugnasco-Gerra, deliberando come segue:

- 1. È approvato il consuntivo 2018 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile di Cugnasco-Gerra che presenta un totale di spese correnti di Fr. 631'422.20, ricavi correnti di Fr. 682'667.65 e un avanzo d'esercizio di Fr. 51'245.45; un onere netto per investimenti di Fr. 452'860.30; un disavanzo totale di Fr. 96'054.55, unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2018;**
- 2. È approvato il consuntivo dell'investimento riguardante il risanamento delle sorgenti Fontai, Agarone e Scolari, del serbatoio di Fontanascia, delle sorgenti di Pian dell'Acqua e dei serbatoi di Brancadella e Pian Restello che presenta un costo complessivo di Fr. 1'500'115.40, con una minor spesa di Fr. 401'884.60 e ne viene dato scarico al Municipio;**
- 3. È approvato il consuntivo dell'investimento inerente alla sostituzione della condotta su Via Locarno e Via Rèsega e delle saracinesche su Via Locarno che presenta un costo complessivo di Fr. 344'529.40, con una minor spesa di Fr. 322'660.60 e ne viene dato scarico al Municipio;**

4. È approvato il consuntivo dell'investimento relativo agli interventi di protezione realizzati alla sorgente 1 in Val della Pesta, che presenta un costo complessivo di Fr. 145'325.65, con una minor spesa di Fr. 44'674.35 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 31.12.2018
- 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 2018  
dell'Azienda comunale acqua potabile  
del Comune di Cugnasco Gerra

Locarno-Muralto, 11 marzo 2019 / GG/JR / 2

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 2018.

#### *Responsabilità del Municipio*

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo conformemente alle disposizioni legali. Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento del conto consuntivo che sia esente da anomalie significative imputabili a irregolarità o errori. Il Municipio è inoltre responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme contabili, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

#### *Responsabilità dell'Organo di controllo esterno*

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo in base alle nostre verifiche. Abbiamo svolto le nostre verifiche conformemente alla Direttiva del 3 ottobre 2018 del Dipartimento delle istituzioni e alla raccomandazione di revisione svizzera 60 "Revisione e rapporto del revisore dei conti comunali", la quale richiede il rispetto delle regole di etica professionale e che la verifica venga pianificata ed effettuata in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di verifica volte ad ottenere elementi probativi per i valori e le altre informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di verifica compete al giudizio professionale del revisore. Ciò comprende una valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nell'ambito della valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento del conto consuntivo, allo scopo di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, ma non per esprimere un giudizio sull'esistenza e l'efficacia del sistema di controllo interno.



La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme di allestimento del conto consuntivo, dell'attendibilità delle valutazioni eseguite, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Siamo dell'avviso che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed appropriata su cui fondare il nostro giudizio.

#### *Giudizio di revisione*

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è conforme alle normative in materia finanziaria e contabile contenute nella Legge sulla municipalizzazione dei servizi pubblici, nella Legge organica comunale e nel Regolamento sulla gestione finanziaria e la contabilità dei Comuni.

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

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

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

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

Distinti saluti.

Multirevisioni SA

Gianni Gnesa  
*Perito revisore abilitato*  
*Revisore responsabile*

Joel Riva  
*Revisore abilitato*

Allegati: - conto consuntivo



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2018 AL 31-12-2018

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	1

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018
<b>CONTO DI GESTIONE CORRENTE</b>			
Uscite correnti	325'861.90		342'720.00
Ammortamenti amministrativi	305'560.30		323'850.00
Addebiti interni	0.00		0.00
Totale spese correnti		631'422.20	666'570.00
Entrate correnti	682'667.65		718'660.00
Accrediti interni	0.00		0.00
Totale ricavi correnti		682'667.65	718'660.00
<b>Avanzo d'esercizio</b>		<b>51'245.45</b>	52'090.00
<b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>			
Uscite per investimenti		489'071.80	656'900.00
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>		36'211.50	54'950.00
Onere netto di investimento		452'860.30	601'950.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2018 AL 31-12-2018

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	2

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018
<b>CONTO DI CHIUSURA</b>			
Onere netto d'investimento		452'860.30	601'950.00
Ammortamenti amministrativi	305'560.30		323'850.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	51'245.45		52'090.00
Autofinanziamento		356'805.75	375'940.00
<b>Disavanzo totale</b>		<b>-96'054.55</b>	-226'010.00

Il consuntivo è stato approvato dal Municipio nella seduta del 04.03.2019, con risoluzione no. 3034.



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2018 AL 31-12-2018

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	3

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2018		
		CONSUNTIVO	2018		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI	
		SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
1	MATERIALI E SERVIZI	153'935.80	22.55%	0.00	0.00 %	159'620.00	0.00
2	INTERESSI PASSIVI	21'410.00	3.14%	0.00	0.00 %	30'000.00	0.00
3	AMMORTAMENTI	308'626.40	45.21%	0.00	0.00 %	328'850.00	0.00
4	CONTRIBUTI	147'450.00	21.60%	0.00	0.00 %	148'100.00	0.00
5	TASSE E RIMBORSI	0.00	0.00%	682'667.65	100.00 %	0.00	718'660.00
<b>T O T A L I</b>		<b>631'422.20</b>	<b>92.49 %</b>	<b>682'667.65</b>	<b>100.00 %</b>	<b>666'570.00</b>	<b>718'660.00</b>
<b>MAGGIOR ENTRATA</b>						<b>52'090.00</b>	
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>		<b>51'245.45</b>	<b>7.51 %</b>				
<b>T O T A L I A P A R E G G I O</b>		<b>682'667.65</b>		<b>682'667.65</b>		<b>718'660.00</b>	<b>718'660.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2018 AL 31-12-2018

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	4

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE  
Fr. SPESE %

		Fr.	RICAVI	%
<b>1</b>	<b>MATERIALI E SERVIZI</b>			
100	Materiali e servizi (Cugnasco-Gerra)	144'197.10	0.00	0.00
110	Materiali e servizi (Val Pesta)	9'738.70	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>153'935.80</b>	<b>0.00</b>	
<b>2</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>			
200	Interessi passivi (Cugnasco-Gerra)	19'350.00	0.00	0.00
210	Interessi passivi (Val Pesta)	2'060.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>21'410.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>3</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>			
300	Ammortamenti	308'626.40	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>308'626.40</b>	<b>0.00</b>	
<b>4</b>	<b>CONTRIBUTI</b>			
400	Contributi (Cugnasco-Gerra)	95'350.00	0.00	0.00
410	Contributi (Val Pesta)	52'100.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>147'450.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>5</b>	<b>TASSE E RIMBORSI</b>			
500	Tasse e rimborsi (Cugnasco-Gerra)	0.00	650'718.30	95.32
510	Tasse e rimborsi (Val Pesta)	0.00	31'949.35	4.68
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>0.00</b>	<b>682'667.65</b>	
<b>TOTALI</b>		<b>631'422.20</b>	<b>682'667.65</b>	<b>100.00 %</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>		<b>51'245.45</b>		<b>7.51 %</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>682'667.65</b>	<b>682'667.65</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2018 AL 31-12-2018

