



**Municipio**

---

Cugnasco,  
9 maggio 2016

Risoluzione municipale  
**92 – 9.5.2016**

**MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 2**

**Consuntivo 2015**  
**dell’Azienda comunale acqua potabile di Cugnasco-Gerra**

Signor Presidente,

signore e signori Consiglieri comunali,

tramite il presente messaggio il Municipio vi sottopone, per esame e approvazione, il consuntivo 2015 dell’Azienda comunale acqua potabile di Cugnasco-Gerra.

**1. Considerazioni introduttive**

Il rendiconto 2015 che ci si appresta a commentare considera, per la prima volta, anche i movimenti contabili che concernono la rete e gli impianti della Val Pesta.

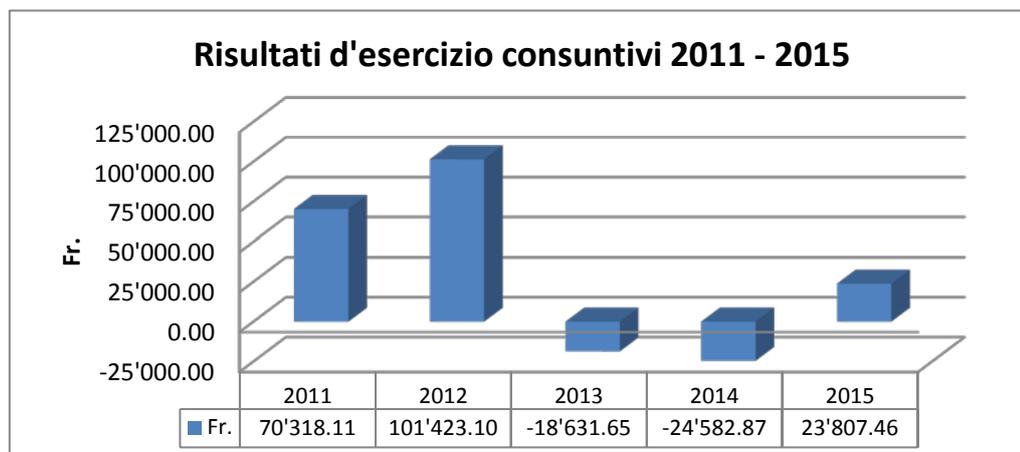
In effetti, con lo scioglimento del Consorzio intercomunale acqua potabile Val Pesta, tutti i compiti e le competenze relative alla gestione (esercizio, manutenzione e costruzione) sono stati assegnati all’Azienda comunale dell’acqua potabile di Cugnasco-Gerra.

Dopo i risultati negativi del 2013 e 2014, i conti dell’Azienda comunale dell’acqua potabile tornano nelle cifre nere facendo registrare un avanzo di Fr. 23'807.46, dopo aver contabilizzato spese per Fr. 626'852.99 e ricavi per Fr. 650'660.45.

Rispetto al preventivo, che prospettava una chiusura negativa di Fr. 13'760.--, vi è stato un miglioramento di Fr. 37'567.46.

Sulle cause che hanno consentito questa evoluzione positiva ci si soffermerà più avanti.

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

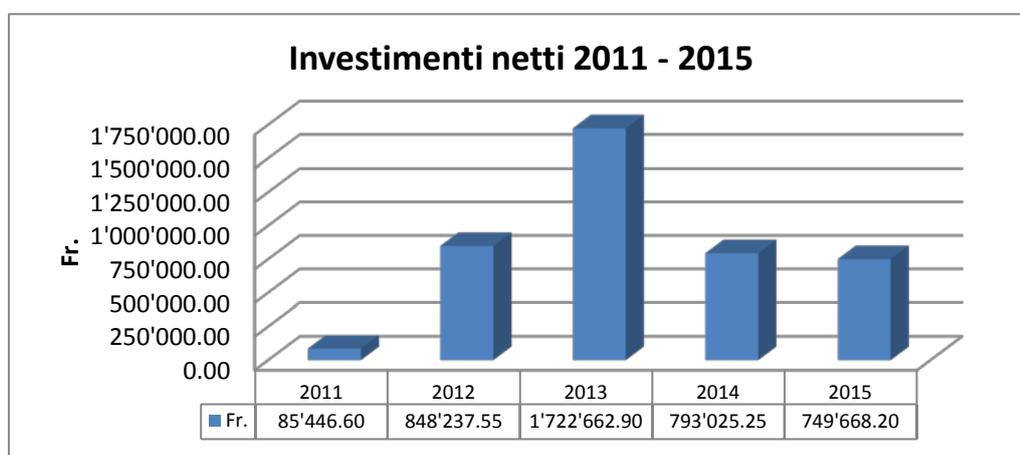


L'evoluzione positiva verificatasi nell'esercizio in rassegna è da ricondurre a:

	variazione in Fr.	evoluzione variazione in Fr.
• minori uscite correnti	66'835.21	66'835.21
• minori ammortamenti amministrativi	44'431.80	111'267.01
• minori entrate correnti	- 73'699.55	37'567.46

Le variazioni principali saranno evidenziate nel capitolo 3 "Le principali variazioni rispetto al preventivo 2015" mentre i commenti saranno proposti nell'ambito delle osservazioni alla gestione corrente (capitolo 4).

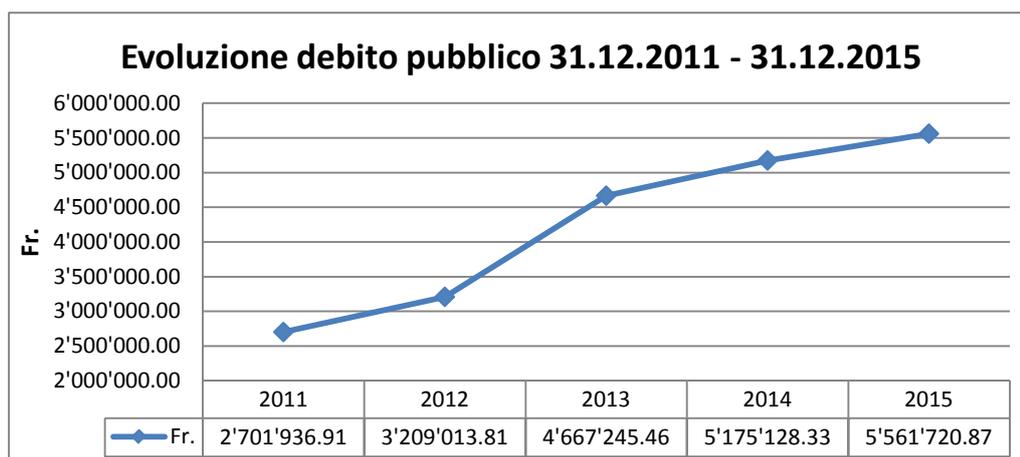
Il conto degli investimenti in beni amministrativi presenta un onere netto di Fr. 749'668.20. Le uscite si sono attestate in Fr. 825'232.50 mentre alle entrate, escluso il riporto degli ammortamenti, sono stati contabilizzati Fr. 75'564.30. Il grafico che segue riporta l'entità dell'onere netto negli ultimi cinque anni.



L'autofinanziamento, ovvero la somma degli ammortamenti amministrativi e del risultato d'esercizio, ammonta a Fr. 363'075.66 e permette di finanziare solo nella misura del 48.43% gli investimenti effettuati.

Ne consegue che il consuntivo 2015 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile si chiude con un disavanzo totale che ammonta a Fr. 386'592.54 e che fa lievitare il debito pubblico da Fr. 5'175'128.33, a fine 2014, a Fr. 5'561'720.87 al 31 dicembre 2015.

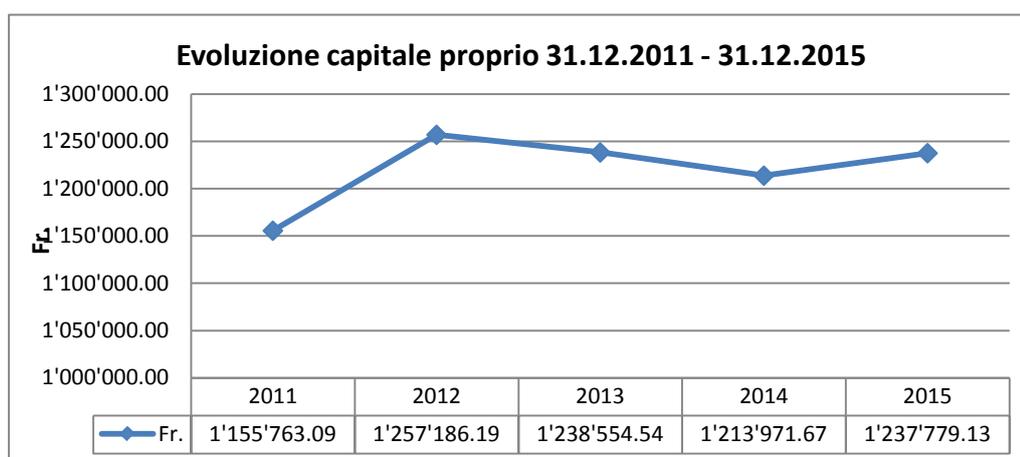
Con l'ausilio di un grafico viene esposta l'evoluzione del debito pubblico nel corso degli ultimi cinque esercizi contabili.



La sensibile e continua progressione del debito pubblico è da ricondurre ad una politica degli investimenti piuttosto attiva che ha permesso, nel recente passato, di ammodernare una buona parte degli impianti dell'acquedotto.

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

Ne consegue che da Fr. 1'213'971.67, a fine 2014, l'ammontare del capitale proprio passerà a Fr. 1'237'779.13 a fine 2015. La sua evoluzione a partire dall'anno 2011 è riportata nel grafico sottostante.



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

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

## **2. Il riassunto del consuntivo**

Il riassunto del consuntivo 2015 dell'Azienda acqua potabile di Cugnasco-Gerra si presenta come segue.

