



**Comune di
Cugnasco-Gerra**

Via Locarno 7
6516 Cugnasco
Telefono
091 850.50.30
www.cugnasco-gerra.ch
comune@cugnasco-gerra.ch

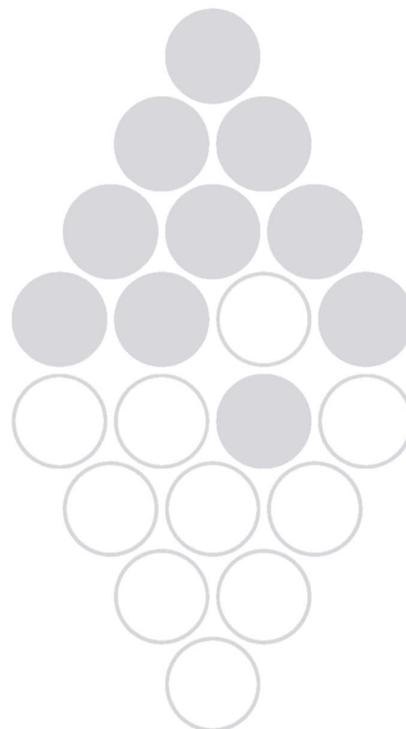
Municipio

Cugnasco,
25 aprile 2022

Risoluzione municipale
1119 - 25.4.2022

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 14

**Consuntivo 2021 dell'Azienda comunale acqua potabile di
Cugnasco-Gerra**



Commissione incaricata:
Commissione della gestione

Signor Presidente,
signore e signori Consiglieri comunali,

tramite il presente messaggio il Municipio vi sottopone, per esame e approvazione, il consuntivo 2021 dell'Azienda comunale acqua potabile di Cugnasco-Gerra.

1. Considerazioni introduttive

Il consuntivo 2021 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile è l'ultimo ad essere sottoposto al Legislativo per esame e approvazione in quanto, in seguito dell'adeguamento dell'ex Regolamento dell'azienda acqua potabile di Cugnasco-Gerra (RAAP), ora denominato Regolamento comunale per la gestione e la fornitura dell'acqua potabile (RGAP), l'Azienda comunale è stata sciolta con effetto al 31 dicembre 2021 e, di conseguenza, gli attivi ed i passivi sono stati integrati a valore contabile nel bilancio di apertura al 1° gennaio 2022 del Comune di Cugnasco-Gerra.

Le prestazioni legate al servizio di approvvigionamento idrico sono quindi attualmente erogate direttamente dal Comune di Cugnasco-Gerra, il quale contabilizza le entrate e le uscite negli appositi centri di costo "710 Approvvigionamento idrico (Cugnasco-Gerra)" e "711 Approvvigionamento idrico (Val Pesta)".

Entrando nel merito del consuntivo 2021 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile si rileva che per il quinto anno consecutivo i conti presentano un avanzo, nell'occasione di Fr. 54'066.63, dopo aver contabilizzato spese per Fr. 652'949.80 e ricavi per Fr. 707'016.43.

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

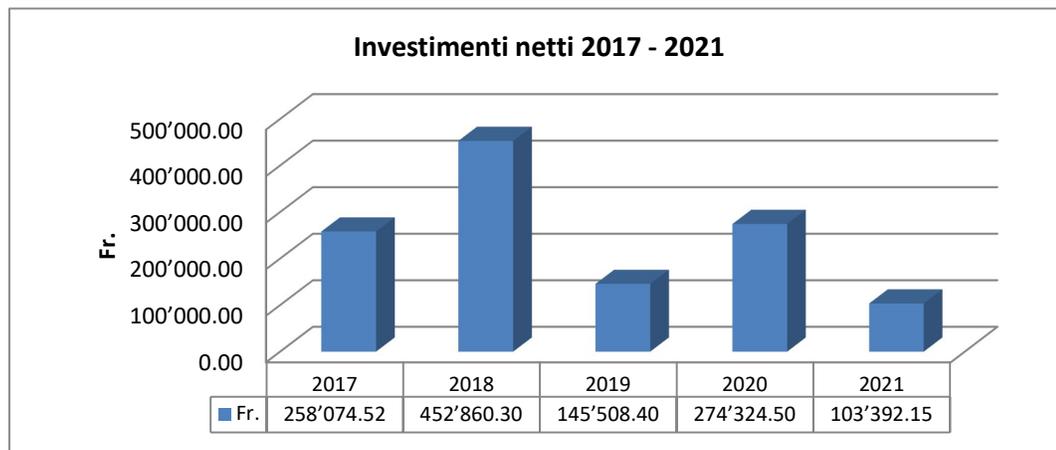


Il risultato d'esercizio è superiore a quanto preventivato. Infatti, rispetto al preventivo, che prospettava una chiusura positiva di Fr. 8'680.--, vi è un maggior avanzo di Fr. 45'386.63 ottenuto registrando sia minori ricavi che minori spese come si evince dallo schema seguente.

	variazione in Fr.	evoluzione variazione in Fr.
• minori uscite correnti	+ 21'362.35	21'362.35
• minori ammortamenti amministrativi	+ 37'817.85	59'180.20
• minori entrate correnti	- 13'793.57	45'386.63

Le variazioni principali saranno evidenziate nel capitolo 3 “Le principali variazioni rispetto al preventivo 2021” mentre i commenti saranno proposti nell’ambito delle osservazioni alla gestione corrente (capitolo 4).

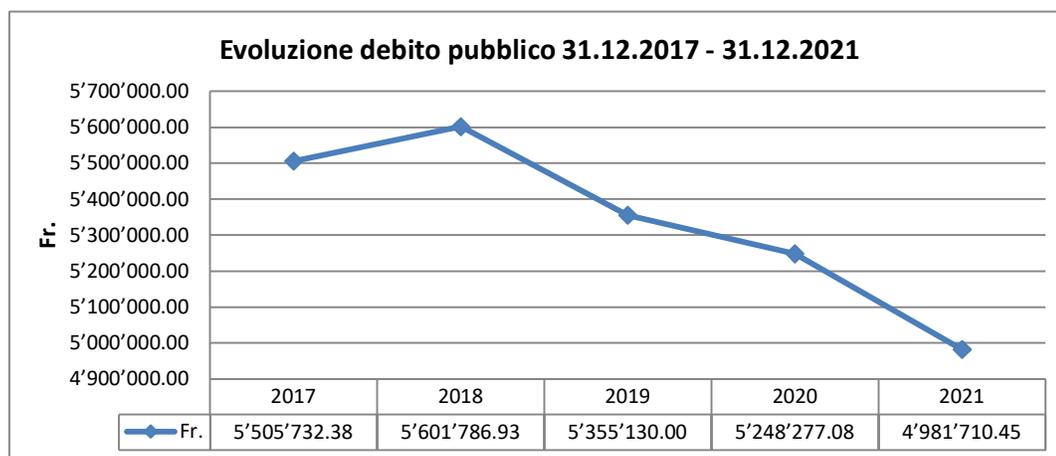
Il conto degli investimenti in beni amministrativi presenta un onere netto di Fr. 103'392.15. Le uscite si sono attestate in Fr. 108'342.15 mentre alle entrate, escluso il riporto degli ammortamenti, sono stati contabilizzati Fr. 4'950.--. Il grafico che segue riporta l’entità dell’onere netto negli ultimi cinque anni.



L’autofinanziamento, ovvero la somma degli ammortamenti amministrativi e del risultato d’esercizio, ammonta a Fr. 369'958.78 e permette di finanziare nella misura del 357.82% gli investimenti effettuati.

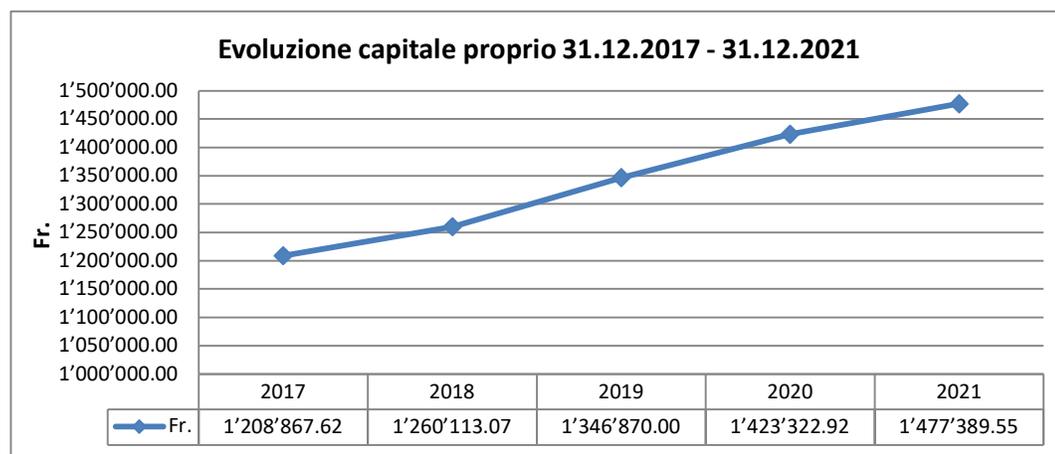
Ne consegue che il consuntivo 2021 dell’Azienda comunale dell’acqua potabile si chiude con un avanzo totale che ammonta a Fr. 266'566.63 e che fa diminuire il debito pubblico da Fr. 5'248'277.08 a Fr. 4'981'710.45.

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



L'avanzo d'esercizio del consuntivo in esame sarà riportato in aumento del capitale proprio come previsto dall'art. 160 cpv. 3 del diritto transitorio della Legge organica comunale.

Ne consegue che da Fr. 1'423'322.92 a fine 2020, l'ammontare del capitale proprio si assesta a Fr. 1'477'389.55 a fine 2021. La sua evoluzione a partire dall'anno 2017 è riportata nel grafico di seguito.



Il cospicuo capitale proprio rappresenta un'importante riserva che consentirà, almeno nel breve-medio termine, di mantenere invariate le tariffe applicate all'utenza.

Si può quindi affermare che il nuovo servizio approvvigionamento idrico integrato all'interno del Comune a partire da quest'anno gode di ottima salute.

In conclusione di questa parte introduttiva e come da prassi introdotta a partire dal consuntivo 2017, di seguito sono indicate le cifre, suddivise per fase d'incasso, inerenti alle elaborazioni dei contenziosi delle tasse comunali effettuate nel corso dell'anno in rassegna.

Data elaborazione		Agosto	Novembre
1° Richiamo	Quantità	54	0
	Importo Fr.	17'807.25	0.00
Diffida	Quantità	1	28
	Importo Fr.	468.85	9'276.95
P.E.	Quantità	13	0
	Importo Fr.	6'107.35	0.00
TOTALE	Quantità	68	28
	Importo Fr.	24'383.45	9'276.95

2. Il riassunto del consuntivo

Il riassunto del consuntivo 2021 dell'Azienda acqua potabile di Cugnasco-Gerra si presenta come segue.