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>631'422.20</b>	<b>666'570.00</b>	<b>641'890.81</b>
<b>31</b>	<b>44.97</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>283'935.80</b>	<b>289'620.00</b>	<b>282'107.74</b>
310	1.19	MATERIALE D'UFFICIO E STAMPATI	7'522.00	8'500.00	6'784.00
311	0.64	ACQUISTO MOBILI,MACCHINE,VEICOLI ED ATTREZZATURE	4'059.15	1'000.00	2'986.85
312	2.79	ACQUA, ENERGIA, COMBUSTIBILI	17'636.00	15'000.00	16'760.00
313	0.31	MATERIALE DI CONSUMO	1'955.65	4'000.00	1'504.10
314	13.09	MANUTENZIONE IMPIANTI	82'649.50	100'000.00	82'348.80
318	26.94	SERVIZI ED ONORARI	170'113.50	161'120.00	171'723.99
<b>32</b>	<b>3.39</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>21'410.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>26'704.00</b>
322	3.39	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	21'410.00	30'000.00	26'704.00
<b>33</b>	<b>48.88</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>308'626.40</b>	<b>328'850.00</b>	<b>315'629.07</b>
330	0.49	AMMORTAMENTI BENI PATRIMONIALI	3'066.10	5'000.00	454.55
331	46.31	AMMORTAMENTI ORDINARI BENI AMMINISTRATIVI	292'423.50	308'086.00	301'511.75
332	2.08	AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI BENI AMMINISTRATIVI	13'136.80	15'764.00	13'662.77
<b>35</b>	<b>0.33</b>	<b>RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI</b>	<b>2'100.00</b>	<b>2'100.00</b>	<b>2'100.00</b>
352	0.33	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	2'100.00	2'100.00	2'100.00
<b>36</b>	<b>2.43</b>	<b>CONTRIBUTI PROPRI</b>	<b>15'350.00</b>	<b>16'000.00</b>	<b>15'350.00</b>
362	2.09	COMUNI E CONSORZI	13'200.00	13'200.00	13'200.00
365	0.00	ISTITUZIONI PRIVATE	0.00	500.00	0.00
367	0.34	ESTERO	2'150.00	2'300.00	2'150.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2018 AL 31-12-2018

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	6

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>682'667.65</b>	<b>718'660.00</b>	<b>691'902.88</b>
<b>41</b>	<b>0.04</b>	<b>REGALIE E CONCESSIONI</b>	<b>300.00</b>	<b>600.00</b>	<b>300.00</b>
410	0.04	REGALIE E CONCESSIONI	300.00	600.00	300.00
<b>42</b>	<b>0.23</b>	<b>REDDITI DELLA SOSTANZA</b>	<b>1'576.82</b>	<b>500.00</b>	<b>8.50</b>
420	0.23	INTERESSI DA BANCHE	1'576.82	500.00	8.50
<b>43</b>	<b>95.05</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI,VENDITE,TASSE,DIRITTI,MULTE</b>	<b>648'841.48</b>	<b>665'100.00</b>	<b>643'365.53</b>
431	0.47	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	3'210.00	2'000.00	2'660.00
434	81.04	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	553'249.30	577'000.00	551'735.00
435	12.99	VENDITE	88'651.85	84'500.00	88'598.60
436	0.52	RIMBORSI	3'576.10	1'500.00	350.00
439	0.02	ALTRI RICAVI	154.23	100.00	21.93
<b>45</b>	<b>4.68</b>	<b>RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI</b>	<b>31'949.35</b>	<b>52'460.00</b>	<b>48'228.85</b>
452	4.68	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	31'949.35	52'460.00	48'228.85



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2018 AL 31-12-2018

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	7

1	MATERIALI E SERVIZI	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
<b>100</b>	<b>Materiali e servizi (Cugnasco-Gerra)</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
310.00	Materiale d'ufficio	740.00		800.00	594.00
310.01	Spese controllo Aquati	6'382.00		5'500.00	5'840.00
311.00	Apparecchiature informatiche	4'059.15		1'000.00	2'986.85
312.00	Energia elettrica	17'636.00		15'000.00	16'760.00
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	964.65		1'000.00	960.10
314.00	Manutenzione e ammodernamento rete e impianti	78'994.95		60'000.00	46'421.95
318.00	Servizi e onorari	13'480.85		5'000.00	17'071.55
318.01	Tasse CCP	1'725.70		2'000.00	1'588.34
318.02	Spese postali	2'134.00		2'000.00	2'645.25
318.03	Revisione contabile	1'044.55		1'000.00	1'000.00
318.04	Altre spese	1'981.25		2'500.00	3'263.05
318.06	Spese esecutive	5'355.70		1'000.00	1'048.45
318.08	Tasse telefoniche	3'368.95		4'500.00	3'092.30
318.09	Assicurazione incendio e danni natura	636.15		1'600.00	1'526.80
318.10	Assicurazione rottura macchine	5'693.20		5'800.00	4'901.25
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>144'197.10</b>		<b>109'700.00</b>	<b>109'699.89</b>
	<b>SALDO</b>		<b>144'197.10</b>	<b>109'700.00</b>	<b>109'699.89</b>
<b>110</b>	<b>Materiali e servizi (Val Pesta)</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
310.00	Materiale d'ufficio	200.00		200.00	200.00
310.01	Spese controllo Aquati	200.00		2'000.00	150.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2018 AL 31-12-2018

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	8

1	MATERIALI E SERVIZI	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
<b>110</b>	<b>Materiali e servizi (Val Pesta)</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
313.01	Acquisto attrezzi	0.00		1'000.00	0.00
313.02	Materiale di consumo	991.00		1'000.00	544.00
314.00	Manutenzione e ammodernamento rete e impianti	3'654.55		40'000.00	35'926.85
318.02	Spese postali	300.00		300.00	300.00
318.03	Revisione contabile	116.05		120.00	111.10
318.04	Altre spese	0.00		500.00	150.00
318.08	Tasse telefoniche	400.40		200.00	599.20
318.09	Assicurazione incendio e danni natura	2'543.90		3'200.00	3'093.90
318.11	Assicurazione RC e professionale	1'332.80		1'400.00	1'332.80
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>9'738.70</b>		<b>49'920.00</b>	<b>42'407.85</b>
	<b>SALDO</b>		<b>9'738.70</b>	<b>49'920.00</b>	<b>42'407.85</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2018 AL 31-12-2018

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	9

2	INTERESSI PASSIVI	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
<b>200</b>	<b>Interessi passivi (Cugnasco-Gerra)</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	19'350.00		29'500.00	24'754.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>19'350.00</b>		<b>29'500.00</b>	<b>24'754.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>19'350.00</b>	<b>29'500.00</b>	<b>24'754.00</b>
<b>210</b>	<b>Interessi passivi (Val Pesta)</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	2'060.00		500.00	1'950.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>2'060.00</b>		<b>500.00</b>	<b>1'950.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>2'060.00</b>	<b>500.00</b>	<b>1'950.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2018 AL 31-12-2018