### Conto di gestione corrente

Uscite correnti	Fr.	287'584.79
Ammortamenti amministrativi	Fr.	339'268.20
Addebiti interni	Fr.	0.00
<b>Totale spese correnti</b>	<b>Fr.</b>	<b>626'852.99</b>
Entrate correnti	Fr.	- 650'660.45
Accrediti interni	Fr.	- 0.00
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>Fr.</b>	<b>- 650'660.45</b>
<b>Avanzo d'esercizio</b>	<b>Fr.</b>	<b>23'807.46</b>

### Conto degli investimenti in beni amministrativi

Uscite per investimenti	Fr.	825'232.50
Entrate per investimenti (escl. riporto ammortamenti 68)	Fr.	- 75'564.30
<b>Onere netto d'investimento</b>	<b>Fr.</b>	<b>749'668.20</b>

### Conto di chiusura

Onere netto d'investimento	Fr.		749'668.20
Ammortamenti amministrativi	Fr.	339'268.20	
Avanzo d'esercizio	Fr.	23'807.46	
Autofinanziamento	Fr.		- 363'075.66
<b>Disavanzo totale</b>	<b>Fr.</b>		<b>386'592.54</b>

### 3. Le principali variazioni rispetto al preventivo 2015

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

DICASTERO	CONSUNTIVO 2015		PREVENTIVO 2015	
	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI
1 Materiali e servizi	116'695.54	0.00	133'720.00	0.00
2 Interessi passivi	23'250.00	0.00	70'000.00	0.00
3 Ammortamenti	339'377.45	0.00	384'700.00	0.00
4 Contributi	147'530.00	0.00	149'700.00	0.00
5 Tasse e rimborsi	0.00	650'660.45	0.00	724'360.00
<b>TOTALI</b>	<b>626'852.99</b>	<b>650'660.45</b>	<b>738'120.00</b>	<b>724'360.00</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>23'807.46</b>		<b>-13'760.00</b>	

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

Cto.	Descrizione	Uscite	Entrate	Risultato d'esercizio	Pag. MM
	<b>Preventivo 2015</b>	<b>738'120.00</b>	<b>724'360.00</b>	<b>-13'760.00</b>	
<u>1</u>	<u>Materiali e servizi</u>				
100.314.00	Manutenzione e ammodernamento rete e impianti	16'094.80		-29'854.80	8
110	Materiali e servizi (Val Pesta)	-31'616.50		1'761.70	9
<u>2</u>	<u>Interessi passivi</u>				
200.322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	-45'850.00		47'611.70	9
<u>3</u>	<u>Ammortamenti</u>				
300.331.00/30	Ammortamenti ordinari	-40'988.00		88'599.70	9-10
300.332.00	Ammortamenti supplementari	-3'443.80		92'043.50	9-10
<u>5</u>	<u>Tasse e rimborsi</u>				
500.435.10	RIC microcentrale serbatoio Pianascio		-37'622.25	54'421.25	10
510.452.10	Rimborso da ACAP Locarno		-11'535.50	42'885.75	10+12
510.452.20	Rimborso da ACAP Lavertezzo		-5'772.75	37'113.00	11-12
	Altre variazioni sulle uscite (saldo compl.)	-5'463.51		42'576.51	
	Altre variazioni sulle entrate (saldo compl.)		-18'769.05	23'807.46	
	<b>Consuntivo 2015</b>	<b>626'852.99</b>	<b>650'660.45</b>	<b>23'807.46</b>	

#### 4. Il consuntivo

### IL CONTO DI GESTIONE CORRENTE

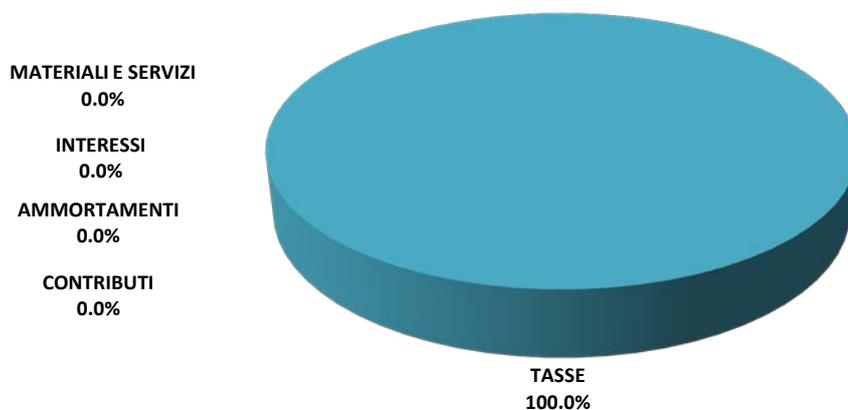
Il riassunto del conto di gestione corrente presenta la seguente situazione.

Uscite correnti	Fr.	287'584.79
Ammortamenti amministrativi	Fr.	339'268.20
Addebiti interni	Fr.	0.00
<b>Totale spese correnti</b>	<b>Fr.</b>	<b>626'852.99</b>
Entrate correnti	Fr.	- 650'660.45
Accrediti interni	Fr.	- 0.00
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>Fr.</b>	<b>- 650'660.45</b>
<b>Avanzo d'esercizio</b>	<b>Fr.</b>	<b>23'807.46</b>

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



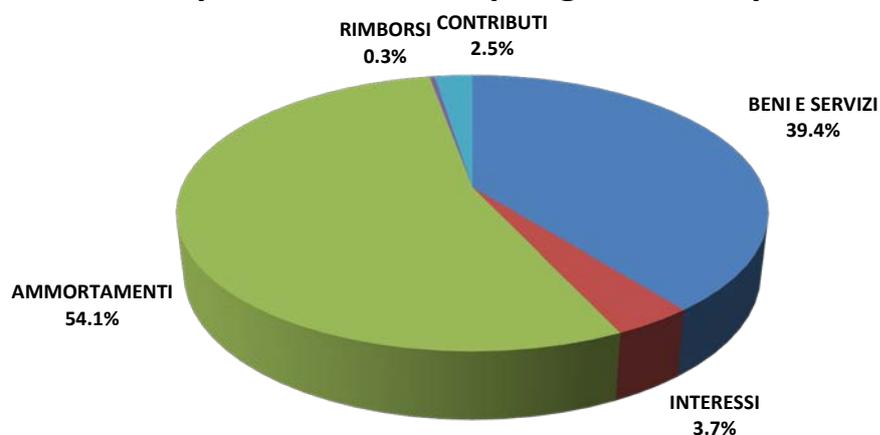
## Consuntivo 2015 Ripartizione ricavi per dicastero



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

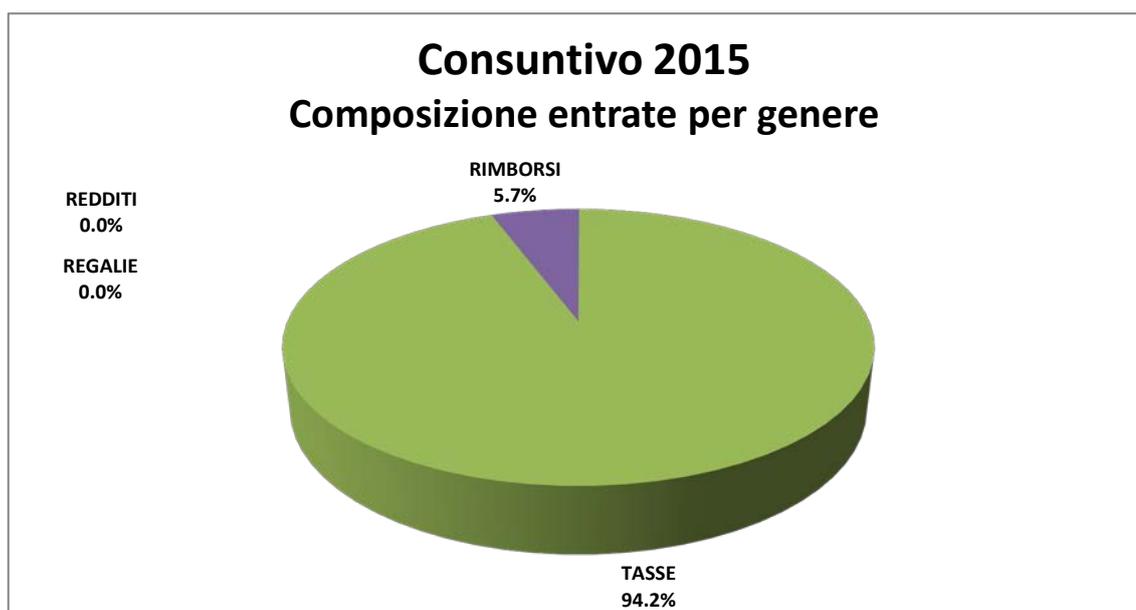
31	Spese per beni e servizi	246'695.54	39.35%
32	Interessi passivi	23'250.00	3.71%
33	Ammortamenti	339'377.45	54.14%
35	Rimborsi ad enti pubblici	2'100.00	0.34%
36	Contributi propri	15'430.00	2.46%
		626'852.99	100.00%

## Consuntivo 2015 Composizione uscite per genere di spesa



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

41	Regalie e concessioni	300.00	0.05%
42	Redditi della sostanza	19.55	0.00%
43	Ricavi per prestazioni e vendite	613'239.15	94.25%
45	Rimborsi da enti pubblici	37'101.75	5.70%
		650'660.45	100.00%



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

#### 100.314.00 Manutenzione e ammodernamento rete e impianti

consuntivo 2015	preventivo 2015	consuntivo 2014
56'094.80	40'000.00	34'613.30

Le spese per la manutenzione e l'ammodernamento della rete e degli impianti hanno fatto segnare un superamento del credito stanziato a preventivo di Fr. 16'094.80, attestandosi in complessivi Fr. 56'094.80.