Conto di gestione corrente

Uscite correnti	Fr.	337'057.65
Ammortamenti amministrativi	Fr.	315'892.15
Addebiti interni	Fr.	0.00
Totale spese correnti	Fr.	652'949.80
Entrate correnti	Fr.	707'016.43
Accrediti interni	Fr.	0.00
Totale ricavi correnti	Fr.	707'016.43
Avanzo d'esercizio	Fr.	54'066.63

Conto degli investimenti in beni amministrativi

Uscite per investimenti	Fr.	108'342.15
Entrate per investimenti (escl. riporto ammortamenti 68)	Fr.	4'950.00
Onere netto d'investimento	Fr.	103'392.15

Conto di chiusura

Onere netto d'investimento	Fr.		103'392.15
Ammortamenti amministrativi	Fr.	315'892.15	
Avanzo d'esercizio	Fr.	54'066.63	
Autofinanziamento	Fr.		369'958.78
Avanzo totale	Fr.		266'566.63

3. Le principali variazioni rispetto al preventivo 2021

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 2021		PREVENTIVO 2021	
	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI
1 Materiali e servizi	162'041.65	0.00	187'820.00	0.00
2 Interessi passivi	26'390.00	0.00	20'000.00	0.00
3 Ammortamenti	316'918.15	0.00	356'710.00	0.00
4 Contributi	147'600.00	0.00	147'600.00	0.00
5 Tasse e rimborsi	0.00	707'016.43	0.00	720'810.00
TOTALI	652'949.80	707'016.43	712'130.00	720'810.00
RISULTATO D'ESERCIZIO	54'066.63		8'680.00	

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

Cto.	Descrizione	Uscite	Entrate	Risultato d'esercizio	Pag. MM
	Preventivo 2021	712'130.00	720'810.00	8'680.00	
<u>1</u>	<u>Materiali e servizi</u>				
100.311.00	Apparecchiature informatiche	-3'176.10		11'856.10	8
100.314.00	Manutenzione rete e impianti	21'542.40		-9'686.30	9
110.314.00	Manutenzione rete e impianti (V.P.)	-25'515.00		15'828.70	9
110.318.00	Servizi e onorari (V.P.)	-10'000.00		25'828.70	9
<u>2</u>	<u>Interessi passivi</u>				
200.322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	3'130.00		22'698.70	9-10
210.322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune (V.P.)	3'260.00		19'438.70	9-10
<u>3</u>	<u>Ammortamenti</u>				
300.331.00/30	Ammortamenti ordinari	-50'557.20		69'995.90	10
300.332.00	Ammortamenti supplementari	12'739.35		57'256.55	10
<u>5</u>	<u>Tasse e rimborsi</u>				
500.434.00	Tasse di abbonamento		5'479.35	62'735.90	11
500.434.01	Tasse sul consumo		7'889.80	70'625.70	11
500.434.03	Tasse di allacciamento		-9'248.40	61'377.30	12
500.434.04	Tasse per cantieri edili		-4'710.45	56'666.85	12
500.435.10	RIC microcentrale elettrica Pianascio		7'620.90	64'287.75	12
510.452.10	Rimborso da ACAP Locarno		-11'587.50	52'700.25	12-13
510.452.20	Rimborso da ACAP Lavertezzo		-5'798.75	46'901.50	12-13
	Altre variazioni sulle uscite	-10'603.65		57'505.15	
	Altre variazioni sulle entrate		-3'438.52	54'066.63	
	Consuntivo 2021	652'949.80	707'016.43	54'066.63	

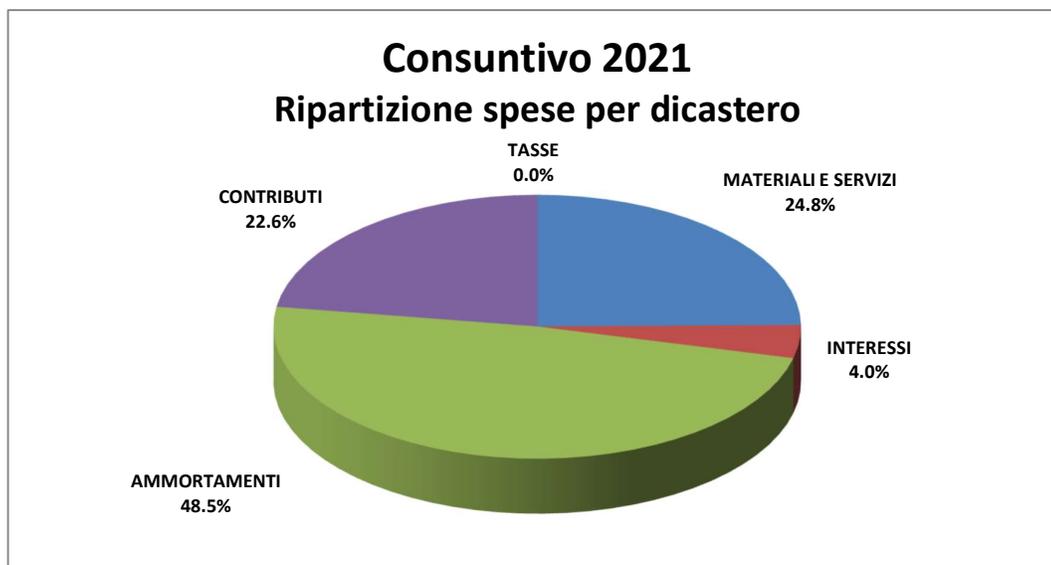
4. Il consuntivo

IL CONTO DI GESTIONE CORRENTE

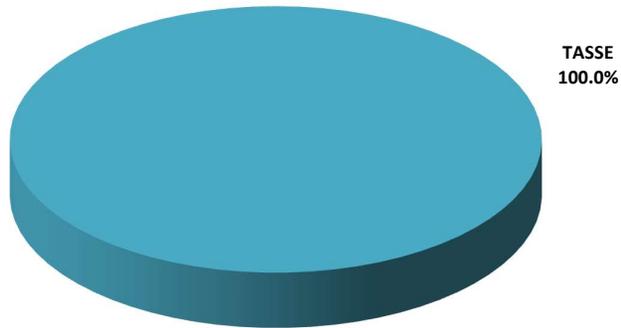
Il riassunto del conto di gestione corrente presenta la seguente situazione.

Uscite correnti	Fr.	337'057.65
Ammortamenti amministrativi	Fr.	315'892.15
Addebiti interni	Fr.	0.00
Totale spese correnti	Fr.	652'949.80
Entrate correnti	Fr.	707'016.43
Accrediti interni	Fr.	0.00
Totale ricavi correnti	Fr.	707'016.43
Avanzo d'esercizio	Fr.	54'066.63

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



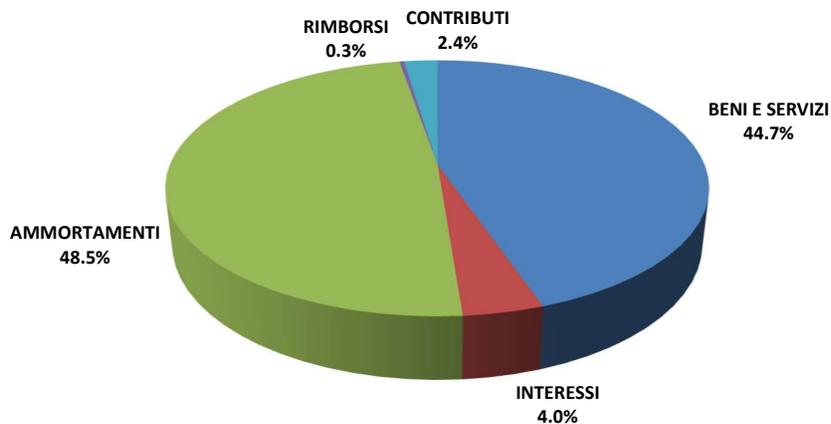
Consuntivo 2021 Ripartizione ricavi per dicastero



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

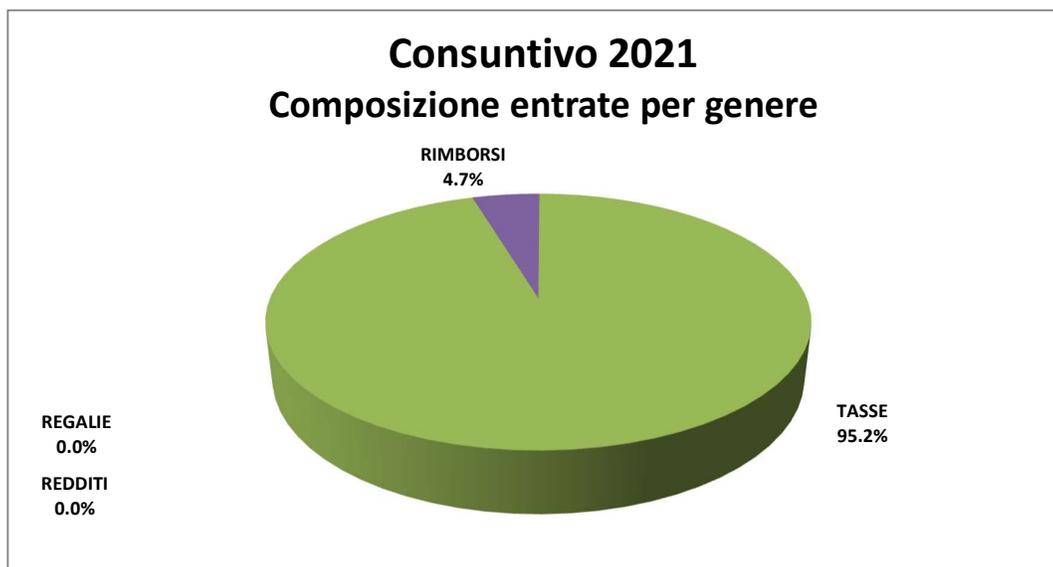
31	Spese per beni e servizi	292'041.65	44.73%
32	Interessi passivi	26'390.00	4.04%
33	Ammortamenti	316'918.15	48.54%
35	Rimborsi ad enti pubblici	2'100.00	0.32%
36	Contributi propri	15'500.00	2.37%
		652'949.80	100.00%

Consuntivo 2021 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	240.20	0.03%
43	Ricavi per prestazioni e vendite	673'352.48	95.24%
45	Rimborsi da enti pubblici	33'123.75	4.69%
		707'016.43	100.00%



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

100.311.00 Apparecchiature informatiche (Cugnasco-Gerra)

consuntivo 2021	preventivo 2021	consuntivo 2020
8'823.90	12'000.00	0.00

Il credito a preventivo si riferisce, in ragione di Fr. 10'000.--, ai costi di acquisto di apparecchiature informatiche, licenze software e antenne riceventi in relazione all'implementazione del sistema di telelettura dei contatori.

La minor spesa di Fr. 3'176.10 è da imputare in parte ad un minor costo delle apparecchiature acquistate per l'implementazione del sistema di telelettura ed in parte al non utilizzo del credito forfettario di Fr. 2'000.-- per l'acquisto di eventuali apparecchiature informatiche.

100.314.00 Manutenzione rete e impianti (Cugnasco-Gerra)

consuntivo 2021	preventivo 2021	consuntivo 2020
81'542.40	60'000.00	69'809.75

Le spese per la manutenzione della rete e degli impianti di Cugnasco-Gerra presentano un totale consuntivato di Fr. 81'542.40, con una maggiore uscita di Fr. 21'542.40 rispetto al credito stanziato in sede di preventivo. L'incremento di spesa è riconducibile, oltre agli interventi di ordinaria manutenzione, alla sostituzione, a causa di rottura, della condotta principale dell'acqua potabile posata in Via Gesora. Tale intervento ha generato costi per Fr. 26'564.15.

110.314.00 Manutenzione rete e impianti (Val Pesta)

consuntivo 2021	preventivo 2021	consuntivo 2020
4'485.00	30'000.00	136'301.50

Gli interventi di manutenzione sulla rete e gli impianti della Val Pesta sono risultati limitati e hanno prodotto una spesa complessiva di Fr. 4'485.--. Rispetto al credito forfettario inserito a preventivo di Fr. 30'000.-- si registrano minori uscite nell'ordine di Fr. 25'515.--.

110.318.00 Servizi e onorari (Val Pesta)

consuntivo 2021	preventivo 2021	consuntivo 2020
0.00	10'000.00	721.80

Il credito a preventivo è un forfait da destinare ad eventuali spese di progettazione di investimenti e consulenze varie. Durante l'anno in esame non si è reso necessario l'utilizzo del credito stanziato.