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	10

3	AMMORTAMENTI	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
<b>300</b>	<b><i>Ammortamenti</i></b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
330.00	Ammortamento debitori	3'066.10		5'000.00	454.55
331.00	Ammortamento terreni	606.00		606.00	606.00
331.01	Ammortamento rete di distribuzione	154'880.65		172'718.00	153'153.30
331.03	Ammortamento contatori	17'429.55		16'055.00	15'850.30
331.05	Ammortamento contributi per investimenti (rete)	13'224.00		13'224.00	13'224.00
331.06	Ammortamento altri investimenti	0.00		0.00	3'500.00
331.07	Ammortamento serbatoi, camere rottura (manufatti)	63'523.85		64'002.00	63'523.85
331.08	Serbatoi, camere rottura (armature idrauliche)	10'172.85		10'134.00	10'172.85
331.09	Installazioni di trattamento e disinfezione	1'991.00		1'991.00	1'991.00
331.10	Apparecchi informatici e di telecomunicazione	0.00		0.00	10'979.00
331.20	Ammortamento sorgenti (manufatti)	13'621.30		13'124.00	11'784.15
331.21	Ammortamento contributi per investimenti (sorgenti)	958.00		958.00	958.00
331.22	Ammortamento contributi per investimenti (strade)	990.00		248.00	743.00
331.30	Microcentrali elettriche (parti elettromeccaniche)	15'026.30		15'026.00	15'026.30
332.00	Ammortamento supplementare beni amministrativi	13'136.80		15'764.00	13'662.77
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>308'626.40</b>		<b>328'850.00</b>	<b>315'629.07</b>
	<b>SALDO</b>		<b>308'626.40</b>	<b>328'850.00</b>	<b>315'629.07</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2018 AL 31-12-2018

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	11

4	CONTRIBUTI	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
<b>400</b>	<b>Contributi (Cugnasco-Gerra)</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
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		13'200.00	13'200.00
367.00	Centesimo solidarietà	2'150.00		2'300.00	2'150.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>95'350.00</b>		<b>95'500.00</b>	<b>95'350.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>95'350.00</b>	<b>95'500.00</b>	<b>95'350.00</b>
<b>410</b>	<b>Contributi (Val Pesta)</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
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
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>52'100.00</b>		<b>52'600.00</b>	<b>52'100.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>52'100.00</b>	<b>52'600.00</b>	<b>52'100.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2018 AL 31-12-2018

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	12

5	TASSE E RIMBORSI	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
<b>500</b>	<b>Tasse e rimborsi (Cugnasco-Gerra)</b>				
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
410.00	Privativa		300.00	600.00	300.00
420.00	Interessi attivi		1'576.82	500.00	8.50
431.00	Tasse richiami di pagamento		3'210.00	2'000.00	2'660.00
434.00	Tasse di abbonamento		313'992.70	310'000.00	309'979.50
434.01	Tasse sul consumo		178'423.80	190'000.00	177'393.40
434.02	Tasse noleggio contatori		46'435.25	47'000.00	46'281.75
434.03	Tasse di allacciamento		11'203.40	20'000.00	13'815.25
434.04	Tasse per cantieri edili		3'194.15	10'000.00	4'265.10
435.00	Vendite ad altri Comuni		44'587.65	44'500.00	45'970.00
435.10	RIC microcentrale elettrica serbatoio Pianascio		44'064.20	40'000.00	42'628.60
436.01	Rimborso spese per allacciamenti e altre prestazioni		1'298.00	1'000.00	350.00
436.03	Recupero spese esecutive		2'278.10	500.00	0.00
439.00	Altri ricavi		154.23	0.00	21.93
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>650'718.30</b>	<b>666'100.00</b>	<b>643'674.03</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>	<b>650'718.30</b>		<b>-666'100.00</b>	<b>-643'674.03</b>
<b>510</b>	<b>Tasse e rimborsi (Val Pesta)</b>				
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
439.00	Altri ricavi		0.00	100.00	0.00
452.10	Rimborso da ACAP Locarno		21'299.55	34'970.00	32'152.55
452.20	Rimborso da ACAP Lavertezzo		10'649.80	17'490.00	16'076.30
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>31'949.35</b>	<b>52'560.00</b>	<b>48'228.85</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>	<b>31'949.35</b>		<b>-52'560.00</b>	<b>-48'228.85</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2018 AL 31-12-2018

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	13

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 8	
	CONSUNTIVO	2018					
6	USCITE PER INVESTIMENTI	489'071.80	143.10 %	0.00	0.00 %	656'900.00	0.00
7	ENTRATE PER INVESTIMENTI	0.00	0.00 %	341'771.80	100.00 %	0.00	378'800.00
<b>TOTALI</b>		<b>489'071.80</b>	<b>143.10%</b>	<b>341'771.80</b>	<b>100.00 %</b>	<b>656'900.00</b>	<b>378'800.00</b>
<b>SALDO</b>				<b>147'300.00</b>	<b>43.10 %</b>		<b>278'100.00</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>489'071.80</b>		<b>489'071.80</b>		<b>656'900.00</b>	<b>656'900.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2018 AL 31-12-2018

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	14

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE  
U SC I T E

ENTRATE

**6 USCITE PER INVESTIMENTI**

600	Uscite per investimenti (Cugnasco-Gerra)	416'648.80	121.91	%	0.00	0.00 %
610	Uscite per investimenti (Val Pesta)	72'423.00	21.19	%	0.00	0.00 %

**TOTALE PER DICASTERO**

**489'071.80**

**0.00**

**7 ENTRATE PER INVESTIMENTI**

700	Entrate per investimenti (Cugnasco-Gerra)	0.00	0.00	%	305'560.30	89.40 %
710	Entrate per investimenti (Val Pesta)	0.00	0.00	%	36'211.50	10.60 %

**TOTALE PER DICASTERO**

**0.00**

**341'771.80**

<b>TOTALI</b>		<b>489'071.80</b>	<b>143.10</b>	<b>%</b>	<b>341'771.80</b>	<b>100.00 %</b>
<b>SALDO</b>					<b>147'300.00</b>	<b>43.10 %</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>489'071.80</b>			<b>489'071.80</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2018 AL 31-12-2018

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	15

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018
<b>5</b>	<b>100.00</b>	<b>USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>489'071.80</b>	<b>656'900.00</b>
<b>50</b>	<b>97.98</b>	<b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>479'171.80</b>	<b>647'000.00</b>
501	93.01	OPERE DEL GENIO CIVILE	454'875.35	622'000.00
506	4.97	MOBILI,MACCHINE,VEICOLI,ATTREZZATURE,ISTALLAZIONI	24'296.45	25'000.00
<b>56</b>	<b>2.02</b>	<b>CONTRIBUTI PROPRI</b>	<b>9'900.00</b>	<b>9'900.00</b>
562	2.02	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	9'900.00	9'900.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2018 AL 31-12-2018

<b>ACAP CUGNASCO-GERRA</b>	
Pagina	16

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>CONSUNTIVO 2018</b>	<b>PREVENTIVO 2018</b>
<b>6</b>	<b>100.00</b>	<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>341'771.80</b>	<b>378'800.00</b>
<b>66</b>	<b>10.60</b>	<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI</b>	<b>36'211.50</b>	<b>54'950.00</b>
662	10.60	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	36'211.50	54'950.00
<b>68</b>	<b>89.40</b>	<b>RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI</b>	<b>305'560.30</b>	<b>323'850.00</b>
681	85.56	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	292'423.50	308'086.00
682	3.84	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI	13'136.80	15'764.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2018 AL 31-12-2018