Oltre agli interventi ricorrenti lo scorso anno si è approfittato dei lavori in corso in una proprietà privata per sostituire la tubazione dell'acquedotto lungo la strada comunale in Via al Bosco. Il costo è stato di Fr. 10'212.85.

### 110 Materiali e servizi (Val Pesta)

consuntivo 2015	preventivo 2015	consuntivo 2014
22'203.50	53'820.00	

Le uscite per materiali e servizi inerenti alla rete della Val Pesta sono risultate contenute lo scorso anno. Rispetto all'importo esposto a preventivo si è verificato un minor costo di Fr. 31'616.50.

Il motivo principale concerne la manutenzione della rete e degli impianti che nell'esercizio in rassegna non ha richiesto interventi particolari, producendo il risparmio a questa voce di spesa.

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

consuntivo 2015	preventivo 2015	consuntivo 2014
23'150.00	69'000.00	81'900.00

Il totale degli interessi pagati dall'Azienda al Comune per i suoi debiti presenta una minore uscita di Fr. 45'850.--.

In un contesto che continua a rimanere estremamente interessante, con tassi d'interesse ai minimi storici, l'Esecutivo ha deciso di confermare la propria strategia di finanziamento che si basa, prevalentemente, su anticipi fissi roll-over mensili.

Questa scelta, unitamente al fatto che il debito in conto corrente è progredito in misura minore rispetto alle previsioni, ha comportato notevoli benefici anche all'Azienda che si è vista diminuire sensibilmente l'onere per interessi passivi.

Il tasso applicato per il calcolo degli interessi è stato dello 0.39%, contro l'1.15% utilizzato a preventivo.

### 300.331.00/30 Ammortamenti ordinari in beni amministrativi

### 300.332.00 Ammortamenti supplementari in beni amministrativi

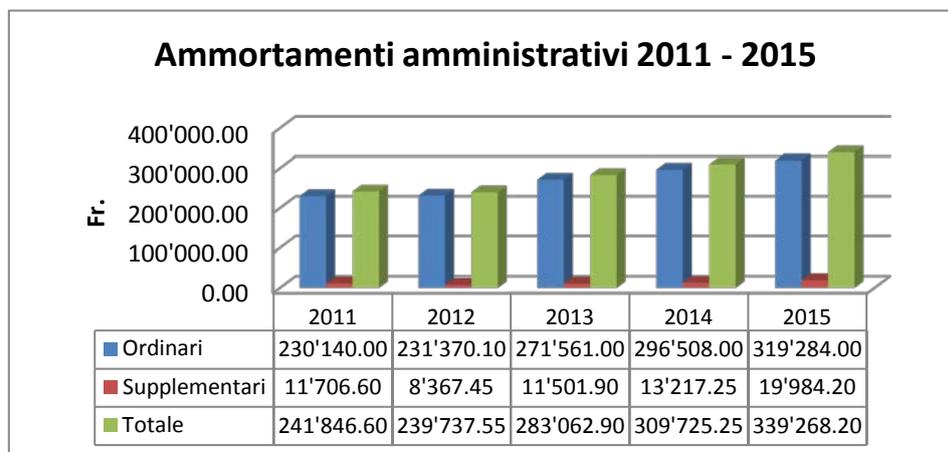
consuntivo 2015	preventivo 2015	consuntivo 2014
339'268.20	383'700.00	309'725.25

L'entità degli ammortamenti ordinari contabilizzati nel consuntivo 2015 dell'Azienda, pari a Fr. 319'284.--, è risultata inferiore rispetto all'ammontare iscritto a preventivo, di Fr. 360'272.--. Il minor onere corrisponde a Fr. 40'988.-- ed è da ricondurre al valore netto della sostanza ammortizzabile utilizzato per l'allestimento del preventivo, stimato in Fr. 12'035'744.75, che in sede di consuntivo è risultato essere inferiore, attestandosi a Fr. 10'665'079.--.

Oltre agli ammortamenti ordinari sono stati eseguiti anche ammortamenti supplementari per complessivi Fr. 19'984.20. Questi si riferiscono all'arrotondamento degli importi che figurano a bilancio oppure all'azzeramento dei beni amministrativi che a bilancio hanno un valore pari o inferiore a Fr. 5'000.--. Nel preventivo 2015 gli ammortamenti supplementari erano stati stimati in Fr. 23'428.-- per cui, anche in questo caso, si è in presenza di un minor onere pari a Fr. 3'443.80.

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

Il grafico che segue indica invece l'evoluzione degli ammortamenti amministrativi, ripartiti tra ordinari e supplementari, a partire dal consuntivo dell'anno 2011.



#### 500.435.10 RIC microcentrale elettrica serbatoio Pianascio

consuntivo 2015	preventivo 2015	consuntivo 2014
26'377.75	64'000.00	0.00

Il provento di Fr. 64'000.-- esposto a preventivo 2015, considerava la messa in funzione della microcentrale elettrica nelle prime settimane dell'anno.

La sua messa in servizio è avvenuta solo il 4 maggio 2015. Da quella data e fino al 31 dicembre 2015 la microcentrale ha prodotto 117'234.40 KWh che sono stati remunerati a Fr. 0.234 (IVA 8% inclusa).

Il provento, al netto dell'imposta sul valore aggiunto che si è comunque potuta recuperare in un secondo momento, è stato di Fr. 26'377.75. Rispetto al preventivo risulta un minor incasso di Fr. 37'622.25.

#### 510.452.10 Rimborso da ACAP Locarno

consuntivo 2015	preventivo 2015	consuntivo 2014
24'734.50	36'270.00	

Conformemente ai vigenti disposti convenzionali, l'Azienda comunale dell'acqua potabile della Città di Locarno partecipa alle spese di gestione corrente che concernono la rete e gli impianti della Val Pesta in ragione di 2/6.

Nel 2015 la quota parte ammonta a Fr. 24'734.50. Rispetto al preventivo si ha un minor recupero di Fr. 11'535.50.

#### 510.452.20 Rimborso da ACAP Lavertezzo

consuntivo 2015	preventivo 2015	consuntivo 2014
12'367.25	18'140.00	

La quota di partecipazione alle spese di gestione corrente dell'Azienda comunale dell'acqua potabile di Lavertezzo corrisponde a 1/3.

Nel 2015 questa è stata pari a Fr. 12'367.25. Rispetto al preventivo si ha un minor recupero di Fr. 5'772.75.

Per agevolare la lettura delle cifre e per facilitare l'identificazione degli scostamenti che hanno inciso sulle partecipazioni delle Aziende di Locarno e Lavertezzo, nella pagina seguente è stato inserito il consuntivo 2015 che riguarda esclusivamente la rete e gli impianti della Val Pesta.

CONTO	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2015		PREVENTIVO 2015		VARIAZIONE	
		SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI
<b>110</b>	<b>Materiali e servizi</b>	<b>22'203.50</b>		<b>53'820.00</b>		<b>-31'616.50</b>	
110.310.00	Materiale d'ufficio	200.00		200.00		0.00	
110.310.01	Spese controllo Aquati	1'049.75		4'000.00		-2'950.25	
110.313.01	Acquisto attrezzi	0.00		500.00		-500.00	
110.313.02	Materiale di consumo	0.00		500.00		-500.00	
110.314.00	Manutenzione e ammodernamento rete e impianti	15'862.75		45'000.00		-29'137.25	
110.318.02	Spese postali	300.00		300.00		0.00	
110.318.03	Revisione contabile	0.00		120.00		-120.00	
110.318.04	Altre spese	151.60		500.00		-348.40	
110.318.08	Tasse telefoniche	200.00		200.00		0.00	
110.318.09	Assicurazione incendio e danni natura	3'106.60		2'500.00		606.60	
110.318.11	Assicurazione RC e professionale	1'332.80		0.00		1'332.80	
<b>210</b>	<b>Interessi passivi</b>	<b>100.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>-900.00</b>	
210.322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	100.00		1'000.00		-900.00	
<b>410</b>	<b>Contributi</b>	<b>52'100.00</b>		<b>54'100.00</b>		<b>-2'000.00</b>	
410.318.05	Al Comune, per amministrazione e sorveglianza	50'000.00		50'000.00		0.00	
410.352.10	Contributo al Consorzio strada Medoscio-Monti Motti	2'100.00		3'600.00		-1'500.00	
410.365.10	Contributi a diversi enti	0.00		500.00		-500.00	
<b>510</b>	<b>Tasse e rimborsi</b>		<b>200.00</b>		<b>100.00</b>		<b>100.00</b>
510.439.00	Altri ricavi		200.00		100.00		100.00
<b>TOTALI</b>		<b>74'403.50</b>	<b>200.00</b>	<b>108'920.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-34'516.50</b>	<b>100.00</b>
<b>SALDO DA RIPARTIRE</b>			<b>74'203.50</b>		<b>108'820.00</b>		<b>-34'616.50</b>
<b>SALDO A PAREGGIO</b>		<b>74'403.50</b>	<b>74'403.50</b>	<b>108'920.00</b>	<b>108'920.00</b>	<b>-34'516.50</b>	<b>-34'516.50</b>
<b>RIPARTO:</b>							
- Cugnasco-Gerra (3/6)			37'101.75		54'410.00		-17'308.25
- Locarno (2/6)			24'734.50		36'273.35		-11'538.85
- Lavertezzo (1/6)			12'367.25		18'136.65		-5'769.40
<b>TOTALE</b>			<b>74'203.50</b>		<b>108'820.00</b>		<b>-34'616.50</b>

## IL CONTO DEGLI INVESTIMENTI

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

Uscite per investimenti	Fr.	825'232.50
Entrate per investimenti (escl. riporto ammortamenti 68)	Fr.	- 75'564.30
<b>Onere netto d'investimento</b>	<b>Fr.</b>	<b>749'668.20</b>

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

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

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

Descrizione investimento	Credito	Utilizzato	Saldo
<i><u>Investimenti di competenza del Consiglio Comunale</u></i>			
Nuovo serbatoio Pianascio e condotte	4'007'500.00	3'532'134.75	-475'365.25
Sostituzione condotte e riduttore di pressione Cà di Sopra - Cà Bianca	708'000.00	539'697.30	-168'302.70
Sostituzione condotta Via Riazzino	267'340.00	111'465.35	-155'874.65
Cessione acquedotto Piandesso	20'000.00	19'206.85	-793.15
<i><u>Investimenti di competenza del Municipio</u></i>			
Modifica strutturale camere riduzione pressione Cugnasco	36'000.00	26'092.55	-9'907.45
Sostituzione condotta Via Fontanascia	45'000.00	25'662.30	-19'337.70

Il consuntivo 2014 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile non presenta investimenti per i quali si rende necessario richiedere al Consiglio comunale la ratifica del sorpasso oppure lo stanziamento del credito suppletorio.

