



Municipio

Cugnasco,
9 aprile 2018

Risoluzione municipale
2124 - 9.4.2018

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 40

Consuntivo 2017

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 2017 dell'Azienda comunale acqua potabile di Cugnasco-Gerra.

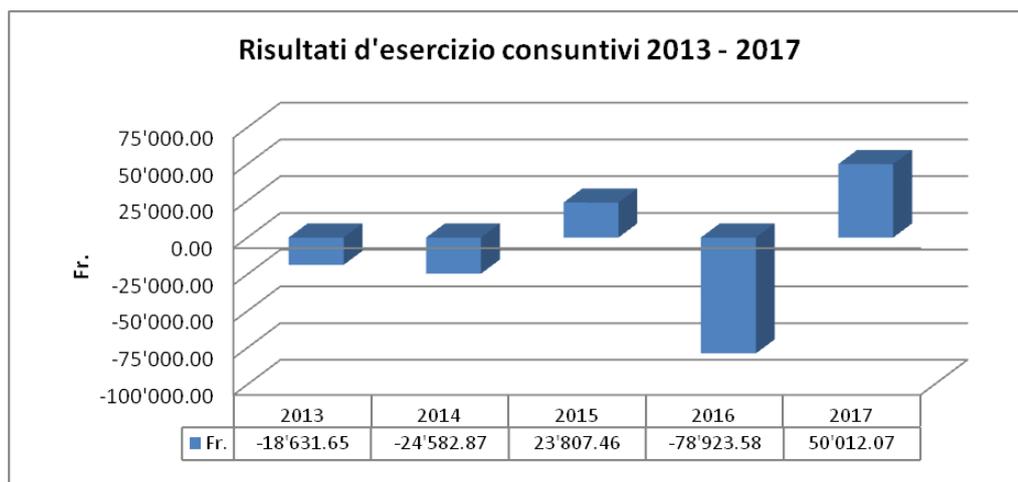
1. Considerazioni introduttive

Dopo la chiusura contabile negativa del 2016, i conti dell'Azienda comunale dell'acqua potabile tornano nuovamente in positivo, presentando un avanzo di Fr. 50'012.07, dopo aver contabilizzato spese per Fr. 641'890.81 e ricavi per Fr. 691'902.88.

Rispetto al preventivo, che prospettava una chiusura positiva di Fr. 37'940.00, vi è stato un miglioramento di Fr. 12'072.07.

Le cause che hanno influito 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.

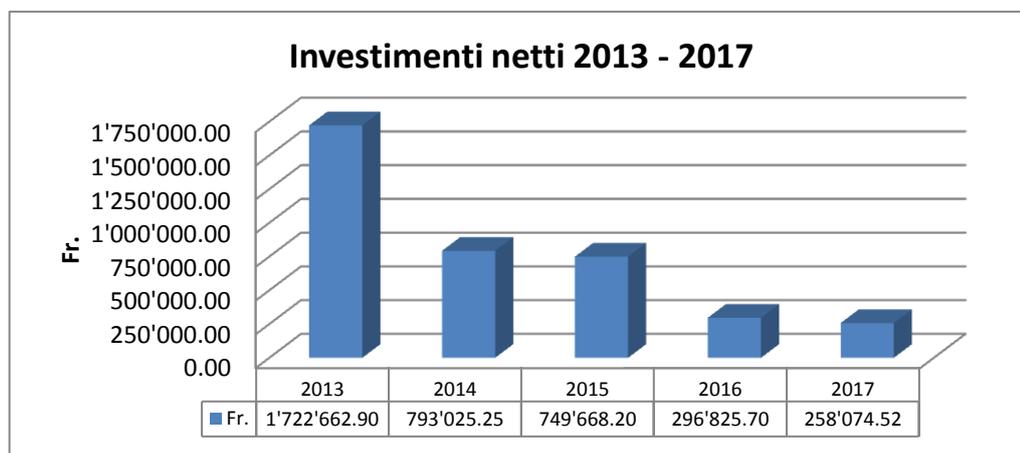


L'evoluzione positiva verificatasi nell'esercizio in rassegna è da ricondurre a:

	variazione in Fr.	evoluzione variazione in Fr.
• minori uscite correnti	11'653.71	11'653.71
• minori ammortamenti amministrativi	26'875.48	38'529.19
• minori entrate correnti	- 26'457.12	12'072.07

Le variazioni principali saranno evidenziate nel capitolo 3 "Le principali variazioni rispetto al preventivo 2017" mentre i commenti saranno proposti nell'ambito delle osservazioni alla gestione corrente (capitolo 4).

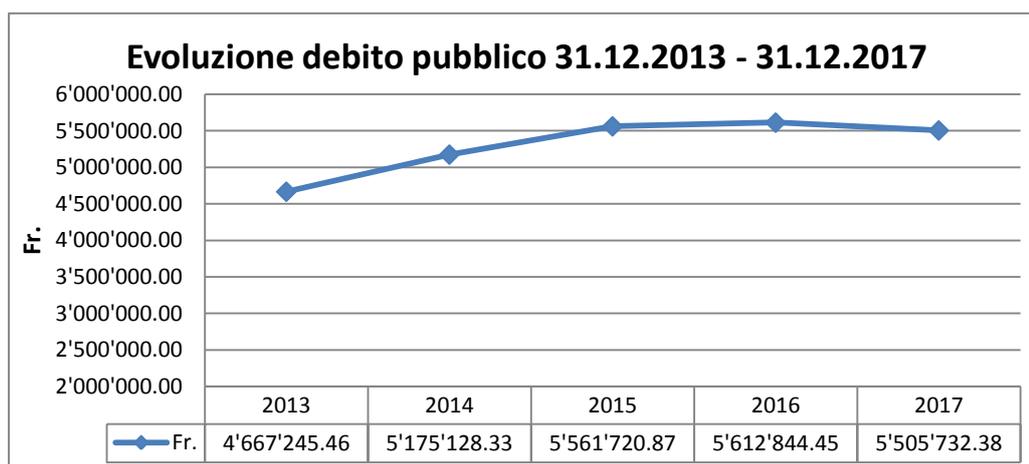
Il conto degli investimenti in beni amministrativi presenta un onere netto di Fr. 258'074.52. Le uscite si sono attestate in Fr. 380'593.37 mentre alle entrate, escluso il riporto degli ammortamenti, sono stati contabilizzati Fr. 122'518.85. Il grafico che segue riporta l'entità dell'onere netto negli ultimi cinque anni.



L'autofinanziamento, ovvero la somma degli ammortamenti amministrativi e del risultato d'esercizio, ammonta a Fr. 365'186.59 e permette di finanziare nella misura del 141.50% gli investimenti effettuati.

Ne consegue che il consuntivo 2017 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile si chiude con un avanzo totale che ammonta a Fr. 107'112.07 e che fa diminuire il debito pubblico da Fr. 5'612'844.45 a Fr. 5'505'732.38.

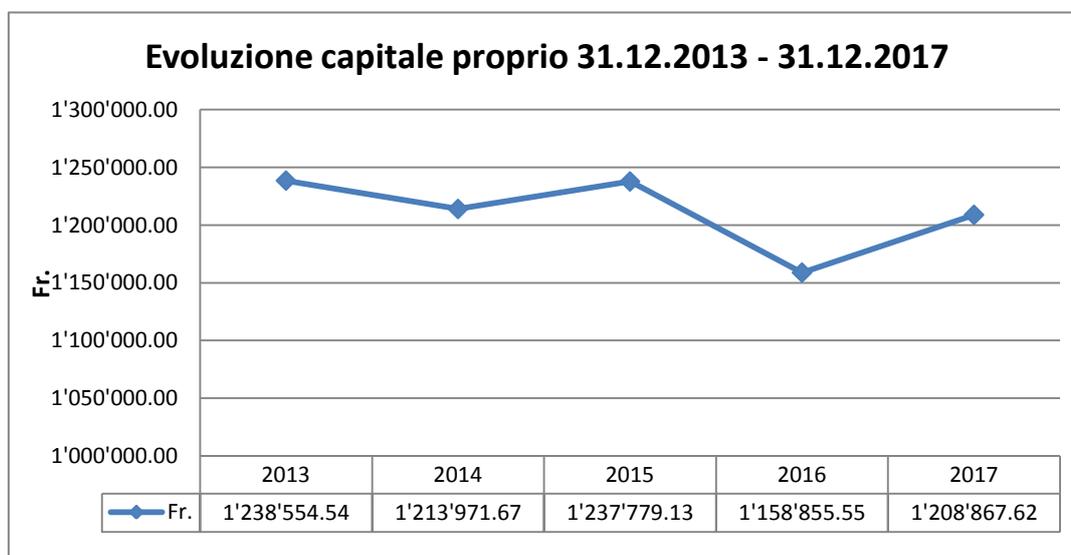
Con l'ausilio di un grafico viene esposta l'evoluzione del debito pubblico nel corso degli ultimi cinque esercizi contabili.



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.

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. 1'158'855.55 a fine 2016, l'ammontare del capitale proprio si assesta a Fr. 1'208'867.62 a fine 2017. La sua evoluzione a partire dall'anno 2013 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 in evasione alla richiesta espressa dalla Commissione della gestione, di seguito sono indicate le cifre, suddivise per fase d'incasso, inerenti all'elaborazione del contenzioso delle tasse di competenza dell'Azienda comunale dell'acqua potabile avvenuta lo scorso mese di dicembre.

1° Richiamo	Quantità	11
	Importo Fr.	16'981.85
Diffida	Quantità	76
	Importo Fr.	36'096.15
P.E.	Quantità	0
	Importo Fr.	0.00
TOTALE	Quantità	<u>87</u>
	Importo Fr.	<u><u>53'078.00</u></u>

2. Il riassunto del consuntivo

Il riassunto del consuntivo 2017 dell'Azienda acqua potabile di Cugnasco-Gerra si presenta come segue.

