

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 689

relativo al consuntivo dell'Azienda comunale acqua potabile per il 2019

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri Comunali,

Il Municipio di Bedigliora sottopone al Consiglio Comunale, per approvazione, il bilancio consuntivo dell'Azienda comunale dell'acqua potabile per il 2019.

L'esercizio 2019 chiude con un disavanzo di Fr. 36'633.98 contro un previsto disavanzo di Fr. 50'787.70.

L'esercizio 2019 ha fatto registrare uscite per Fr. 155'488.38 (preventivo: Fr. 175'222.70) ed entrate per Fr. 118'854.40 (preventivo: Fr. 124'435.00).

CONSIDERAZIONI GENERALI	RIASSUNTO 2019	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
Uscite correnti	69'756.46	88'359.00	72'325.09
Ammortamenti amministrativi	85'731.92	86'863.70	59'760.42
Addebiti interni	0	0	0
Totale spese correnti	155'488.38	175'222.70	132'085.51
Entrate correnti	118'854.40	124'435.00	118'198.75
Accrediti interni	0	0	0
Totale ricavi correnti	118'854.40	124'435.00	118'198.75
Avanzo/disavanzo d'esercizio	-36'633.98	- 50'787.70	-13'886.76



GESTIONE CORRENTE

Spese amministrative:

000.318.01 "Onorari per consulenze" – comprende il pagamento della Società di revisione BDO, alla quale abbiamo dato incarico di effettuare uno studio sull'impatto degli investimenti futuri sull'Azienda, al fine di ottenere un contributo dalla Patenschaft per l'opera "Serbatoio Löch".

000.320.00 "Spese postali e fotocopie" – sorpasso dovuto all'acquisto di francobolli e di carta per fotocopie in quantità sufficiente anche per il 2020.

Spese per beni e servizi: nessuna osservazione

Interessi: alcune poste non sono state utilizzate perché non abbiamo dovuto ricorrere all'accensione di nuovi prestiti per le altre opere effettuate.

Ammortamenti: rispettato quanto preventivato

Ricavi e tasse: nessuna particolare osservazione

BILANCIO

Abbiamo aperto due nuovi conti:

- Serbatoio Löch

- CAIM 13/2018.

Nessun'altra osservazione.



INVESTIMENTI

Alle uscite due nuovi investimenti, in particolare:

- Credito quadro x progettazione

- Serbatoio Löch

- Opere del Consorzio CAIM

Osserviamo che gli investimenti concernenti le opere del Consorzio CAIM (credito quadro) non sono preventivamente sottoposte ai Municipi per approvazione, di conseguenza non figurano nel preventivo degli investimenti.

Nessun'altra osservazione.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2019
Uscite per investimenti	315'730.35	232'040.00
Entrate per investimenti		59'760.42
Onere netto per investimenti	315'730.35	232'040.00

CONTO CHIUSURA	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
Beni patrimoniale	80'614.14	340'088.78
Beni amministrativi	2'054'096.91	1'824'098.48
Onere netto d'investimento	315'730.35	187'486.00
Ammortamenti amministrativi	85'731.92	59'760.42
Avanzo/disavanzo d'esercizio	-36'633.98	-13'886.76
Capitale di terzi	1'763'689.71	1'756'531.94
Autofinanziamento	49'097.94	45'873.66
RISULTATO TOTALE	-266'632.41	-141'612.34

CONCLUSIONI

L'anno appena finito non ha destato particolari problemi dal punto di vista sia dell'erogazione di acqua potabile sia della manutenzione degli impianti. Oltre all'unica opera previste per il 2019, abbiamo proceduto con la progettazione del credito quadro comprendente diverse opere e un aggiornamento del Piano generale dell'acquedotto, oltre al costo notevole relativo a opere del CAIM, sul quale non abbiamo alcuna voce in capitolo . Abbiamo contenuto il disavanzo preventivato.

Il Municipio invita il Consiglio Comunale a voler deliberare:

- 1) è approvato il consuntivo dell'Azienda comunale dell'acqua potabile per il 2019;
- 2) è dato scarico al Municipio della gestione dell'esercizio 2019; il Municipio è autorizzato a destinare i saldi nel modo esposto.

Con ossequio.

PER IL MUNICIPIO DI BEDIGLIORA
il sindaco: T. Belloni
la segretaria: H. Andina



RM 7040 del 28.07.2020

Allegati: bilancio consuntivo 2019 + rapporto revisione

Commissione d'esame: **Gestione**

Rapporto dell'Organo di controllo esterno all'attenzione del lodevole Municipio del Comune di Bedigliora in relazione alla**AZIENDA ACQUA POTABILE - Conto Consuntivo anno 2019**

Egregi Signori,

conformemente all'incarico conferitoci, in qualità di organo di controllo esterno dell'Azienda Acqua Potabile del Comune di Bedigliora, abbiamo svolto la revisione dell'annesso conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019. La revisione dei dati dell'anno precedente è stata eseguita da un altro ufficio di revisione. Nella sua relazione del 7 maggio 2019 esso ha formulato un giudizio di revisione non modificato.

Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali cantonali e comunali (*Art. 151 – 171c della Legge Organica Comunale – LOC* in concorso con il *Regolamento sulla Gestione Finanziaria e sulla Contabilità dei Comuni – RGFC* ed il *Manuale di Contabilità edito dal Dipartimento delle Istituzioni del Cantone Ticino*). Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento di un 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 di presentazione del conto consuntivo, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

Responsabilità dell'Organo di controllo esterno

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sulla conformità del conto consuntivo sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente alle disposizioni legali, alla *direttiva di applicazione dell'art.171a cpv. 2 e 4 LOC* del Dipartimento delle istituzioni (DI-03.10.2018) e alla Raccomandazione di Revisione Svizzera 60: *Revisione e Rapporto di revisione dei conti comunali*. Questa raccomandazione di revisione richiede di rispettare le regole di etica professionale come pure di pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende lo svolgimento di procedure di revisione volte a ottenere elementi probativi per i valori e le informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di revisione compete al giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi che il conto annuale contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nella valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento del conto consuntivo, allo scopo di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del sistema di controllo interno. La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme contabili adottate, della plausibilità delle stime contabili effettuate, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente e appropriata su cui fondare il nostro giudizio.

Giudizio di revisione

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è conforme alle disposizioni legali cantonali e comunali.