200/210.322.00 Interessi in c/c ACAP-Comune

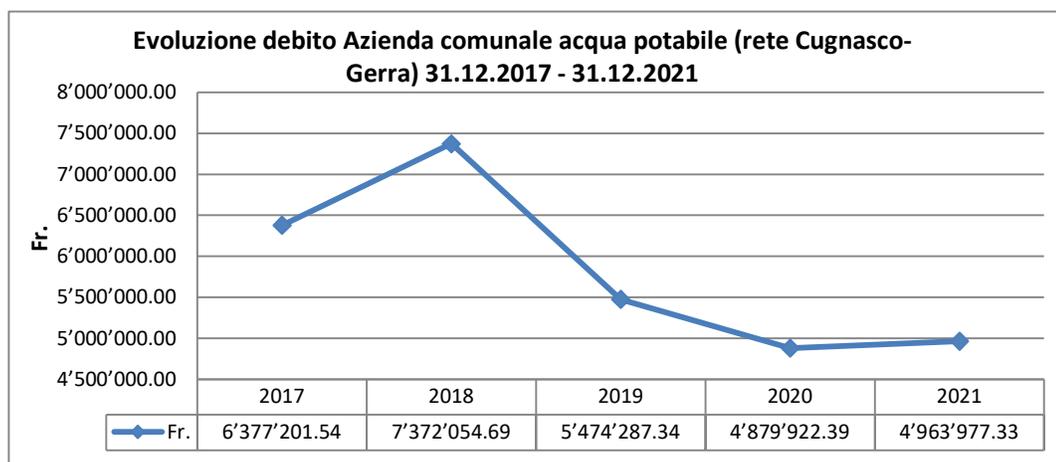
consuntivo 2021	preventivo 2021	consuntivo 2020
26'390.00	20'000.00	17'220.00

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 0.456% a fronte dello 0.30% 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. 22'130.-- con un maggior onere rispetto al preventivo di Fr. 3'130.--, mentre gli interessi passivi a carico del centro di costo Val Pesta sono stati di Fr. 4'260.--, con una maggiore spesa di Fr. 3'260.--.

L'incremento del tasso d'interesse medio rispetto a quello utilizzato in sede di preventivo è da ricondurre al rimborso da parte del Comune di Cugnasco-Gerra di prestiti a breve termine non più necessari per finanziare la propria attività, i quali godevano di tassi d'interesse particolarmente vantaggiosi.

Il grafico riportato sulla pagina seguente indica l'evoluzione del debito dell'Azienda comunale dell'acqua potabile (rete Cugnasco-Gerra) nei confronti del Comune di Cugnasco-Gerra a partire dal consuntivo dell'anno 2017.



300.331.00/30 Ammortamenti ordinari in beni amministrativi

300.332.00 Ammortamenti supplementari in beni amministrativi

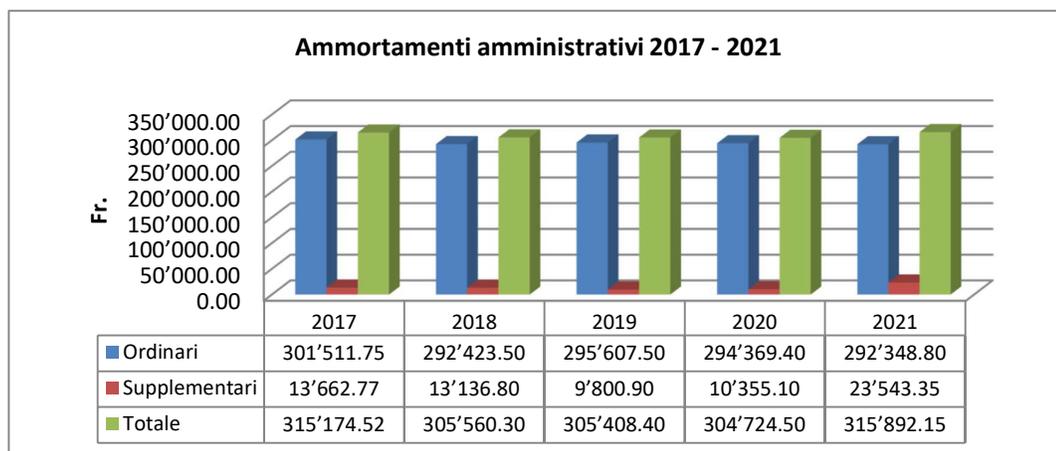
consuntivo 2021	preventivo 2021	consuntivo 2020
315'892.15	353'710.00	304'724.50

L'entità degli ammortamenti ordinari contabilizzati nel consuntivo 2021 dell'Azienda, pari a Fr. 292'348.80, è risultata inferiore rispetto all'ammontare iscritto a preventivo, di Fr. 342'906.--. Il minor onere corrisponde a complessivi Fr. 50'557.20 ed è principalmente dovuto ad un valore inferiore della sostanza ammortizzabile rispetto a quanto stimato in sede di preventivo.

Gli ammortamenti supplementari dei beni amministrativi sono invece stati di Fr. 23'543.35, a fronte di un totale preventivato di Fr. 10'804.--. Il maggior onere di Fr. 12'739.35 è dovuto all'ammortamento integrale, in ottica del passaggio al nuovo modello contabile armonizzato di seconda generazione (MCA2), dei cespiti il cui valore residuo dopo l'ammortamento ordinario, era inferiore a Fr. 5'000.--. Con un punto separato all'interno del dispositivo di risoluzione, sarà chiesta, a posteriori, la ratifica della maggiore uscita riscontrata.

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

Il grafico sottostante indica invece l'evoluzione degli ammortamenti amministrativi, ripartiti tra ordinari e supplementari, a partire dal consuntivo dell'anno 2017.



500.434.00 Tasse di abbonamento

consuntivo 2021	preventivo 2021	consuntivo 2020
320'479.35	315'000.00	316'967.25

I ricavi derivanti dalle tasse di abbonamento presentano un incremento di Fr. 5'479.35 rispetto al preventivo. Il motivo è dovuto in particolare all'aumento del numero degli utenti in seguito all'edificazione di nuove abitazioni diventate agibili nel corso del 2021.

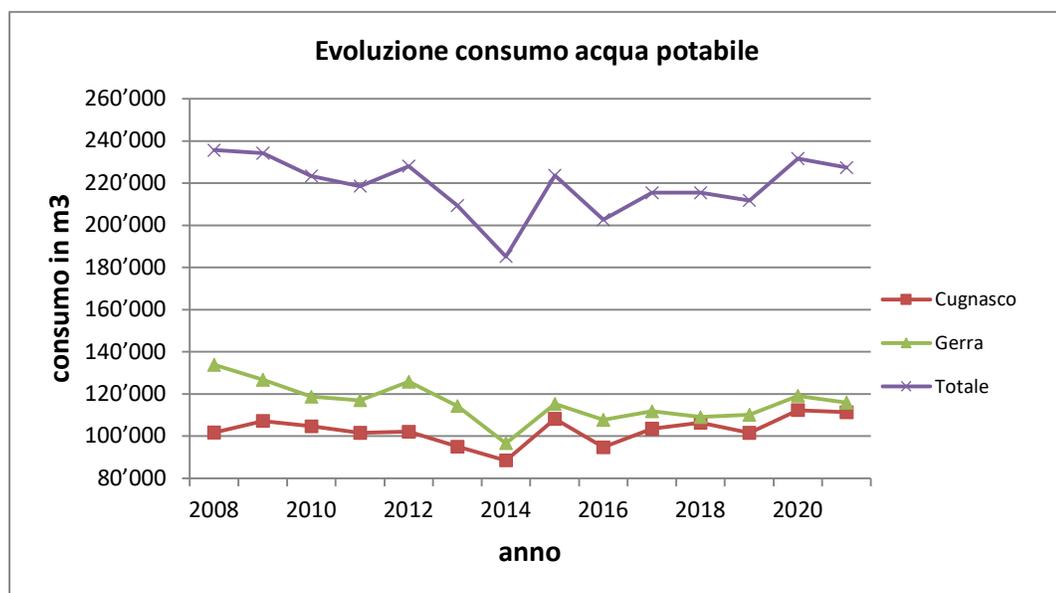
500.434.01 Tasse sul consumo

consuntivo 2021	preventivo 2021	consuntivo 2020
187'889.80	180'000.00	193'907.40

Le tasse sul consumo d'acqua potabile fatturate lo scorso anno ammontano a Fr. 187'889.80. Rispetto al preventivo si evidenzia un maggior provento di Fr. 7'889.80.

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

Il grafico che segue presenta l'evoluzione del consumo a partire dall'anno 2008. Si può notare come nel 2021 e nel 2020, rispetto gli anni precedenti, vi siano stati degli aumenti dei quantitativi d'acqua consumati, i quali si sono ripercossi sull'entità delle entrate delle tasse sul consumo.



500.434.03 Tasse di allacciamento

consuntivo 2021	preventivo 2021	consuntivo 2020
10'751.60	20'000.00	48'748.70

Le tasse di allacciamento alla condotta pubblica dell'acqua potabile ammontano a Fr. 10'751.60 e sono composte da Fr. 14'258.20 relativi a nuove emissioni e da Fr. 3'506.60 relativi a contabilizzazioni di storni in relazione a licenze edilizie scadute. Rispetto al preventivo il minor provento corrisponde a Fr. 9'248.40.

500.434.04 Tasse per cantieri edili

consuntivo 2021	preventivo 2021	consuntivo 2020
2'289.55	7'000.00	16'249.55

I ricavi per l'uso di acqua potabile a scopo edile ammontano a Fr. 2'289.55 e sono composti da Fr. 3'458.40 relativi a nuove emissioni e da Fr. 1'168.85 relativi a contabilizzazioni di storni in relazione a licenze edilizie scadute. Anche questo conto presenta minori entrate rispetto al preventivo nell'ordine di Fr. 4'710.45.

500.435.10 RIC microcentrale elettrica serbatoio Pianascio

consuntivo 2021	preventivo 2021	consuntivo 2020
57'620.90	50'000.00	59'812.45

Il provento della remunerazione dell'energia elettrica prodotta dalla microcentrale di Pianascio ammonta a Fr. 57'620.90. Il maggior introito di Fr. 7'620.90 che si registra rispetto al preventivo è da ricondurre principalmente ad un aumento generale della disponibilità di acqua nelle sorgenti e, di conseguenza, ad un incremento dell'energia elettrica generata.

510.452.10 Rimborso da ACAP Locarno (Val Pesta)

510.452.20 Rimborso da ACAP Lavertezzo (Val Pesta)

consuntivo 2021	preventivo 2021	consuntivo 2020
33'123.75	50'510.00	98'391.35

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

Le minori spese che hanno contraddistinto la rete della Val Pesta si ripercuotono sull'ammontare dei rimborsi fatturati alle due Aziende che, rispetto al preventivo, fanno registrare una diminuzione di Fr. 11'587.50 per Locarno e di Fr. 5'798.75 per Lavertezzo, per complessivi Fr. 17'386.25.

In conclusione dei commenti agli scostamenti più significativi che hanno contraddistinto il consuntivo 2021 dell'Azienda, sulla pagina seguente viene inserito il rendiconto che concerne esclusivamente la rete e gli impianti della Val Pesta.