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

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

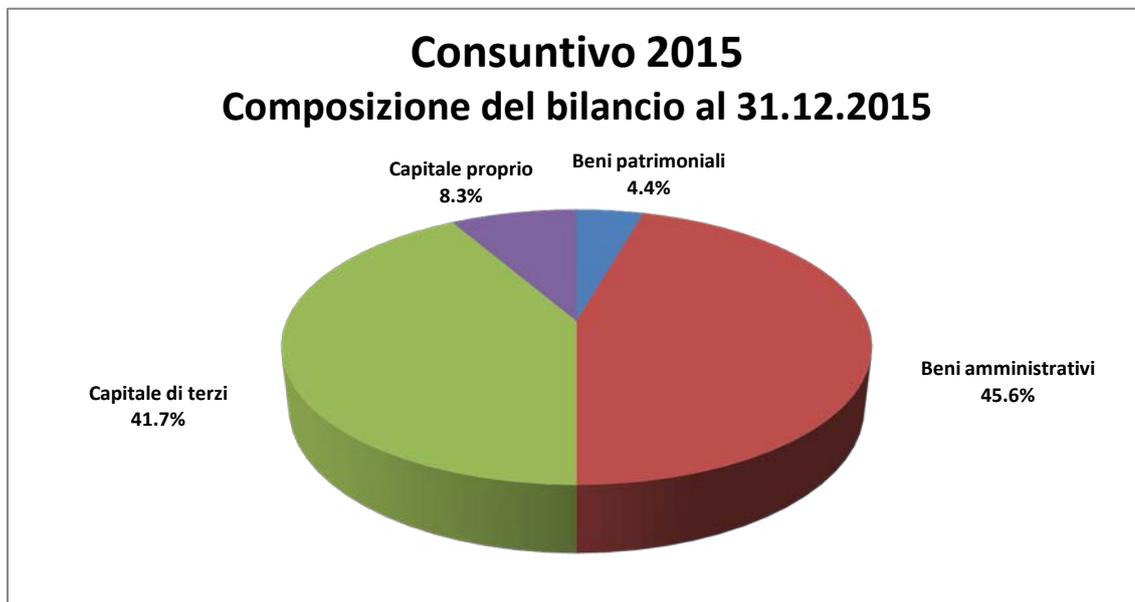
CONTO	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2015		PREVENTIVO 2015		VARIAZIONE	
		USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE
<b>610</b>	<b>Uscite per investimenti</b>	<b>68'771.60</b>		<b>358'000.00</b>		<b>-289'228.40</b>	
610.501.90	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa	58'871.60		346'000.00		-287'128.40	
610.562.10	Contributo sistemazione strada Medoscio-Monti Motti	9'900.00		12'000.00		-2'100.00	
<b>710</b>	<b>Entrate per investimenti</b>		<b>0.00</b>		<b>103'800.00</b>		<b>-103'800.00</b>
710.661.02	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa sussidio TI		0.00		103'800.00		-103'800.00
<b>TOTALI</b>		<b>68'771.60</b>	<b>0.00</b>	<b>358'000.00</b>	<b>103'800.00</b>	<b>-289'228.40</b>	<b>-103'800.00</b>
<b>SALDO DA RIPARTIRE</b>			<b>68'771.60</b>		<b>254'200.00</b>		<b>-185'428.40</b>
<b>SALDO A PAREGGIO</b>		<b>68'771.60</b>	<b>68'771.60</b>	<b>358'000.00</b>	<b>358'000.00</b>	<b>-289'228.40</b>	<b>-289'228.40</b>
<b>RIPARTO:</b>							
- Cugnasco-Gerra (3/6)			34'385.80		127'100.00		-92'714.20
- Locarno (2/6)			22'923.85		84'733.35		-61'809.50
- Lavertezzo (1/6)			11'461.95		42'366.65		-30'904.70
<b>TOTALE</b>			<b>68'771.60</b>		<b>254'200.00</b>		<b>-185'428.40</b>
<b>RIPARTO PER INVESTIMENTO:</b>							
610.501.90	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa	29'435.80		19'623.85		9'811.95	
610.562.10	Contributo sistemazione strada Medoscio-Monti Motti	4'950.00		3'300.00		1'650.00	
710.661.02	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa sussidio TI		0.00		0.00		0.00
<b>TOTALE</b>		<b>34'385.80</b>	<b>0.00</b>	<b>22'923.85</b>	<b>0.00</b>	<b>11'461.95</b>	<b>0.00</b>
			<b>34'385.80</b>		<b>22'923.85</b>		<b>11'461.95</b>

## IL BILANCIO

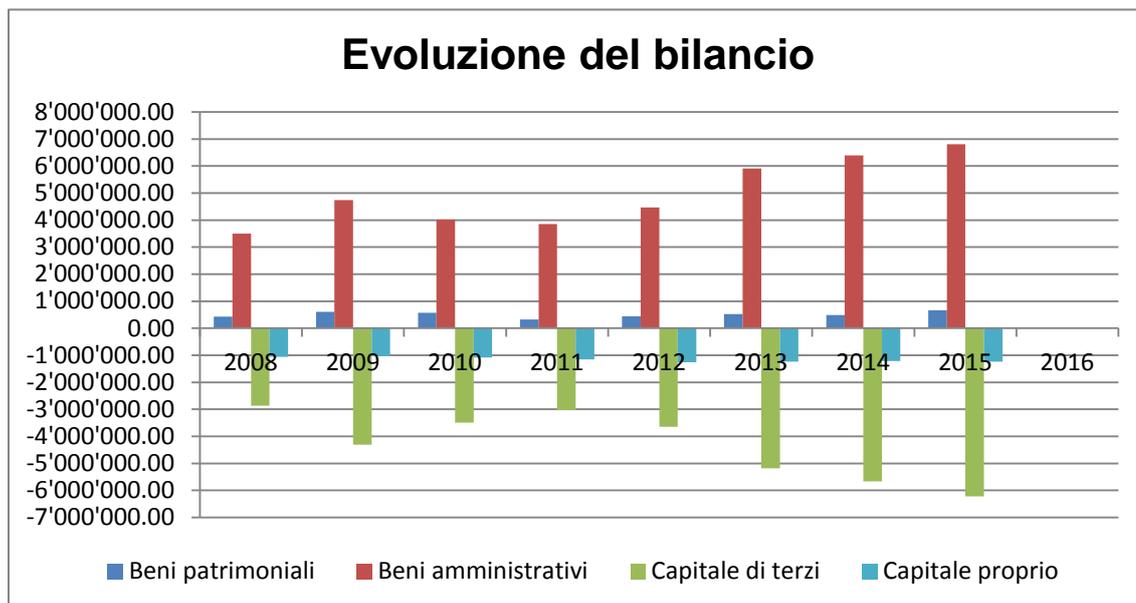
Di seguito presentiamo, in modo sintetico, il bilancio a fine anno.

	<u>ATTIVI</u>	<u>PASSIVI</u>
Beni patrimoniali	Fr. 658'753.92 (8.83%)	
Beni amministrativi	Fr. 6'799'500.-- (91.17%)	
Finanziamenti speciali	Fr. --- (0.00%)	
Eccedenza passiva	Fr. --- (0.00%)	
Capitale di terzi		Fr. 6'220'474.79 (83.40%)
Finanziamenti speciali		Fr. --- (0.00%)
Capitale proprio		Fr. 1'237'779.13 (16.60%)
	<hr/> <b>Fr. 7'458'253.92 (100.00%)</b>	<hr/> <b>Fr. 7'458'253.92 (100.00%)</b>
	=====	=====

Il grafico seguente mostra la composizione del bilancio al 31 dicembre 2015.