Relazione in base ad altre disposizioni legali

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR) ed all'indipendenza (art. 728 CO), come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

Conformemente alla *Direttiva dipartimentale di applicazione dell'Art. 171a cpv 2 e 4 concernente i contenuti minimi per il mandato all'organo di controllo esterno ed i requisiti ai quali questo deve adempiere (DI-03.10.2018)*, confermiamo inoltre:

a) Tenuta ed organizzazione della contabilità

Obiettivo di verifica		Risultato / Osservazioni
1	<i>la contabilità è aggiornata e tenuta in modo regolare</i>	in ordine
2	<i>le registrazioni contabili sono supportate da giustificativi conformi</i>	in ordine
3	<i>l'organizzazione contabile e le procedure di lavoro e di controllo sono organizzate in base ad opportuna separazione di funzioni</i>	in ordine
4	<i>la gestione dei pagamenti è regolamentata dalle seguenti regole minime</i>	in ordine
41	<i>doppia firma sui <u>mandati di pagamento</u></i>	<p>I pagamenti dell'Azienda Acqua Potabile avvengono esclusivamente in forma elettronica e sono validati, conformemente all'Art. 78 del Regolamento Comunale di Bedigliora, grazie alla doppia firma, normalmente dell'on. Sindaco e della Segretaria Comunale.</p> <p>Non è per contro prevista una formalizzazione via mandato di pagamento.</p> <p>Nell'ambito dell'esecuzione d'incarico abbiamo proceduto a puntuali verifiche a campione verificando l'esistenza e la regolarità formale e materiale delle rispettive fatture poste in pagamento come pure le modalità di validazione.</p> <p><u>Sulla base delle verifiche esperite non abbiamo particolari osservazioni in merito.</u></p>

Obiettivo di verifica	Risultato / Osservazioni
42 gestione dei pagamenti elettronici con intervento separato di almeno due persone (ciascuno con codici e passwords propri)	Vedi sopra
43 tenuta di un registro di cassa aggiornato per i movimenti in entrata ed in uscita effettuati a contanti	in ordine

b) Documentazione da allegare ai consuntivi

Obiettivo di verifica	Risultato / Osservazioni
1 La documentazione relativa al conto consuntivo di cui al MM 689/2020 è completa e conforme alle disposizioni di cui all'Art. 21 cpv 2 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni del 30 giugno 1987 (Rgfc).	in ordine

c) Consistenze di bilancio

Obiettivo di verifica	Risultato / Osservazioni
1 i saldi allibrati a bilancio relativi ai conti di liquidità corrispondono con i relativi giustificativi	in ordine
2 i saldi riportati in contabilità ad inizio anno (01.01.2019) corrispondono con i saldi finali dell'anno precedente (31.12.2018)	in ordine
3 i saldi allibrati a bilancio alle voci debitori e creditori corrispondono con le relative consistenze e/o evidenze documentali	in ordine
4 i crediti d'imposta sono valutati correttamente. In base alle verifiche esperite non abbiamo individuato motivi che ci inducano a concludere che siano avvenute delle sopravvalutazioni	non fa al caso
5 la valutazione delle partecipazioni detenute dal Azienda Acqua Potabile è corretta	non fa al caso

Obiettivo di verifica		Risultato / Osservazioni
6	<i>i saldi figuranti a bilancio per i debiti corrispondono con la documentazione bancaria e/o del rispettivo ente creditore</i>	in ordine
7	<i>i saldi allibrati a bilancio alla voce finanziamenti speciali corrispondono con i relativi giustificativi</i>	non fa al caso
8	<i>confronto/disamina dell'ammontare del capitale proprio con i disposti di legge</i>	in ordine
9	<i>accertare il corretto utilizzo del piano dei conti con controlli a campione</i>	in ordine

d) Conto di Gestione Corrente

Obiettivo di verifica		Risultato / Osservazioni
1	<i>il gettito di imposta è valutato in modo plausibile</i>	non fa al caso
2	<i>gli ammortamenti sono effettuati secondo principi di prudenza in conformità alle disposizioni legali ed ai rispettivi metodi in impiego</i>	<p><u>Beni amministrativi</u>: in ordine. Il Municipio opta per l'ammortamento (facoltativo) anche sugli investimenti realizzati nel corso dell'esercizio.</p> <p>Ad ogni modo l'importo degli ammortamenti a consuntivo è inferiore a quello messo a preventivo.</p> <p><u>Beni Patrimoniali</u>: non fa al caso</p>
3	<i>verificare le procedure di incasso dei crediti (per imposte e tasse ecc.), in particolare l'invio regolare dei richiami e l'avvio tempestivo e la prosecuzione regolare delle procedure esecutive</i>	in ordine
4	<i>le tasse comunali sono emesse in modo tempestivo e completo e sono conformi ai rispettivi regolamenti. La gestione amministrativa, la ripresa in contabilità generale avvengono in modo corretto</i>	non verificato nell'ambito della revisione del conto annuale 2019.

Obiettivo di verifica	Risultato / Osservazioni
5 <i>gli stipendi e gli oneri sociali, così come le indennità ed i rimborsi avvengono in base allo specifico regolamento comunale</i>	Non fa al caso
6 <i>in base alle verifiche a campione effettuate il piano dei conti in impiego è utilizzato in modo corretto e le seguenti operazioni particolari sono state contabilizzate correttamente:</i> <ul style="list-style-type: none"> - <i>addebiti e accrediti interni</i> - <i>anticipi e riversamenti</i> - <i>finanziamenti speciali</i> - <i>operazioni relative ai legati</i> - <i>alienazione di beni patrimoniali</i> 	Non fa al caso
7 <i>in base alle verifiche a campione effettuate, le eventuali spese a carattere di investimento sono trattate conformemente alle disposizioni in materia di contabilità comunale</i>	non verificato nell'ambito della revisione del conto annuale 2019.
8 <i>in base alle verifiche effettuate sulle contabilizzazioni delle differenze rispetto alle valutazioni effettuate negli anni precedenti, non abbiamo constatato operazioni che abbiano portato alla costituzione di accantonamenti</i>	In ordine

e) Conto degli Investimenti

Obiettivo di verifica	Risultato / Osservazioni
1 <i>le uscite contabilizzate come spese di investimento dispongono del relativo credito. Tutti i crediti votati dal legislativo sono presenti nella tabella del controllo dei crediti</i>	Credito CAIM confermato via Consorzio. in ordine
2 <i>la variazione del debito pubblico, determinato dal confronto tra debito iniziale e finale, corrisponde al risultato totale secondo il riassunto del consuntivo</i>	in ordine
3 <i>in base alle verifiche a campione effettuate il piano dei conti in impiego è utilizzato in modo corretto. Entrate e uscite sono contabilizzate in modo corretto</i>	in ordine
4 <i>controllare la corretta contabilizzazione degli investimenti in beni patrimoniali</i>	Non fa al caso
5 <i>esaminare l'emissione e le emissioni suppletorie dei contributi di costruzione delle canalizzazioni e le emissioni di contributi di miglioria, la loro contabilizzazione e l'incasso.</i>	non fa al caso.

* * * *

In base al risultato del nostro lavoro raccomandiamo di approvare il presente conto consuntivo.

Ringraziamo per la fiducia e ci teniamo volentieri a disposizione per ogni eventuale ulteriore chiarimento.

Con i migliori saluti.