CONTO	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021		VARIAZIONE	
		SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI
110	Materiali e servizi	9'887.45		48'020.00		-38'132.55	
110.310.00	Materiale d'ufficio	200.00		200.00		0.00	
110.310.01	Spese controllo Aquati	740.40		500.00		240.40	
110.313.01	Acquisto attrezzi	0.00		1'000.00		-1'000.00	
110.313.02	Materiale di consumo	0.00		1'000.00		-1'000.00	
110.314.00	Manutenzione e ammodernamento rete e impianti	4'485.00		30'000.00		-25'515.00	
110.318.00	Servizi e onorari	0.00		10'000.00		-10'000.00	
110.318.02	Spese postali	300.00		300.00		0.00	
110.318.03	Revisione contabile	116.05		120.00		-3.95	
110.318.04	Altre spese	0.00		500.00		-500.00	
110.318.08	Tasse telefoniche	401.70		500.00		-98.30	
110.318.09	Assicurazione incendio e danni natura	2'348.90		2'500.00		-151.10	
110.318.11	Assicurazione RC e professionale	1'295.40		1'400.00		-104.60	
210	Interessi passivi	4'260.00		1'000.00		3'260.00	
210.322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	4'260.00		1'000.00		3'260.00	
410	Contributi	52'100.00		52'100.00		0.00	
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	
510	Tasse e rimborsi		0.00		100.00		-100.00
510.439.00	Altri ricavi		0.00		100.00		-100.00
TOTALI		66'247.45	0.00	101'120.00	100.00	-34'872.55	-100.00
SALDO DA RIPARTIRE			66'247.45		101'020.00		-34'772.55
SALDO A PAREGGIO		66'247.45	66'247.45	101'120.00	101'120.00	-34'872.55	-34'872.55
RIPARTO:							
- Cugnasco-Gerra (3/6)			33'123.70		50'510.00		-17'386.30
- Locarno (2/6)			22'082.50		33'670.00		-11'587.50
- Lavertezzo (1/6)			11'041.25		16'840.00		-5'798.75
TOTALE			66'247.45		101'020.00		-34'772.55

IL CONTO DEGLI INVESTIMENTI

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

Uscite per investimenti	Fr.	108'342.15
Entrate per investimenti (escl. riporto ammortamenti 68)	Fr.	4'950.00
Onere netto d'investimento	Fr.	103'392.15

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

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

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

Descrizione investimento	Credito	Utilizzato	Saldo
<i><u>Investimenti di competenza del Consiglio Comunale</u></i>			
PGA Gerra: sostituzione condotta Via Trembelina	106'000.00	82'675.70	-23'324.30
<i><u>Investimenti di competenza del Municipio</u></i>			
Acquisto moduli radio per contatori (telelettura)	34'212.00	34'212.00	0.00

La chiusura dei conti 2021 dell'Azienda non presenta investimenti per i quali si rende necessario chiedere al Consiglio comunale la ratifica del sorpasso oppure lo stanziamento del credito suppletorio.

A questo proposito si rammenta che conformemente all'art. 176 cpv. 2 della Legge organica comunale, nel caso in cui un investimento presentasse un sorpasso superiore al 10% del credito lordo originario e superiore a Fr. 20'000.--, occorre sottoporlo al Consiglio comunale per la richiesta del credito suppletorio. Per sorpassi inferiori è sufficiente chiedere la ratifica ad opera terminata (art. 176 cpv. 3 LOC).

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 2021		PREVENTIVO 2021		VARIAZIONE	
		USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE
610	Uscite per investimenti	9'900.00		178'700.00		-168'800.00	
610.501.92	Sorgente 2 Val Pesta: interventi di risanamento	0.00		80'000.00		-80'000.00	
610.562.10	Contributo sistemazione strada Medoscio-Monti Motti	9'900.00		9'900.00		0.00	
610.562.11	Contributo sistemazione strada Cantonaccio-Mti Ganna e interventi a salvaguardia sorgenti Val Pesta	0.00		18'200.00		-18'200.00	
610.589.50	Aggiornamento delimitazioni zone di protezione sorgenti Val Pesta	0.00		70'600.00		-70'600.00	
710	Entrate per investimenti		0.00		32'340.00		-32'340.00
710.662.14	Patriziato di Cugnasco: zone di protezione sorgenti Val Pesta		0.00		32'340.00		-32'340.00
TOTALI		9'900.00	0.00	178'700.00	32'340.00	-168'800.00	-32'340.00
SALDO DA RIPARTIRE			9'900.00		146'360.00		-136'460.00
SALDO A PAREGGIO		9'900.00	9'900.00	178'700.00	178'700.00	-168'800.00	-168'800.00
RIPARTO:							
- Cugnasco-Gerra (3/6)			4'950.00		73'410.00		-68'460.00
- Locarno (2/6)			3'300.00		48'615.00		-45'315.00
- Lavertezzo (1/6)			1'650.00		24'335.00		-22'685.00
TOTALE			9'900.00		146'360.00		-136'460.00
RIPARTO PER INVESTIMENTO:							
610.501.92	Sorgente 2 Val Pesta: interventi di risanamento	0.00		0.00		0.00	
610.562.10	Contributo sistemazione strada Medoscio-Monti Motti	4'950.00		3'300.00		1'650.00	
610.562.11	Contributo sistemazione strada Cantonaccio-Mti Ganna e interventi a salvaguardia sorgenti Val Pesta	0.00		0.00		0.00	
610.589.50	Aggiornamento delimitazioni zone di protezione sorgenti Val Pesta	0.00		0.00		0.00	
710.662.14	Patriziato di Cugnasco: zone di protezione sorgenti Val Pesta		0.00		0.00		0.00
TOTALE		4'950.00	0.00	3'300.00	0.00	1'650.00	0.00
			4'950.00		3'300.00		1'650.00

IL BILANCIO

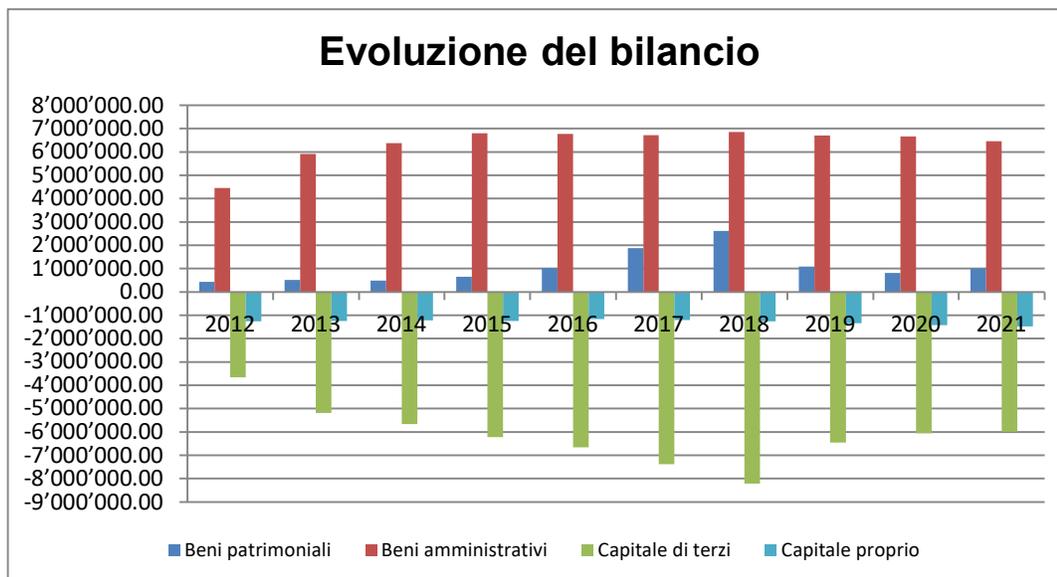
Di seguito presentiamo, in modo sintetico, il bilancio a fine anno.

	ATTIVI		PASSIVI	
Beni patrimoniali	995'649.02	13.36%		
Beni amministrativi	6'459'100.00	86.64%		
Finanziamenti speciali	0.00	0.00%		
Eccedenza passiva	0.00	0.00%		
Capitale di terzi			5'977'359.47	80.18%
Finanziamenti speciali			0.00	0.00%
Capitale proprio			1'477'389.55	19.82%
Totali a pareggio	7'454'749.02	100.00%	7'454'749.02	100.00%

Il grafico seguente mostra la composizione del bilancio al 31 dicembre 2021.



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



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

Capitale di terzi	Fr.	5'977'359.47	
Finanziamenti speciali	Fr.	<u>0.00</u>	Fr. 5'977'359.47
Beni patrimoniali			Fr. <u>995'649.02</u>
Debito pubblico			Fr. 4'981'710.45
			=====

Se si confronta questo dato con il debito pubblico al 31 dicembre 2020, che ammontava a Fr. 5'248'277.08, abbiamo la seguente verifica:

Debito pubblico al 31.12.2020	Fr.	5'248'277.08
Avanzo totale esercizio 2021	Fr.	<u>266'566.63</u>
Debito pubblico al 31.12.2021	Fr.	4'981'710.45
		=====

5. Revisione contabile

In applicazione delle vigenti disposizioni legali, il Municipio ha affidato ad una società privata esterna, la Multirevisioni SA di Muralto, il mandato di revisione dei conti. Il rapporto di revisione conclude raccomandando di approvare i conti consuntivi 2021 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile.

ASPETTI PROCEDURALI E FORMALI

Preavviso commissionale: l'esame del messaggio compete alla Commissione della gestione (articolo 181 della Legge organica comunale – LOC).

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

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

Referendum facoltativo: le decisioni del Consiglio comunale non sottostanno al referendum facoltativo (articolo 75 LOC).

PROPOSTA DI DECISIONE

Il Municipio vi invita cortesemente a voler approvare il consuntivo 2021 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile di Cugnasco-Gerra, deliberando come segue:

1. È ratificato il sorpasso di spesa di Fr. 12'739.35 inerente agli ammortamenti supplementari in beni amministrativi.
2. È approvato il consuntivo 2021 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile di Cugnasco-Gerra che presenta un totale di spese correnti di Fr. 652'949.80, ricavi correnti di Fr. 707'016.43 e un avanzo d'esercizio di Fr. 54'066.63; un onere netto per investimenti di Fr. 103'392.15; un avanzo totale di Fr. 266'566.63, unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2021.

PER IL MUNICIPIO

IL SINDACO
Gianni Nicoli



IL VICE SEGRETARIO
Maurizio Bravo

(Handwritten signatures in blue ink: one on the left and one on the right, both crossing the official seal)

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 31.12.2021
- tabella di controllo dei crediti d'investimento
- conto dei flussi riferito ai mezzi liquidi
- movimenti e saldi iniziali e finali dei conti di bilancio

Relazione dell'organo
di controllo esterno al Municipio
sul conto consuntivo 2021
dell'Azienda comunale acqua potabile
del Comune di Cugnasco-Gerra

Muralto, 21 aprile 2022 / GG/AM / 2

Egregio Signor Sindaco,
Gentile Signora, Egregi Signori Municipali,

in qualità di organo di controllo esterno abbiamo svolto la revisione conformemente al mandato dell'annesso conto consuntivo dell'Azienda comunale acqua potabile del Comune politico di Cugnasco-Gerra, composto da bilancio, conto economico, conto d'investimento per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.

Responsabilità del Municipio

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

Responsabilità dell'Organo di controllo esterno

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente alla Direttiva dell'11 novembre 2020 del Dipartimento delle istituzioni e alla Raccomandazione di revisione svizzera 60 "Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni". Secondo questa Raccomandazione di revisione dobbiamo rispettare i principi etici professionali e pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

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



La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme contabili adottate, della plausibilità delle stime contabili effettuate, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente e appropriata su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio di revisione

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è conforme alle disposizioni legali cantonali e comunali.

Relazione in base ad altre disposizioni legali

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

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

Raccomandiamo di approvare il presente conto consuntivo.

Distinti saluti.

Multirevisioni SA



Gianni Gnesa
Perito revisore abilitato
Revisore responsabile



Alessandro Manna
Perito revisore abilitato

Allegati: - conto consuntivo



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	1

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
Uscite correnti	337'057.65		358'420.00
Ammortamenti amministrativi	315'892.15		353'710.00
Addebiti interni	0.00		0.00
Totale spese correnti		652'949.80	712'130.00
Entrate correnti	707'016.43		720'810.00
Accrediti interni	0.00		0.00
Totale ricavi correnti		707'016.43	720'810.00
Avanzo d'esercizio		54'066.63	8'680.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
Uscite per investimenti		108'342.15	1'679'100.00
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>		4'950.00	105'290.00
Onere netto di investimento		103'392.15	1'573'810.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	2

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
CONTO DI CHIUSURA			
Onere netto d'investimento		103'392.15	1'573'810.00
Ammortamenti amministrativi	315'892.15		353'710.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	54'066.63		8'680.00
Autofinanziamento		369'958.78	362'390.00
Avanzo totale		266'566.63	-1'211'420.00

Il consuntivo è stato approvato dal Municipio nella seduta dell'11.04.2022, con risoluzione no. 1083.