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	17

6	USCITE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
<b>600</b>	<b><i>Uscite per investimenti (Cugnasco-Gerra)</i></b>					
<b>5</b>	<b>USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>					
501.19	Risanamento sorgenti Agarone, Fontai, Scolari: manufatto	20-03-2012	250'000.00	42'226.60		0.00
501.50	PGA Cugnasco: colleg. con Gudo (Malacarne e Pocciana)			0.00		100'000.00
501.54	PGA Cugnasco: Via Boscioredo (103)	06-03-2017	272'000.00	67'970.70		72'000.00
501.60	Sostituzione condotta (Via Cantonale e Via Resega) e saracinesche (Via Locarno)	06-03-2017	667'190.00	282'155.05		200'000.00
501.99	Altri investimenti			0.00		150'000.00
506.00	Acquisto contatori		302'592.75	24'296.45		25'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>416'648.80</b>		<b>547'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>416'648.80</b>	<b>547'000.00</b>
<b>610</b>	<b><i>Uscite per investimenti (Val Pesta)</i></b>					
<b>5</b>	<b>USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>					
501.91	Sorgente 1 Val Pesta: interventi di protezione	19-06-2017	190'000.00	62'523.00		100'000.00
562.10	Contributo sistemazione strada Medoscio-Monti Motti	30-03-2015	171'600.00	9'900.00		9'900.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>72'423.00</b>		<b>109'900.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>72'423.00</b>	<b>109'900.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2018 AL 31-12-2018

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	18

7	ENTRATE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
<b>700</b>	<b>Entrate per investimenti (Cugnasco-Gerra)</b>					
<b>6</b>	<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>					
681.00	Riporto ammortamenti ordinari beni amministrativi				292'423.50	308'086.00
682.00	Riporto ammortamenti supplementari beni amministrativi				13'136.80	15'764.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>305'560.30</b>	<b>323'850.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>			<b>305'560.30</b>		<b>-323'850.00</b>
<b>710</b>	<b>Entrate per investimenti (Val Pesta)</b>					
<b>6</b>	<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>					
662.04	Sistemazione strada Medoscio-Monti Motti: contributo ACAP Locarno	30-03-2015	57'200.00		3'300.00	3'300.00
662.05	Sistemazione strada Medoscio-Monti Motti: contributo ACAP Lavertezzo	30-03-2015	28'600.00		1'650.00	1'650.00
662.06	ACAP Locarno: interventi di protezione sorgente 1	19-06-2017	63'333.00		20'841.00	33'330.00
662.07	ACAP Lavertezzo: interventi di protezione sorgente 1	19-06-2017	31'667.00		10'420.50	16'670.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>36'211.50</b>	<b>54'950.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>			<b>36'211.50</b>		<b>-54'950.00</b>

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2018**

<b>ACAP CUGNASCO-GERRA</b>	
Pagina	19

---

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

---

	<b>C O N S U N T I V O</b>	
	<b>ATTIVO</b>	<b>PASSIVO</b>
<b><u>RIASSUNTO DEL BILANCIO</u></b>		
BENI PATRIMONIALI	2'612'139.41	
BENI AMMINISTRATIVI	6'861'900.00	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDEZZA PASSIVA	0.00	
	<hr/>	
CAPITALE DI TERZI		8'213'926.34
FINANZIAMENTI SPECIALI		0.00
CAPITALE PROPRIO		1'208'867.62
		<hr/>
<b>TOTALI</b>	<b>9'474'039.41</b>	<b>9'422'793.96</b>
	<hr/>	
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>		<b>51'245.45</b>
		<hr/>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>9'474'039.41</b>	<b>9'474'039.41</b>

---

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2018**

<b>ACAP CUGNASCO-GERRA</b>	
Pagina	20

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

<b>Conto</b>	<b>Descrizione gruppo del conto</b>	<b>Importo</b>	<b>Var. %</b>	<b>Anno precedente</b>
<b>1</b>	<b>ATTIVO</b>			
<b>10</b>	LIQUIDITA'	2'100'922.00	77.62	1'182'797.50
<b>11</b>	CREDITI	399'861.71	-30.48	575'215.46
<b>13</b>	TRANSITORI ATTIVI	111'355.70	-8.73	122'002.50
<b>14</b>	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	6'774'200.00	2.44	6'612'600.00
<b>16</b>	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	87'700.00	-14.02	102'000.00
<b>17</b>	ALTRE USCITE ATTIVATE	0.00		0.00
<b>19</b>	ECCEDENZA PASSIVA	0.00		0.00
		<b>9'474'039.41</b>	<b>10.23</b>	<b>8'594'615.46</b>

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2018**

<b>ACAP CUGNASCO-GERRA</b>	
Pagina	21

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

<b>Conto</b>	<b>Descrizione gruppo del conto</b>	<b>Importo</b>	<b>Var. %</b>	<b>Anno precedente</b>
<b>2</b>	<b>PASSIVO</b>			
<b>20</b>	IMPEGNI CORRENTI	8'199'667.19	15.89	7'075'194.99
<b>21</b>	DEBITI A BREVE TERMINE	0.00		0.00
<b>22</b>	DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE	0.00	-100.00	270'000.00
<b>25</b>	TRANSITORI PASSIVI	14'259.15	-64.84	40'552.85
<b>29</b>	CAPITALE PROPRIO	1'208'867.62	0.00	1'208'867.62
		<b>9'422'793.96</b>	<b>9.64</b>	<b>8'594'615.46</b>

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2018**

<b>ACAP CUGNASCO-GERRA</b>	
Pagina	22

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
<b>A T T I V O</b>		<b>9'474'039.41</b>	<b>8'594'615.46</b>	<b>10.23</b>	<b>879'423.95</b>
<b>LIQUIDITA'</b>		<b>2'100'922.00</b>	<b>1'182'797.50</b>	<b>77.62</b>	<b>918'124.50</b>
101.00	Conto corrente postale (65-169074-3)	2'100'922.00	1'180'997.99	77.89	919'924.01
101.01	Conto corrente postale (65-2137-6)	0.00	615.96	-100.00	-615.96
101.02	Conto corrente postale (65-7113-4)	0.00	1'183.55	-100.00	-1'183.55
<b>CREDITI</b>		<b>399'861.71</b>	<b>575'215.46</b>	<b>-30.48</b>	<b>-175'353.75</b>
113.00	Rimborso da enti pubblici	73'409.25	282'657.40	-74.03	-209'248.15
115.01	Debitori	311'902.71	279'840.95	11.46	32'061.76
119.00	IVA precedente	14'549.75	12'717.11	14.41	1'832.64
<b>TRANSITORI ATTIVI</b>		<b>111'355.70</b>	<b>122'002.50</b>	<b>-8.73</b>	<b>-10'646.80</b>
<b>Assicurazioni</b>		<b>3'260.10</b>	<b>2'375.95</b>	<b>37.21</b>	<b>884.15</b>
132.00	Assicurazioni	3'260.10	2'375.95	37.21	884.15
<b>Altri transitori attivi</b>		<b>108'095.60</b>	<b>119'626.55</b>	<b>-9.64</b>	<b>-11'530.95</b>
139.00	Transitori attivi	108'095.60	119'626.55	-9.64	-11'530.95
<b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>		<b>6'774'200.00</b>	<b>6'612'600.00</b>	<b>2.44</b>	<b>161'600.00</b>
<b>TERRENI</b>		<b>7'800.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>-8.24</b>	<b>-700.00</b>
140.00	Terreni	7'800.00	8'500.00	-8.24	-700.00
<b>OPERE DEL GENIO CIVILE</b>		<b>6'280'200.00</b>	<b>6'097'200.00</b>	<b>3.00</b>	<b>183'000.00</b>
141.00	Rete di distribuzione	3'778'200.00	3'590'800.00	5.22	187'400.00
141.01	Serbatoi, camere rottura (manufatti)	2'027'300.00	2'091'400.00	-3.06	-64'100.00
141.20	Sorgenti (manufatti)	474'700.00	415'000.00	14.39	59'700.00
<b>MOBILI,MACCHINE,VEICOLI, ATTREZZATURE E INSTALLAZIONI</b>		<b>486'200.00</b>	<b>506'900.00</b>	<b>-4.08</b>	<b>-20'700.00</b>
146.00	Contatori	79'500.00	72'700.00	9.35	6'800.00
146.20	Serbatoi, camere rottura (armature idrauliche)	142'300.00	152'600.00	-6.75	-10'300.00
146.30	Istallazioni di trattamento e disinfezione	27'400.00	29'500.00	-7.12	-2'100.00
146.50	Microcentrali elettriche (parti elettromeccaniche)	237'000.00	252'100.00	-5.99	-15'100.00
<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI</b>		<b>87'700.00</b>	<b>102'000.00</b>	<b>-14.02</b>	<b>-14'300.00</b>
162.01	Contributi per investimenti (rete)	59'400.00	72'700.00	-18.29	-13'300.00
162.20	Contributi per investimenti (sorgenti - manufatti)	28'300.00	29'300.00	-3.41	-1'000.00