PROSOLVE SA

Società di revisione contabile e consulenza aziendale



C. Morotti, rev. responsabile
Esperto contabile dipl. fed.
Perito revisore abilitato ASR



F. Cecchini, revisore
Esperto dipl. in finanza e controlling
Perito revisore abilitato ASR

Lugano, 19 agosto 2020

Allegato

Conto Consuntivo 2019 composto da:

- *Riassunto del Cosuntivo*
- *Bilancio Patrimoniale*
- *Conto Economico*
- *Conto degli Investimenti*
- *Tabella degli ammortamenti 2019*
- *Conto dei Flussi di capitale (Mezzi liquidi)*
- *Tabella per il controllo dei crediti (non chiusi)*
- *Tabella elenco dei debiti esistenti al 31.12.2019*
- *Indicatori finanziari*

CONTO ECONOMICO

	Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AZIENDA ACQUA POTABILE netto costi	155'488.38	118'854.40 36'633.98	175'222.70	124'435.00 50'787.70	132'085.51	118'198.75 13'886.76
TOTALE SPESE E RICAVI	155'488.38	118'854.40	175'222.70	124'435.00	132'085.51	118'198.75
PREVISIONE D'ESERCIZIO		36'633.98		50'787.70		13'886.76
RISULTATO D'ESERCIZIO	155'488.38	155'488.38	175'222.70	175'222.70	132'085.51	132'085.51
TOTALI						

CONSUNTIVO**CONTO ECONOMICO**

		Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AZIENDA ACQUA POTABILE						
000	SPESE AMMINISTRATIVE						
	SPESE CORRENTI						
000.318.00	Telefono	316.40		500.00		334.95	
000.318.01	Onorari per consulenze	6'138.90		5'000.00		5'794.85	
000.320.00	Spese postali e fotocopie	2'630.43		1'200.00		1'900.75	
000.320.01	Spese per richiami e precetti	185.00		200.00		201.50	
000.352.01	Contr. Consorzio CAIM	27'295.80		24'600.00		20'131.41	
000.365.00	Contributo ad associazioni	30.00		100.00		30.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	36'596.53		31'600.00		28'393.46	
	Saldo		36'596.53		31'600.00		28'393.46
010	SPESE PER BENI E SERVIZI						
	SPESE CORRENTI						
010.311.00	Acquisto attrezzi			500.00		278.95	
010.312.00	Consumo energia elettrica	2'570.65		3'500.00		3'072.40	
010.313.00	Analisi acqua	1'610.30		2'000.00		2'987.05	
010.314.00	Manutenzione impianti e riparazioni	21'961.40		30'000.00		30'077.20	
010.318.00	IVA	112.86		150.00		112.84	
010.318.01	Imposta preventiva			50.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	26'255.21		36'200.00		36'528.44	
	Saldo		26'255.21		36'200.00		36'528.44
011	INTERESSI						
	SPESE CORRENTI						

CONTO ECONOMICO

	Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
011.318.00 Spese bancarie			250.00			
011.322.01 Nuova condotta Pianca	672.60		3'117.00			
011.322.02 Condotta Pianca x CAIM	756.85		4'012.00			
011.322.03 Credito quadro x opere PGA			2'900.00			
011.322.04 Aggiornamento PGA			130.00			
011.322.05 Serbatoio Löch			4'650.00			
011.322.10 Interessi globali	5'475.27		5'500.00		5'784.99	
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	6'904.72		20'559.00	20'559.00	5'784.99	5'784.99
Saldo		6'904.72				
012 AMMORTAMENTI						
012.330.00 SPESE CORRENTI						
012.330.01 Rettifiche debitori					1'618.20	
012.331.00 Perdita su alienazione beni patrimoniali						
012.331.00 Ammortamenti	85'731.92		86'863.70		59'760.42	
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	85'731.92		86'863.70	86'863.70	61'378.62	61'378.62
Saldo		85'731.92				
013 RICAVI E TASSE						
013.420.01 RICAVI CORRENTI						
013.420.02 IVA		2'838.05		4'000.00		2'805.30
013.420.03 Interessi di ritardo		7.65		50.00		
013.420.03 Recupero precetti e spese		24.00		150.00		30.00
013.420.04 Richiamo/diffida lettura contatore		650.00		200.00		440.00
013.434.00 Abbonamento bar e osterie		175.00		400.00		751.05
013.434.01 Abbonamento ristoranti, cantine vinif.		2'045.00		1'800.00		2'045.00
013.434.02 Abbonamento negozi, artigiani, uffici		770.00		840.00		840.00
013.434.03 Abbonamento stabili pubblica utilità		1'404.00		2'000.00		1'404.00

CONTO ECONOMICO

Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
013.434.04	Abbonamento stabili industriali	702.00	700.00		702.00
013.434.05	Tasse per uso temporaneo		120.00		
013.434.06	Abbonamento uso domestico	37'358.30	37'000.00		37'183.35
013.434.08	Abb. utilizzo agricolo professionale	702.00	750.00		702.00
013.434.09	Abbonamento agricolo famiglie	1'695.90	1'700.00		1'692.00
013.434.10	Tassa allacciamento	1'600.00	2'500.00		2'150.00
013.434.11	Consumo	52'908.20	56'000.00		52'203.60
013.434.12	Consumo	5'528.40	7'000.00		5'686.00
013.434.13	Noleggio contatore 3/4 "	7'421.70	7'300.00		7'406.65
013.434.14	Noleggio contatore 1 "	125.00	125.00		125.00
013.434.15	Consumo casa con 3 appartamenti	2'029.20	1'700.00		2'032.80
013.434.16	Consumo casa con 4 appartamenti		100.00		
013.434.17	Acconti	870.00			
	Totale ricavi correnti	118'854.40	124'435.00		118'198.75
	Totale spese correnti			118'198.75	
	Saldo	118'854.40	124'435.00		

CONTO ECONOMICO

	Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Variazione	
	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI	Fr.	%
0 AZIENDA ACQUA POTABILE	155'488.38	118'854.40 36'633.98	175'222.70	124'435.00 50'787.70	-14'153.72	-27.87
TOTALE SPESE E RICAVI	155'488.38	118'854.40	175'222.70	124'435.00		
PREVISIONE D'ESERCIZIO		36'633.98		50'787.70		
RISULTATO D'ESERCIZIO	155'488.38	155'488.38	175'222.70	175'222.70		
TOTALI						

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Variazione	
		SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI	Fr.	%
0	AZIENDA ACQUA POTABILE						
000	SPESE AMMINISTRATIVE						
	SPESE CORRENTI						
000.318.00	Telefono	316.40		500.00		-183.60	-36.72
000.318.01	Onorari per consulenze	6'138.90		5'000.00		1'138.90	22.78
000.320.00	Spese postali e fotocopie	2'630.43		1'200.00		1'430.43	119.20
000.320.01	Spese per richiami e precetti	185.00		200.00		-15.00	-7.50
000.352.01	Contr. Consorzio CAIM	27'295.80		24'600.00		2'695.80	10.96
000.365.00	Contributo ad associazioni	30.00		100.00		-70.00	-70.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	36'596.53		31'600.00			
	Saldo		36'596.53		31'600.00		
010	SPESE PER BENI E SERVIZI						
	SPESE CORRENTI						
010.311.00	Acquisto attrezzi			500.00		-500.00	
010.312.00	Consumo energia elettrica	2'570.65		3'500.00		-929.35	-26.55
010.313.00	Analisi acqua	1'610.30		2'000.00		-389.70	-19.49
010.314.00	Manutenzione impianti e riparazioni	21'961.40		30'000.00		-8'038.60	-26.80
010.318.00	IVA	112.86		150.00		-37.14	-24.76
010.318.01	Imposta preventiva			50.00		-50.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	26'255.21		36'200.00			
	Saldo		26'255.21		36'200.00		
011	INTERESSI						
	SPESE CORRENTI						
011.318.00	Spese bancarie			250.00		-250.00	