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2021 AL 31-12-2021

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	3

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2021		
	CONSUNTIVO 2021		2021		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI	
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI				
1	MATERIALI E SERVIZI	162'041.65	22.92%	0.00	0.00 %	187'820.00	0.00
2	INTERESSI PASSIVI	26'390.00	3.73%	0.00	0.00 %	20'000.00	0.00
3	AMMORTAMENTI	316'918.15	44.82%	0.00	0.00 %	356'710.00	0.00
4	CONTRIBUTI	147'600.00	20.88%	0.00	0.00 %	147'600.00	0.00
5	TASSE E RIMBORSI	0.00	0.00%	707'016.43	100.00 %	0.00	720'810.00
T O T A L I		652'949.80	92.35 %	707'016.43	100.00 %	712'130.00	720'810.00
MAGGIOR ENTRATA						8'680.00	
AVANZO D'ESERCIZIO		54'066.63	7.65 %				
T O T A L I A P A R E G G I O		707'016.43		707'016.43		720'810.00	720'810.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2021 AL 31-12-2021

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)	152'154.20		21.52	0.00		0.00
110	Materiali e servizi (Val Pesta)	9'887.45		1.40	0.00		0.00
	TOTALE PER DICASTERO	162'041.65			0.00		
2	INTERESSI PASSIVI						
200	Interessi passivi (Cugnasco-Gerra)	22'130.00		3.13	0.00		0.00
210	Interessi passivi (Val Pesta)	4'260.00		0.60	0.00		0.00
	TOTALE PER DICASTERO	26'390.00			0.00		
3	AMMORTAMENTI						
300	Ammortamenti	316'918.15		44.82	0.00		0.00
	TOTALE PER DICASTERO	316'918.15			0.00		
4	CONTRIBUTI						
400	Contributi (Cugnasco-Gerra)	95'500.00		13.51	0.00		0.00
410	Contributi (Val Pesta)	52'100.00		7.37	0.00		0.00
	TOTALE PER DICASTERO	147'600.00			0.00		
5	TASSE E RIMBORSI						
500	Tasse e rimborsi (Cugnasco-Gerra)	0.00		0.00	673'892.68		95.31
510	Tasse e rimborsi (Val Pesta)	0.00		0.00	33'123.75		4.69
	TOTALE PER DICASTERO	0.00			707'016.43		
TOTALI		652'949.80		92.35 %	707'016.43		100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO		54'066.63		7.65 %			
TOTALI A PAREGGIO		707'016.43			707'016.43		



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2021 AL 31-12-2021

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3	100.00	SPESE CORRENTI	652'949.80	712'130.00	752'925.89
31	44.73	SPESE PER BENI E SERVIZI	292'041.65	317'820.00	409'510.19
310	1.55	MATERIALE D'UFFICIO E STAMPATI	10'125.00	7'500.00	10'440.00
311	1.35	ACQUISTO MOBILI,MACCHINE,VEICOLI ED ATTREZZATURE	8'823.90	12'000.00	0.00
312	2.32	ACQUA, ENERGIA, COMBUSTIBILI	15'154.60	18'000.00	15'902.15
313	0.38	MATERIALE DI CONSUMO	2'476.55	4'500.00	938.65
314	13.18	MANUTENZIONE IMPIANTI	86'027.40	90'000.00	206'111.25
318	25.95	SERVIZI ED ONORARI	169'434.20	185'820.00	176'118.14
32	4.04	INTERESSI PASSIVI	26'390.00	20'000.00	17'220.00
322	4.04	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	26'390.00	20'000.00	17'220.00
33	48.54	AMMORTAMENTI	316'918.15	356'710.00	308'595.70
330	0.16	AMMORTAMENTI BENI PATRIMONIALI	1'026.00	3'000.00	3'871.20
331	44.77	AMMORTAMENTI ORDINARI BENI AMMINISTRATIVI	292'348.80	342'906.00	294'369.40
332	3.61	AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI BENI AMMINISTRATIVI	23'543.35	10'804.00	10'355.10
35	0.32	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	2'100.00	2'100.00	2'100.00
352	0.32	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	2'100.00	2'100.00	2'100.00
36	2.37	CONTRIBUTI PROPRI	15'500.00	15'500.00	15'500.00
362	2.02	COMUNI E CONSORZI	13'200.00	13'200.00	13'200.00
367	0.35	ESTERO	2'300.00	2'300.00	2'300.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2021 AL 31-12-2021

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	6

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
4	100.00	RICAVI CORRENTI	707'016.43	720'810.00	829'378.81
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	0.03	REDDITI DELLA SOSTANZA	240.20	1'000.00	383.70
420	0.03	INTERESSI DA BANCHE	240.20	1'000.00	383.70
43	95.24	RICAVI PER PRESTAZIONI,VENDITE,TASSE,DIRITTI,MULTE	673'352.48	668'700.00	730'303.76
431	0.22	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	1'560.00	2'000.00	1'610.00
434	80.40	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	568'418.10	569'000.00	622'680.25
435	14.45	VENDITE	102'164.15	94'500.00	104'222.45
436	0.17	RIMBORSI	1'201.55	3'000.00	1'749.75
439	0.00	ALTRI RICAVI	8.68	200.00	41.31
45	4.69	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	33'123.75	50'510.00	98'391.35
452	4.69	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	33'123.75	50'510.00	98'391.35



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2021 AL 31-12-2021

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	7

1	MATERIALI E SERVIZI	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
100	Materiali e servizi (Cugnasco-Gerra)				
3	SPESE CORRENTI				
310.00	Materiale d'ufficio	300.00		800.00	740.00
310.01	Spese controllo Aquati	8'884.60		6'000.00	9'030.00
311.00	Apparecchiature informatiche	8'823.90		12'000.00	0.00
312.00	Energia elettrica	15'154.60		18'000.00	15'902.15
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	2'476.55		1'500.00	854.65
314.00	Manutenzione e ammodernamento rete e impianti	81'542.40		60'000.00	69'809.75
318.00	Servizi e onorari	17'971.95		20'000.00	22'737.75
318.01	Tasse CCP	1'188.65		1'500.00	1'299.49
318.02	Spese postali	1'321.95		2'000.00	1'311.65
318.03	Revisione contabile	1'044.55		1'100.00	1'044.55
318.04	Altre spese	1'127.25		2'500.00	1'141.25
318.06	Spese esecutive	1'013.20		1'500.00	1'602.55
318.08	Tasse telefoniche	4'067.55		4'500.00	4'475.65
318.09	Assicurazione incendio e danni natura	1'540.40		1'600.00	1'539.50
318.10	Assicurazione rottura macchine	5'696.65		5'800.00	5'748.55
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	152'154.20		139'800.00	137'237.49
	SALDO		152'154.20	139'800.00	137'237.49
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	740.40		500.00	470.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2021 AL 31-12-2021

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	8

1	MATERIALI E SERVIZI	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
110	Materiali e servizi (Val Pesta)				
3	SPESE CORRENTI				
313.01	Acquisto attrezzi	0.00		1'000.00	0.00
313.02	Materiale di consumo	0.00		1'000.00	84.00
314.00	Manutenzione e ammodernamento rete e impianti	4'485.00		30'000.00	136'301.50
318.00	Servizi e onorari	0.00		10'000.00	721.80
318.02	Spese postali	300.00		300.00	300.00
318.03	Revisione contabile	116.05		120.00	116.05
318.04	Altre spese	0.00		500.00	42.80
318.08	Tasse telefoniche	401.70		500.00	404.15
318.09	Assicurazione incendio e danni natura	2'348.90		2'500.00	2'337.00
318.11	Assicurazione RC e professionale	1'295.40		1'400.00	1'295.40
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	9'887.45		48'020.00	142'272.70
	SALDO		9'887.45	48'020.00	142'272.70



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2021 AL 31-12-2021

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	9

2	INTERESSI PASSIVI	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
200	<i>Interessi passivi (Cugnasco-Gerra)</i>				
3	SPESE CORRENTI				
322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	22'130.00		19'000.00	14'810.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	22'130.00		19'000.00	14'810.00
	SALDO		22'130.00	19'000.00	14'810.00
210	<i>Interessi passivi (Val Pesta)</i>				
3	SPESE CORRENTI				
322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	4'260.00		1'000.00	2'410.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	4'260.00		1'000.00	2'410.00
	SALDO		4'260.00	1'000.00	2'410.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2021 AL 31-12-2021

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	10

3	AMMORTAMENTI	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
300	<i>Ammortamenti</i>				
3	SPESE CORRENTI				
330.00	Ammortamento debitori	1'026.00		3'000.00	3'871.20
331.00	Ammortamento terreni	606.00		606.00	606.00
331.01	Ammortamento rete di distribuzione	141'499.55		174'924.00	145'793.80
331.03	Ammortamento contatori	21'966.55		23'193.00	19'742.75
331.05	Ammortamento contributi per investimenti (rete)	13'224.00		13'224.00	13'224.00
331.06	Ammortamento altri investimenti	0.00		14'152.00	0.00
331.07	Ammortamento serbatoi, camere rottura (manufatti)	63'523.85		63'524.00	63'523.85
331.08	Serbatoi, camere rottura (armature idrauliche)	18'199.25		18'499.00	18'397.40
331.09	Installazioni di trattamento e disinfezione	1'991.00		1'991.00	1'991.00
331.20	Ammortamento sorgenti (manufatti)	13'621.30		14'621.00	13'621.30
331.21	Ammortamento contributi per investimenti (sorgenti)	958.00		958.00	958.00
331.22	Ammortamento contributi per investimenti (strade)	1'733.00		2'188.00	1'485.00
331.30	Microcentrali elettriche (parti elettromeccaniche)	15'026.30		15'026.00	15'026.30
332.00	Ammortamento supplementare beni amministrativi	23'543.35		10'804.00	10'355.10
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	316'918.15		356'710.00	308'595.70
	SALDO		316'918.15	356'710.00	308'595.70



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2021 AL 31-12-2021

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	11

4	CONTRIBUTI	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		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		13'200.00	13'200.00
367.00	Centesimo solidarietà	2'300.00		2'300.00	2'300.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	95'500.00		95'500.00	95'500.00
	SALDO		95'500.00	95'500.00	95'500.00
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
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	52'100.00		52'100.00	52'100.00
	SALDO		52'100.00	52'100.00	52'100.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2021 AL 31-12-2021

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	12

5	TASSE E RIMBORSI	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
500	Tasse e rimborsi (Cugnasco-Gerra)				
4	RICAVI CORRENTI				
410.00	Privativa		300.00	600.00	300.00
420.00	Interessi attivi		240.20	1'000.00	383.70
431.00	Tasse richiami di pagamento		1'560.00	2'000.00	1'610.00
434.00	Tasse di abbonamento		320'479.35	315'000.00	316'967.25
434.01	Tasse sul consumo		187'889.80	180'000.00	193'907.40
434.02	Tasse noleggio contatori		47'007.80	47'000.00	46'807.35
434.03	Tasse di allacciamento		10'751.60	20'000.00	48'748.70
434.04	Tasse per cantieri edili		2'289.55	7'000.00	16'249.55
435.00	Vendite ad altri Comuni		44'543.25	44'500.00	44'410.00
435.10	RIC microcentrale elettrica serbatoio Pianascio		57'620.90	50'000.00	59'812.45
436.01	Rimborso spese per allacciamenti e altre prestazioni		0.00	1'000.00	0.00
436.03	Recupero spese esecutive		1'201.55	2'000.00	1'749.75
439.00	Altri ricavi		8.68	100.00	41.31
	TOTALE RICAVI		673'892.68	670'200.00	730'987.46
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	673'892.68		-670'200.00	-730'987.46
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		22'082.50	33'670.00	65'594.25
452.20	Rimborso da ACAP Lavertezzo		11'041.25	16'840.00	32'797.10
	TOTALE RICAVI		33'123.75	50'610.00	98'391.35
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	33'123.75		-50'610.00	-98'391.35