Conto di gestione corrente

Uscite correnti	Fr.	326'716.29
Ammortamenti amministrativi	Fr.	315'174.52
Addebiti interni	Fr.	0.00
Totale spese correnti	Fr.	641'890.81
Entrate correnti	Fr.	691'902.88
Accrediti interni	Fr.	0.00
Totale ricavi correnti	Fr.	691'902.88
Avanzo d'esercizio	Fr.	50'012.07

Conto degli investimenti in beni amministrativi

Uscite per investimenti	Fr.	380'593.37
Entrate per investimenti (escl. riporto ammortamenti 68)	Fr.	122'518.85
Onere netto d'investimento	Fr.	258'074.52

Conto di chiusura

Onere netto d'investimento	Fr.		258'074.52
Ammortamenti amministrativi	Fr.	315'174.52	
Avanzo d'esercizio	Fr.	50'012.70	
Autofinanziamento	Fr.		365'186.59
Avanzo totale	Fr.		107'112.07

3. Le principali variazioni rispetto al preventivo 2017

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 2017		PREVENTIVO 2017	
	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI
1 Materiali e servizi	152'107.74	0.00	159'220.00	0.00
2 Interessi passivi	26'704.00	0.00	30'000.00	0.00
3 Ammortamenti	315'629.07	0.00	343'050.00	0.00
4 Contributi	147'450.00	0.00	148'150.00	0.00
5 Tasse e rimborsi	0.00	691'902.88	0.00	718'360.00
TOTALI	641'890.81	691'902.88	680'420.00	718'360.00
RISULTATO D'ESERCIZIO	50'012.07		37'940.00	

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

PRINCIPALI VARIAZIONI CONSUNTIVO / PREVENTIVO 2017

Cto.	Descrizione	Uscite	Entrate	Risultato d'esercizio	Pag. MM
	Preventivo 2017	680'420.00	718'360.00	37'940.00	
<u>1</u>	<u>Materiali e servizi</u>				
100.318.00	Servizi e onorari	12'071.55		25'868.45	9
<u>2</u>	<u>Interessi passivi</u>				
200.322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	-4'746.00		30'614.45	10
<u>3</u>	<u>Ammortamenti</u>				
300.331.00/30	Ammortamenti ordinari	-25'600.25		56'214.70	10
300.332.00	Ammortamenti supplementari	-1'275.23		57'489.93	10
<u>5</u>	<u>Tasse e rimborsi</u>				
500.434.01	Tasse sul consumo		-12'606.60	44'883.33	11
500.435.10	RIC microcentrale elettrica Pianascio		-12'371.40	32'511.93	11-12
	Altre variazioni sulle uscite (saldo compl.)	-18'979.26		51'491.19	
	Altre variazioni sulle entrate (saldo compl.)		-1'479.12	50'012.07	
	Consuntivo 2017	641'890.81	691'902.88	50'012.07	

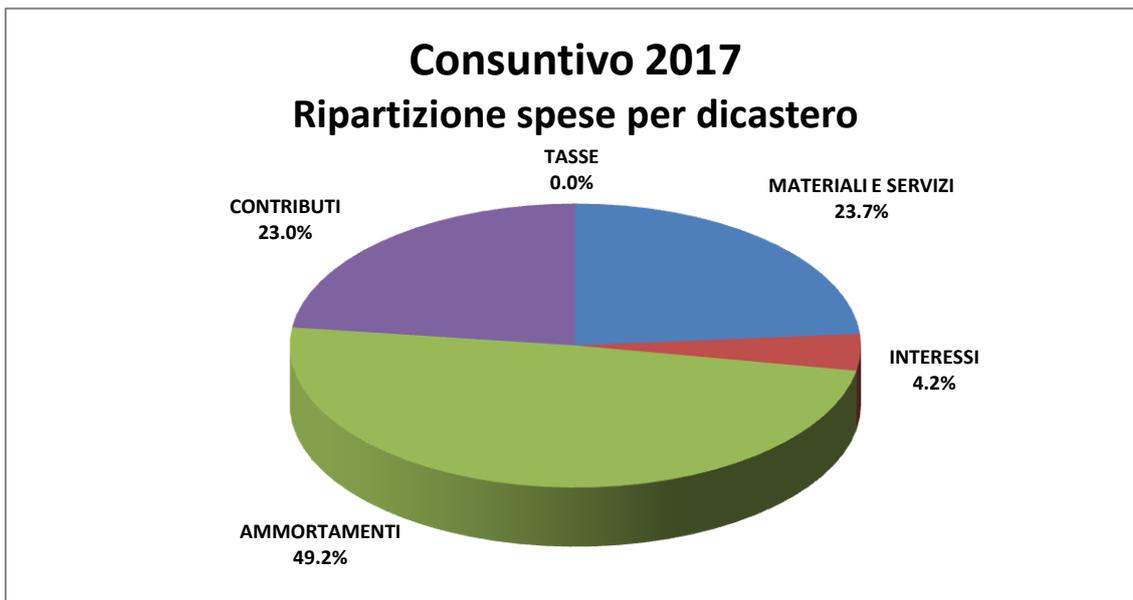
4. Il consuntivo

IL CONTO DI GESTIONE CORRENTE

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

Uscite correnti	Fr.	326'716.29
Ammortamenti amministrativi	Fr.	315'174.52
Addebiti interni	Fr.	0.00
Totale spese correnti	Fr.	641'890.81
Entrate correnti	Fr.	691'902.88
Accrediti interni	Fr.	0.00
Totale ricavi correnti	Fr.	691'902.88
Avanzo d'esercizio	Fr.	50'012.07

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



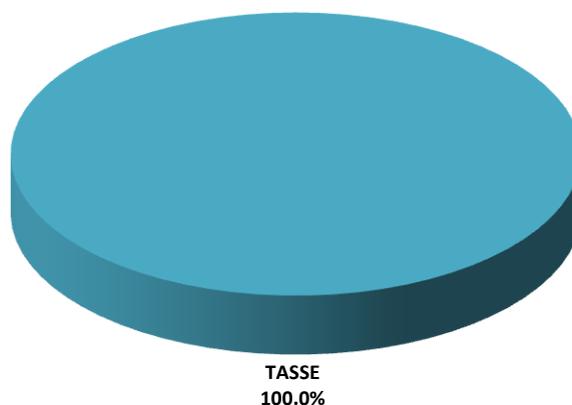
Consuntivo 2017 Ripartizione ricavi per dicastero

MATERIALI E SERVIZI
0.0%

INTERESSI
0.0%

AMMORTAMENTI
0.0%

CONTRIBUTI
0.0%

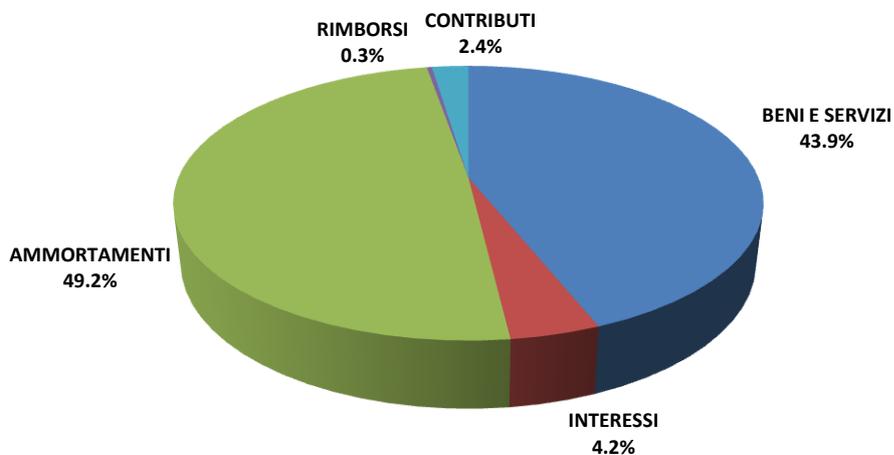


TASSE
100.0%

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

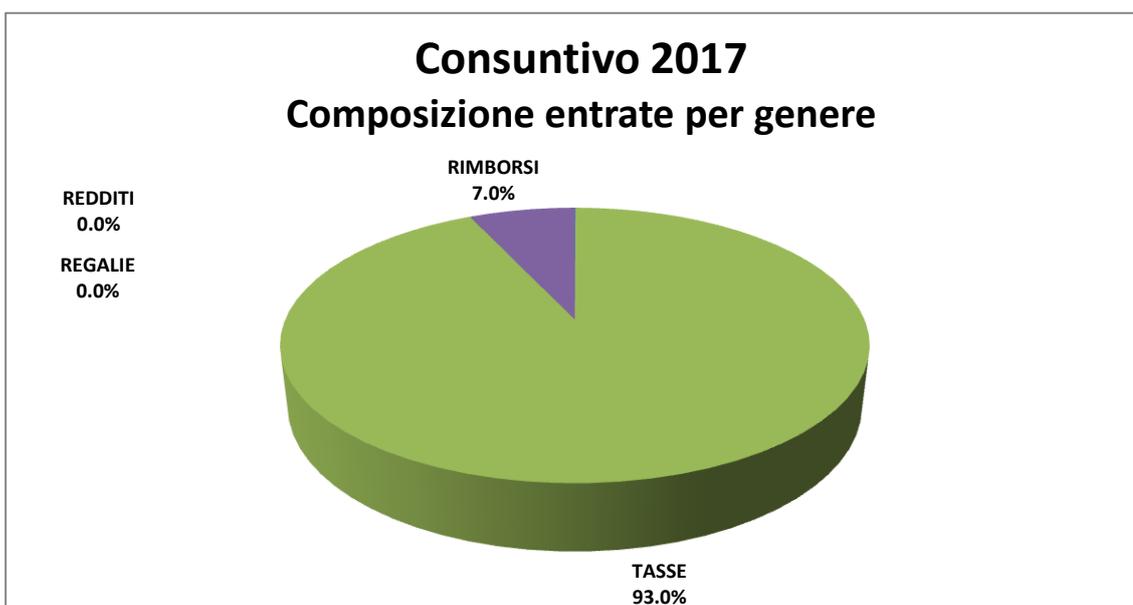
31	Spese per beni e servizi	282'107.74	43.95%
32	Interessi passivi	26'704.00	4.16%
33	Ammortamenti	315'629.07	49.17%
35	Rimborsi ad enti pubblici	2'100.00	0.33%
36	Contributi propri	15'350.00	2.39%
		641'890.81	100.00%

Consuntivo 2017 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	8.50	0.00%
43	Ricavi per prestazioni e vendite	643'365.53	92.98%
45	Rimborsi da enti pubblici	48'228.85	6.97%
		691'902.88	100.00%



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

100.318.00 Servizi e onorari

consuntivo 2017	preventivo 2017	Consuntivo 2016
17'071.55	5'000.00	12'044.10

Le spese per servizi e onorari sono risultate maggiori rispetto al preventivo di Fr. 12'071.55. Le seguenti prestazioni, non conosciute al momento di allestire il preventivo, hanno concorso al superamento del credito:

- onorario ingegnere per interventi zone di protezione sorgenti: Fr. 6'435.20;
- onorario ingegnere per collegamento acquedotto con Gudo: Fr. 5'092.60;
- realizzazione grafica pagina supervisione telegestione ACAP Fr. 2'500.--.