CONTO ECONOMICO

	Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Variazione	
	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI	Fr.	%
011.322.01 Nuova condotta Pianca	672.60		3'117.00		-2'444.40	-78.42
011.322.02 Condotta Pianca x CAIM	756.85		4'012.00		-3'255.15	-81.14
011.322.03 Credito quadro x opere PGA			2'900.00		-2'900.00	
011.322.04 Aggiornamento PGA			130.00		-130.00	
011.322.05 Serbatoio Löch			4'650.00		-4'650.00	
011.322.10 Interessi globali	5'475.27		5'500.00		-24.73	-0.45
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	6'904.72		20'559.00			
Saldo		6'904.72		20'559.00		
012 AMMORTAMENTI						
SPESE CORRENTI						
012.330.00 Rettifiche debitori						
012.330.01 Perdita su alienazione beni patrimoniali						
012.331.00 Ammortamenti	85'731.92		86'863.70		-1'131.78	-1.30
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	85'731.92		86'863.70			
Saldo		85'731.92		86'863.70		
013 RICAVI E TASSE						
RICAVI CORRENTI						
013.420.01 IVA		2'838.05		4'000.00	-1'161.95	-29.05
013.420.02 Interessi di ritardo		7.65		50.00	-42.35	-84.70
013.420.03 Recupero precetti e spese		24.00		150.00	-126.00	-84.00
013.420.04 Richiamo/diffida lettura contatore		650.00		200.00	450.00	225.00
013.434.00 Abbonamento bar e osterie		175.00		400.00	-225.00	-56.25
013.434.01 Abbonamento ristoranti, cantine vinif.		2'045.00		1'800.00	245.00	13.61
013.434.02 Abbonamento negozi, artigiani, uffici		770.00		840.00	-70.00	-8.33
013.434.03 Abbonamento stabili pubblica utilità		1'404.00		2'000.00	-596.00	-29.80
013.434.04 Abbonamento stabili industriali		702.00		700.00	2.00	0.29
013.434.05 Tasse per uso temporaneo				120.00	-120.00	

CONTO ECONOMICO

	Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Variazione	
	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI	Fr.	%
013.434.06 Abbonamento uso domestico		37'358.30		37'000.00	358.30	0.97
013.434.08 Abb. utilizzo agricolo professionale		702.00		750.00	-48.00	-6.40
013.434.09 Abbonamento agricolo famiglie		1'695.90		1'700.00	-4.10	-0.24
013.434.10 Tassa allacciamento		1'600.00		2'500.00	-900.00	-36.00
013.434.11 Consumo		52'908.20		56'000.00	-3'091.80	-5.52
013.434.12 Consumo		5'528.40		7'000.00	-1'471.60	-21.02
013.434.13 Noleggio contatore 3/4 "		7'421.70		7'300.00	121.70	1.67
013.434.14 Noleggio contatore 1 "		125.00		125.00		
013.434.15 Consumo casa con 3 appartamenti		2'029.20		1'700.00	329.20	19.36
013.434.16 Consumo casa con 4 appartamenti				100.00	-100.00	
013.434.17 Acconti		870.00			870.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>		118'854.40		124'435.00		
<i>Totale spese correnti</i>			124'435.00			
Saldo	118'854.40					

CONTO ECONOMICO

	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
3 SPESE CORRENTI	155'488.38	175'222.70	132'085.51
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	32'710.51	41'950.00	42'658.24
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature		500.00	278.95
010.311.00 Acquisto attrezzi		500.00	278.95
312 Acqua, energia e combustibili	2'570.65	3'500.00	3'072.40
010.312.00 Consumo energia elettrica	2'570.65	3'500.00	3'072.40
313 Materiale di consumo	1'610.30	2'000.00	2'987.05
010.313.00 Analisi acqua	1'610.30	2'000.00	2'987.05
314 Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	21'961.40	30'000.00	30'077.20
010.314.00 Manutenzione impianti e riparazioni	21'961.40	30'000.00	30'077.20
318 Servizi ed onorari	6'568.16	5'950.00	6'242.64
000.318.00 Telefono	316.40	500.00	334.95
000.318.01 Onorari per consulenze	6'138.90	5'000.00	5'794.85
010.318.00 IVA	112.86	150.00	112.84
010.318.01 Imposta preventiva		50.00	
011.318.00 Spese bancarie		250.00	
32 INTERESSI PASSIVI	9'720.15	21'709.00	7'887.24
320 Interessi passivi per impegni correnti	2'815.43	1'400.00	2'102.25
000.320.00 Spese postali e fotocopie	2'630.43	1'200.00	1'900.75
000.320.01 Spese per richiami e precetti	185.00	200.00	201.50
322 Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	6'904.72	20'309.00	5'784.99
011.322.01 Nuova condotta Pianca	672.60	3'117.00	
011.322.02 Condotta Pianca x CAIM	756.85	4'012.00	
011.322.03 Credito quadro x opere PGA		2'900.00	
011.322.04 Aggiornamento PGA		130.00	

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
011.322.05	Serbatoio Löch	5'475.27	4'650.00	5'784.99
011.322.10	Interessi globali		5'500.00	
33	AMMORTAMENTI	85'731.92	86'863.70	61'378.62
330	Su beni patrimoniali			1'618.20
012.330.00	Rettifiche debitori			1'618.20
012.330.01	Perdita su alienazione beni patrimoniali			
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	85'731.92	86'863.70	59'760.42
012.331.00	Ammortamenti	85'731.92	86'863.70	59'760.42
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	27'295.80	24'600.00	20'131.41
352	Comuni e consorzi comunali	27'295.80	24'600.00	20'131.41
000.352.01	Contr. Consorzio CAIM	27'295.80	24'600.00	20'131.41
36	CONTRIBUTI PROPRI	30.00	100.00	30.00
365	Istituzioni private	30.00	100.00	30.00
000.365.00	Contributo ad associazioni	30.00	100.00	30.00