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2021 AL 31-12-2021

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 2 1		P R E V E N T I V O		2 0 2 1	
6	U S C I T E P E R I N V E S T I M E N T I	108'342.15	33.77 %	0.00	0.00 %	1'679'100.00	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 %	320'842.15	100.00 %	0.00	459'000.00	
T O T A L I		108'342.15	33.77%	320'842.15	100.00 %	1'679'100.00	459'000.00	
S A L D O		212'500.00	66.23 %				1'220'100.00	
T O T A L I A P A R E G G I O		320'842.15		320'842.15		1'679'100.00	1'679'100.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2021 AL 31-12-2021

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)	98'442.15	30.68	%	0.00	0.00 %
610	Uscite per investimenti (Val Pesta)	9'900.00	3.09	%	0.00	0.00 %
TOTALE PER DICASTERO		108'342.15			0.00	

7 ENTRATE PER INVESTIMENTI

700	Entrate per investimenti (Cugnasco-Gerra)	0.00	0.00	%	315'892.15	98.46 %
710	Entrate per investimenti (Val Pesta)	0.00	0.00	%	4'950.00	1.54 %
TOTALE PER DICASTERO		0.00			320'842.15	

TOTALI		108'342.15	33.77	%	320'842.15	100.00 %
SALDO		212'500.00	66.23	%		
TOTALI A PAREGGIO		320'842.15			320'842.15	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2021 AL 31-12-2021

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	15

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	108'342.15	1'679'100.00
50	90.86	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	98'442.15	1'529'000.00
501	59.28	OPERE DEL GENIO CIVILE	64'230.15	1'484'000.00
506	31.58	MOBILI,MACCHINE,VEICOLI,ATTREZZATURE,ISTALLAZIONI	34'212.00	45'000.00
56	9.14	CONTRIBUTI PROPRI	9'900.00	28'100.00
562	9.14	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	9'900.00	28'100.00
58	0.00	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	0.00	122'000.00
581	0.00	USCITE DI PIANIFICAZIONE	0.00	43'000.00
589	0.00	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	0.00	79'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2021 AL 31-12-2021

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	16

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	320'842.15	459'000.00
66	1.54	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	4'950.00	105'290.00
662	1.54	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	4'950.00	105'290.00
68	98.46	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	315'892.15	353'710.00
681	91.12	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	292'348.80	342'906.00
682	7.34	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI	23'543.35	10'804.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2021 AL 31-12-2021

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	17

6	USCITE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
600	Uscite per investimenti (Cugnasco-Gerra)					
5	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
501.50	PGA Cugnasco: colleg. con Gudo (Malacarne e Pocciana)			0.00		300'000.00
501.55	PGA Cugnasco: nuova condotta Via Collina e Via Sciarana	15-06-2020	706'600.00	0.00		706'600.00
501.56	PGA Cugnasco: sostituzione condotta Via Sciarana (ponte)	15-06-2020	197'400.00	0.00		197'400.00
501.80	PGA Gerra: sostituzione condotta Via Agarone (Piandesso)			0.00		50'000.00
501.81	PGA Gerra: sostituzione condotta Via Trembelina	02-12-2019	106'000.00	54'016.60		0.00
501.83	PGA Cugnasco: sostituzione condotte dosso Massaescio	25-10-2021	343'000.00	10'213.55		0.00
501.99	Altri investimenti			0.00		150'000.00
506.00	Acquisto contatori		361'806.55	0.00		25'000.00
506.06	Acquisto moduli radio per contatori (telelettura)	12-04-2021	34'212.00	34'212.00		20'000.00
581.53	PGA Cugnasco: zona Massaescio (progettazione)			0.00		43'000.00
589.00	Aggiornamento delimitazioni zone di protezione sorgenti Pian dell'acqua	15-06-2020	8'400.00	0.00		8'400.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			98'442.15		1'500'400.00
	SALDO				98'442.15	1'500'400.00
610	Uscite per investimenti (Val Pesta)					
5	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
501.92	Sorgente 2 Val Pesta: interventi di risanamento			0.00		80'000.00
562.10	Contributo sistemazione strada Medoscio-Monti Motti	30-03-2015	171'600.00	9'900.00		9'900.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2021 AL 31-12-2021

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	18

6	USCITE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
610	<i>Uscite per investimenti (Val Pesta)</i>					
5	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
562.11	Contributo sistemazione strada Cantonaccio-Mti Ganna e interventi a salvaguardia sorgenti Val Pesta			0.00		18'200.00
589.50	Aggiornamento delimitazioni zone di protezione sorgenti Val Pesta	15-06-2020	70'600.00	0.00		70'600.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			9'900.00		178'700.00
	SALDO				9'900.00	178'700.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
DAL 01-01-2021 AL 31-12-2021

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	19

7	ENTRATE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
700	Entrate per investimenti (Cugnasco-Gerra)					
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
681.00	Riporto ammortamenti ordinari beni amministrativi				292'348.80	342'906.00
682.00	Riporto ammortamenti supplementari beni amministrativi				23'543.35	10'804.00
	TOTALE ENTRATE				315'892.15	353'710.00
	TOTALE USCITE			0.00		0.00
	SALDO			315'892.15		-353'710.00
710	Entrate per investimenti (Val Pesta)					
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
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
662.10	Sistemazione strada Cantonaccio-Mti della Ganna e salvaguardia sorgenti VP: contributo ACAP Locarno				0.00	6'065.00
662.11	Sistemazione strada Cantonaccio-Mti della Ganna e salvaguardia sorgenti VP: contributo ACAP Lavertezzo				0.00	3'035.00
662.12	ACAP Locarno: interventi di risanamento sorgente 2				0.00	26'650.00
662.13	ACAP Lavertezzo: interventi di risanamento sorgente 2				0.00	13'350.00
662.14	Patriziato di Cugnasco: zone di protezione sorgenti Val Pesta	15-06-2020	32'340.00		0.00	32'340.00
662.15	ACAP Locarno: zone di protezione sorgenti Val Pesta	15-06-2020	12'600.00		0.00	12'600.00
662.16	ACAP Lavertezzo: zone di protezione sorgenti Val Pesta	15-06-2020	6'300.00		0.00	6'300.00
	TOTALE ENTRATE				4'950.00	105'290.00
	TOTALE USCITE			0.00		0.00
	SALDO			4'950.00		-105'290.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	20

v1.5

RIASSUNTO DEL BILANCIO

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

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI	995'649.02	
BENI AMMINISTRATIVI	6'459'100.00	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDEZZA PASSIVA	0.00	
CAPITALE DI TERZI		5'977'359.47
FINANZIAMENTI SPECIALI		0.00
CAPITALE PROPRIO		1'423'322.92
TOTALI	7'454'749.02	7'400'682.39
AVANZO D'ESERCIZIO		54'066.63
TOTALI A PAREGGIO	7'454'749.02	7'454'749.02

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	21

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVO			
10	LIQUIDITA'	714'797.72	60.32	445'862.61
11	CREDITI	202'988.95	-30.62	292'585.30
13	TRANSITORI ATTIVI	77'862.35	0.68	77'339.25
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	6'414'300.00	-3.00	6'612'500.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	44'800.00	-24.20	59'100.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	0.00		0.00
19	ECCEDENZA PASSIVA	0.00		0.00
		7'454'749.02	-0.44	7'487'387.16

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	22

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVO			
20	IMPEGNI CORRENTI	5'965'786.97	-0.81	6'014'312.54
21	DEBITI A BREVE TERMINE	0.00		0.00
22	DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE	0.00		0.00
25	TRANSITORI PASSIVI	11'572.50	-76.74	49'751.70
29	CAPITALE PROPRIO	1'423'322.92	0.00	1'423'322.92
		7'400'682.39	-1.16	7'487'387.16

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	23

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variab. Netta
A T T I V O		7'454'749.02	7'487'387.16	-0.44	-32'638.14
LIQUIDITA'		714'797.72	445'862.61	60.32	268'935.11
101.00	Conto corrente postale (65-169074-3)	714'797.72	445'862.61	60.32	268'935.11
CREDITI		202'988.95	292'585.30	-30.62	-89'596.35
113.00	Rimborso da enti pubblici	41'005.45	111'298.65	-63.16	-70'293.20
115.01	Debitori	161'983.50	165'455.05	-2.10	-3'471.55
119.00	IVA precedente	0.00	15'831.60	-100.00	-15'831.60
TRANSITORI ATTIVI		77'862.35	77'339.25	0.68	523.10
Assicurazioni		3'258.70	3'291.45	-1.00	-32.75
132.00	Assicurazioni	3'258.70	3'291.45	-1.00	-32.75
Altri transitori attivi		74'603.65	74'047.80	0.75	555.85
139.00	Transitori attivi	74'603.65	74'047.80	0.75	555.85
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		6'414'300.00	6'612'500.00	-3.00	-198'200.00
TERRENI		0.00	6'400.00	-100.00	-6'400.00
140.00	Terreni	0.00	6'400.00	-100.00	-6'400.00
OPERE DEL GENIO CIVILE		5'860'400.00	6'028'500.00	-2.79	-168'100.00
141.00	Rete di distribuzione	3'592'100.00	3'682'300.00	-2.45	-90'200.00
141.01	Serbatoi, camere rottura (manufatti)	1'835'000.00	1'899'100.00	-3.38	-64'100.00
141.20	Sorgenti (manufatti)	433'300.00	447'100.00	-3.09	-13'800.00
MOBILI,MACCHINE,VEICOLI, ATTREZZATURE E INSTALLAZIONI		553'900.00	577'600.00	-4.10	-23'700.00
146.00	Contatori	88'700.00	76'600.00	15.80	12'100.00
146.20	Serbatoi, camere rottura (armature idrauliche)	252'400.00	271'000.00	-6.86	-18'600.00
146.30	Istallazioni di trattamento e disinfezione	21'100.00	23'200.00	-9.05	-2'100.00
146.50	Microcentrali elettriche (parti elettromeccaniche)	191'700.00	206'800.00	-7.30	-15'100.00
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI		44'800.00	59'100.00	-24.20	-14'300.00
162.01	Contributi per investimenti (rete)	19'500.00	32'800.00	-40.55	-13'300.00
162.20	Contributi per investimenti (sorgenti - manufatti)	25'300.00	26'300.00	-3.80	-1'000.00
162.30	Contributi per investimenti (strade)	0.00	0.00	0.00	0.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	24

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
P A S S I V O		7'400'682.39	7'487'387.16	-1.16	-86'704.77
IMPEGNI CORRENTI		5'965'786.97	6'014'312.54	-0.81	-48'525.57
200.00	Creditori	0.00	200'677.65	-100.00	-200'677.65
206.00	Conto corrente Comune-ACAP	4'963'977.33	4'879'922.39	1.72	84'054.94
206.10	Conto corrente Comune-ACAP (Val Pesta - G.C.)	572'700.80	515'622.80	11.07	57'078.00
206.20	Conto corrente Comune-ACAP (Val Pesta - G.I.)	427'989.70	418'089.70	2.37	9'900.00
209.00	IVA dovuta	1'119.14	0.00		1'119.14
TRANSITORI PASSIVI		11'572.50	49'751.70	-76.74	-38'179.20
259.01	Partite di giro	11'572.50	49'751.70	-76.74	-38'179.20
CAPITALE PROPRIO		1'423'322.92	1'423'322.92	0.00	0.00
290.00	Capitale proprio	1'423'322.92	1'423'322.92	0.00	0.00

AAP CUGNASCO-GERRA
TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI
ESERCIZIO: 2021