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2018**

<b>ACAP CUGNASCO-GERRA</b>	
Pagina	23

---

<b>Conto</b>	<b>Descrizione</b>	<b>S A L D O</b>	<b>Anno preced.</b>	<b>Var.%</b>	<b>Variaz. Netta</b>
162.30	Contributi per investimenti (strade)	0.00	0.00	0.00	0.00

---

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2018**

<b>ACAP CUGNASCO-GERRA</b>	
Pagina	24

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
<b>PASSIVO</b>		<b>9'422'793.96</b>	<b>8'594'615.46</b>	<b>9.64</b>	<b>828'178.50</b>
<b>IMPEGNI CORRENTI</b>		<b>8'199'667.19</b>	<b>7'075'194.99</b>	<b>15.89</b>	<b>1'124'472.20</b>
206.00	Conto corrente Comune-ACAP	7'372'054.69	6'377'201.54	15.60	994'853.15
206.10	Conto corrente Comune-ACAP (Val Pesta - G.C.)	409'522.80	345'885.20	18.40	63'637.60
206.20	Conto corrente Comune-ACAP (Val Pesta - G.I.)	418'089.70	340'797.80	22.68	77'291.90
209.00	IVA dovuta	0.00	11'310.45	-100.00	-11'310.45
<b>DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE</b>		<b>0.00</b>	<b>270'000.00</b>	<b>-100.00</b>	<b>-270'000.00</b>
220.00	Prestiti Comune	0.00	270'000.00	-100.00	-270'000.00
<b>TRANSITORI PASSIVI</b>		<b>14'259.15</b>	<b>40'552.85</b>	<b>-64.84</b>	<b>-26'293.70</b>
259.01	Partite di giro	14'259.15	11'185.85	27.47	3'073.30
259.10	ACAP Locarno: quota parte investimenti	0.00	19'578.00	-100.00	-19'578.00
259.20	ACAP Lavertezzo: quota parte investimenti	0.00	9'789.00	-100.00	-9'789.00
<b>CAPITALE PROPRIO</b>		<b>1'208'867.62</b>	<b>1'208'867.62</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
290.00	Capitale proprio	1'208'867.62	1'208'867.62	0.00	0.00

**AAP CUGNASCO-GERRA**
**TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI**
**ESERCIZIO: 2018**

Beni amministrativi	Valore iniziale (invest. netto)  Fr.	Valore a bilancio al 01.01.2018  Fr.	Uscite per investimenti 2018  Fr.	Entrate per investimenti 2018  Fr.	Valore prima dell' ammortamento  Fr.	Ammortamenti				Valore a bilancio al 31.12.2018  Fr.
						Tasso %	ordinari Fr.	supplementari	Totale Fr.	
Terreni	60'598.75	8'500.00	0.00	0.00	8'500.00	1.0%	606.00	94.00	700.00	7'800.00
Rete di distribuzione	6'195'225.50	3'590'800.00	350'125.75	0.00	3'940'925.75	2.5%	154'880.65	7'845.10	162'725.75	3'778'200.00
Serbatoi, camere rottura (manufatti)	2'540'940.87	2'091'400.00	0.00	0.00	2'091'400.00	2.5%	63'523.85	576.15	64'100.00	2'027'300.00
Sorgenti (manufatti)	544'852.60	415'000.00	104'749.60	31'261.50	488'488.10	2.5%	13'621.30	166.80	13'788.10	474'700.00
Contatori	268'146.65	72'700.00	24'296.45	0.00	96'996.45	6.5%	17'429.55	66.90	17'496.45	79'500.00
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)	203'457.05	152'600.00	0.00	0.00	152'600.00	5.0%	10'172.85	127.15	10'300.00	142'300.00
Istallazioni di trattamento e disinfezione	39'811.25	29'500.00	0.00	0.00	29'500.00	5.0%	1'991.00	109.00	2'100.00	27'400.00
Apparecchi informatici e di telecomunicazione	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20.0%	0.00	0.00	0.00	0.00
Microcentrali elettriche (parti elettromeccaniche)	300'519.45	252'100.00	0.00	0.00	252'100.00	5.0%	15'026.30	73.70	15'100.00	237'000.00
Contributi per investimenti (rete)	528'963.10	72'700.00	0.00	0.00	72'700.00	2.5%	13'224.00	76.00	13'300.00	59'400.00
Contributi per investimenti (sorgenti - manufatti)	38'321.50	29'300.00	0.00	0.00	29'300.00	2.5%	958.00	42.00	1'000.00	28'300.00
Contributi per investimenti (strade)	19'800.00	0.00	9'900.00	4'950.00	4'950.00	5.0%	990.00	3'960.00	4'950.00	0.00
Altri investimenti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20.0%	0.00	0.00	0.00	0.00
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	10'740'636.72	6'714'600.00	489'071.80	36'211.50	7'167'460.30		292'423.50	13'136.80	305'560.30	6'861'900.00

Ammortamento medio beni amministrativi

2.84%

# ACAP CUGNASCO-GERRA

## INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2018

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<b>TERRENI</b>		<b>60'598.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60'598.75</b>	<b>-52'798.75</b>	<b>7'800.00</b>
<b>140.00 Terreni</b>		<b>60'598.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60'598.75</b>	<b>-52'798.75</b>	<b>7'800.00</b>
<i>(da ammortizzare)</i>					<b>60'598.75</b>		
Terreni anno 1989 e precedenti (apertura - Gerra)	1989	60'598.75	0.00	0.00	60'598.75	-52'798.75	7'800.00
<b>OPERE DEL GENIO CIVILE</b>		<b>11'414'956.92</b>	<b>-901'167.00</b>	<b>-202'799.45</b>	<b>10'238'327.67</b>	<b>-3'958'127.67</b>	<b>6'280'200.00</b>
<b>141.00 Rete di distribuzione</b>		<b>7'728'063.50</b>	<b>-483'000.00</b>	<b>-92'529.30</b>	<b>7'152'534.20</b>	<b>-3'374'334.20</b>	<b>3'778'200.00</b>
<i>(da ammortizzare)</i>					<b>6'195'225.50</b>		
Rete e impianti anno 1989 e precedenti (apertura - Gerra)	1989	616'298.90	0.00	0.00	616'298.90	-616'298.90	0.00
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	-589'172.50	21'200.00
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	-61'033.00	0.00
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	-62'200.00	0.00
Spostamento condotta Sciarana (Cugnasco)	1994	61'060.00	-7'800.00	0.00	53'260.00	-53'260.00	0.00
Attraversamento Valle (Cugnasco)	1994	83'495.00	0.00	0.00	83'495.00	-78'495.00	5'000.00
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	-222'796.85	24'800.00
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	-56'988.90	7'100.00
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 31.12.2018