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



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

Capitale di terzi	Fr. 6'220'474.79	
Finanziamenti speciali	Fr. <u>          -.-</u>	Fr. 6'220'474.79
Beni patrimoniali		Fr. <u>- 658'753.92</u>
<b>Debito pubblico</b>		<b>Fr. 5'561'720.87</b>
		=====

Se si confronta questo dato con il debito pubblico al 31 dicembre 2014, che ammontava a Fr. 5'175'128.33, abbiamo la seguente verifica:

Debito pubblico al 31.12.2014	Fr. 5'175'128.33
Disavanzo totale esercizio 2015	Fr. <u>386'592.54</u>
<b>Debito pubblico al 31.12.2015</b>	<b>Fr. 5'561'720.87</b>
	=====

## **5. Revisione contabile**

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

### **ASPETTI PROCEDURALI E FORMALI**

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

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

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

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

### **PROPOSTA DI DECISIONE**

Il Municipio vi invita cortesemente a voler approvare il consuntivo 2015 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile di Cugnasco-Gerra, deliberando come segue:

- 1. È approvato il consuntivo 2015 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile di Cugnasco-Gerra che presenta un totale di spese correnti di Fr. 626'852.99, ricavi correnti di Fr. 650'660.45 e un avanzo d'esercizio di Fr. 23'807.46; un onere netto per investimenti di Fr. 749'668.20; un disavanzo totale di Fr. 386'592.54, unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2015;**
- 2. È approvato il consuntivo dell'investimento inerente al nuovo serbatoio di Pianascio e condotte che presenta un costo complessivo di Fr. 3'532'134.75, con una minor spesa di Fr. 475'365.25 e ne viene dato scarico al Municipio;**
- 3. È approvato il consuntivo dell'investimento relativo alla sostituzione delle condotte e del riduttore di pressione Cà di Sopra - Cà Bianca che presenta un costo complessivo di Fr. 539'697.30, con una minor spesa di Fr. 168'302.70 e ne viene dato scarico al Municipio;**
- 4. È approvato il consuntivo dell'investimento riguardante la sostituzione della condotta in Via Riazzino che presenta un costo complessivo di Fr. 111'465.35, con una minor spesa di Fr. 155'874.65 e ne viene dato scarico al Municipio;**
- 5. È approvato il consuntivo dell'investimento concernente la cessione definitiva e completa all'Azienda acqua potabile di Cugnasco-Gerra dell'acquedotto appartenente al Consorzio Acquedotto Piandesso che presenta un costo complessivo di Fr. 19'206.85, con una minor spesa di Fr. 793.15 e ne viene dato scarico al Municipio;**

6. È approvato il consuntivo dell'investimento per la modifica strutturale delle camere di riduzione di pressione di Cugnasco che presenta un costo complessivo di Fr. 26'092.55, con una minor spesa di Fr. 9'907.45 e ne viene dato scarico al Municipio;
7. È approvato il consuntivo dell'investimento inerente alla sostituzione della condotta in Via Fontanascia che presenta un costo complessivo di Fr. 25'662.30, con una minor spesa di Fr. 19'337.70 e ne viene dato scarico al Municipio.

PER IL MUNICIPIO

IL SINDACO

Gianni Nicoli

IL VICE SEGRETARIO

Maurizio Bravo

## Commissione incaricata per l'esame: Gestione

### Allegati:

- rapporto di revisione
- riassunto del consuntivo
- gestione corrente: ricapitolazione istituzionale (per dicastero)
- gestione corrente: ricapitolazione per genere di conto
- gestione corrente: dettaglio
- gestione investimenti: ricapitolazione istituzionale (per dicastero)
- gestione investimenti: ricapitolazione per genere di conto
- gestione investimenti: dettaglio
- bilancio: riassunto
- bilancio: ricapitolazione per genere di conto
- bilancio: dettaglio
- tabella degli ammortamenti
- inventario di bilancio al 31.12.2015
- tabella di controllo dei crediti d'investimento
- tabella situazione debiti a media-lunga scadenza
- conto dei flussi riferito ai mezzi liquidi
- movimenti e saldi iniziali e finali dei conti di bilancio
- distinta commesse pubbliche aggiudicate ad invito o ad incarico diretto

Rapporto dell'organo peritale di controllo  
sui conti consuntivi 2015  
dell'Azienda comunale acqua potabile  
del Comune di Cugnasco-Gerra

Muralto, 6 maggio 2016 / GG/DM / 2

Egregio Signor Sindaco,  
Egregi Signori Municipali,

In conformità al mandato conferitoci abbiamo verificato la contabilità ed i conti consuntivi (bilancio, conto di gestione corrente e conto degli investimenti) dell'Azienda comunale acqua potabile del Comune di Cugnasco-Gerra per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015.

Il Municipio è responsabile dell'allestimento dei conti consuntivi, mentre il nostro compito consiste nella loro verifica e nell'espressione di un giudizio in merito. Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale e all'indipendenza.

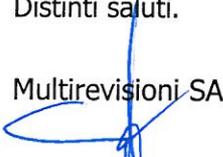
La nostra verifica è stata effettuata conformemente alle norme della categoria professionale svizzera, le quali richiedono che la stessa venga pianificata ed effettuata in maniera tale che anomalie significative nei conti consuntivi possano essere identificate con un grado di sicurezza accettabile. Abbiamo verificato le posizioni e le informazioni dei conti consuntivi mediante procedure analitiche e di verifica a campione. Abbiamo inoltre giudicato l'applicazione dei principi contabili determinanti, le decisioni significative in materia di valutazione, nonché la presentazione dei conti consuntivi nel loro complesso. Siamo dell'avviso che la nostra verifica costituisca una base sufficiente per la presente nostra opinione.

A nostro giudizio la contabilità ed i conti consuntivi sono conformi alle normative in materia finanziaria e contabile contenute nella Legge Organica Comunale, nella Legge sulla municipalizzazione dei servizi pubblici ed ai principi generalmente riconosciuti dalla prassi contabile. Le risultanze scaturite dalla nostra verifica sono state indicate nel rapporto di revisione complementare, al quale rimandiamo per le osservazioni di dettaglio.

Raccomandiamo di sottoporre i conti consuntivi allegati al Consiglio comunale per approvazione.

Distinti saluti.

Multirevisioni SA



Gianni Gnesa  
*Perito revisore abilitato*  
*Revisore responsabile*



Donatella Montesel  
*Perito revisore abilitato*

Allegati: - conti consuntivi



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2015 AL 31-12-2015

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	1

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2015
<b>CONTO DI GESTIONE CORRENTE</b>			
Uscite correnti	287'584.79		354'420.00
Ammortamenti amministrativi	339'268.20		383'700.00
Addebiti interni	0.00		0.00
Totale spese correnti		626'852.99	738'120.00
Entrate correnti	650'660.45		724'360.00
Accrediti interni	0.00		0.00
Totale ricavi correnti		650'660.45	724'360.00
<b>Avanzo d'esercizio</b>		<b>23'807.46</b>	-13'760.00
<b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>			
Uscite per investimenti		825'232.50	1'876'000.00
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>		75'564.30	272'000.00
Onere netto di investimento		749'668.20	1'604'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2015 AL 31-12-2015

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	2

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2015
<b>CONTO DI CHIUSURA</b>			
Onere netto d'investimento		749'668.20	1'604'000.00
Ammortamenti amministrativi	339'268.20		383'700.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	23'807.46		-13'760.00
Autofinanziamento		363'075.66	369'940.00
<b>Disavanzo totale</b>		<b>-386'592.54</b>	-1'234'060.00

Il consuntivo è stato approvato dal Municipio nella seduta del 25.04.2016, con risoluzione no. 48.



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2015 AL 31-12-2015

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	3

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2015	
	CONSUNTIVO 2015		2015		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
1 MATERIALI E SERVIZI	116'695.54	17.93%	0.00	0.00 %	133'720.00	0.00
2 INTERESSI PASSIVI	23'250.00	3.57%	0.00	0.00 %	70'000.00	0.00
3 AMMORTAMENTI	339'377.45	52.16%	0.00	0.00 %	384'700.00	0.00
4 CONTRIBUTI	147'530.00	22.67%	0.00	0.00 %	149'700.00	0.00
5 TASSE E RIMBORSI	0.00	0.00%	650'660.45	100.00 %	0.00	724'360.00
<b>T O T A L I</b>	<b>626'852.99</b>	<b>96.34 %</b>	<b>650'660.45</b>	<b>100.00 %</b>	<b>738'120.00</b>	<b>724'360.00</b>
<b>FABBISOGNO D'IMPOSTA</b>						<b>13'760.00</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>23'807.46</b>	<b>3.66 %</b>				
<b>T O T A L I A P A R E G G I O</b>	<b>650'660.45</b>		<b>650'660.45</b>		<b>738'120.00</b>	<b>738'120.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2015 AL 31-12-2015

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	4

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE

		Fr. SPESE	%	Fr. RICAVI	%
<b>1</b>	<b>MATERIALI E SERVIZI</b>				
100	Materiali e servizi (Cugnasco-Gerra)	94'492.04	14.52	0.00	0.00
110	Materiali e servizi (Val Pesta)	22'203.50	3.41	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>116'695.54</b>		<b>0.00</b>	
<b>2</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>				
200	Interessi passivi (Cugnasco-Gerra)	23'150.00	3.56	0.00	0.00
210	Interessi passivi (Val Pesta)	100.00	0.02	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>23'250.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>3</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>				
300	Ammortamenti	339'377.45	52.16	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>339'377.45</b>		<b>0.00</b>	
<b>4</b>	<b>CONTRIBUTI</b>				
400	Contributi (Cugnasco-Gerra)	95'430.00	14.67	0.00	0.00
410	Contributi (Val Pesta)	52'100.00	8.01	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>147'530.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>5</b>	<b>TASSE E RIMBORSI</b>				
500	Tasse e rimborsi (Cugnasco-Gerra)	0.00	0.00	613'358.70	94.27
510	Tasse e rimborsi (Val Pesta)	0.00	0.00	37'301.75	5.73
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>0.00</b>		<b>650'660.45</b>	
<b>TOTALI</b>		<b>626'852.99</b>	<b>96.34 %</b>	<b>650'660.45</b>	<b>100.00 %</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>		<b>23'807.46</b>	<b>3.66 %</b>		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>650'660.45</b>		<b>650'660.45</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2015 AL 31-12-2015