200.322.00 Interessi in c/c ACAP-Comune

consuntivo 2017	preventivo 2017	consuntivo 2016
24'754.00	29'500.00	7'435.00

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 0.394% 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. 24'754.--.

Il minor onere rispetto a quanto esposto a preventivo corrisponde a Fr. 4'746.--.

300.331.00/30 Ammortamenti ordinari in beni amministrativi

300.332.00 Ammortamenti supplementari in beni amministrativi

consuntivo 2017	preventivo 2017	consuntivo 2016
315'174.52	342'050.00	324'625.70

L'entità degli ammortamenti ordinari contabilizzati nel consuntivo 2017 dell'Azienda, pari a Fr. 315'174.52, è risultata inferiore rispetto all'ammontare iscritto a preventivo, di Fr. 342'050.--. Il minor onere corrisponde a complessivi Fr. 26'875.48.

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 2013.



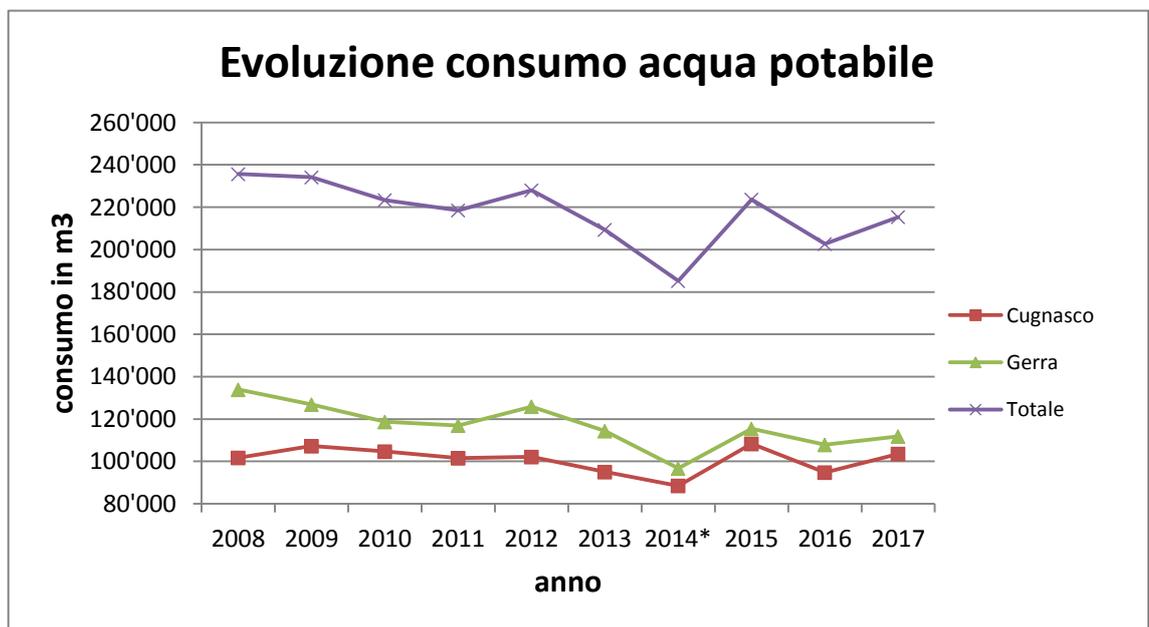
500.434.01 Tasse sul consumo

consuntivo 2017	preventivo 2017	consuntivo 2016
177'393.40	190'000.00	162'013.25

Il provento delle tasse sul consumo d'acqua potabile è risultato inferiore rispetto a quanto preventivato (- Fr. 12'606.60). Per contro, se confrontato con il dato dell'anno 2016, si constata una progressione di Fr. 15'350.15.

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 e la sua progressione rispetto all'anno 2016.



500.435.10 RIC Microcentrale elettrica serbatoio Pianascio

consuntivo 2017	preventivo 2017	consuntivo 2016
42'628.60	55'000.00	39'433.93

Il provento derivante dalla produzione e dalla vendita di energia elettrica risulta inferiore a quanto preventivato (- Fr. 12'371.40).

Come si è già avuto modo di scrivere nel messaggio municipale accompagnante i conti consuntivi 2016 dell'Azienda, il minor ricavo è da ricondurre sia a una produzione media inferiore rispetto alle previsioni inserite nella relazione tecnica dello studio Sciarini di Vira Gambarogno, sia all'entità della remunerazione pure inferiore rispetto a quanto prospettato.

Nelle scorse settimane la problematica è stata oggetto di ulteriori approfondimenti da parte dello studio Sciarini, il quale ha provveduto a elaborare un confronto che il Municipio avrà modo di discutere prossimamente con il progettista.

In conclusione dei commenti agli scostamenti più significativi che hanno contraddistinto il consuntivo 2017 dell'Azienda, sulla pagina seguente viene inserito il rendiconto che concerne esclusivamente la rete e gli impianti della Val Pesta.

CONTO	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017		VARIAZIONE	
		SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI
110	Materiali e servizi	42'407.85		51'920.00		-9'512.15	
110.310.00	Materiale d'ufficio	200.00		200.00		0.00	
110.310.01	Spese controllo Aquati	150.00		4'000.00		-3'850.00	
110.313.01	Acquisto attrezzi	0.00		1'000.00		-1'000.00	
110.313.02	Materiale di consumo	544.00		1'000.00		-456.00	
110.314.00	Manutenzione e ammodernamento rete e impianti	35'926.85		40'000.00		-4'073.15	
110.318.00	Servizi e onorari	0.00		0.00		0.00	
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	150.00		500.00		-350.00	
110.318.08	Tasse telefoniche	599.20		200.00		399.20	
110.318.09	Assicurazione incendio e danni natura	3'093.90		3'200.00		-106.10	
110.318.11	Assicurazione RC e professionale	1'332.80		1'400.00		-67.20	
210	Interessi passivi	1'950.00		500.00		1'450.00	
210.322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	1'950.00		500.00		1'450.00	
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		96'457.85	0.00	105'020.00	100.00	-8'562.15	-100.00
SALDO DA RIPARTIRE			96'457.85		104'920.00		-8'462.15
SALDO A PAREGGIO		96'457.85	96'457.85	105'020.00	105'020.00	-8'562.15	-8'562.15
RIPARTO:							
- Cugnasco-Gerra (3/6)			48'228.95		52'460.00		-4'231.05
- Locarno (2/6)			32'152.55		34'973.35		-2'820.80
- Lavertezzo (1/6)			16'076.30		17'486.65		-1'410.35
TOTALE			96'457.80		104'920.00		-8'462.20

IL CONTO DEGLI INVESTIMENTI

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

Uscite per investimenti	Fr.	380'593.37
Entrate per investimenti (escl. riporto ammortamenti 68)	Fr.	122'518.85
Onere netto d'investimento	Fr.	258'074.52

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>			
Microcentrale Pianascio e serbatoio Medoscio	1'200'000.00	1'125'082.20	-74'917.80
Risanamento manufatti Val Pesta - 2. tappa	356'000.00	220'540.32	-135'459.68
Sostituzione condotta ponte Nassett (Val Pesta)	57'000.00	44'403.45	-12'596.55

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, come nel caso dell'investimento elencato di seguito.

Credito quadro investimenti

Con messaggio municipale no. 13 del 21 novembre 2000 l'ex Municipio di Gerra Verzasca aveva sottoposto al Consiglio comunale la richiesta di un credito quadro d'investimento di Fr. 290'000.-- per l'esecuzione dei seguenti interventi:

- risanamento superficie dell'intonaco del serbatoio di "Fontanascia";
- recinzione zona di protezione della sorgente "Scolari";
- rifacimento della camera di presa della sorgente "Scolari";
- rifacimento camerette dei riduttori di pressione e sostituzione delle valvole di riduzione della pressione.

Gli ultimi lavori sono stati conclusi nel corso del 2017.

Il totale delle spese è ammontato complessivamente a Fr. 297'399.05. Rispetto al credito stanziato si verifica un sorpasso di Fr. 7'399.05 (2.55%) che si chiede al lodevole Consiglio comunale di voler ratificare.

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 2017		PREVENTIVO 2017		VARIAZIONE	
		USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE
610	Uscite per investimenti	186'303.72		309'900.00		-123'596.28	
610.501.61	Sostituzione condotta ponte Nasset (Val Pesta)	44'403.45		0.00		44'403.45	
610.501.90	Risanamento manufatti Val Pesta - 2. tappa	49'197.62		200'000.00		-150'802.38	
610.501.91	Sorgente 1 Val Pesta: interventi di protezione	82'802.65		100'000.00		-17'197.35	
610.562.10	Contributo sistemazione strada Medoscio-Monti Motti	9'900.00		9'900.00		0.00	
710	Entrate per investimenti		0.00		103'800.00		-103'800.00
710.661.02	Risanamento manufatti Val Pesta - 2. tappa: sussidio TI		0.00		103'800.00		-103'800.00
TOTALI		186'303.72	0.00	309'900.00	103'800.00	-123'596.28	-103'800.00
SALDO DA RIPARTIRE			186'303.72		206'100.00		-19'796.28
SALDO A PAREGGIO		186'303.72	186'303.72	309'900.00	309'900.00	-123'596.28	-123'596.28
RIPARTO:							
- Cugnasco-Gerra (3/6)			93'151.87		103'050.00		-9'898.13
- Locarno (2/6)			62'101.25		68'700.00		-6'598.75
- Lavertezzo (1/6)			31'050.60		34'350.00		-3'299.40
TOTALE			186'303.72		206'100.00		-19'796.28
RIPARTO PER INVESTIMENTO:							
610.501.61	Sostituzione condotta ponte Nasset (Val Pesta)	22'201.75		14'801.15		7'400.60	
610.501.90	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa	24'598.77		16'399.20		8'199.60	
610.501.91	Sorgente 1 Val Pesta: interventi di protezione	41'401.35		27'600.90		13'800.40	
610.562.10	Contributo sistemazione strada Medoscio-Monti Motti	4'950.00		3'300.00		1'650.00	
710.661.02	Risanamento manufatti Val Pesta - 2. tappa: sussidio TI		0.00		0.00		0.00
		93'151.87	0.00	62'101.25	0.00	31'050.60	0.00
TOTALE			93'151.87		62'101.25		31'050.60