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	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	-190'652.85	45'200.00
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	-30'428.55	15'300.00
Acquedotto Via Campisc (Gerra)	2003	20'120.00	0.00	0.00	20'120.00	-13'820.00	6'300.00
Progetto serbatoio intercomunale (Gerra)	2004-2005	43'200.00	0.00	0.00	43'200.00	-25'700.00	17'500.00
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	-40'347.30	34'500.00
Acquedotto Sentee Ciosett (Gerra)	2005-2006	50'159.15	0.00	0.00	50'159.15	-27'159.15	23'000.00
Acquedotto Via alla Chiesa (Gerra)	2006	11'078.65	0.00	0.00	11'078.65	-5'578.65	5'500.00
Acquedotto Pè di Mott (Gerra)	2005-2007	74'211.20	0.00	0.00	74'211.20	-36'811.20	37'400.00
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	-43'130.75	67'000.00
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	-30'242.30	45'100.00
Condotta Via Terricciuole (Gerra)	2007-2008	44'842.20	0.00	0.00	44'842.20	-16'442.20	28'400.00
Sostituzione condotta Via Collina (Cugnasco)	2007-2008	72'251.90	0.00	0.00	72'251.90	-33'151.90	39'100.00
Sostituzione acquedotto nucleo Agarone e Via Agarone	2008-2009	173'286.80	0.00	0.00	173'286.80	-48'986.80	124'300.00
Rete di distribuzione nuovo serbatoio Pianascio	2006-2010	1'847'225.85	-475'200.00	-48'066.40	1'323'959.45	-358'559.45	965'400.00
Sostituzione condotta ponticello Camarino	2010	13'993.90	0.00	0.00	13'993.90	-3'393.90	10'600.00
Sostituzione condotta Via Municipio	2009-2011	127'974.25	0.00	0.00	127'974.25	-27'874.25	100'100.00
Sentee Scarèta - Via Medoscio: completamento acquedotto	2012-2013	115'313.70	0.00	0.00	115'313.70	-19'213.70	96'100.00
Via Medoscio (Agarone): estensione acquedotto	2012-2013	35'485.15	0.00	0.00	35'485.15	-6'085.15	29'400.00
PGA Cugnasco: zona Al Bosco	2012-2013	131'134.05	0.00	0.00	131'134.05	-22'734.05	108'400.00
PGA Cugnasco: zona Nucleo	2012-2013	328'983.80	0.00	0.00	328'983.80	-55'283.80	273'700.00
Risanamento serbatoio Fontanascia: condotte	2012-2014	124'162.30	0.00	0.00	124'162.30	-19'162.30	105'000.00
Risanamento serbatoi Brancadella e Pian Restello: condotte	2012-2014	89'526.90	0.00	0.00	89'526.90	-14'326.90	75'200.00
Sostituzione condotta Via Riazzino	2013-2014	111'465.35	0.00	0.00	111'465.35	-14'065.35	97'400.00
Cà di Sopra - Cà Bianca: condotte	2013-2014	415'527.00	0.00	0.00	415'527.00	-58'927.00	356'600.00
Sostituzione condotta Via Fontanascia	2014-2015	25'662.30	0.00	0.00	25'662.30	-3'462.30	22'200.00

# ACAP CUGNASCO-GERRA

## INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2018

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Cessione acquedotto Piandesso: collegamento rete distribuzione	2015	8'558.70	0.00	0.00	8'558.70	-1'158.70	7'400.00
Sostituzione condotta Via Fontanascia-Sentée Sassell	2015-2016	84'834.00	0.00	0.00	84'834.00	-8'534.00	76'300.00
Sostituzione condotta ponte Nasset (Val Pesta)	2017	44'403.45	0.00	-22'201.75	22'201.70	-1'201.70	21'000.00
Credito quadro investimenti (Gerra)	2001-2017	297'399.05	0.00	0.00	297'399.05	-148'499.05	148'900.00
Microcentrale elettrica Pianascio: condotte	2014-2017	318'686.30	0.00	0.00	318'686.30	-34'286.30	284'400.00
Sostituzione condotta (Via Cantonale e Via Resega)	2017-2018	344'529.40	0.00	0.00	344'529.40	-10'229.40	334'300.00
PGA Cugnasco: Via Boscioredo (103)	2017-2018	123'763.30	0.00	0.00	123'763.30	-4'663.30	119'100.00
<b>141.01 Serbatoi, camere rottura (manufatti) (da ammortizzare)</b>		<b>3'069'378.02</b>	<b>-418'167.00</b>	<b>-110'270.15</b>	<b>2'540'940.87</b>	<b>-513'640.87</b>	<b>2'027'300.00</b>
					<b>2'540'940.87</b>		
Modifica strutturale camere riduzione pressione Cugnasco	2012	26'092.55	0.00	0.00	26'092.55	-4'892.55	21'200.00
Risanamento serbatoio Fontanascia: manufatto	2012-2014	236'482.25	0.00	0.00	236'482.25	-36'682.25	199'800.00
Risanamento serbatoio Brancadella: manufatto	2012-2014	142'210.60	0.00	0.00	142'210.60	-21'910.60	120'300.00
Risanamento serbatoio Pian Restello: manufatto	2012-2014	179'140.20	0.00	0.00	179'140.20	-27'140.20	152'000.00
Serbatoio Pianascio	2006-2015	1'684'908.90	-388'800.00	0.00	1'296'108.90	-354'808.90	941'300.00
Cà di Sopra - Cà Bianca: manufatti	2013-2015	74'126.75	0.00	0.00	74'126.75	-10'926.75	63'200.00
Microcentrale elettrica Pianascio: camera di carico	2014-2017	244'445.75	0.00	0.00	244'445.75	-24'245.75	220'200.00
Risanamento serbatoio Medoscio	2014-2017	261'430.70	0.00	0.00	261'430.70	-25'830.70	235'600.00
Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa	2015-2017	220'540.32	-29'367.00	-110'270.15	80'903.17	-7'203.17	73'700.00
<b>141.20 Sorgenti (manufatti) (da ammortizzare)</b>		<b>617'515.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>544'852.60</b>	<b>-70'152.60</b>	<b>474'700.00</b>
					<b>544'852.60</b>		
Risanamento sorgenti Pian dell'acqua: manufatto	2012-2014	240'547.50	0.00	0.00	240'547.50	-37'547.50	203'000.00
Risanamento sorgenti Agarone, Fontai, Scolari: manufatto	2012-2018	231'642.25	0.00	0.00	231'642.25	-29'642.25	202'000.00
Sorgente 1 Val Pesta: interventi di protezione	2017-2018	145'325.65	0.00	-72'662.80	72'662.85	-2'962.85	69'700.00
<b>MOBILIO, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE</b>		<b>693'963.15</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>951'461.65</b>	<b>-465'261.65</b>	<b>486'200.00</b>
<b>146.00 Contatori</b>		<b>79'368.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>336'866.90</b>	<b>-257'366.90</b>	<b>79'500.00</b>