CONTO ECONOMICO

	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
4 RICAVI CORRENTI	118'854.40	124'435.00	118'198.75
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	3'519.70	4'400.00	3'275.30
420 Interessi da banche	3'519.70	4'400.00	3'275.30
013.420.01 IVA	2'838.05	4'000.00	2'805.30
013.420.02 Interessi di ritardo	7.65	50.00	
013.420.03 Recupero precetti e spese	24.00	150.00	30.00
013.420.04 Richiamo/diffida lettura contatore	650.00	200.00	440.00
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	115'334.70	120'035.00	114'923.45
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	115'334.70	120'035.00	114'923.45
013.434.00 Abbonamento bar e osterie	175.00	400.00	751.05
013.434.01 Abbonamento ristoranti, cantine vinif.	2'045.00	1'800.00	2'045.00
013.434.02 Abbonamento negozi, artigiani, uffici	770.00	840.00	840.00
013.434.03 Abbonamento stabili pubblica utilità	1'404.00	2'000.00	1'404.00
013.434.04 Abbonamento stabili industriali	702.00	700.00	702.00
013.434.05 Tasse per uso temporaneo		120.00	
013.434.06 Abbonamento uso domestico	37'358.30	37'000.00	37'183.35
013.434.08 Abb. utilizzo agricolo professionale	702.00	750.00	702.00
013.434.09 Abbonamento agricolo famiglie	1'695.90	1'700.00	1'692.00
013.434.10 Tassa allacciamento	1'600.00	2'500.00	2'150.00
013.434.11 Consumo	52'908.20	56'000.00	52'203.60
013.434.12 Consumo	5'528.40	7'000.00	5'686.00
013.434.13 Noleggio contatore 3/4 "	7'421.70	7'300.00	7'406.65
013.434.14 Noleggio contatore 1 "	125.00	125.00	125.00
013.434.15 Consumo casa con 3 appartamenti	2'029.20	1'700.00	2'032.80
013.434.16 Consumo casa con 4 appartamenti		100.00	
013.434.17 Acconti	870.00		

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
3	SPESE CORRENTI	155'488.38	175'222.70	132'085.51
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	32'710.51	41'950.00	42'658.24
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature		500.00	278.95
010	SPESE PER BENI E SERVIZI		500.00	278.95
312	Acqua, energia e combustibili	2'570.65	3'500.00	3'072.40
010	SPESE PER BENI E SERVIZI	2'570.65	3'500.00	3'072.40
313	Materiale di consumo	1'610.30	2'000.00	2'987.05
010	SPESE PER BENI E SERVIZI	1'610.30	2'000.00	2'987.05
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	21'961.40	30'000.00	30'077.20
010	SPESE PER BENI E SERVIZI	21'961.40	30'000.00	30'077.20
318	Servizi ed onorari	6'568.16	5'950.00	6'242.64
000	SPESE AMMINISTRATIVE	6'455.30	5'500.00	6'129.80
010	SPESE PER BENI E SERVIZI	112.86	200.00	112.84
011	INTERESSI		250.00	
32	INTERESSI PASSIVI	9'720.15	21'709.00	7'887.24
320	Interessi passivi per impegni correnti	2'815.43	1'400.00	2'102.25
000	SPESE AMMINISTRATIVE	2'815.43	1'400.00	2'102.25
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	6'904.72	20'309.00	5'784.99
011	INTERESSI	6'904.72	20'309.00	5'784.99
33	AMMORTAMENTI	85'731.92	86'863.70	61'378.62

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
330	Su beni patrimoniali			1'618.20
	012 AMMORTAMENTI			1'618.20
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	85'731.92	86'863.70	59'760.42
	012 AMMORTAMENTI	85'731.92	86'863.70	59'760.42
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	27'295.80	24'600.00	20'131.41
352	Comuni e consorzi comunali	27'295.80	24'600.00	20'131.41
	000 SPESE AMMINISTRATIVE	27'295.80	24'600.00	20'131.41
36	CONTRIBUTI PROPRI	30.00	100.00	30.00
365	Istituzioni private	30.00	100.00	30.00
	000 SPESE AMMINISTRATIVE	30.00	100.00	30.00

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
4	RICAVI CORRENTI	118'854.40	124'435.00	118'198.75
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	3'519.70	4'400.00	3'275.30
420	Interessi da banche	3'519.70	4'400.00	3'275.30
013	<i>RICAVI E TASSE</i>	3'519.70	4'400.00	3'275.30
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	115'334.70	120'035.00	114'923.45
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	115'334.70	120'035.00	114'923.45
013	<i>RICAVI E TASSE</i>	115'334.70	120'035.00	114'923.45

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
3	SPESE CORRENTI	155'488.38	175'222.70	132'085.51
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	32'710.51	41'950.00	42'658.24
32	INTERESSI PASSIVI	9'720.15	21'709.00	7'887.24
33	AMMORTAMENTI	85'731.92	86'863.70	61'378.62
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	27'295.80	24'600.00	20'131.41
36	CONTRIBUTI PROPRI	30.00	100.00	30.00
4	RICAVI CORRENTI	118'854.40	124'435.00	118'198.75
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	3'519.70	4'400.00	3'275.30
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	115'334.70	120'035.00	114'923.45

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
3	SPESE CORRENTI	155'488.38	175'222.70	132'085.51
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	32'710.51	41'950.00	42'658.24
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature		500.00	278.95
312	Acqua, energia e combustibili	2'570.65	3'500.00	3'072.40
313	Materiale di consumo	1'610.30	2'000.00	2'987.05
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	21'961.40	30'000.00	30'077.20
318	Servizi ed onorari	6'568.16	5'950.00	6'242.64
32	INTERESSI PASSIVI	9'720.15	21'709.00	7'887.24
320	Interessi passivi per impegni correnti	2'815.43	1'400.00	2'102.25
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	6'904.72	20'309.00	5'784.99
33	AMMORTAMENTI	85'731.92	86'863.70	61'378.62
330	Su beni patrimoniali			1'618.20
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	85'731.92	86'863.70	59'760.42
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	27'295.80	24'600.00	20'131.41
352	Comuni e consorzi comunali	27'295.80	24'600.00	20'131.41
36	CONTRIBUTI PROPRI	30.00	100.00	30.00
365	Istituzioni private	30.00	100.00	30.00

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
4	RICAVI CORRENTI	118'854.40	124'435.00	118'198.75
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	3'519.70	4'400.00	3'275.30
420	Interessi da banche	3'519.70	4'400.00	3'275.30
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	115'334.70	120'035.00	114'923.45
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	115'334.70	120'035.00	114'923.45

	Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Variazione	
	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI	Fr.	%
3 SPESE CORRENTI	155'488.38		175'222.70		CHF -19'734.32	-11.26
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	32'710.51		41'950.00		-9'239.49	-22.03
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature			500.00			
312 Acqua, energia e combustibili	2'570.65		3'500.00		CHF -929.35	-26.55
313 Materiale di consumo	1'610.30		2'000.00		CHF -389.70	-19.49
314 Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	21'961.40		30'000.00		CHF -8'038.60	-26.80
318 Servizi ed onorari	6'568.16		5'950.00		CHF 618.16	10.39
32 INTERESSI PASSIVI	9'720.15		21'709.00		-11'988.85	-55.23
320 Interessi passivi per impegni correnti	2'815.43		1'400.00		CHF 1'415.43	101.10
322 Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	6'904.72		20'309.00		CHF -13'404.28	-66.00
33 AMMORTAMENTI	85'731.92		86'863.70		-1'131.78	-1.30
330 Su beni patrimoniali						
331 Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	85'731.92		86'863.70		CHF -1'131.78	-1.30
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	27'295.80		24'600.00		2'695.80	10.96
352 Comuni e consorzi comunali	27'295.80		24'600.00		CHF 2'695.80	10.96
36 CONTRIBUTI PROPRI	30.00		100.00		-70.00	-70.00
365 Istituzioni private	30.00		100.00		CHF -70.00	-70.00

	Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Variazione	
	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI	Fr.	%
4 RICAVI CORRENTI		118'854.40		124'435.00	CHF -5'580.60	-4.48
42 REDDITI DELLA SOSTANZA		3'519.70		4'400.00	-880.30	-20.01
420 Interessi da banche		3'519.70		4'400.00	CHF -880.30	-20.01
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRI		115'334.70		120'035.00	-4'700.30	-3.92
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi		115'334.70		120'035.00	CHF -4'700.30	-3.92

CONSUNTIVO 2019 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

CONTO ECONOMICO	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
SPESE CORRENTI	Amminis.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	429							26'142		6'139	32'711
32 INTERESSI PASSIVI	1'429									8'291	9'720
33 AMMORTAMENTI										85'732	85'732
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	27'296										27'296
36 CONTRIBUTI PROPRI	30										30
3 SPESE CORRENTI	29'185							26'142		100'162	155'488

CONSUNTIVO 2019 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

CONTO ECONOMICO	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
RICAVI CORRENTI	Amminis.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
42 REDDITI DELLA SOSTANZA										3'520	3'520
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TAS										115'335	115'335
4 RICAVI CORRENTI										118'854	118'854
Maggiore spesa	29'185							26'142		-18'693	36'634

RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO 2019

	consuntivo 2019	preventivo 2019	consuntivo 2018
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	69'756.46	88'359.00	72'325.09
Ammortamenti amministrativi	85'731.92	86'863.70	59'760.42
Addebiti interni			
Totale spese correnti	155'488.38	175'222.70	132'085.51
Entrate correnti			
Accreditati interni		124'435.00	118'198.75
Totale ricavi correnti	118'854.40	124'435.00	118'198.75
Risultato d'esercizio	-36'633.98	-50'787.70	-13'886.76
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	315'730.35	232'040.00	247'246.42
Entrate per investimenti			59'760.42
Onere netto per investimenti	315'730.35	232'040.00	187'486.00
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	315'730.35	232'040.00	187'486.00
Ammortamenti amministrativi			
Disavanzo d'esercizio	85'731.92	86'863.70	59'760.42
	-36'633.98	-50'787.70	-13'886.76
Autofinanziamento	49'097.94	36'076.00	45'873.66
Risultato totale	-266'632.41	-195'964.00	-141'612.34
<u>Riassunto del bilancio</u>			
Beni patrimoniali	80'614.14		340'088.78
Beni amministrativi	2'054'096.91		1'824'098.48
Finanziamenti speciali			
Eccedenza passiva	36'633.98		13'886.76
Capitale di terzi	1'763'689.71		1'756'531.94
Finanziamenti speciali	407'655.32		421'542.08
Capitale proprio	2'171'345.03		2'178'074.02
			2'178'074.02

	Sostanza iniziale 01.01.2019	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2019
ATTIVO	2'178'074.02	585'453.48	592'182.47	2'171'345.03
BENI PATRIMONIALI	340'088.78	233'089.15	492'563.79	80'614.14
LIQUIDITA'	252'759.93	113'506.60	364'057.19	2'209.34
101.00 Conto corrente postale	252'759.93	113'506.60	364'057.19	2'209.34
CREDITI	72'328.85	119'582.55	113'506.60	78'404.80
115.00 Debitori Utenti	72'328.85	119'582.55	113'506.60	78'404.80
115.50 Crediti per imposta preventiva				
TRANSITORI ATTIVI	15'000.00		15'000.00	
139.01 Transitori attivi	15'000.00		15'000.00	
BENI AMMINISTRATIVI	1'824'098.48	315'730.35	85'731.92	2'054'096.91
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'468'384.54	166'639.60	60'958.06	1'574'066.08
Terreni	351'565.34		13'230.95	338'334.39
140.00 Acquedotto Comedra	351'565.34		13'230.95	338'334.39
141.00 Acquedotto Bedigliora	238'052.07		8'958.95	229'093.12
141.01 Racc. Bedigliora-Beride	56'584.12		2'129.51	54'454.61
141.02 Terreni Comedra	31'544.16		1'187.15	30'357.01
141.03 Raccordo Banco-Scuole	55'614.19		2'093.01	53'521.18
141.04 Condotta Rood	8'191.86		308.30	7'883.56
141.05 Condotta Ronco	153'781.90		5'787.49	147'994.41
141.06 Serbatoio Tassera	76'100.43		2'864.00	73'236.43
141.07 Protezione sorgenti	11'096.30		383.16	10'713.14
141.08 Acquisto sorgenti Comedra	16'839.86		562.29	16'277.57
141.09 Condotta Banco nucleo	40'346.55		472.50	39'874.05
141.10 Sistemazione sorgenti	18'552.97		598.42	17'954.55
141.11 Sostituzione condotte Banco	92'632.13		2'571.49	90'060.64
141.12 Condotta Minorà	69'741.46		1'936.04	67'805.42
141.13 Zona di protezione Comedra	56'692.80		1'498.20	55'194.60
141.14 Condotta Pianca	112'104.18		2'802.60	109'301.58
141.15 Serbatoio Löch		166'639.60	4'715.35	161'924.25

		Sostanza iniziale 01.01.2019	Variazione aumento	diminuzione	Sostanza finale 31.12.2019
146.00	Idranti a Brivio e Feredino	11'918.97		1'489.87	10'429.10
146.01	Lampada UVI Comedra	6'420.18		802.52	5'617.66
146.02	Contatori	46'070.07		5'758.76	40'311.31
146.03	Lampada UVI Mondini	14'535.00		807.50	13'727.50
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	349'863.94	104'000.00	10'698.86	443'165.08
162.00	Quota entrata CAIM	191'677.70		5'044.15	186'633.55
162.01	Opere Consorzio CAIM	14'294.00		376.16	13'917.84
162.02	Opere CAIM Cademario	8'750.00		250.00	8'500.00
162.03	CAIM x Pianca	126'142.24		3'153.55	122'988.69
162.04	Opere CAIM	9'000.00		225.00	8'775.00
162.05	CAIM 13/2018		104'000.00	1'650.00	102'350.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	5'850.00	45'090.75	14'075.00	36'865.75
171.00	PGA	5'850.00		5'057.00	793.00
171.01	Credito quadro x progettazione		45'090.75	9'018.00	36'072.75
	ECCEDEENZA PASSIVA	13'886.76	36'633.98	13'886.76	36'633.98
19	ECCEDEENZA PASSIVA	13'886.76	36'633.98	13'886.76	36'633.98
191.00	Disavanzo	13'886.76	36'633.98	13'886.76	36'633.98