IL BILANCIO

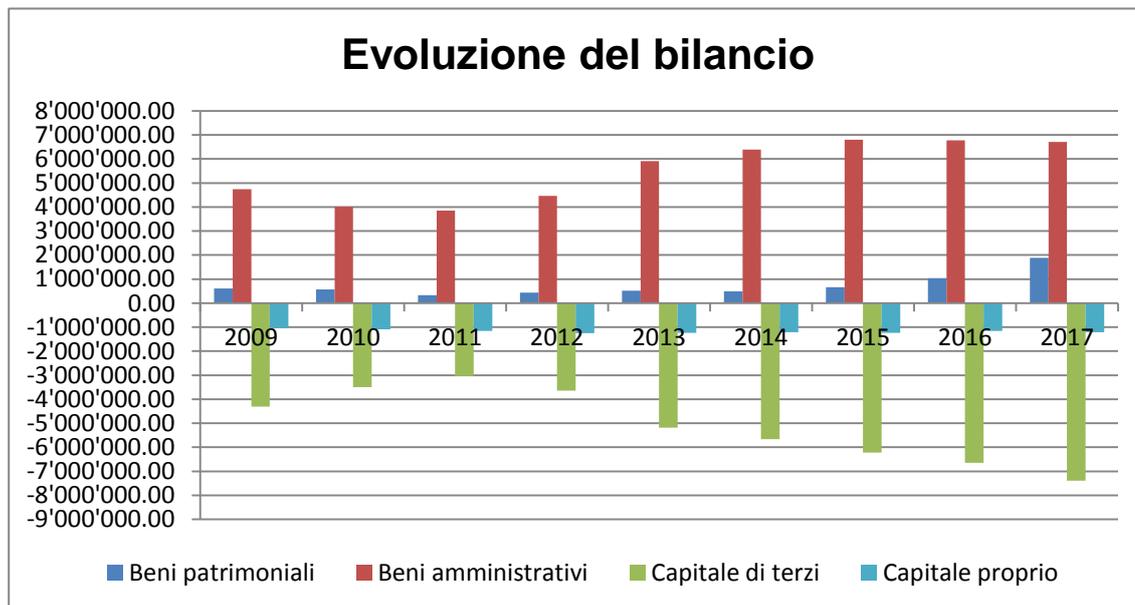
Di seguito presentiamo, in modo sintetico, il bilancio a fine anno.

	ATTIVI		PASSIVI
Beni patrimoniali	1'880'015.46	21.87%	
Beni amministrativi	6'714'600.00	78.13%	
Finanziamenti speciali	0.00	0.00%	
Ecceденza passiva	0.00	0.00%	
Capitale di terzi			7'385'747.84 85.93%
Finanziamenti speciali			0.00 0.00%
Capitale proprio			1'208'867.62 14.07%
Totali a pareggio	8'594'615.46	100.00%	8'594'615.46 100.00%

Il grafico seguente mostra la composizione del bilancio al 31 dicembre 2017.



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. 7'385'747.84	
Finanziamenti speciali	Fr. <u> -.-</u>	Fr. 7'385'747.84
Beni patrimoniali		Fr. <u>1'880'015.46</u>
Debito pubblico		Fr. 5'505'732.38
		=====

Se si confronta questo dato con il debito pubblico al 31 dicembre 2016, che ammontava a Fr. 5'612'844.45, abbiamo la seguente verifica:

Debito pubblico al 31.12.2016	Fr. 5'612'844.45
Avanzo totale esercizio 2017	Fr. <u>107'112.07</u>
Debito pubblico al 31.12.2017	Fr. 5'505'732.38
	=====

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 dei punti 1, 3, 4 e 5 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). Per l'approvazione del punto 2 è necessaria la maggioranza assoluta dei membri che compongono il Legislativo, la quale corrisponde, al minimo, al voto favorevole di 13 consiglieri (articolo 61 cpv. 2 LOC).

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

Referendum facoltativo: la decisione del Consiglio comunale di cui al punto 2 del dispositivo di deliberazione sottostà al referendum facoltativo (articolo 75 LOC).

PROPOSTA DI DECISIONE

Il Municipio vi invita cortesemente a voler approvare il consuntivo 2017 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile di Cugnasco-Gerra, deliberando come segue:

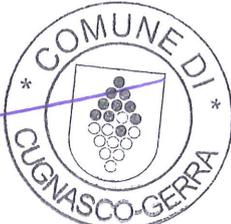
- 1. È approvato il consuntivo 2017 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile di Cugnasco-Gerra che presenta un totale di spese correnti di Fr. 641'890.81, ricavi correnti di Fr. 691'902.88 e un avanzo d'esercizio di Fr. 50'012.07; un onere netto per investimenti di Fr. 258'074.52; un avanzo totale di Fr. 107'112.07, unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2017;**
- 2. È ratificato il sorpasso di spesa d'investimento di Fr. 7'399.05 inerente al credito quadro d'investimento;**
- 3. È approvato il consuntivo dell'investimento riguardante la realizzazione di una microcentrale elettrica al serbatoio di Pianascio e la costruzione della relativa camera di carico, il risanamento del serbatoio di Medoscio e la sostituzione delle condotte d'adduzione che presenta un costo complessivo di Fr. 1'125'082.20, con una minor spesa di Fr. 74'917.80 e ne viene dato scarico al Municipio;**
- 4. È approvato il consuntivo dell'investimento inerente al risanamento dei manufatti dell'acquedotto della Val Pesta - 2. tappa, che presenta un costo complessivo di Fr. 220'540.32, con una minor spesa di Fr. 135'459.68 e ne viene dato scarico al Municipio;**

5. È approvato il consuntivo dell'investimento relativo alla sostituzione della condotta dell'acqua potabile dell'impianto intercomunale della Val Pesta sul ponte del Nassett, lungo la strada Medoscio-Monti Motti, che presenta un costo complessivo di Fr. 44'403.45, con una minor spesa di Fr. 12'596.55.-- e ne viene dato scarico al Municipio.

PER IL MUNICIPIO

IL SINDACO
Gianni Nicoli

IL VICE SEGRETARIO
Maurizio Bravo



A large blue ink signature is written over the stamp and extends to the left. A smaller blue ink signature is written to the right of the stamp.

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 31.12.2017
- 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 2017
dell'Azienda comunale acqua potabile
del Comune di Cugnasco Gerra

Muralto, 10 aprile 2018 / 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 2017.

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 2017 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



Joel Riva
Revisore abilitato

Allegati: - conto consuntivo



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2017

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	1

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017
CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
Uscite correnti	326'716.29		338'370.00
Ammortamenti amministrativi	315'174.52		342'050.00
Addebiti interni	0.00		0.00
Totale spese correnti		641'890.81	680'420.00
Entrate correnti	691'902.88		718'360.00
Accrediti interni	0.00		0.00
Totale ricavi correnti		691'902.88	718'360.00
Avanzo d'esercizio		50'012.07	37'940.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
Uscite per investimenti		380'593.37	1'467'900.00
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>		122'518.85	279'750.00
Onere netto di investimento		258'074.52	1'188'150.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2017

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	2

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017
CONTO DI CHIUSURA			
Onere netto d'investimento		258'074.52	1'188'150.00
Ammortamenti amministrativi	315'174.52		342'050.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	50'012.07		37'940.00
Autofinanziamento		365'186.59	379'990.00
Avanzo totale		107'112.07	-808'160.00

Il consuntivo è stato approvato dal Municipio nella seduta del 26.03.2018, con risoluzione no. 2083.



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	3

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2017		
	CONSUNTIVO 2017		RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI	
	SPESE CORRENTI						
1	MATERIALI E SERVIZI	152'107.74	21.98%	0.00	0.00 %	159'220.00	0.00
2	INTERESSI PASSIVI	26'704.00	3.86%	0.00	0.00 %	30'000.00	0.00
3	AMMORTAMENTI	315'629.07	45.62%	0.00	0.00 %	343'050.00	0.00
4	CONTRIBUTI	147'450.00	21.31%	0.00	0.00 %	148'150.00	0.00
5	TASSE E RIMBORSI	0.00	0.00%	691'902.88	100.00 %	0.00	718'360.00
T O T A L I		641'890.81	92.77 %	691'902.88	100.00 %	680'420.00	718'360.00
MAGGIOR ENTRATA						37'940.00	
AVANZO D'ESERCIZIO		50'012.07	7.23 %				
T O T A L I A P A R E G G I O		691'902.88		691'902.88		718'360.00	718'360.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

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)	109'699.89	0.00	0.00
110	Materiali e servizi (Val Pesta)	42'407.85	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	152'107.74	0.00	
2	INTERESSI PASSIVI			
200	Interessi passivi (Cugnasco-Gerra)	24'754.00	0.00	0.00
210	Interessi passivi (Val Pesta)	1'950.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	26'704.00	0.00	
3	AMMORTAMENTI			
300	Ammortamenti	315'629.07	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	315'629.07	0.00	
4	CONTRIBUTI			
400	Contributi (Cugnasco-Gerra)	95'350.00	0.00	0.00
410	Contributi (Val Pesta)	52'100.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	147'450.00	0.00	
5	TASSE E RIMBORSI			
500	Tasse e rimborsi (Cugnasco-Gerra)	0.00	643'674.03	93.03
510	Tasse e rimborsi (Val Pesta)	0.00	48'228.85	6.97
	TOTALE PER DICASTERO	0.00	691'902.88	
TOTALI		641'890.81	691'902.88	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO		50'012.07		7.23 %
TOTALI A PAREGGIO		691'902.88	691'902.88	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
3	100.00	SPESE CORRENTI	641'890.81	680'420.00	707'921.06
31	43.95	SPESE PER BENI E SERVIZI	282'107.74	289'220.00	324'050.06
310	1.06	MATERIALE D'UFFICIO E STAMPATI	6'784.00	10'500.00	6'834.00
311	0.47	ACQUISTO MOBILI,MACCHINE,VEICOLI ED ATTREZZATURE	2'986.85	1'000.00	454.80
312	2.61	ACQUA, ENERGIA, COMBUSTIBILI	16'760.00	15'000.00	15'948.50
313	0.23	MATERIALE DI CONSUMO	1'504.10	3'500.00	5'004.95
314	12.83	MANUTENZIONE IMPIANTI	82'348.80	100'000.00	126'969.26
318	26.75	SERVIZI ED ONORARI	171'723.99	159'220.00	168'838.55
32	4.16	INTERESSI PASSIVI	26'704.00	30'000.00	7'675.00
322	4.16	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	26'704.00	30'000.00	7'675.00
33	49.17	AMMORTAMENTI	315'629.07	343'050.00	358'896.00
330	0.07	AMMORTAMENTI BENI PATRIMONIALI	454.55	1'000.00	34'270.30
331	46.97	AMMORTAMENTI ORDINARI BENI AMMINISTRATIVI	301'511.75	327'112.00	311'757.00
332	2.13	AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI BENI AMMINISTRATIVI	13'662.77	14'938.00	12'868.70
35	0.33	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	2'100.00	2'100.00	2'100.00
352	0.33	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	2'100.00	2'100.00	2'100.00
36	2.39	CONTRIBUTI PROPRI	15'350.00	16'050.00	15'200.00
362	2.06	COMUNI E CONSORZI	13'200.00	13'250.00	13'200.00
365	0.00	ISTITUZIONI PRIVATE	0.00	500.00	0.00
367	0.33	ESTERO	2'150.00	2'300.00	2'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	6