# ACAP CUGNASCO-GERRA

## INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2018

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<b>(da ammortizzare)</b>					<b>268'146.65</b>		
Contatori anno 1989 e precedenti (apertura - Gerra)	1989	68'720.25	0.00	0.00	68'720.25	-68'720.25	0.00
Cessione acquedotto Piandesso: acquisto contatori	2015	10'648.15	0.00	0.00	10'648.15	-2'848.15	7'800.00
Contatori	1990-2018	257'498.50	0.00	0.00	257'498.50	-185'798.50	71'700.00
<b>146.01 Materiale e attrezzi</b>		<b>7'628.35</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'628.35</b>	<b>-7'628.35</b>	<b>0.00</b>
<b>(da ammortizzare)</b>					<b>0.00</b>		
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
<b>146.20 Serbatoi, camere rotture (armature idrauliche)</b>		<b>203'457.05</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>203'457.05</b>	<b>-61'157.05</b>	<b>142'300.00</b>
<b>(da ammortizzare)</b>					<b>203'457.05</b>		
Risanamento serbatoio Pian Restello: armature idrauliche	2012-2014	49'958.00	0.00	0.00	49'958.00	-14'858.00	35'100.00
Cà di Sopra - Cà Bianca: armature idrauliche	2013-2014	22'988.15	0.00	0.00	22'988.15	-9'588.15	13'400.00
Risanamento serbatoio Fontanascia: armature idrauliche	2012-2016	63'389.05	0.00	0.00	63'389.05	-18'589.05	44'800.00
Risanamento serbatoio Brancadella: armature idrauliche	2012-2017	67'121.85	0.00	0.00	67'121.85	-18'121.85	49'000.00
<b>146.30 Istanllazioni di trattamento e disinfezione</b>		<b>39'811.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>39'811.25</b>	<b>-12'411.25</b>	<b>27'400.00</b>
<b>(da ammortizzare)</b>					<b>39'811.25</b>		
Risanamento serbatoio Fontanascia: istallazioni di trattamento	2013-2014	18'657.65	0.00	0.00	18'657.65	-5'857.65	12'800.00
Risanamento serbatoio Brancadella: istallazioni di trattamento	2013-2014	21'153.60	0.00	0.00	21'153.60	-6'553.60	14'600.00
<b>146.40 Apparecchi informatici e di telecomunicazione</b>		<b>63'178.65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>63'178.65</b>	<b>-63'178.65</b>	<b>0.00</b>
<b>(da ammortizzare)</b>					<b>0.00</b>		
Risanamento serbatoio Fontanascia: app. di telecomunicaz.	2013-2014	13'535.85	0.00	0.00	13'535.85	-13'535.85	0.00
Risanamento serbatoio Brancadella: app. di telecomunicaz.	2013-2014	14'301.50	0.00	0.00	14'301.50	-14'301.50	0.00
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	-27'055.40	0.00

# ACAP CUGNASCO-GERRA

## INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2018

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<b>146.50 Microcentrali elettriche (parti elettromeccaniche)</b> <i>(da ammortizzare)</i>		<b>300'519.45</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>300'519.45</b>	<b>-63'519.45</b>	<b>237'000.00</b>
Microcentrale elettrica Pianascio	2014-2017	300'519.45	0.00	0.00	300'519.45	-63'519.45	237'000.00
<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI</b>		<b>623'308.10</b>	<b>-16'423.50</b>	<b>-19'800.00</b>	<b>587'084.60</b>	<b>-499'384.60</b>	<b>87'700.00</b>
<b>162.01 Contributi per investimenti (rete)</b> <i>(da ammortizzare)</i>		<b>528'963.10</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>528'963.10</b>	<b>-469'563.10</b>	<b>59'400.00</b>
Impianti Val Pesta (rete)	1994-2001	528'963.10	0.00	0.00	528'963.10	-469'563.10	59'400.00
<b>162.20 Contributi per investimenti (sorgenti - manufatti)</b> <i>(da ammortizzare)</i>		<b>54'745.00</b>	<b>-16'423.50</b>	<b>0.00</b>	<b>38'321.50</b>	<b>-10'021.50</b>	<b>28'300.00</b>
Consorzio Val Pesta: risanamento manufatti sorgenti	2012	54'745.00	-16'423.50	0.00	38'321.50	-10'021.50	28'300.00
<b>162.30 Contributi per investimenti (strade)</b> <i>(da ammortizzare)</i>		<b>39'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-19'800.00</b>	<b>19'800.00</b>	<b>-19'800.00</b>	<b>0.00</b>
Contributo sistemazione strada Medoscio-Mti. Motti ( <b>Val Pesta</b> )	2015-2018	39'600.00	0.00	-19'800.00	19'800.00	-19'800.00	0.00
<b>ALTRE SPESE ATTIVATE</b> <i>(da ammortizzare)</i>		<b>410'967.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-33'451.50</b>	<b>377'515.50</b>	<b>-377'515.50</b>	<b>0.00</b>
<b>171.00 Studi, progetti generali (PGA)</b> <i>(da ammortizzare)</i>		<b>284'123.90</b>	<b>0.00</b>	<b>-33'451.50</b>	<b>250'672.40</b>	<b>-250'672.40</b>	<b>0.00</b>
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

# ACAP CUGNASCO-GERRA

## INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2018

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
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	-18'333.35	0.00
<b>179.01 Altre uscite attivate (da ammortizzare)</b>		<b>126'843.10</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>126'843.10</b>	<b>-126'843.10</b>	<b>0.00</b>
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>B - BENI AMMINISTRATIVI (da ammortizzare)</b>		<b>13'203'793.92</b>	<b>-917'590.50</b>	<b>-256'050.95</b>	<b>12'214'988.17</b>	<b>-5'353'088.17</b>	<b>6'861'900.00</b>
					<b>10'740'636.72</b>		

**AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE DI CUGNASCO-GERRA**
**TABELLA CONTROLLO CREDITI INVESTIMENTO - CONSUNTIVO 2018**