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2015	CONSUNTIVO 2014
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>626'852.99</b>	<b>738'120.00</b>	<b>605'541.22</b>
<b>31</b>	<b>39.35</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>246'695.54</b>	<b>263'720.00</b>	<b>166'668.47</b>
310	1.07	MATERIALE D'UFFICIO E STAMPATI	6'676.25	9'000.00	5'522.35
311	0.91	ACQUISTO MOBILI,MACCHINE,VEICOLI ED ATTREZZATURE	5'722.45	500.00	2'031.05
312	2.44	ACQUA, ENERGIA, COMBUSTIBILI	15'274.75	15'000.00	22'852.15
313	0.17	MATERIALE DI CONSUMO	1'044.65	3'500.00	335.60
314	11.48	MANUTENZIONE IMPIANTI	71'957.55	85'000.00	34'613.30
318	23.29	SERVIZI ED ONORARI	146'019.89	150'720.00	101'314.02
<b>32</b>	<b>3.71</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>23'250.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>81'900.00</b>
322	3.71	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	23'250.00	70'000.00	81'900.00
<b>33</b>	<b>54.14</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>339'377.45</b>	<b>384'700.00</b>	<b>309'858.35</b>
330	0.02	AMMORTAMENTI BENI PATRIMONIALI	109.25	1'000.00	133.10
331	50.93	AMMORTAMENTI ORDINARI BENI AMMINISTRATIVI	319'284.00	360'272.00	296'508.00
332	3.19	AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI BENI AMMINISTRATIVI	19'984.20	23'428.00	13'217.25
<b>35</b>	<b>0.34</b>	<b>RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI</b>	<b>2'100.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>32'064.40</b>
352	0.34	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	2'100.00	3'600.00	32'064.40
<b>36</b>	<b>2.46</b>	<b>CONTRIBUTI PROPRI</b>	<b>15'430.00</b>	<b>16'100.00</b>	<b>15'050.00</b>
362	2.11	COMUNI E CONSORZI	13'200.00	13'300.00	13'200.00
365	0.00	ISTITUZIONI PRIVATE	0.00	500.00	0.00
367	0.36	ESTERO	2'230.00	2'300.00	1'850.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2015 AL 31-12-2015

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	6

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2015	CONSUNTIVO 2014
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>650'660.45</b>	<b>724'360.00</b>	<b>580'958.35</b>
<b>41</b>	<b>0.05</b>	<b>REGALIE E CONCESSIONI</b>	<b>300.00</b>	<b>600.00</b>	<b>300.00</b>
410	0.05	REGALIE E CONCESSIONI	300.00	600.00	300.00
<b>42</b>	<b>0.00</b>	<b>REDDITI DELLA SOSTANZA</b>	<b>19.55</b>	<b>550.00</b>	<b>68.50</b>
420	0.00	INTERESSI DA BANCHE	0.00	500.00	0.00
421	0.00	CREDITI	19.55	50.00	68.50
<b>43</b>	<b>94.25</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI,VENDITE,TASSE,DIRITTI,MULTE</b>	<b>613'239.15</b>	<b>668'800.00</b>	<b>580'589.85</b>
431	0.00	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	0.00	1'000.00	0.00
434	83.27	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	541'776.20	558'000.00	528'150.30
435	10.95	VENDITE	71'240.65	108'500.00	44'410.00
436	0.00	RIMBORSI	0.00	1'200.00	8'027.30
439	0.03	ALTRI RICAVI	222.30	100.00	2.25
<b>45</b>	<b>5.70</b>	<b>RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI</b>	<b>37'101.75</b>	<b>54'410.00</b>	<b>0.00</b>
452	5.70	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	37'101.75	54'410.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2015 AL 31-12-2015

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	7

1	MATERIALI E SERVIZI	CONSUNTIVO 2015		PREVENTIVO 2015	CONSUNTIVO 2014
		SPESE	RICAVI		
<b>100</b>	<b>Materiali e servizi (Cugnasco-Gerra)</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
310.00	Materiale d'ufficio	896.00		800.00	515.00
310.01	Spese controllo Aquati	4'530.50		4'000.00	5'007.35
311.00	Apparecchiature informatiche	5'722.45		500.00	2'031.05
312.00	Energia elettrica	15'274.75		15'000.00	22'852.15
313.00	Materiale per allacciamenti	0.00		1'000.00	0.00
313.01	Acquisto attrezzi	0.00		1'000.00	85.85
313.02	Materiale di consumo	1'044.65		500.00	249.75
314.00	Manutenzione e ammodernamento rete e impianti	56'094.80		40'000.00	34'613.30
318.00	Servizi e onorari	667.95		3'000.00	10'540.00
318.01	Tasse CCP	1'424.69		2'000.00	1'718.47
318.02	Spese postali	602.10		2'500.00	1'630.25
318.03	Revisione contabile	1'111.10		1'000.00	1'111.10
318.04	Altre spese	1'806.40		1'500.00	70.00
318.06	Spese esecutive	0.00		500.00	0.00
318.08	Tasse telefoniche	1'149.35		1'300.00	1'081.60
318.09	Assicurazione incendio e danni natura	936.00		1'300.00	958.20
318.10	Assicurazione rottura macchine	3'231.30		4'000.00	3'204.40
318.20	Franchigie assicurazione	0.00		0.00	1'000.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>94'492.04</b>		<b>79'900.00</b>	<b>86'668.47</b>
	<b>SALDO</b>		<b>94'492.04</b>	<b>79'900.00</b>	<b>86'668.47</b>
<b>110</b>	<b>Materiali e servizi (Val Pesta)</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
310.00	Materiale d'ufficio	200.00		200.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2015 AL 31-12-2015

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	8

1	MATERIALI E SERVIZI	CONSUNTIVO 2015		PREVENTIVO 2015	CONSUNTIVO 2014
		SPESE	RICAVI		
<b>110</b>	<b>Materiali e servizi (Val Pesta)</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
310.01	Spese controllo Aquati	1'049.75		4'000.00	0.00
313.01	Acquisto attrezzi	0.00		500.00	0.00
313.02	Materiale di consumo	0.00		500.00	0.00
314.00	Manutenzione e ammodernamento rete e impianti	15'862.75		45'000.00	0.00
318.02	Spese postali	300.00		300.00	0.00
318.03	Revisione contabile	0.00		120.00	0.00
318.04	Altre spese	151.60		500.00	0.00
318.08	Tasse telefoniche	200.00		200.00	0.00
318.09	Assicurazione incendio e danni natura	3'106.60		2'500.00	0.00
318.11	Assicurazione RC e professionale	1'332.80		0.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>22'203.50</b>		<b>53'820.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>22'203.50</b>	<b>53'820.00</b>	<b>0.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2015 AL 31-12-2015

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	9

2	INTERESSI PASSIVI	CONSUNTIVO 2015		PREVENTIVO 2015	CONSUNTIVO 2014
		SPESE	RICAVI		
<b>200</b>	<b><i>Interessi passivi (Cugnasco-Gerra)</i></b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	23'150.00		69'000.00	81'900.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>23'150.00</b>		<b>69'000.00</b>	<b>81'900.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>23'150.00</b>	<b>69'000.00</b>	<b>81'900.00</b>
<b>210</b>	<b><i>Interessi passivi (Val Pesta)</i></b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	100.00		1'000.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>100.00</b>		<b>1'000.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>100.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>0.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2015 AL 31-12-2015

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	10

3	AMMORTAMENTI	CONSUNTIVO 2015		PREVENTIVO 2015	CONSUNTIVO 2014
		SPESE	RICAVI		
<b>300</b>	<b><i>Ammortamenti</i></b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
330.00	Perdite su debitori	109.25		1'000.00	133.10
331.00	Ammortamento terreni	606.00		606.00	606.00
331.01	Ammortamento rete di distribuzione	158'003.00		184'583.00	155'091.00
331.03	Ammortamento contatori	12'928.00		13'128.00	10'824.00
331.05	Ammortamento contributi per investimenti (rete)	13'224.00		13'224.00	13'224.00
331.06	Ammortamento altri investimenti	26'254.00		30'254.00	26'254.00
331.07	Ammortamento serbatoi, camere rottura (manufatti)	59'597.00		61'777.00	49'885.00
331.08	Serbatoi, camere rottura (armature idrauliche)	9'460.00		12'182.00	9'460.00
331.09	Installazioni di trattamento e disinfezione	1'991.00		1'818.00	1'991.00
331.10	Apparecchi informatici e di telecomunicazione	10'979.00		12'669.00	12'636.00
331.20	Ammortamento sorgenti (manufatti)	10'673.00		13'773.00	10'673.00
331.21	Ammortamento contributi per investimenti (sorgenti)	958.00		958.00	1'988.00
331.22	Ammortamento contributi per investimenti (strade)	248.00		300.00	0.00
331.30	Microcentrali elettriche (parti elettromeccaniche)	14'363.00		15'000.00	3'876.00
332.00	Ammortamento supplementare beni amministrativi	19'984.20		23'428.00	13'217.25
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>339'377.45</b>		<b>384'700.00</b>	<b>309'858.35</b>
	<b>SALDO</b>		<b>339'377.45</b>	<b>384'700.00</b>	<b>309'858.35</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2015 AL 31-12-2015

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	11

4	CONTRIBUTI	CONSUNTIVO 2015		PREVENTIVO 2015	CONSUNTIVO 2014
		SPESE	RICAVI		
<b>400</b>	<b>Contributi (Cugnasco-Gerra)</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
318.05	Al Comune, per amministrazione e sorveglianza	80'000.00		80'000.00	80'000.00
352.00	Contributi al Consorzio Val Pesta	0.00		0.00	32'064.40
362.00	Indennizzo al Patriziato di Cugnasco per sfruttamento sorgenti	13'200.00		13'300.00	13'200.00
367.00	Centesimo solidarietà	2'230.00		2'300.00	1'850.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>95'430.00</b>		<b>95'600.00</b>	<b>127'114.40</b>
	<b>SALDO</b>		<b>95'430.00</b>	<b>95'600.00</b>	<b>127'114.40</b>
<b>410</b>	<b>Contributi (Val Pesta)</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
318.05	Al Comune, per amministrazione e sorveglianza	50'000.00		50'000.00	0.00
352.10	Contributo al Consorzio strada Medoscio-Monti Motti	2'100.00		3'600.00	0.00
365.10	Contributi a diversi enti	0.00		500.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>52'100.00</b>		<b>54'100.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>52'100.00</b>	<b>54'100.00</b>	<b>0.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2015 AL 31-12-2015