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
4	100.00	RICAVI CORRENTI	691'902.88	718'360.00	628'997.48
41	0.04	REGALIE E CONCESSIONI	300.00	600.00	300.00
410	0.04	REGALIE E CONCESSIONI	300.00	600.00	300.00
42	0.00	REDDITI DELLA SOSTANZA	8.50	500.00	766.10
420	0.00	INTERESSI DA BANCHE	8.50	500.00	766.10
43	92.98	RICAVI PER PRESTAZIONI,VENDITE,TASSE,DIRITTI,MULTE	643'365.53	664'800.00	580'550.03
431	0.38	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	2'660.00	1'000.00	3'790.00
434	79.74	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	551'735.00	563'000.00	489'468.35
435	12.81	VENDITE	88'598.60	99'500.00	86'003.93
436	0.05	RIMBORSI	350.00	1'200.00	866.00
439	0.00	ALTRI RICAVI	21.93	100.00	421.75
45	6.97	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	48'228.85	52'460.00	47'381.35
452	6.97	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	48'228.85	52'460.00	47'381.35



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	7

1	MATERIALI E SERVIZI	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
100	Materiali e servizi (Cugnasco-Gerra)				
3	SPESE CORRENTI				
310.00	Materiale d'ufficio	594.00		800.00	560.00
310.01	Spese controllo Aquati	5'840.00		5'500.00	5'148.05
311.00	Apparecchiature informatiche	2'986.85		1'000.00	454.80
312.00	Energia elettrica	16'760.00		15'000.00	15'948.50
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	960.10		500.00	1'069.95
314.00	Manutenzione e ammodernamento rete e impianti	46'421.95		60'000.00	89'533.51
318.00	Servizi e onorari	17'071.55		5'000.00	12'044.10
318.01	Tasse CCP	1'588.34		2'000.00	1'595.70
318.02	Spese postali	2'645.25		2'500.00	1'265.30
318.03	Revisione contabile	1'000.00		1'000.00	1'000.00
318.04	Altre spese	3'263.05		2'500.00	7'048.25
318.06	Spese esecutive	1'048.45		500.00	0.00
318.08	Tasse telefoniche	3'092.30		3'000.00	1'351.05
318.09	Assicurazione incendio e danni natura	1'526.80		1'500.00	1'613.90
318.10	Assicurazione rottura macchine	4'901.25		5'500.00	5'413.30
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	109'699.89		107'300.00	144'046.41
	SALDO		109'699.89	107'300.00	144'046.41
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	150.00		4'000.00	925.95



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	8

1	MATERIALI E SERVIZI	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
110	Materiali e servizi (Val Pesta)				
3	SPESE CORRENTI				
313.01	Acquisto attrezzi	0.00		1'000.00	3'055.55
313.02	Materiale di consumo	544.00		1'000.00	879.45
314.00	Manutenzione e ammodernamento rete e impianti	35'926.85		40'000.00	37'435.75
318.00	Servizi e onorari	0.00		0.00	2'350.00
318.02	Spese postali	300.00		300.00	300.00
318.03	Revisione contabile	111.10		120.00	111.10
318.04	Altre spese	150.00		500.00	0.00
318.08	Tasse telefoniche	599.20		200.00	297.95
318.09	Assicurazione incendio e danni natura	3'093.90		3'200.00	3'115.10
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	42'407.85		51'920.00	50'003.65
	SALDO		42'407.85	51'920.00	50'003.65



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	9

2	INTERESSI PASSIVI	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
200	<i>Interessi passivi (Cugnasco-Gerra)</i>				
3	SPESE CORRENTI				
322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	24'754.00		29'500.00	7'435.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	24'754.00		29'500.00	7'435.00
	SALDO		24'754.00	29'500.00	7'435.00
210	<i>Interessi passivi (Val Pesta)</i>				
3	SPESE CORRENTI				
322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	1'950.00		500.00	240.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	1'950.00		500.00	240.00
	SALDO		1'950.00	500.00	240.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	10

3	AMMORTAMENTI	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
300	<i>Ammortamenti</i>				
3	SPESE CORRENTI				
330.00	Ammortamento debitori	454.55		1'000.00	34'270.30
331.00	Ammortamento terreni	606.00		606.00	606.00
331.01	Ammortamento rete di distribuzione	153'153.30		186'328.00	159'041.00
331.03	Ammortamento contatori	15'850.30		16'178.00	14'430.00
331.05	Ammortamento contributi per investimenti (rete)	13'224.00		13'224.00	13'224.00
331.06	Ammortamento altri investimenti	3'500.00		0.00	11'067.00
331.07	Ammortamento serbatoi, camere rottura (manufatti)	63'523.85		60'284.00	63'480.00
331.08	Serbatoi, camere rottura (armature idrauliche)	10'172.85		9'460.00	10'134.00
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		10'979.00	10'979.00
331.20	Ammortamento sorgenti (manufatti)	11'784.15		11'923.00	10'673.00
331.21	Ammortamento contributi per investimenti (sorgenti)	958.00		958.00	958.00
331.22	Ammortamento contributi per investimenti (strade)	743.00		743.00	248.00
331.30	Microcentrali elettriche (parti elettromeccaniche)	15'026.30		14'438.00	14'926.00
332.00	Ammortamento supplementare beni amministrativi	13'662.77		14'938.00	12'868.70
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	315'629.07		343'050.00	358'896.00
	SALDO		315'629.07	343'050.00	358'896.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	11

4	CONTRIBUTI	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		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	2'150.00		2'300.00	2'000.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	95'350.00		95'550.00	95'200.00
	SALDO		95'350.00	95'550.00	95'200.00
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 01-01-2017 AL 31-12-2017

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	12

5	TASSE E RIMBORSI	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
500	Tasse e rimborsi (Cugnasco-Gerra)				
4	RICAVI CORRENTI				
410.00	Privativa		300.00	600.00	300.00
420.00	Interessi attivi		8.50	500.00	766.10
431.00	Tasse richiami di pagamento		2'660.00	1'000.00	3'790.00
434.00	Tasse di abbonamento		309'979.50	300'000.00	291'747.60
434.01	Tasse sul consumo		177'393.40	190'000.00	162'013.25
434.02	Tasse noleggio contatori		46'281.75	45'000.00	46'050.20
434.03	Tasse di allacciamento		13'815.25	20'000.00	-5'193.10
434.04	Tasse per cantieri edili		4'265.10	8'000.00	-5'149.60
435.00	Vendite ad altri Comuni		45'970.00	44'500.00	46'570.00
435.10	RIC microcentrale elettrica serbatoio Pianascio		42'628.60	55'000.00	39'433.93
436.01	Rimborso spese per allacciamenti e altre prestazioni		350.00	1'000.00	0.00
436.03	Recupero spese esecutive		0.00	200.00	866.00
439.00	Altri ricavi		21.93	0.00	421.75
	TOTALE RICAVI		643'674.03	665'800.00	581'616.13
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	643'674.03		-665'800.00	-581'616.13
510	Tasse e rimborsi (Val Pesta)				
4	RICAVI CORRENTI				
439.00	Altri ricavi		0.00	100.00	0.00
452.10	Rimborso da ACAP Locarno		32'152.55	34'970.00	31'587.55
452.20	Rimborso da ACAP Lavertezzo		16'076.30	17'490.00	15'793.80
	TOTALE RICAVI		48'228.85	52'560.00	47'381.35
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	48'228.85		-52'560.00	-47'381.35



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

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		E N T R A T E	
	C O N S U N T I V O		2 0 1 7		P R E V E N T I V O		2 0 1 7	
6	U S C I T E P E R I N V E S T I M E N T I	380'593.37	86.95 %	0.00	0.00 %	1'467'900.00	0.00	
7	E N T R A T E P E R I N V E S T I M E N T I	0.00	0.00 %	437'693.37	100.00 %	0.00	621'800.00	
T O T A L I		380'593.37	86.95%	437'693.37	100.00 %	1'467'900.00	621'800.00	
S A L D O		57'100.00	13.05 %				846'100.00	
T O T A L I A P A R E G G I O		437'693.37		437'693.37		1'467'900.00	1'467'900.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

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)	194'289.65	44.39	%	0.00	0.00 %
610	Uscite per investimenti (Val Pesta)	186'303.72	42.56	%	0.00	0.00 %
TOTALE PER DICASTERO		380'593.37			0.00	

7 ENTRATE PER INVESTIMENTI

700	Entrate per investimenti (Cugnasco-Gerra)	0.00	0.00	%	344'541.52	78.72 %
710	Entrate per investimenti (Val Pesta)	0.00	0.00	%	93'151.85	21.28 %
TOTALE PER DICASTERO		0.00			437'693.37	

TOTALI		380'593.37	86.95	%	437'693.37	100.00 %
SALDO		57'100.00	13.05	%		
TOTALI A PAREGGIO		437'693.37			437'693.37	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	15

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	380'593.37	1'467'900.00
50	97.40	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	370'693.37	1'458'000.00
501	91.46	OPERE DEL GENIO CIVILE	348'073.02	1'433'000.00
506	5.94	MOBILI,MACCHINE,VEICOLI,ATTREZZATURE,ISTALLAZIONI	22'620.35	25'000.00
56	2.60	CONTRIBUTI PROPRI	9'900.00	9'900.00
562	2.60	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	9'900.00	9'900.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	16

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	437'693.37	621'800.00
66	27.99	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	122'518.85	279'750.00
661	6.71	CANTONI	29'367.00	103'800.00
662	21.28	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	93'151.85	175'950.00
68	72.01	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	315'174.52	342'050.00
681	68.89	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	301'511.75	327'112.00
682	3.12	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI	13'662.77	14'938.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	17