	Sostanza iniziale 01.01.2019	Variazione aumentodiminuzione	Sostanza finale 31.12.2019
PASSIVO			
CAPITALE DI TERZI			
IMPEGNI CORRENTI			
Creditore	2'178'074.02	391'215.66	2'171'345.03
Prestito Comune	1'756'531.94	391'215.66	1'763'689.71
Prestito AAP	1'756'531.94	391'215.66	1'763'689.71
IVA DOVUTA	28'162.66	342'489.56	7'766.73
	886'018.98	45'888.05	913'572.68
	842'350.30	2'838.05	842'350.30
CAPITALE PROPRIO	421'542.08		407'655.32
CAPITALE PROPRIO	421'542.08		407'655.32
Capitale proprio	421'542.08		407'655.32
Avanzo d'esercizio			

	Sostanza iniziale 01.01.2019	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2019
TOTALE ATTIVO			2'171'345.03
TOTALE PASSIVO			2'171'345.03

INVESTIMENTI

	Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 INVESTIMENTI netto costi	315'730.35	85'731.92 229'998.43	232'040.00	232'040.00	247'246.42	59'760.42 187'486.00
TOTALE SPESE E RICAVI	315'730.35	85'731.92	232'040.00	232'040.00	247'246.42	59'760.42
PREVISIONE D'ESERCIZIO		229'998.43				187'486.00
RISULTATO D'ESERCIZIO	315'730.35	315'730.35	232'040.00	232'040.00	247'246.42	247'246.42
TOTALI						

INVESTIMENTI		Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	INVESTIMENTI						
001	SPESE PER BENI E SERVIZI						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
001.501.00	Aggiornamento PGA	45'090.75					
001.501.02	Nuove infrastrutture Banco	166'639.60					
001.501.08	Condotta Pianca	104'000.00				112'104.18	
001.501.09	Credito quadro x progettazione						
001.503.05	Serbatoio Löch			232'040.00			
001.562.00	Opere Consorzio CAIM					9'000.00	
001.562.01	Opere Consorzio CAIM					126'142.24	
001.562.02	CAIM - opere urgenti 2017						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
001.669.00	Riporto ammortamenti		85'731.92				59'760.42
001.681.00	Riporto ammortamenti						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		85'731.92				59'760.42
	<i>Totale spese correnti</i>	315'730.35		232'040.00		247'246.42	
	Saldo		229'998.43		232'040.00		187'486.00

INVESTIMENTI

	Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Variazione	
	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI	Fr.	%
0 INVESTIMENTI	315'730.35	85'731.92 229'998.43	232'040.00	232'040.00	-2'041.57	-0.88
TOTALE SPESE E RICAVI	315'730.35	85'731.92	232'040.00	232'040.00		
PREVISIONE D'ESERCIZIO		229'998.43				
RISULTATO D'ESERCIZIO	315'730.35	315'730.35	232'040.00	232'040.00		
TOTALI						

INVESTIMENTI		Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Variazione	
		SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI	Fr.	%
0	INVESTIMENTI						
001	SPESE PER BENI E SERVIZI						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
001.501.00	Aggiornamento PGA	45'090.75				-45'090.75	
001.501.08	Condotta Pianca	166'639.60				65'400.40	28.18
001.501.09	Credito quadro x progettazione			232'040.00		-104'000.00	
001.503.05	Serbatoio Löch						
001.562.00	Opere Consorzio CAIM						
001.562.01	Opere Consorzio CAIM						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
001.681.00	Riparto ammortamenti		85'731.92			85'731.92	
	<i>Totale ricavi correnti</i>		85'731.92				
	<i>Totale spese correnti</i>	315'730.35		232'040.00			
	Saldo		229'998.43		232'040.00		

INVESTIMENTI		Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
5	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	315'730.35	232'040.00	247'246.42
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	211'730.35	232'040.00	112'104.18
56	CONTRIBUTI PROPRI	104'000.00		135'142.24
6	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	85'731.92		59'760.42
66	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI			59'760.42
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	85'731.92		

INVESTIMENTI		Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
5	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	315'730.35	232'040.00	247'246.42
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	211'730.35	232'040.00	112'104.18
501	Opere del genio civile	45'090.75		
503	Costruzioni edili	166'639.60	232'040.00	112'104.18
56	CONTRIBUTI PROPRI	104'000.00		135'142.24
562	Comuni e consorzi comunali	104'000.00		135'142.24

INVESTIMENTI		Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
6	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	85'731.92		59'760.42
66	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI			59'760.42
669	Altri contributi per investimenti			59'760.42
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	85'731.92		
681	Beni amministrativi: ammortamenti ordinari	85'731.92		

CONSUNTIVO 2019 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
INVESTIMENTI	Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
50 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI								211'730			211'730
56 CONTRIBUTI PROPRI								104'000			104'000
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI								315'730			315'730

CONSUNTIVO 2019 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

INVESTIMENTI	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
68 RIPOORTO DEGLI AMMORTAMENTI	85'732										85'732
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	85'732										85'732
Maggiore spesa	-85'732							315'730			229'998

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

Avanzo d'esercizio	-36'633.98	
Ammortamenti amministrativi	85'731.92	
Autofinanziamento		49'097.94

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali

Diminuzione dei crediti	0.00	
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Diminuzione dei transitori attivi	15'000.00	
		15'000.00

Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi

Aumento impegni correnti	7'157.77	
Aumento debiti a breve termine	0.00	
Aumento debiti a medio lungo termine	0.00	
Aumento debiti gestioni speciali	0.00	
Aumento accantonamenti	0.00	
Aumento transitori passivi	0.00	
Aumento finanziamenti speciali	0.00	
		7'157.77

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti

0.00

TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI

71'255.71

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

Aumento dei crediti	6'075.95	
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Aumento dei transitori attivi	0.00	
		6'075.95

Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi

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

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti

315'730.35

TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI

321'806.30

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI

0.00

DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI

250'550.59

[illegible]

INDICATORI FINANZIARI

INDICATORI FINANZIARI CANTONALI estratti da "I CONTI DEI COMUNI"

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Copertura delle spese correnti	1.3	-1.0	-1.2	1.1	0.9	0.1	1.9	3.3	5.3	-1.0	-2.6	0.3	1.3	1.8	0.9
Ammortamento beni amministrativi	9.1	9.9	8.3	8.0	10.3	9.2	13.9	13.2	11.5	11.5	10.9	10.3	10.1	10.0	10.9
Quota degli interessi	1.0	0.1	-0.1	-0.6	-0.5	-0.8	-1.2	-1.4	-1.2	-1.6	-2.1	-3.2	-2.4	-2.7	-3.2
Quota degli oneri finanziari	9.1	8.5	8.3	7.4	7.4	7.8	6.3	6.7	6.4	6.7	6.3	4.9	5.9	5.8	5.2
Grado di autofinanziamento	97.1	70.6	70.4	88.9	106.8	105.6	150.4	137.3	107.1	70.4	49.0	68.9	68.1	98.7	103.3
Capacità di autofinanziamento	11.7	10.7	8.9	11.0	12.8	10.8	16.3	16.1	14.5	9.1	7.4	9.9	10.9	11.6	11.4
Debito pubblico pro capite in fr.	3'740	3'902	4'067	4'088	4'023	4'033	3'706	3'526	3'567	3'731	4'079	4'265	4'512	4'552	4'557
Quota di capitale proprio	17.4	16.8	15.9	16.0	16.3	16.3	16.9	17.4	19.6	18.4	16.6	15.8	16.1	16.6	16.7
Quota di indebitamento lordo	158.1	160.5	166.3	164.4	155.7	155.5	138.2	137.4	134.7	144.7	151.6	158.2	155.4	153.9	151.9
Quota degli investimenti	15.9	17.7	15.5	15.2	15.8	14.2	15.2	15.3	16.2	16.0	17.4	17.4	18.7	15.3	15.7