Beni amministrativi	Valore iniziale (invest. netto) Fr.	Valore a bilancio al 01.01.2021 Fr.	Uscite per investimenti 2021 Fr.	Entrate per investimenti 2021 Fr.	Valore prima dell' ammortamento Fr.	Ammortamenti				Valore a bilancio al 31.12.2021 Fr.
						Tasso %	ordinari Fr.	supplementari	Totale Fr.	
Terreni	60'598.75	6'400.00	0.00	0.00	6'400.00	1.0%	606.00	5'794.00	6'400.00	0.00
Rete di distribuzione	5'659'981.40	3'682'300.00	64'230.15	0.00	3'746'530.15	2.5%	141'499.55	12'930.60	154'430.15	3'592'100.00
Serbatoi, camere rottura (manufatti)	2'540'940.87	1'899'100.00	0.00	0.00	1'899'100.00	2.5%	63'523.85	576.15	64'100.00	1'835'000.00
Sorgenti (manufatti)	544'852.60	447'100.00	0.00	0.00	447'100.00	2.5%	13'621.30	178.70	13'800.00	433'300.00
Contatori	337'946.45	76'600.00	34'212.00	0.00	110'812.00	6.5%	21'966.55	145.45	22'112.00	88'700.00
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)	363'985.90	271'000.00	0.00	0.00	271'000.00	5.0%	18'199.25	400.75	18'600.00	252'400.00
Istallazioni di trattamento e disinfezione	39'811.25	23'200.00	0.00	0.00	23'200.00	5.0%	1'991.00	109.00	2'100.00	21'100.00
Apparecchi informatici e di telecomunicazione	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20.0%	0.00	0.00	0.00	0.00
Microcentrali elettriche (parti elettromeccaniche)	300'519.45	206'800.00	0.00	0.00	206'800.00	5.0%	15'026.30	73.70	15'100.00	191'700.00
Contributi per investimenti (rete)	528'963.10	32'800.00	0.00	0.00	32'800.00	2.5%	13'224.00	76.00	13'300.00	19'500.00
Contributi per investimenti (sorgenti - manufatti)	38'321.50	26'300.00	0.00	0.00	26'300.00	2.5%	958.00	42.00	1'000.00	25'300.00
Contributi per investimenti (strade)	34'650.00	0.00	9'900.00	4'950.00	4'950.00	5.0%	1'733.00	3'217.00	4'950.00	0.00
Altri investimenti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20.0%	0.00	0.00	0.00	0.00
	10'450'571.27	6'671'600.00	108'342.15	4'950.00	6'774'992.15		292'348.80	23'543.35	315'892.15	6'459'100.00

Ammortamento medio beni amministrativi

3.02%

ACAP CUGNASCO-GERRA

INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2021

	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	-60'598.75	0.00
140.00 Terreni		60'598.75	0.00	0.00	60'598.75	-60'598.75	0.00
<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	-60'598.75	0.00
OPERE DEL GENIO CIVILE		11'689'040.32	-901'167.00	-202'799.45	10'512'411.07	-4'652'011.07	5'860'400.00
141.00 Rete di distribuzione		8'002'146.90	-483'000.00	-92'529.30	7'426'617.60	-3'834'517.60	3'592'100.00
<i>(da ammortizzare)</i>					5'659'981.40		
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	-610'372.50	0.00
Condotta Fontanascia (Gerra)	1991-1994	26'831.50	0.00	0.00	26'831.50	-26'831.50	0.00
Condotta Ronco Scilla-Insedina (Gerra)	1993-1994	17'209.00	0.00	0.00	17'209.00	-17'209.00	0.00
Condotta Piandesso-Cà di Sopra (Gerra)	1993-1994	41'674.05	0.00	-2'850.00	38'824.05	-38'824.05	0.00
Condotta Lög-Fontanedo (Gerra)	1994	69'363.50	0.00	-8'330.50	61'033.00	-61'033.00	0.00
Condotta Via Centro Invalidi (Gerra)	1994	7'100.00	0.00	0.00	7'100.00	-7'100.00	0.00
Condotte nucleo Fontanedo (Gerra)	1994	29'509.00	0.00	-2'850.00	26'659.00	-26'659.00	0.00
Condotta Berogna (Cugnasco)	1994	14'000.00	0.00	0.00	14'000.00	-14'000.00	0.00
Condotta Motta (Cugnasco)	1994	62'200.00	0.00	0.00	62'200.00	-62'200.00	0.00
Spostamento condotta Sciarana (Cugnasco)	1994	61'060.00	-7'800.00	0.00	53'260.00	-53'260.00	0.00
Attraversamento Valle (Cugnasco)	1994	83'495.00	0.00	0.00	83'495.00	-83'495.00	0.00
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	-241'396.85	6'200.00
Condotta ponte Riarena (Gerra)	1997	23'116.35	0.00	0.00	23'116.35	-23'116.35	0.00
Acquedotto Via Trembelina-Via Gerre (Gerra)	1997	64'088.90	0.00	0.00	64'088.90	-64'088.90	0.00
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 31.12.2021

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Alienazioni Fr.	Fr.
Acquisto sedime Patriziato Cugnasco (4 sorgenti)	1999	6'007.90	0.00	0.00	6'007.90	-6'007.90	0.00
Studi nuovi progetti (Cugnasco)	1999	21'500.00	0.00	0.00	21'500.00	-21'500.00	0.00
Condotta Via Vaslina-Sentee Agaroi (Gerra)	1999-2000	235'852.85	0.00	0.00	235'852.85	-208'352.85	27'500.00
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	-34'028.55	11'700.00
Acquedotto Via Campisc (Gerra)	2003	20'120.00	0.00	0.00	20'120.00	-20'120.00	0.00
Progetto serbatoio intercomunale (Gerra)	2004-2005	43'200.00	0.00	0.00	43'200.00	-29'000.00	14'200.00
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	-46'047.30	28'800.00
Acquedotto Sentee Ciosett (Gerra)	2005-2006	50'159.15	0.00	0.00	50'159.15	-31'059.15	19'100.00
Acquedotto Via alla Chiesa (Gerra)	2006	11'078.65	0.00	0.00	11'078.65	-11'078.65	0.00
Acquedotto Pè di Mott (Gerra)	2005-2007	74'211.20	0.00	0.00	74'211.20	-42'511.20	31'700.00
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	-51'530.75	58'600.00
Collegamento rete Gudo-Cugnasco-Gerra Piano (Cugnasco)	2006-2008	15'595.90	0.00	-7'267.05	8'328.85	-8'328.85	0.00
Condotta Fontanedo (Gerra)	2007-2008	75'342.30	0.00	0.00	75'342.30	-35'942.30	39'400.00
Condotta Via Terricciuole (Gerra)	2007-2008	44'842.20	0.00	0.00	44'842.20	-20'042.20	24'800.00
Sostituzione condotta Via Collina (Cugnasco)	2007-2008	72'251.90	0.00	0.00	72'251.90	-38'851.90	33'400.00
Sostituzione acquedotto nucleo Agarone e Via Agarone	2008-2009	173'286.80	0.00	0.00	173'286.80	-62'186.80	111'100.00
Rete di distribuzione nuovo serbatoio Pianascio	2006-2010	1'847'225.85	-475'200.00	-48'066.40	1'323'959.45	-457'859.45	866'100.00
Sostituzione condotta ponticello Camarino	2010	13'993.90	0.00	0.00	13'993.90	-4'593.90	9'400.00
Sostituzione condotta Via Municipio	2009-2011	127'974.25	0.00	0.00	127'974.25	-37'474.25	90'500.00
Sentee Scarèta - Via Medoscio: completamento acquedotto	2012-2013	115'313.70	0.00	0.00	115'313.70	-27'913.70	87'400.00
Via Medoscio (Agarone): estensione acquedotto	2012-2013	35'485.15	0.00	0.00	35'485.15	-8'785.15	26'700.00
PGA Cugnasco: zona Al Bosco	2012-2013	131'134.05	0.00	0.00	131'134.05	-32'634.05	98'500.00
PGA Cugnasco: zona Nucleo	2012-2013	328'983.80	0.00	0.00	328'983.80	-80'183.80	248'800.00
Risanamento serbatoio Fontanascia: condotte	2012-2014	124'162.30	0.00	0.00	124'162.30	-28'762.30	95'400.00
Risanamento serbatoi Brancadella e Pian Restello: condotte	2012-2014	89'526.90	0.00	0.00	89'526.90	-21'226.90	68'300.00
Sostituzione condotta Via Riazino	2013-2014	111'465.35	0.00	0.00	111'465.35	-22'465.35	89'000.00
Cà di Sopra - Cà Bianca: condotte	2013-2014	415'527.00	0.00	0.00	415'527.00	-90'127.00	325'400.00
Sostituzione condotta Via Fontanascia	2014-2015	25'662.30	0.00	0.00	25'662.30	-5'562.30	20'100.00

ACAP CUGNASCO-GERRA

INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2021

	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	-2'058.70	6'500.00
Sostituzione condotta Via Fontanascia-Sentée Sassell	2015-2016	84'834.00	0.00	0.00	84'834.00	-15'134.00	69'700.00
Sostituzione condotta ponte Nasset (Val Pesta)	2017	44'403.45	0.00	-22'201.75	22'201.70	-3'001.70	19'200.00
Credito quadro investimenti (Gerra)	2001-2017	297'399.05	0.00	0.00	297'399.05	-170'999.05	126'400.00
Microcentrale elettrica Pianascio: condotte	2014-2017	318'686.30	0.00	0.00	318'686.30	-58'286.30	260'400.00
Sostituzione condotta (Via Cantonale e Via Resega)	2017-2018	344'529.40	0.00	0.00	344'529.40	-36'329.40	308'200.00
Spostamento condotta sul mappale no. 1852 a Cugnasco	2019	11'782.30	0.00	0.00	11'782.30	-982.30	10'800.00
PGA Cugnasco: Via Boscioredo (103)	2017-2020	173'910.20	0.00	0.00	173'910.20	-17'810.20	156'100.00
Spostamento condotta sul mappale no. 1153 a Cugnasco	2020	54'302.25	0.00	0.00	54'302.25	-2'802.25	51'500.00
PGA Gerra: sost. cond. Via Medoscio (tratta SE - Via ai Ronchi)	2020	50'707.00	0.00	0.00	50'707.00	-2'607.00	48'100.00
PGA Cugnasco: nuova condotta Via Collina e Via Sciarana	2020	14'255.70	0.00	0.00	14'255.70	-855.70	13'400.00
PGA Gerra: sostituzione condotta Via Trembelina	2020-2021	82'675.70	0.00	0.00	82'675.70	-2'875.70	79'800.00
PGA Cugnasco: sostituzione condotte dosso Massarescio	2021	10'213.55	0.00	0.00	10'213.55	-313.55	9'900.00
141.01 Serbatoi, camere rottura (manufatti) (da ammortizzare)		3'069'378.02	-418'167.00	-110'270.15	2'540'940.87 2'540'940.87	-705'940.87	1'835'000.00
Modifica strutturale camere riduzione pressione Cugnasco	2012	26'092.55	0.00	0.00	26'092.55	-6'992.55	19'100.00
Risanamento serbatoio Fontanascia: manufatto	2012-2014	236'482.25	0.00	0.00	236'482.25	-54'682.25	181'800.00
Risanamento serbatoio Brancadella: manufatto	2012-2014	142'210.60	0.00	0.00	142'210.60	-32'710.60	109'500.00
Risanamento serbatoio Pian Restello: manufatto	2012-2014	179'140.20	0.00	0.00	179'140.20	-40'640.20	138'500.00
Serbatoio Pianascio	2006-2015	1'684'908.90	-388'800.00	0.00	1'296'108.90	-452'308.90	843'800.00
Cà di Sopra - Cà Bianca: manufatti	2013-2015	74'126.75	0.00	0.00	74'126.75	-16'626.75	57'500.00
Microcentrale elettrica Pianascio: camera di carico	2014-2017	244'445.75	0.00	0.00	244'445.75	-42'845.75	201'600.00
Risanamento serbatoio Medoscio	2014-2017	261'430.70	0.00	0.00	261'430.70	-45'630.70	215'800.00
Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa	2015-2017	220'540.32	-29'367.00	-110'270.15	80'903.17	-13'503.17	67'400.00
141.20 Sorgenti (manufatti) (da ammortizzare)		617'515.40	0.00	0.00	544'852.60 544'852.60	-111'552.60	433'300.00
Risanamento sorgenti Pian dell'acqua: manufatto	2012-2014	240'547.50	0.00	0.00	240'547.50	-55'847.50	184'700.00