6	USCITE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017
				USCITE	ENTRATE	
600	<i>Uscite per investimenti (Cugnasco-Gerra)</i>					
5	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
501.01	Credito quadro investimenti	15-01-2001	290'000.00	40'395.00		0.00
501.19	Risanamento sorgenti Agarone, Fontai, Scolari: manufatto	20-03-2012	250'000.00	3'033.85		0.00
501.34	Microcentrale elettrica Pianascio: microcentrale	07-10-2013	317'000.00	2'006.95		0.00
501.35	Microcentrale elettrica Pianascio: condotte	07-10-2013	409'000.00	1'545.75		0.00
501.36	Microcentrale elettrica Pianascio: camera di carico	07-10-2013	175'000.00	1'196.75		0.00
501.37	Risanamento serbatoio Medoscio	07-10-2013	299'000.00	5'324.05		0.00
501.50	PGA Cugnasco: colleg. con Gudo (Malacarne e Pocciana)			0.00		310'000.00
501.54	PGA Cugnasco: Via Boscioredo (103)	06-03-2017	272'000.00	55'792.60		273'000.00
501.60	Sostituzione condotta (Via Cantonale e Via Resega) e saracinesche (Via Locarno)	06-03-2017	667'190.00	62'374.35		400'000.00
501.99	Altri investimenti			0.00		150'000.00
506.00	Acquisto contatori		280'072.15	21'850.15		25'000.00
506.13	Risanamento serbatoio Brancadella: armature idrauliche	20-03-2012	83'400.00	770.20		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			194'289.65		1'158'000.00
	SALDO				194'289.65	1'158'000.00
610	<i>Uscite per investimenti (Val Pesta)</i>					
5	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
501.61	Sostituzione condotta ponte Nasset (Val Pesta)	06-03-2017	57'000.00	44'403.45		0.00
501.90	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa	30-03-2015	356'000.00	49'197.62		200'000.00
501.91	Sorgente 1 Val Pesta: interventi di protezione	19-06-2017	190'000.00	82'802.65		100'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	18

6	USCITE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017
				USCITE	ENTRATE	
610	<i>Uscite per investimenti (Val Pesta)</i>					
5	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
562.10	Contributo sistemazione strada Medoscio-Monti Motti	30-03-2015	171'600.00	9'900.00		9'900.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			186'303.72		309'900.00
	SALDO				186'303.72	309'900.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	19

7	ENTRATE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017
				USCITE	ENTRATE	
700	Entrate per investimenti (Cugnasco-Gerra)					
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
661.02	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa: sussidio TI	30-03-2015	51'900.00		29'367.00	0.00
681.00	Riporto ammortamenti ordinari beni amministrativi				301'511.75	327'112.00
682.00	Riporto ammortamenti supplementari beni amministrativi				13'662.77	14'938.00
	TOTALE ENTRATE				344'541.52	342'050.00
	TOTALE USCITE			0.00		0.00
	SALDO			344'541.52		-342'050.00
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	51'900.00		0.00	103'800.00
662.02	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa: contributo ACAP Locarno	30-03-2015	84'067.00		16'399.20	80'700.00
662.03	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa: contributo ACAP Lavertezzo	30-03-2015	42'033.00		8'199.60	40'300.00
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		27'600.90	33'330.00
662.07	ACAP Lavertezzo: interventi di protezione sorgente 1	19-06-2017	31'667.00		13'800.40	16'670.00
662.08	Sostituzione condotta ponte Nasset: contributo ACAP Locarno	06-03-2017	19'000.00		14'801.15	0.00
662.09	Sostituzione condotta ponte Nasset: contributo ACAP Lavertezzo	06-03-2017	9'500.00		7'400.60	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2017 AL 31-12-2017

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	20

7	ENTRATE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017
				USCITE	ENTRATE	
710	<i>Entrate per investimenti (Val Pesta)</i>					
	TOTALE ENTRATE			0.00	93'151.85	279'750.00
	TOTALE USCITE			93'151.85		0.00
	SALDO					-279'750.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2017**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	21

RIASSUNTO DEL BILANCIO

	C O N S U M T I V O	
	ATTIVO	PASSIVO
<hr/>		
<u>RIASSUNTO DEL BILANCIO</u>		
BENI PATRIMONIALI	1'880'015.46	
BENI AMMINISTRATIVI	6'714'600.00	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDEZZA PASSIVA	0.00	
	<hr/>	
CAPITALE DI TERZI		7'385'747.84
FINANZIAMENTI SPECIALI		0.00
CAPITALE PROPRIO		1'158'855.55
		<hr/>
TOTALI	8'594'615.46	8'544'603.39
	<hr/>	
AVANZO D'ESERCIZIO		50'012.07
		<hr/>
TOTALI A PAREGGIO	8'594'615.46	8'594'615.46

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2017**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	22

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del cc	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVO			
10	LIQUIDITA'	1'182'797.50	164.09	447'872.30
11	CREDITI	575'215.46	16.88	492'158.57
13	TRANSITORI ATTIVI	122'002.50	30.25	93'669.57
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	6'612'600.00	-0.59	6'651'900.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	102'000.00	-12.30	116'300.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	0.00	-100.00	3'500.00
19	ECCEDENZA PASSIVA	0.00		0.00
		8'594'615.46	10.11	7'805'400.44

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2017**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	23

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del cc	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVO			
20	IMPEGNI CORRENTI	7'075'194.99	10.99	6'374'903.79
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	40'552.85		1'641.10
29	CAPITALE PROPRIO	1'158'855.55	0.00	1'158'855.55
		8'544'603.39	9.47	7'805'400.44

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2017**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	24

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
A T T I V O		8'594'615.46	7'805'400.44	10.11	789'215.02
LIQUIDITA'		1'182'797.50	447'872.30	164.09	734'925.20
101.00	Conto corrente postale (65-169074-3)	1'180'997.99	445'952.79	164.83	735'045.20
101.01	Conto corrente postale (65-2137-6)	615.96	675.96	-8.88	-60.00
101.02	Conto corrente postale (65-7113-4)	1'183.55	1'243.55	-4.82	-60.00
CREDITI		575'215.46	492'158.57	16.88	83'056.89
113.00	Rimborso da enti pubblici	282'657.40	84'446.00	234.72	198'211.40
115.01	Debitori	279'840.95	387'377.40	-27.76	-107'536.45
119.00	IVA precedente	12'717.11	20'335.17	-37.46	-7'618.06
TRANSITORI ATTIVI		122'002.50	93'669.57	30.25	28'332.93
Assicurazioni		2'375.95	1'574.90	50.86	801.05
132.00	Assicurazioni	2'375.95	1'574.90	50.86	801.05
Altri transitori attivi		119'626.55	92'094.67	29.90	27'531.88
139.00	Transitori attivi	119'626.55	92'094.67	29.90	27'531.88
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		6'612'600.00	6'651'900.00	-0.59	-39'300.00
TERRENI		8'500.00	9'200.00	-7.61	-700.00
140.00	Terreni	8'500.00	9'200.00	-7.61	-700.00
OPERE DEL GENIO CIVILE		6'097'200.00	6'103'400.00	-0.10	-6'200.00
141.00	Rete di distribuzione	3'590'800.00	3'567'100.00	0.66	23'700.00
141.01	Serbatoi, camere rottura (manufatti)	2'091'400.00	2'153'700.00	-2.89	-62'300.00
141.20	Sorgenti (manufatti)	415'000.00	382'600.00	8.47	32'400.00
MOBILI,MACCHINE,VEICOLI, ATTREZZATURE E INSTALLAZIONI		506'900.00	539'300.00	-6.01	-32'400.00
146.00	Contatori	72'700.00	66'800.00	8.83	5'900.00
146.20	Serbatoi, camere rottura (armature idrauliche)	152'600.00	162'100.00	-5.86	-9'500.00
146.30	Istallazioni di trattamento e disinfezione	29'500.00	31'600.00	-6.65	-2'100.00
146.40	Apparecchi informatici e di telecomunicazione	0.00	13'600.00	-100.00	-13'600.00
146.50	Microcentrali elettriche (parti elettromeccaniche)	252'100.00	265'200.00	-4.94	-13'100.00
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI		102'000.00	116'300.00	-12.30	-14'300.00
162.01	Contributi per investimenti (rete)	72'700.00	86'000.00	-15.47	-13'300.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2017**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	25

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
162.20	Contributi per investimenti (sorgenti - manufatti)	29'300.00	30'300.00	-3.30	-1'000.00
162.30	Contributi per investimenti (strade)	0.00	0.00	0.00	0.00
	ALTRE USCITE ATTIVATE	0.00	3'500.00	-100.00	-3'500.00
171.00	Studi, progetti generali (PGA)	0.00	3'500.00	-100.00	-3'500.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2017**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	26

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
P A S S I V O		8'544'603.39	7'805'400.44	9.47	739'202.95
IMPEGNI CORRENTI		7'075'194.99	6'374'903.79	10.99	700'291.20
206.00	Conto corrente Comune-ACAP	6'377'201.54	5'923'727.79	7.66	453'473.75
206.10	Conto corrente Comune-ACAP (Val Pesta - G.C.)	345'885.20	243'871.35	41.83	102'013.85
206.20	Conto corrente Comune-ACAP (Val Pesta - G.I.)	340'797.80	201'049.40	69.51	139'748.40
209.00	IVA dovuta	11'310.45	6'255.25	80.82	5'055.20
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		40'552.85	1'641.10	999.99	38'911.75
259.01	Partite di giro	11'185.85	1'641.10	581.61	9'544.75
259.10	ACAP Locarno: quota parte investimenti	19'578.00	0.00		19'578.00
259.20	ACAP Lavertezzo: quota parte investimenti	9'789.00	0.00		9'789.00
CAPITALE PROPRIO		1'158'855.55	1'158'855.55	0.00	0.00
290.00	Capitale proprio	1'158'855.55	1'158'855.55	0.00	0.00

AAP CUGNASCO-GERRA
TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI
ESERCIZIO: 2017