	Denominazione	Data risoluzione	Scadenza	Credito	Utilizzato 2018	Totale utilizzato	Sorpasso / Minor uscita (-)	Disponibile	Stato di avanzamento
				Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	
1	Contatori *			326'218.75	24'296.45	326'218.75	0.00	0.00	nulla da segnalare
2	Risanamento sorgenti Agarone, Fontai, Scolari: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	250'000.00	42'226.60	231'642.25	-18'357.75	0.00	chiusura investimento
3	Risanamento sorgenti Pian dell'acqua: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	449'000.00	0.00	240'547.50	-208'452.50	0.00	chiusura investimento
4	Risanamento serbatoio Fontanascia: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	295'700.00	0.00	236'482.25	-59'217.75	0.00	chiusura investimento
5	Risanamento serbatoio Fontanascia: condotte	20.03.2012	31.12.2014	133'000.00	0.00	124'162.30	-8'837.70	0.00	chiusura investimento
6	Risanamento serbatoio Fontanascia: armature idrauliche	20.03.2012	31.12.2014	97'100.00	0.00	63'389.05	-33'710.95	0.00	chiusura investimento
7	Risanamento serbatoio Fontanascia: installazioni di trattamento	20.03.2012	31.12.2014	27'500.00	0.00	18'657.65	-8'842.35	0.00	chiusura investimento
8	Risanamento serbatoio Fontanascia: app. di telecomunicazione	20.03.2012	31.12.2014	13'700.00	0.00	13'535.85	-164.15	0.00	chiusura investimento
9	Risanamento serbatoio Brancadella: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	169'500.00	0.00	142'210.60	-27'289.40	0.00	chiusura investimento
10	Risanamento serbatoi Brancadella e Pian Restello: condotte	20.03.2012	31.12.2014	119'000.00	0.00	89'526.90	-29'473.10	0.00	chiusura investimento
11	Risanamento serbatoio Brancadella: armature idrauliche	20.03.2012	31.12.2014	83'400.00	0.00	67'121.85	-16'278.15	0.00	chiusura investimento
12	Risanamento serbatoio Brancadella: app. di telecomunicazione	20.03.2012	31.12.2014	4'100.00	0.00	14'301.50	10'201.50	0.00	chiusura investimento
13	Risanamento serbatoio Brancadella: installazioni di trattamento	20.03.2012	31.12.2014	0.00	0.00	21'153.60	21'153.60	0.00	chiusura investimento
14	Risanamento serbatoio Pian Restello: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	182'900.00	0.00	179'140.20	-3'759.80	0.00	chiusura investimento
15	Risanamento serbatoio Pian Restello: armature idrauliche	20.03.2012	31.12.2014	66'200.00	0.00	49'958.00	-16'242.00	0.00	chiusura investimento
16	Risanamento serbatoio Pian Restello: app. di telecomunicazione	20.03.2012	31.12.2014	10'900.00	0.00	8'285.90	-2'614.10	0.00	chiusura investimento
17	Contributo sistemazione strada Medoscio-Monti Motti	30.03.2015	31.12.2016	171'600.00	9'900.00	39'600.00	0.00	132'000.00	versamento 4. rata
18	PGA Cugnasco: Via Boscioredo (103)	06.03.2017	31.12.2018	272'000.00	67'970.70	123'763.30	0.00	148'236.70	lavoro concluso - in attesa liquidazione finale
19	Sostituzione condotta (Via Cantonale e Via Resega) e saracinesche (Via Locarno)	06.03.2017	31.12.2018	667'190.00	282'155.05	344'529.40	-322'660.60	0.00	chiusura investimento
20	Sorgente 1 Val Pesta: interventi di protezione	19.06.2017	31.12.2017	190'000.00	62'523.00	145'325.65	-44'674.35	0.00	chiusura investimento
				<b>3'529'008.75</b>	<b>489'071.80</b>	<b>2'479'552.50</b>	<b>-769'219.55</b>	<b>280'236.70</b>	

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

N.B.: La tabella tiene conto delle registrazioni contabili effettuate fino al 31.12.2018.

**AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE DI CUGNASCO-GERRA**

**SITUAZIONE DEBITI A MEDIA/LUNGA SCADENZA**

**ESERCIZIO: 2018**

Istituto bancario o altro ente	Tasso %	Durata	Interessi 2018 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.		0.00	270'000.00	0.00	270'000.00	0.00	0.00
			0.00	270'000.00	0.00	270'000.00	0.00	0.00



Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi  
Anno: 2018

**ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI** **1'703'490.00**

**Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento**

Avanzo d'esercizio	51'245.45	
Ammortamenti amministrativi	305'560.30	
<b>Autofinanziamento (secondo la definizione art. 161 cpv. 2 LOC)</b>		<b>356'805.75</b>

**Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali** **186'000.55**

Diminuzione dei crediti	175'353.75	
Diminuzione transitori attivi	10'646.80	

**Mezzi liquidi originati dall' aumento del capitale di terzi** **1'124'472.20**

Aumento degli impegni correnti	1'124'472.20	
--------------------------------	--------------	--

**Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti amministrativi** **36'211.50**

**IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI** **785'365.50**

**Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali** **0.00**

**Mezzi liquidi impiegati per rimborsare capitale di terzi** **296'293.70**

Diminuzione debiti a medio-lungo termine	270'000.00	
Diminuzione transitori passivi	26'293.70	

**Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimenti amministrativi** **489'071.80**

**AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI** **918'124.50**

**Mezzi liquidi iniziali (01.01)** **1'182'797.50**

**Mezzi liquidi finali (31.12)** **2'100'922.00**



Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi  
Anno: 2018

**VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO 2018 / 2017**

	Situazione fine 2018	Situazione fine 2017	Variazione
<b>Debiti</b>			
20 Impegni correnti	8'199'667.19	7'075'194.99	1'124'472.20
22 Debiti a medio e lungo termine	0.00	270'000.00	-270'000.00
25 Transitori passivi	14'259.15	40'552.85	-26'293.70
<b>Totale Debiti</b>	<b>8'213'926.34</b>	<b>7'385'747.84</b>	<b>828'178.50</b>
<b>Beni patrimoniali</b>			
10 Liquidità	2'100'922.00	1'182'797.50	918'124.50
11 Crediti	399'861.71	575'215.46	-175'353.75
13 Transitori attivi	111'355.70	122'002.50	-10'646.80
<b>Totale beni patrimoniali</b>	<b>2'612'139.41</b>	<b>1'880'015.46</b>	<b>732'123.95</b>
<b>Debito pubblico netto</b>	<b>5'601'786.93</b>	<b>5'505'732.38</b>	<b>96'054.55</b>



**Movimenti e saldi iniziali e finali dei conti di bilancio**  
**Anno: 2018**

Gruppi Contabili	Saldi iniziali		Movimenti nell'anno			Saldi finali al 31/12	
	ATTIVO	PASSIVO	DARE	AVERE	SALDO	ATTIVO	PASSIVO
10 Liquidità	1'182'797.50		2'477'176.21	1'559'051.71	918'124.50	2'100'922.00	
11 Crediti	575'215.46		1'073'813.03	1'249'166.78	-175'353.75	399'861.71	
12 Investimenti in beni patrimoniali	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
13 Transitori attivi	122'002.50		10'313.05	20'959.85	-10'646.80	111'355.70	
14 Investimenti in beni amministrativi	6'612'600.00		479'171.80	317'571.80	161'600.00	6'774'200.00	
15 Prestiti e partecipazioni	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
16 Contributi per investimenti	102'000.00		9'900.00	24'200.00	-14'300.00	87'700.00	
17 Altre uscite attivate	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
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		7'075'194.99	1'540'740.05	2'665'212.25	1'124'472.20		8'199'667.19
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	270'000.00	0.00	-270'000.00		0.00
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		40'552.85	42'993.40	16'699.70	-26'293.70		14'259.15
28 Impegni verso finanziamenti speciali		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
29 Capitale proprio		1'208'867.62	0.00	0.00	0.00		1'208'867.62
<b>Totale</b>	<b>8'594'615.46</b>	<b>8'594'615.46</b>	<b>5'904'107.54</b>	<b>5'852'862.09</b>	<b>51'245.45</b>	<b>9'474'039.41</b>	<b>9'422'793.96</b>