ACAP CUGNASCO-GERRA

INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2021

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Risanamento sorgenti Agarone, Fontai, Scolari: manufatto	2012-2018	231'642.25	0.00	0.00	231'642.25	-47'042.25	184'600.00
Sorgente 1 Val Pesta : interventi di protezione	2017-2018	145'325.65	0.00	-72'662.80	72'662.85	-8'662.85	64'000.00
MOBILIO, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE		858'455.00	0.00	0.00	1'185'753.30	-631'853.30	553'900.00
146.00 Contatori		79'368.40	0.00	0.00	406'666.70	-317'966.70	88'700.00
<i>(da ammortizzare)</i>					337'946.45		
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	-4'948.15	5'700.00
Contatori	1990-2020	293'086.30	0.00	0.00	293'086.30	-241'986.30	51'100.00
Acquisto moduli radio per contatori (telelettura)	2021	34'212.00	0.00	0.00	34'212.00	-2'312.00	31'900.00
146.01 Materiale e attrezzi		7'628.35	0.00	0.00	7'628.35	-7'628.35	0.00
<i>(da ammortizzare)</i>					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)		367'948.90	0.00	0.00	367'948.90	-115'548.90	252'400.00
<i>(da ammortizzare)</i>					363'985.90		
Risanamento serbatoio Pian Restello: armature idrauliche	2012-2014	49'958.00	0.00	0.00	49'958.00	-22'358.00	27'600.00
Cà di Sopra - Cà Bianca: armature idrauliche	2013-2014	22'988.15	0.00	0.00	22'988.15	-13'188.15	9'800.00
Risanamento serbatoio Fontanascia: armature idrauliche	2012-2016	63'389.05	0.00	0.00	63'389.05	-28'189.05	35'200.00
Risanamento serbatoio Brancadella: armature idrauliche	2012-2017	67'121.85	0.00	0.00	67'121.85	-28'321.85	38'800.00
Riduttore di pressione Pian Restello: armature idrauliche	2019	3'963.00	0.00	0.00	3'963.00	-3'963.00	0.00
Riduttore di pressione Chossette: armature idrauliche	2019	26'443.25	0.00	0.00	26'443.25	-4'143.25	22'300.00
Riduttore di pressione Lõgh 2: armature idrauliche	2019	32'072.20	0.00	0.00	32'072.20	-5'072.20	27'000.00
Riduttore di pressione Pian Restello: armature idrauliche	2020	102'013.40	0.00	0.00	102'013.40	-10'313.40	91'700.00
146.30 ISTALLAZIONI DI TRATTAMENTO E DISINFEZIONE		39'811.25	0.00	0.00	39'811.25	-18'711.25	21'100.00

ACAP CUGNASCO-GERRA

INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2021

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<i>(da ammortizzare)</i>					39'811.25		
Risanamento serbatoio Fontanascia: installazioni di trattamento	2013-2014	18'657.65	0.00	0.00	18'657.65	-8'857.65	9'800.00
Risanamento serbatoio Brancadella: installazioni di trattamento	2013-2014	21'153.60	0.00	0.00	21'153.60	-9'853.60	11'300.00
146.40 Apparecchi informatici e di telecomunicazione		63'178.65	0.00	0.00	63'178.65	-63'178.65	0.00
<i>(da ammortizzare)</i>					0.00		
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
146.50 Microcentrali elettriche (parti elettromeccaniche)		300'519.45	0.00	0.00	300'519.45	-108'819.45	191'700.00
<i>(da ammortizzare)</i>					300'519.45		
Microcentrale elettrica Pianascio	2014-2017	300'519.45	0.00	0.00	300'519.45	-108'819.45	191'700.00
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI		653'008.10	-16'423.50	-34'650.00	601'934.60	-557'134.60	44'800.00
162.01 Contributi per investimenti (rete)		528'963.10	0.00	0.00	528'963.10	-509'463.10	19'500.00
<i>(da ammortizzare)</i>					528'963.10		
Impianti Val Pesta (rete)	1994-2001	528'963.10	0.00	0.00	528'963.10	-509'463.10	19'500.00
162.20 Contributi per investimenti (sorgenti - manufatti)		54'745.00	-16'423.50	0.00	38'321.50	-13'021.50	25'300.00
<i>(da ammortizzare)</i>					38'321.50		
Consorzio Val Pesta: risanamento manufatti sorgenti	2012	54'745.00	-16'423.50	0.00	38'321.50	-13'021.50	25'300.00
162.30 Contributi per investimenti (strade)		69'300.00	0.00	-34'650.00	34'650.00	-34'650.00	0.00

ACAP CUGNASCO-GERRA

INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2021

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<i>(da ammortizzare)</i>					34'650.00		
Contributo sistemazione strada Medoscio-Mti. Motti (Val Pesta)	2015-2021	69'300.00	0.00	-34'650.00	34'650.00	-34'650.00	0.00
ALTRE SPESE ATTIVATE		410'967.00	0.00	-33'451.50	377'515.50	-377'515.50	0.00
<i>(da ammortizzare)</i>					0.00		
171.00 Studi, progetti generali (PGA)		284'123.90	0.00	-33'451.50	250'672.40	-250'672.40	0.00
<i>(da ammortizzare)</i>					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
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 l.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		126'843.10	0.00	0.00	126'843.10	-126'843.10	0.00
<i>(da ammortizzare)</i>					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		13'672'069.17	-917'590.50	-270'900.95	12'738'213.22	-6'279'113.22	6'459'100.00
<i>(da ammortizzare)</i>					10'450'571.27		

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE DI CUGNASCO-GERRA

TABELLA CONTROLLO CREDITI INVESTIMENTO - CONSUNTIVO 2021

Denominazione	Data risoluzione	Scadenza	Credito	Utilizzato 2021	Totale utilizzato	Sorpasso / Minor uscita (-)	Disponibile	Stato di avanzamento
			Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	
1 Contatori *			361'806.55	0.00	361'806.55	0.00	0.00	nulla da segnalare
2 Contributo sistemazione strada Medoscio-Monti Motti	30.03.2015	31.12.2016	171'600.00	9'900.00	69'300.00	0.00	102'300.00	versamento 7. rata
3 PGA Gerra: sostituzione condotta Via Trembelina	02.12.2019	31.12.2020	106'000.00	54'016.60	82'675.70	-23'324.30	0.00	chiusura investimento
4 PGA Cugnasco: nuova condotta Via Collina e Via Sciarana	15.06.2020	31.12.2022	706'600.00	0.00	14'255.70	0.00	692'344.30	esecuzione prevista nel 2023
5 PGA Cugnasco: sostituzione condotta Via Sciarana (ponte)	15.06.2020	31.12.2022	197'400.00	0.00	0.00	0.00	197'400.00	esecuzione prevista nel 2023
6 Aggiornamento delimitazioni zone di protezione sorgenti Pian dell'acqua	15.06.2020	31.12.2021	8'400.00	0.00	0.00	0.00	8'400.00	in corso
7 Aggiornamento delimitazioni zone di protezione sorgenti Val Pesta	15.06.2020	31.12.2021	70'600.00	0.00	0.00	0.00	70'600.00	in corso
8 Acquisto moduli radio per contatori (telelettura) *	12.04.2021		34'212.00	34'212.00	34'212.00	0.00	0.00	chiusura investimento
9 PGA Cugnasco: collegamento con Gudo - condotte	25.10.2021	31.12.2023	229'840.00	0.00	0.00	0.00	229'840.00	in corso
10 PGA Cugnasco: collegamento con Gudo - armature idrauliche	25.10.2021	31.12.2023	27'827.00	0.00	0.00	0.00	27'827.00	in corso
11 PGA Cugnasco: collegamento con Gudo - camere	25.10.2021	31.12.2023	126'833.00	0.00	0.00	0.00	126'833.00	in corso
12 PGA Cugnasco: collegamento con Gudo - telegestione	25.10.2021	31.12.2023	30'000.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00	in corso
13 PGA Cugnasco: sostituzione condotte dosso Massarescio	25.10.2021	31.12.2023	343'000.00	10'213.55	10'213.55	0.00	332'786.45	in corso
14 PGA Gerra: sostituzione condotta Via Agarone (Piandesso)	21.12.2021	31.12.2023	80'000.00	0.00	0.00	0.00	80'000.00	in corso
			2'494'118.55	108'342.15	572'463.50	-23'324.30	1'898'330.75	

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

N.B.: La tabella tiene conto delle registrazioni contabili effettuate fino al 31.12.2021.



Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi
Anno: 2021

ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI **464'505.13**

Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento

Avanzo d'esercizio	54'066.63	
Ammortamenti amministrativi	315'892.15	
Autofinanziamento (secondo la definizione art. 161 cpv. 2 LOC)		369'958.78

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali **89'596.35**

Diminuzione dei crediti	89'596.35	
-------------------------	-----------	--

Mezzi liquidi originati dall' aumento del capitale di terzi **0.00**

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti amministrativi **4'950.00**

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI **195'570.02**

Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali **523.10**

Mezzi liquidi impiegati per rimborsare capitale di terzi **86'704.77**

Diminuzione impegni correnti	48'525.57	
Diminuzione transitori passivi	38'179.20	

Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimenti amministrativi **108'342.15**

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI **268'935.11**

Mezzi liquidi iniziali (01.01)	445'862.61	
---------------------------------------	-------------------	--

Mezzi liquidi finali (31.12)	714'797.72	
-------------------------------------	-------------------	--



Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi
Anno: 2021

VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO 2021 / 2020

	Situazione fine 2021	Situazione fine 2020	Variazione
Debiti			
20 Impegni correnti	5'965'786.97	6'014'312.54	-48'525.57
25 Transitori passivi	11'572.50	49'751.70	-38'179.20
Totale Debiti	5'977'359.47	6'064'064.24	-86'704.77
Beni patrimoniali			
10 Liquidità	714'797.72	445'862.61	268'935.11
11 Crediti	202'988.95	292'585.30	-89'596.35
13 Transitori attivi	77'862.35	77'339.25	523.10
Totale beni patrimoniali	995'649.02	815'787.16	179'861.86
Debito pubblico netto	4'981'710.45	5'248'277.08	-266'566.63



Movimenti e saldi iniziali e finali dei conti di bilancio
Anno: 2021

Gruppi Contabili	Saldi iniziali		Movimenti nell'anno			Saldi finali al 31/12	
	ATTIVO	PASSIVO	DARE	AVERE	SALDO	ATTIVO	PASSIVO
10 Liquidità	445'862.61		811'199.21	542'264.10	268'935.11	714'797.72	
11 Crediti	292'585.30		815'394.15	904'990.50	-89'596.35	202'988.95	
12 Investimenti in beni patrimoniali	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
13 Transitori attivi	77'339.25		39'991.55	39'468.45	523.10	77'862.35	
14 Investimenti in beni amministrativi	6'612'500.00		98'442.15	296'642.15	-198'200.00	6'414'300.00	
15 Prestiti e partecipazioni	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
16 Contributi per investimenti	59'100.00		9'900.00	24'200.00	-14'300.00	44'800.00	
17 Altre uscite attivate	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
18 Anticipi e finanziamenti speciali	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
19 Eccedenza passiva	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
20 Impegni correnti		6'014'312.54	568'153.45	519'627.88	-48'525.57		5'965'786.97
21 Debiti a breve termine		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
22 Debiti a medio e lungo termine		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
23 Debiti per gestioni speciali		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
24 Accantonamenti		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
25 Transitori passivi		49'751.70	50'413.90	12'234.70	-38'179.20		11'572.50
28 Impegni verso finanziamenti speciali		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
29 Capitale proprio		1'423'322.92	0.00	0.00	0.00		1'423'322.92
Totale	7'487'387.16	7'487'387.16	2'393'494.41	2'339'427.78	54'066.63	7'454'749.02	7'400'682.39