Beni amministrativi	Valore iniziale (invest. netto) Fr.	Valore a bilancio al 01.01.2017 Fr.	Uscite per investimenti 2017 Fr.	Entrate per investimenti 2017 Fr.	Valore prima dell' ammortamento Fr.	Ammortamenti				Valore a bilancio al 31.12.2017 Fr.
						Tasso %	ordinari Fr.	supplementari	Totale Fr.	
Terreni	60'598.75	9'200.00	0.00	0.00	9'200.00	1.0%	606.00	94.00	700.00	8'500.00
Rete di distribuzione	6'522'431.65	3'567'100.00	204'511.15	22'201.75	3'749'409.40	2.5%	153'153.30	5'456.10	158'609.40	3'590'800.00
Serbatoi, camere rottura (manufatti)	2'540'940.87	2'153'700.00	55'718.42	53'965.80	2'155'452.62	2.5%	63'523.85	528.77	64'052.62	2'091'400.00
Sorgenti (manufatti)	471'364.50	382'600.00	85'836.50	41'401.30	427'035.20	2.5%	11'784.15	251.05	12'035.20	415'000.00
Contattori	243'850.20	66'800.00	21'850.15	0.00	88'650.15	6.5%	15'850.30	99.85	15'950.15	72'700.00
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	162'100.00	770.20	0.00	162'870.20	5.0%	10'172.85	97.35	10'270.20	152'600.00
Istallazioni di trattamento e disinfezione	39'811.25	31'600.00	0.00	0.00	31'600.00	5.0%	1'991.00	109.00	2'100.00	29'500.00
Apparecchi informatici e di telecomunicazione	54'892.75	13'600.00	0.00	0.00	13'600.00	20.0%	10'979.00	2'621.00	13'600.00	0.00
Microcentrali elettriche (parti elettromeccaniche)	300'519.45	265'200.00	2'006.95	0.00	267'206.95	5.0%	15'026.30	80.65	15'106.95	252'100.00
Contributi per investimenti (rete)	528'963.10	86'000.00	0.00	0.00	86'000.00	2.5%	13'224.00	76.00	13'300.00	72'700.00
Contributi per investimenti (sorgenti - manufatti)	38'321.50	30'300.00	0.00	0.00	30'300.00	2.5%	958.00	42.00	1'000.00	29'300.00
Contributi per investimenti (strade)	14'850.00	0.00	9'900.00	4'950.00	4'950.00	5.0%	743.00	4'207.00	4'950.00	0.00
Altri investimenti	18'333.35	3'500.00	0.00	0.00	3'500.00	20.0%	3'500.00	0.00	3'500.00	0.00
	11'038'334.42	6'771'700.00	380'593.37	122'518.85	7'029'774.52		301'511.75	13'662.77	315'174.52	6'714'600.00

Ammortamento medio beni amministrativi

2.86%

ACAP CUGNASCO-GERRA

INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2017

	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	-52'098.75	8'500.00
140.00 Terreni		60'598.75	0.00	0.00	60'598.75	-52'098.75	8'500.00
<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	-52'098.75	8'500.00
OPERE DEL GENIO CIVILE		10'960'081.57	-901'167.00	-202'799.45	9'814'713.82	-3'717'513.82	6'097'200.00
141.00 Rete di distribuzione		7'377'937.75	-483'000.00	-92'529.30	6'802'408.45	-3'211'608.45	3'590'800.00
<i>(da ammortizzare)</i>					6'522'431.65		
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	-573'872.50	36'500.00
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	-57'100.00	5'100.00
Spostamento condotta Sciarana (Cugnasco)	1994	61'060.00	-7'800.00	0.00	53'260.00	-49'260.00	4'000.00
Attraversamento Valle (Cugnasco)	1994	83'495.00	0.00	0.00	83'495.00	-76'395.00	7'100.00
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	-216'596.85	31'000.00
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	-55'288.90	8'800.00
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 31.12.2017

	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	-184'752.85	51'100.00
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	-29'228.55	16'500.00
Acquedotto Via Campisc (Gerra)	2003	20'120.00	0.00	0.00	20'120.00	-13'220.00	6'900.00
Progetto serbatoio intercomunale (Gerra)	2004-2005	43'200.00	0.00	0.00	43'200.00	-24'600.00	18'600.00
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	-38'447.30	36'400.00
Acquedotto Sentee Ciosett (Gerra)	2005-2006	50'159.15	0.00	0.00	50'159.15	-25'859.15	24'300.00
Acquedotto Via alla Chiesa (Gerra)	2006	11'078.65	0.00	0.00	11'078.65	-5'278.65	5'800.00
Acquedotto Pè di Mott (Gerra)	2005-2007	74'211.20	0.00	0.00	74'211.20	-34'911.20	39'300.00
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	-40'330.75	69'800.00
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	-28'342.30	47'000.00
Condotta Via Terricciuole (Gerra)	2007-2008	44'842.20	0.00	0.00	44'842.20	-15'242.20	29'600.00
Sostituzione condotta Via Collina (Cugnasco)	2007-2008	72'251.90	0.00	0.00	72'251.90	-31'251.90	41'000.00
Sostituzione acquedotto nucleo Agarone e Via Agarone	2008-2009	173'286.80	0.00	0.00	173'286.80	-44'586.80	128'700.00
Rete di distribuzione nuovo serbatoio Pianascio	2006-2010	1'847'225.85	-475'200.00	-48'066.40	1'323'959.45	-325'459.45	998'500.00
Sostituzione condotta ponticello Camarino	2010	13'993.90	0.00	0.00	13'993.90	-2'993.90	11'000.00
Sostituzione condotta Via Municipio	2009-2011	127'974.25	0.00	0.00	127'974.25	-24'674.25	103'300.00
Sentee Scarèta - Via Medoscio: completamento acquedotto	2012-2013	115'313.70	0.00	0.00	115'313.70	-16'313.70	99'000.00
Via Medoscio (Agarone): estensione acquedotto	2012-2013	35'485.15	0.00	0.00	35'485.15	-5'185.15	30'300.00
PGA Cugnasco: zona Al Bosco	2012-2013	131'134.05	0.00	0.00	131'134.05	-19'434.05	111'700.00
PGA Cugnasco: zona Nucleo	2012-2013	328'983.80	0.00	0.00	328'983.80	-46'983.80	282'000.00
Risanamento serbatoio Fontanascia: condotte	2012-2014	124'162.30	0.00	0.00	124'162.30	-15'962.30	108'200.00
Risanamento serbatoi Brancadella e Pian Restello: condotte	2012-2014	89'526.90	0.00	0.00	89'526.90	-12'026.90	77'500.00
Sostituzione condotta Via Riazzino	2013-2014	111'465.35	0.00	0.00	111'465.35	-11'265.35	100'200.00
Cà di Sopra - Cà Bianca: condotte	2013-2014	415'527.00	0.00	0.00	415'527.00	-48'527.00	367'000.00
Sostituzione condotta Via Fontanascia	2014-2015	25'662.30	0.00	0.00	25'662.30	-2'762.30	22'900.00

ACAP CUGNASCO-GERRA

INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2017

	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	-858.70	7'700.00
Sostituzione condotta Via Fontanascia-Sentée Sassell	2015-2016	84'834.00	0.00	0.00	84'834.00	-6'334.00	78'500.00
PGA Cugnasco: Via Boscioredo (103)	2017	55'792.60	0.00	0.00	55'792.60	-1'492.60	54'300.00
Sostituzione condotta (Via Cantonale e Via Resega)	2017	62'374.35	0.00	0.00	62'374.35	-1'574.35	60'800.00
Sostituzione condotta ponte Nassett (Val Pesta)	2017	44'403.45	0.00	-22'201.75	22'201.70	-601.70	21'600.00
Credito quadro investimenti (Gerra)	2001-2017	297'399.05	0.00	0.00	297'399.05	-140'999.05	156'400.00
Microcentrale elettrica Pianascio: condotte	2014-2017	318'686.30	0.00	0.00	318'686.30	-26'286.30	292'400.00
141.01 Serbatoi, camere rottura (manufatti) (da ammortizzare)		3'069'378.02	-418'167.00	-110'270.15	2'540'940.87	-449'540.87	2'091'400.00
					2'540'940.87		
Modifica strutturale camere riduzione pressione Cugnasco	2012	26'092.55	0.00	0.00	26'092.55	-4'192.55	21'900.00
Risanamento serbatoio Fontanascia: manufatto	2012-2014	236'482.25	0.00	0.00	236'482.25	-30'682.25	205'800.00
Risanamento serbatoio Brancadella: manufatto	2012-2014	142'210.60	0.00	0.00	142'210.60	-18'310.60	123'900.00
Risanamento serbatoio Pian Restello: manufatto	2012-2014	179'140.20	0.00	0.00	179'140.20	-22'640.20	156'500.00
Serbatoio Pianascio	2006-2015	1'684'908.90	-388'800.00	0.00	1'296'108.90	-322'308.90	973'800.00
Cà di Sopra - Cà Bianca: manufatti	2013-2015	74'126.75	0.00	0.00	74'126.75	-9'026.75	65'100.00
Microcentrale elettrica Pianascio: camera di carico	2014-2017	244'445.75	0.00	0.00	244'445.75	-18'045.75	226'400.00
Risanamento serbatoio Medoscio	2014-2017	261'430.70	0.00	0.00	261'430.70	-19'230.70	242'200.00
Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa	2015-2017	220'540.32	-29'367.00	-110'270.15	80'903.17	-5'103.17	75'800.00
141.20 Sorgenti (manufatti) (da ammortizzare)		512'765.80	0.00	0.00	471'364.50	-56'364.50	415'000.00
					471'364.50		
Risanamento sorgenti Pian dell'acqua: manufatto	2012-2014	240'547.50	0.00	0.00	240'547.50	-31'447.50	209'100.00
Risanamento sorgenti Agarone, Fontai, Scolari: manufatto	2012-2017	189'415.65	0.00	0.00	189'415.65	-23'815.65	165'600.00
Sorgente 1 Val Pesta : interventi di protezione	2017	82'802.65	0.00	-41'401.30	41'401.35	-1'101.35	40'300.00
MOBILIO, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE		693'963.15	0.00	0.00	927'165.20	-420'265.20	506'900.00
146.00 Contatori		79'368.40	0.00	0.00	312'570.45	-239'870.45	72'700.00

ACAP CUGNASCO-GERRA

INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2017

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
(da ammortizzare)					243'850.20		
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	-2'148.15	8'500.00
Contatori	1990-2017	233'202.05	0.00	0.00	233'202.05	-169'002.05	64'200.00
146.01 Materiale e attrezzi		7'628.35	0.00	0.00	7'628.35	-7'628.35	0.00
(da ammortizzare)					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
146.20 Serbatoi, camere rotture (armature idrauliche)		203'457.05	0.00	0.00	203'457.05	-50'857.05	152'600.00
(da ammortizzare)					203'457.05		
Risanamento serbatoio Pian Restello: armature idrauliche	2012-2014	49'958.00	0.00	0.00	49'958.00	-12'358.00	37'600.00
Cà di Sopra - Cà Bianca: armature idrauliche	2013-2014	22'988.15	0.00	0.00	22'988.15	-8'388.15	14'600.00
Risanamento serbatoio Fontanascia: armature idrauliche	2012-2016	63'389.05	0.00	0.00	63'389.05	-15'389.05	48'000.00
Risanamento serbatoio Brancadella: armature idrauliche	2012-2017	67'121.85	0.00	0.00	67'121.85	-14'721.85	52'400.00
146.30 Istanllazioni di trattamento e disinfezione		39'811.25	0.00	0.00	39'811.25	-10'311.25	29'500.00
(da ammortizzare)					39'811.25		
Risanamento serbatoio Fontanascia: istallazioni di trattamento	2013-2014	18'657.65	0.00	0.00	18'657.65	-4'857.65	13'800.00
Risanamento serbatoio Brancadella: istallazioni di trattamento	2013-2014	21'153.60	0.00	0.00	21'153.60	-5'453.60	15'700.00
146.40 Apparecchi informatici e di telecomunicazione		63'178.65	0.00	0.00	63'178.65	-63'178.65	0.00
(da ammortizzare)					54'892.75		
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 31.12.2017