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	12

5	TASSE E RIMBORSI	CONSUNTIVO 2015		PREVENTIVO 2015	CONSUNTIVO 2014
		SPESE	RICAVI		
<b>500</b>	<b>Tasse e rimborsi (Cugnasco-Gerra)</b>				
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
410.00	Privativa		300.00	600.00	300.00
420.00	Interessi attivi		0.00	500.00	0.00
421.00	Interessi CCP		19.55	50.00	68.50
431.00	Tasse richiami di pagamento		0.00	1'000.00	0.00
434.00	Tasse di abbonamento		298'654.10	295'000.00	297'037.45
434.01	Tasse sul consumo		184'064.40	190'000.00	152'886.00
434.02	Tasse noleggio contatori		44'633.95	45'000.00	44'594.75
434.03	Tasse di allacciamento		11'214.35	20'000.00	25'739.10
434.04	Tasse per cantieri edili		3'209.40	8'000.00	7'893.00
435.00	Vendite ad altri Comuni		44'862.90	44'500.00	44'410.00
435.10	RIC microcentrale elettrica serbatoio Pianascio		26'377.75	64'000.00	0.00
436.01	Rimborso spese per allacciamenti e altre prestazioni		0.00	1'000.00	8'027.30
436.03	Recupero spese esecutive		0.00	200.00	0.00
439.00	Altri ricavi		22.30	0.00	2.25
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>613'358.70</b>	<b>669'850.00</b>	<b>580'958.35</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>	<b>613'358.70</b>		<b>-669'850.00</b>	<b>-580'958.35</b>
<b>510</b>	<b>Tasse e rimborsi (Val Pesta)</b>				
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
439.00	Altri ricavi		200.00	100.00	0.00
452.10	Rimborso da ACAP Locarno		24'734.50	36'270.00	0.00
452.20	Rimborso da ACAP Lavertezzo		12'367.25	18'140.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2015 AL 31-12-2015

5	TASSE E RIMBORSI	CONSUNTIVO 2015		PREVENTIVO 2015	CONSUNTIVO 2014
		SPESE	RICAVI		
510	<i>Tasse e rimborsi (Val Pesta)</i>				
	TOTALE RICAVI		37'301.75	54'510.00	0.00
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	37'301.75		-54'510.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2015 AL 31-12-2015

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	14

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

D I C A S T E R O	U S C I T E		E N T R A T E		U S C I T E		E N T R A T E	
	CONSUNTIVO	2015	CONSUNTIVO	2015	PREVENTIVO	2015	CONSUNTIVO	2015
6	USCITE PER INVESTIMENTI	825'232.50	198.93 %	0.00	0.00 %	1'876'000.00		0.00
7	ENTRATE PER INVESTIMENTI	0.00	0.00 %	414'832.50	100.00 %	0.00		655'700.00
<b>TOTALI</b>		<b>825'232.50</b>	<b>198.93%</b>	<b>414'832.50</b>	<b>100.00 %</b>	<b>1'876'000.00</b>		<b>655'700.00</b>
<b>SALDO</b>				<b>410'400.00</b>	<b>98.93 %</b>			<b>1'220'300.00</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>825'232.50</b>		<b>825'232.50</b>		<b>1'876'000.00</b>		<b>1'876'000.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2015 AL 31-12-2015

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	15

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE  
U SC I T E

ENTRATE

**6 USCITE PER INVESTIMENTI**

600	Uscite per investimenti (Cugnasco-Gerra)	756'460.90	182.35	%	0.00	0.00 %
610	Uscite per investimenti (Val Pesta)	68'771.60	16.58	%	0.00	0.00 %
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>825'232.50</b>			<b>0.00</b>	

**7 ENTRATE PER INVESTIMENTI**

700	Entrate per investimenti (Cugnasco-Gerra)	0.00	0.00	%	380'446.70	91.71 %
710	Entrate per investimenti (Val Pesta)	0.00	0.00	%	34'385.80	8.29 %
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>0.00</b>			<b>414'832.50</b>	

<b>TOTALI</b>		<b>825'232.50</b>	<b>198.93</b>	<b>%</b>	<b>414'832.50</b>	<b>100.00 %</b>
<b>SALDO</b>					<b>410'400.00</b>	<b>98.93 %</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>825'232.50</b>			<b>825'232.50</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2015 AL 31-12-2015

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	16

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2015
<b>5</b>	<b>100.00</b>	<b>USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>825'232.50</b>	<b>1'876'000.00</b>
<b>50</b>	<b>98.80</b>	<b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>815'332.50</b>	<b>1'864'000.00</b>
501	94.88	OPERE DEL GENIO CIVILE	782'955.15	1'839'000.00
506	3.92	MOBILI,MACCHINE,VEICOLI,ATTREZZATURE,ISTALLAZIONI	32'377.35	25'000.00
<b>56</b>	<b>1.20</b>	<b>CONTRIBUTI PROPRI</b>	<b>9'900.00</b>	<b>12'000.00</b>
562	1.20	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	9'900.00	12'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2015 AL 31-12-2015

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	17

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2015
<b>6</b>	<b>100.00</b>	<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>414'832.50</b>	<b>655'700.00</b>
<b>64</b>	<b>5.97</b>	<b>RESTITUZIONE DI CONTRIBUTI PROPRI</b>	<b>24'755.00</b>	<b>24'700.00</b>
642	5.97	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	24'755.00	24'700.00
<b>66</b>	<b>12.25</b>	<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI</b>	<b>50'809.30</b>	<b>247'300.00</b>
661	3.96	CANTONI	16'423.50	120'300.00
662	8.29	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	34'385.80	127'000.00
<b>68</b>	<b>81.78</b>	<b>RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI</b>	<b>339'268.20</b>	<b>383'700.00</b>
681	76.97	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	319'284.00	360'272.00
682	4.82	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI	19'984.20	23'428.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2015 AL 31-12-2015

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	18

6	USCITE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2015		PREVENTIVO 2015
				USCITE	ENTRATE	
<b>600</b>	<b><i>Uscite per investimenti (Cugnasco-Gerra)</i></b>					
<b>5</b>	<b>USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>					
501.00	Nuovo serbatoio Pianascio e condotte	22-05-2006	4'007'500.00	25'674.25		0.00
501.17	Sostituzione condotta Via Fontanascia	17-12-2013	45'000.00	626.95		0.00
501.18	Cessione acquedotto Piandesso: collegamento reti di distribuzione	22-06-2015	10'000.00	8'558.70		0.00
501.33	Sostituzione condotte e riduttore di pressione Cà di Sopra e Cà Bianca: manufatti	15-10-2012	61'400.00	2'289.20		0.00
501.34	Microcentrale elettrica Pianascio: microcentrale	07-10-2013	317'000.00	209'732.45		200'000.00
501.35	Microcentrale elettrica Pianascio: condotte	07-10-2013	409'000.00	71'404.65		300'000.00
501.36	Microcentrale elettrica Pianascio: camera di carico	07-10-2013	175'000.00	125'014.15		100'000.00
501.37	Risanamento serbatoio Medoscio	07-10-2013	299'000.00	206'047.60		200'000.00
501.50	PGA Cugnasco: colleg. con Gudo (Malacarne e Pocciana)			0.00		150'000.00
501.54	PGA Cugnasco: Via Boscioredo (103)			0.00		273'000.00
501.71	Sostituzione condotta Via Fontanascia-Sentée Sassell	26-01-2015	99'000.00	74'735.60		120'000.00
501.99	Altri investimenti			0.00		150'000.00
506.00	Acquisto contatori		235'238.20	21'729.20		25'000.00
506.01	Cessione acquedotto Piandesso: acquisto contatori	22-06-2015	10'000.00	10'648.15		0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>756'460.90</b>		<b>1'518'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>756'460.90</b>	<b>1'518'000.00</b>
<b>610</b>	<b><i>Uscite per investimenti (Val Pesta)</i></b>					
<b>5</b>	<b>USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>					
501.90	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa	30-03-2015	356'000.00	58'871.60		346'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2015 AL 31-12-2015

6	USCITE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2015		PREVENTIVO 2015
				USCITE	ENTRATE	
610	<i>Uscite per investimenti (Val Pesta)</i>					
5	<b>USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>					
562.10	Contributo sistemazione strada Medoscio-Monti Motti	30-03-2015	171'600.00	9'900.00		12'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>68'771.60</b>		<b>358'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>68'771.60</b>	<b>358'000.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
DAL 01-01-2015 AL 31-12-2015

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	20

7	ENTRATE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2015		PREVENTIVO 2015
				USCITE	ENTRATE	
<b>700</b>	<b>Entrate per investimenti (Cugnasco-Gerra)</b>					
<b>6</b>	<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>					
642.00	Risanamento manufatti sorgenti Val Pesta: minor spesa				24'755.00	24'700.00
661.01	Risanamento manufatti sorgenti Val Pesta: sussidio TI				16'423.50	16'500.00
681.00	Ripporto ammortamenti ordinari beni amministrativi				319'284.00	360'272.00
682.00	Ripporto ammortamenti supplementari beni amministrativi				19'984.20	23'428.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>380'446.70</b>	<b>424'900.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>			<b>380'446.70</b>		<b>-424'900.00</b>
<b>710</b>	<b>Entrate per investimenti (Val Pesta)</b>					
<b>6</b>	<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>					
661.02	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa: sussidio TI	30-03-2015	103'800.00		0.00	103'800.00
662.02	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa: contributo ACAP Locarno	30-03-2015	84'067.00		19'623.85	80'700.00
662.03	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa: contributo ACAP Lavertezzo	30-03-2015	42'033.00		9'811.95	40'300.00
662.04	Sistemazione strada Medoscio-Monti Motti: contributo ACAP Locarno	30-03-2015	57'200.00		3'300.00	4'000.00
662.05	Sistemazione strada Medoscio-Monti Motti: contributo ACAP Lavertezzo	30-03-2015	28'600.00		1'650.00	2'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>34'385.80</b>	<b>230'800.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>			<b>34'385.80</b>		<b>-230'800.00</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2015**