COMUNE DI BEDIGLIORA (Azienda comunale acqua potabile)

Tabella per il controllo dei crediti di investimento per le opere non ancora concluse:
situazione al 31.12.2019 (sono considerati i crediti votati sino al 31.12.2019)

Denominazione	Data concessione credito da parte del legislativo comunale	Ammontare credito	Entrate per investimento previste	Investimento al 1.1.2019	Uscite nette al 31.12.2019	Ammortamento	Uscite totali al 31.12.2019	Credito residuo al 31.12.2019	Entrate totali al 31.12.2019	N. conto nel quale l'investimento è registrato a bilancio
Serbatoio Löch	13.06.2018	232'040.00			166'639.60	4'715.35	166'639.60	opera terminata		141.17
CAIM x Cademario		25'000.00			9'000.00	225.00	9'000.00	16'000.00		162.04
CAIM - 13/2018					104'000.00	1'650.00	104'000.00			162.05
Credito quadro x PGA	13.06.2017	145'000.00			45'090.75	5'057.00	45'090.75	99'909.25		171.01
TOTALI		402'040.00			324'730.35	11'647.35	324'730.35	115'909.25		

Allegare eventuali annotazioni

CALCOLO DEGLI AMMORTAMENTI 2019 **x CONSUNTIVO**

conto	descrizione	TOTALE AL 31.12.2019	2019	AUMENTO	TOTALE AL 31.12.2019
141.00	Acquedotto Comedra	351'565.34	13'230.95		338'334.39
141.01	Acquedotto Bedigliora	238'052.07	8'958.95		229'093.12
141.02	Raccordo Bedigliora - Beride	56'584.12	2'129.51		54'454.61
141.03	Terreni Comedra	31'544.16	1'187.15		30'357.01
141.04	Raccordo Banco-Scuole	55'614.19	2'093.01		53'521.18
141.05	Condotta Rood	8'191.86	308.30		7'883.56
141.06	Condotta Ronco	153'781.90	5'787.49		147'994.41
141.07	Serbatoio Tassera	76'100.43	2'864.00		73'236.43
141.08	Protezione sorgenti	11'096.30	383.16		10'713.14
141.09	Acquisto sorgenti Comedra	16'839.86	562.29		16'277.57
141.10	Condotta Banco - nucleo	40'346.55	472.50		39'874.05
141.11	Sistemazioni sorgenti	18'552.97	598.42		17'954.55
141.12	Sostituzione condotte Banco	92'632.13	2'571.49		90'060.64
141.13	Condotta Minora	69'741.46	1'936.04		67'805.42
141.14	Zona di protezione Comedra	56'692.80	1'498.20		55'194.60
141.16	Condotta Planca	112'104.18	2'802.60		109'301.58
141.17	Serbatoio Löch		4'715.35	166'639.60	161'924.25
146.00	Idranti	11'918.97	1'489.87		10'429.10
146.01	Lampada UVI Comedra	6'420.18	802.52		5'617.66
146.02	Contatori	46'070.07	5'758.76		40'311.31
146.03	Lampada UVI Mondini	14'535.00	807.50		13'727.50
162.00	Quota entrata CAIM	191'677.70	5'044.15		186'633.55
162.01	Opere Consorzio CAIM	14'294.00	376.16		13'917.84
162.02	CAIM opere urgenti 2017	8'750.00	250.00		8'500.00
162.03	CAIM x Planca	126'142.24	3'153.55		122'988.69
162.04	Opere CAIM Cademario	9'000.00	225.00		8'775.00
162.05	Opere CAIM MM 13/2018		1'650.00	104'000.00	102'350.00
171.00	PGA	5'850.00	5'057.00		793.00
171.01	credito quadro x progettazione		9'018.00	45'090.75	36'072.75
	Totale	1'824'098.48	85'731.92	315'730.35	2'054'096.91

riportare totali al 31.12.2019 con mesedesimo ammortamento (non calcolare con il tasso) - ammortamento fisso

CALCOLO DEGLI AMMORTAMENTI 2019
X PREVENTIVO

conto	descrizione	01.01.2019	%	2019	31.12.2019
140.00	Acq. Sorgenti Comedra	17'228.13	1.00	172.28	17'055.85
140.01	Acq. Terreni Comedra	32'404.00	1.00	324.04	32'079.96
141.00	Acquedotto Comedra	346'556.48	5.00	17'327.82	329'228.66
141.01	Serbatoio Tassera	75'016.21	5.00	3'750.81	71'265.40
141.02	Acquedotto Bedigliora	234'660.47	5.00	11'733.02	222'927.45
141.03	Risanamento serbatoio Löch	232'040.00	5.00	11'602.00	220'438.00
143.00	Sistemazioni sorgenti	18'672.61	2.50	466.82	18'205.79
143.01	Sostituzione condotte Banco	92'823.53	2.50	2'320.59	90'502.94
143.02	Raccordo Bedigliora - Beride	57'245.79	2.50	1'431.14	55'814.65
143.03	Nuova condotta Minora	69'885.56	2.50	1'747.14	68'138.42
143.04	Raccordo Banco-Scuole	56'264.52	2.50	1'406.61	54'857.91
143.05	Condotta Rood	8'287.63	2.50	207.19	8'080.44
143.06	Nuova condotta Ronco	155'580.16	2.50	3'889.50	151'690.66
143.07	Infrastruttura nucleo Banco	12'816.33	2.50	320.41	12'495.92
143.08	Nuove condotte Pianca	151'944.98	2.50	3'798.62	148'146.36
143.09	Protezione sorgenti	11'192.47	2.50	279.81	10'912.66
143.10	Ripristino zona di protezione Comedra	56'736.23	2.50	1'418.41	55'317.82
146.00	Acquisto contatori	45'350.23	12.50	5'668.78	39'681.45
146.01	Idranti	11'732.74	12.50	1'466.59	10'266.15
146.02	Acquisto lampada UVI	7'392.96	5.00	369.65	7'023.31
146.03	Acquisto lampada UVI Mondini	14'575.38	5.00	728.77	13'846.61
162.00	Opere consorzio CAIM	195'615.23	2.50	4'890.38	190'724.85
162.01	Quota entrata CAIM	191'803.80	2.50	4'795.10	187'008.71
162.02	Partecipazione opere CAIM	37'928.41	2.50	948.21	36'980.20
170.02	Credito quadro x progettazine PGA	139'200.00	20.00	5'800.00	133'400.00
	Totale	2'272'953.85		86'863.70	2'186'090.15

Azienda acqua potabile Bedigliora - Consuntivo 2019 - spese per genere di conto