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
146.50 Microcentrali elettriche (parti elettromeccaniche) (da ammortizzare)		300'519.45	0.00	0.00	300'519.45	-48'419.45	252'100.00
Microcentrale elettrica Pianascio	2014-2017	300'519.45	0.00	0.00	300'519.45	-48'419.45	252'100.00
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI		613'408.10	-16'423.50	-14'850.00	582'134.60	-480'134.60	102'000.00
162.01 Contributi per investimenti (rete) (da ammortizzare)		528'963.10	0.00	0.00	528'963.10	-456'263.10	72'700.00
Impianti Val Pesta (rete)	1994-2001	528'963.10	0.00	0.00	528'963.10	-456'263.10	72'700.00
162.20 Contributi per investimenti (sorgenti - manufatti) (da ammortizzare)		54'745.00	-16'423.50	0.00	38'321.50	-9'021.50	29'300.00
Consorzio Val Pesta: risanamento manufatti sorgenti	2012	54'745.00	-16'423.50	0.00	38'321.50	-9'021.50	29'300.00
162.30 Contributi per investimenti (strade) (da ammortizzare)		29'700.00	0.00	-14'850.00	14'850.00	-14'850.00	0.00
Contributo sistemazione strada Medoscio-Mti. Motti (Val Pesta)	2015-2017	29'700.00	0.00	-14'850.00	14'850.00	-14'850.00	0.00
ALTRE SPESE ATTIVATE (da ammortizzare)		410'967.00	0.00	-33'451.50	377'515.50	-377'515.50	0.00
171.00 Studi, progetti generali (PGA) (da ammortizzare)		284'123.90	0.00	-33'451.50	250'672.40	-250'672.40	0.00
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

ACAP CUGNASCO-GERRA

INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2017

	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
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)		12'739'018.57	-917'590.50	-251'100.95	11'762'127.87	-5'047'527.87	6'714'600.00
					11'038'334.42		

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE DI CUGNASCO-GERRA
TABELLA CONTROLLO CREDITI INVESTIMENTO - CONSUNTIVO 2017

	Denominazione	Data risoluzione	Scadenza	Credito	Utilizzato 2017	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	40'395.00	297'399.05	7'399.05	0.00	chiusura investimento - ratifica sorpasso
2	Contatori *			301'922.30	21'850.15	301'922.30	0.00	0.00	nulla da segnalare
3	Risanamento sorgenti Agarone, Fontai, Scolari: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	250'000.00	3'033.85	189'415.65	0.00	60'584.35	chiusura investimento con il C2018
4	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	chiusura investimento con il C2018
5	Risanamento serbatoio Fontanascia: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	295'700.00	0.00	236'482.25	0.00	59'217.75	chiusura investimento con il C2018
6	Risanamento serbatoio Fontanascia: condotte	20.03.2012	31.12.2014	133'000.00	0.00	124'162.30	0.00	8'837.70	chiusura investimento con il C2018
7	Risanamento serbatoio Fontanascia: armature idrauliche	20.03.2012	31.12.2014	97'100.00	0.00	63'389.05	0.00	33'710.95	chiusura investimento con il C2018
8	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	chiusura investimento con il C2018
9	Risanamento serbatoio Fontanascia: app. di telecomunicazione	20.03.2012	31.12.2014	13'700.00	0.00	13'535.85	0.00	164.15	chiusura investimento con il C2018
10	Risanamento serbatoio Brancadella: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	169'500.00	0.00	142'210.60	0.00	27'289.40	chiusura investimento con il C2018
11	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	chiusura investimento con il C2018
12	Risanamento serbatoio Brancadella: armature idrauliche	20.03.2012	31.12.2014	83'400.00	770.20	67'121.85	0.00	16'278.15	chiusura investimento con il C2018
13	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	chiusura investimento con il C2018
14	Risanamento serbatoio Brancadella: installazioni di trattamento	20.03.2012	31.12.2014	0.00	0.00	21'153.60	0.00	-21'153.60	chiusura investimento con il C2018
15	Risanamento serbatoio Pian Restello: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	182'900.00	0.00	179'140.20	0.00	3'759.80	chiusura investimento con il C2018
16	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	chiusura investimento con il C2018
17	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	chiusura investimento con il C2018
18	Microcentrale elettrica Pianascio: microcentrale	07.10.2013	30.06.2015	317'000.00	2'006.95	300'519.45	-16'480.55	0.00	chiusura investimento - minor spesa credito complessivo
19	Microcentrale elettrica Pianascio: condotte	07.10.2013	30.06.2015	409'000.00	1'545.75	318'686.30	-90'313.70	0.00	chiusura investimento - minor spesa credito complessivo
20	Microcentrale elettrica Pianascio: camera di carico	07.10.2013	30.06.2015	175'000.00	1'196.75	244'445.75	69'445.75	0.00	chiusura investimento - minor spesa credito complessivo
21	Risanamento serbatoio Medoscio	07.10.2013	30.06.2015	299'000.00	5'324.05	261'430.70	-37'569.30	0.00	chiusura investimento - minor spesa credito complessivo
22	Contributo sistemazione strada Medoscio-Monti Motti	30.03.2015	31.12.2016	171'600.00	9'900.00	29'700.00	0.00	141'900.00	versamento 3. rata
23	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa	30.03.2015	30.06.2016	356'000.00	49'197.62	220'540.32	-135'459.68	0.00	chiusura investimento

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE DI CUGNASCO-GERRA
TABELLA CONTROLLO CREDITI INVESTIMENTO - CONSUNTIVO 2017

	Denominazione	Data risoluzione	Scadenza	Credito	Utilizzato 2017	Totale utilizzato	Sorpasso / Minor uscita (-)	Disponibile	Stato di avanzamento
				Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	
24	PGA Cugnasco: Via Boscioredo (103)	06.03.2017	31.12.2018	272'000.00	55'792.60	55'792.60	0.00	216'207.40	in corso
25	Sostituzione condotta (Via Cantonale e Via Resega) e saracinesche (Via Locarno)	06.03.2017	31.12.2018	667'190.00	62'374.35	62'374.35	0.00	604'815.65	in corso
26	Sostituzione condotta ponte Nasset (Val Pesta)	06.03.2017	31.12.2017	57'000.00	44'403.45	44'403.45	-12'596.55	0.00	chiusura investimento
27	Sorgente 1 Val Pesta: interventi di protezione	19.06.2017	31.12.2017	190'000.00	82'802.65	82'802.65	0.00	107'197.35	in corso
				5'407'712.30	380'593.37	3'677'905.72	-215'574.98	1'514'231.60	

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

N.B.: La tabella tiene conto delle registrazioni contabili effettuate fino al 31.12.2017.

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE DI CUGNASCO-GERRA**SITUAZIONE DEBITI A MEDIA/LUNGA SCADENZA****ESERCIZIO: 2017**

Istituto bancario o altro ente	Tasso	Durata	Interessi 2017 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.		1'064.00	270'000.00	0.00	0.00	0.00	270'000.00
			1'064.00	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: 2017

ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI **1'226'908.39**

Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento

Avanzo d'esercizio	50'012.07	
Ammortamenti amministrativi	315'174.52	
Autofinanziamento (secondo la definizione art. 161 cpv. 2 LOC)		365'186.59

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali **0.00**

Mezzi liquidi originati dall' aumento del capitale di terzi **739'202.95**

Aumento transitori passivi	38'911.75	
Aumento degli impegni correnti	700'291.20	

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti amministrativi **122'518.85**

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI **491'983.19**

Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali **111'389.82**

Mezzi liquidi impiegati per rimborsare capitale di terzi **0.00**

Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimenti amministrativi **380'593.37**

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI **734'925.20**

Mezzi liquidi iniziali (01.01) **447'872.30**

Mezzi liquidi finali (31.12) **1'182'797.50**



Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi
Anno: 2017

VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO 2017 / 2016

	Situazione fine 2017	Situazione fine 2016	Variazione
Debiti			
20 Impegni correnti	7'075'194.99	6'374'903.79	700'291.20
22 Debiti a medio e lungo termine	270'000.00	270'000.00	0.00
25 Transitori passivi	40'552.85	1'641.10	38'911.75
Totale Debiti	7'385'747.84	6'646'544.89	739'202.95
Beni patrimoniali			
10 Liquidità	1'182'797.50	447'872.30	734'925.20
11 Crediti	575'215.46	492'158.57	83'056.89
13 Transitori attivi	122'002.50	93'669.57	28'332.93
Totale beni patrimoniali	1'880'015.46	1'033'700.44	846'315.02
Debito pubblico netto	5'505'732.38	5'612'844.45	-107'112.07



Movimenti e saldi iniziali e finali dei conti di bilancio
Anno: 2017

Gruppi Contabili	Saldi iniziali		Movimenti nell'anno			Saldi finali al 31/12	
	ATTIVO	PASSIVO	DARE	AVERE	SALDO	ATTIVO	PASSIVO
10 Liquidità	447'872.30		739'871.44	4'946.24	734'925.20	1'182'797.50	
11 Crediti	492'158.57		824'127.50	741'070.61	83'056.89	575'215.46	
12 Investimenti in beni patrimoniali	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
13 Transitori attivi	93'669.57		42'400.35	14'067.42	28'332.93	122'002.50	
14 Investimenti in beni amministrativi	6'651'900.00		370'693.37	409'993.37	-39'300.00	6'612'600.00	
15 Prestiti e partecipazioni	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
16 Contributi per investimenti	116'300.00		9'900.00	24'200.00	-14'300.00	102'000.00	
17 Altre uscite attivate	3'500.00		0.00	3'500.00	-3'500.00	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		6'374'903.79	98'707.80	798'999.00	700'291.20		7'075'194.99
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		1'641.10	251.45	39'163.20	38'911.75		40'552.85
28 Impegni verso finanziamenti speciali		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
29 Capitale proprio		1'158'855.55	0.00	0.00	0.00		1'158'855.55
Totale	7'805'400.44	7'805'400.44	2'085'951.91	2'035'939.84	50'012.07	8'594'615.46	8'544'603.39