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

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

	<b>C O N S U N T I V O</b>	
	<b>ATTIVO</b>	<b>PASSIVO</b>
<b>RIASSUNTO DEL BILANCIO</b>		
BENI PATRIMONIALI	658'753.92	
BENI AMMINISTRATIVI	6'799'500.00	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDENZA PASSIVA	0.00	
CAPITALE DI TERZI		6'220'474.79
FINANZIAMENTI SPECIALI		0.00
CAPITALE PROPRIO		1'213'971.67
<b>TOTALI</b>	<b>7'458'253.92</b>	<b>7'434'446.46</b>
<b>AVANZO D' ESERCIZIO</b>		<b>23'807.46</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>7'458'253.92</b>	<b>7'458'253.92</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2015**

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

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>Conto</b>	<b>Descrizione del conto</b>	<b>Importo</b>	<b>Var. %</b>	<b>Anno precedente</b>
<b>1</b>	<b>ATTIVO</b>			
10	LIQUIDITA'	55'961.24	38.75	40'333.86
11	CREDITI	586'068.26	31.65	445'160.40
13	TRANSITORI ATTIVI	16'724.42	363.22	3'610.45
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	6'654'300.00	8.03	6'159'500.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	130'600.00	-29.82	186'100.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	14'600.00	-66.44	43'500.00
19	ECCEDENZA PASSIVA	0.00		0.00
		<b>7'458'253.92</b>	<b>8.43</b>	<b>6'878'204.71</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2015**

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

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>Conto</b>	<b>Descrizione del conto</b>	<b>Importo</b>	<b>Var. %</b>	<b>Anno precedente</b>
<b>2</b>	<b>PASSIVO</b>			
20	IMPEGNI CORRENTI	5'945'207.04	11.00	5'355'837.89
21	DEBITI A BREVE TERMINE	0.00		0.00
22	DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE	270'000.00	0.00	270'000.00
25	TRANSITORI PASSIVI	5'267.75	-86.28	38'395.15
29	CAPITALE PROPRIO	1'213'971.67	0.00	1'213'971.67
		<b>7'434'446.46</b>	<b>8.09</b>	<b>6'878'204.71</b>



# BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2015

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	24

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
<b>A T T I V O</b>		<b>7'458'253.92</b>	<b>6'878'204.71</b>	<b>8.43</b>	<b>580'049.21</b>
<b>LIQUIDITA'</b>		<b>55'961.24</b>	<b>40'333.86</b>	<b>38.75</b>	<b>15'627.38</b>
101.00	Conto corrente postale (65-169074-3)	53'921.73	38'174.50	41.25	15'747.23
101.01	Conto corrente postale (65-2137-6)	735.96	795.91	-7.53	-59.95
101.02	Conto corrente postale (65-7113-4)	1'303.55	1'363.45	-4.39	-59.90
<b>CREDITI</b>		<b>586'068.26</b>	<b>445'160.40</b>	<b>31.65</b>	<b>140'907.86</b>
113.00	Rimborso da enti pubblici	77'206.55	3'025.00	999.99	74'181.55
115.01	Debitori	463'017.25	392'503.45	17.97	70'513.80
119.00	IVA precedente	45'844.46	49'631.95	-7.63	-3'787.49
<b>TRANSITORI ATTIVI</b>		<b>16'724.42</b>	<b>3'610.45</b>	<b>363.22</b>	<b>13'113.97</b>
139.00	Transitori attivi	16'724.42	3'610.45	363.22	13'113.97
<b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>		<b>6'654'300.00</b>	<b>6'159'500.00</b>	<b>8.03</b>	<b>494'800.00</b>
<b>TERRENI</b>		<b>9'900.00</b>	<b>10'600.00</b>	<b>-6.60</b>	<b>-700.00</b>
140.00	Terreni	9'900.00	10'600.00	-6.60	-700.00
<b>OPERE DEL GENIO CIVILE</b>		<b>6'099'900.00</b>	<b>5'796'100.00</b>	<b>5.24</b>	<b>303'800.00</b>
141.00	Rete di distribuzione	3'644'100.00	3'657'900.00	-0.38	-13'800.00
141.01	Serbatoi, camere rottura (manufatti)	2'062'400.00	1'734'000.00	18.94	328'400.00
141.20	Sorgenti (manufatti)	393'400.00	404'200.00	-2.67	-10'800.00
<b>MOBILI,MACCHINE,VEICOLI, ATTREZZATURE E INSTALLAZIONI</b>		<b>544'500.00</b>	<b>352'800.00</b>	<b>54.34</b>	<b>191'700.00</b>
146.00	Contatori	58'200.00	38'900.00	49.61	19'300.00
146.20	Serbatoi, camere rottura (armature idrauliche)	158'900.00	168'500.00	-5.70	-9'600.00
146.30	Istallazioni di trattamento e disinfezione	33'700.00	35'800.00	-5.87	-2'100.00
146.40	Apparecchi informatici e di telecomunicazione	24'800.00	36'000.00	-31.11	-11'200.00
146.50	Microcentrali elettriche (parti elettromeccaniche)	268'900.00	73'600.00	265.35	195'300.00
<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI</b>		<b>130'600.00</b>	<b>186'100.00</b>	<b>-29.82</b>	<b>-55'500.00</b>
162.01	Contributi per investimenti (rete)	99'300.00	112'600.00	-11.81	-13'300.00
162.20	Contributi per investimenti (sorgenti - manufatti)	31'300.00	73'500.00	-57.41	-42'200.00
162.30	Contributi per investimenti (strade)	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>ALTRE USCITE ATTIVATE</b>		<b>14'600.00</b>	<b>43'500.00</b>	<b>-66.44</b>	<b>-28'900.00</b>
171.00	Studi, progetti generali (PGA)	14'600.00	26'000.00	-43.85	-11'400.00



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2015**

<b>ACAP CUGNASCO-GERRA</b>	
Pagina	25

---

<b>Conto</b>	<b>Descrizione</b>	<b>S A L D O</b>	<b>Anno preced.</b>	<b>Var.%</b>	<b>Variaz. Netta</b>
179.01	Altre uscite attivate	0.00	17'500.00	-100.00	-17'500.00

---



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2015**

<b>ACAP CUGNASCO-GERRA</b>	
Pagina	26

<b>Conto</b>	<b>Descrizione</b>	<b>S A L D O</b>	<b>Anno preced.</b>	<b>Var.%</b>	<b>Variaz. Netta</b>
<b>P A S S I V O</b>		<b>7'434'446.46</b>	<b>6'878'204.71</b>	<b>8.09</b>	<b>556'241.75</b>
<b>IMPEGNI CORRENTI</b>		<b>5'945'207.04</b>	<b>5'355'837.89</b>	<b>11.00</b>	<b>589'369.15</b>
206.00	Conto corrente Comune-ACAP	5'796'160.74	5'355'837.89	8.22	440'322.85
206.10	Conto corrente Comune-ACAP (Val Pesta - G.C.)	75'565.00	0.00		75'565.00
206.20	Conto corrente Comune-ACAP (Val Pesta - G.I.)	73'481.30	0.00		73'481.30
209.00	IVA dovuta	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE</b>		<b>270'000.00</b>	<b>270'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
220.00	Prestiti Comune	270'000.00	270'000.00	0.00	0.00
<b>TRANSITORI PASSIVI</b>		<b>5'267.75</b>	<b>38'395.15</b>	<b>-86.28</b>	<b>-33'127.40</b>
259.01	Partite di giro	5'267.75	38'395.15	-86.28	-33'127.40
<b>CAPITALE PROPRIO</b>		<b>1'213'971.67</b>	<b>1'213'971.67</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
290.00	Capitale proprio	1'213'971.67	1'213'971.67	0.00	0.00

**AAP CUGNASCO-GERRA**
**TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI**
**ESERCIZIO: 2015**

Beni amministrativi	Valore iniziale (invest. netto)  Fr.	Valore a bilancio al 01.01.2015  Fr.	Uscite per investimenti 2015  Fr.	Entrate per investimenti 2015  Fr.	Valore prima dell' ammortamento  Fr.	Ammortamenti				Valore a bilancio al 31.12.2015  Fr.
						Tasso %	ordinari Fr.	supplementari Fr.	Totale Fr.	
Terreni	60'598.75	10'600.00	0.00	0.00	10'600.00	1.0%	606.00	94.00	700.00	9'900.00
Rete di distribuzione	6'320'124.50	3'657'900.00	155'325.90	0.00	3'813'225.90	2.5%	158'003.00	11'122.90	169'125.90	3'644'100.00
Serbatoi, camere rottura (manufatti)	2'383'861.50	1'734'000.00	417'896.80	29'435.80	2'122'461.00	2.5%	59'597.00	464.00	60'061.00	2'062'400.00
Sorgenti (manufatti)	426'929.30	404'200.00	0.00	0.00	404'200.00	2.5%	10'673.00	127.00	10'800.00	393'400.00
Contatori	198'895.30	38'900.00	32'377.35	0.00	71'277.35	6.5%	12'928.00	149.35	13'077.35	58'200.00
Materiale e attrezzi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12.5%	0.00		0.00	0.00
Serbatoi, camere rottura (armature idrauliche)	189'201.45	168'500.00	0.00	0.00	168'500.00	5.0%	9'460.00	140.00	9'600.00	158'900.00
Installazioni di trattamento e disinfezione	39'811.25	35'800.00	0.00	0.00	35'800.00	5.0%	1'991.00	109.00	2'100.00	33'700.00
Apparecchi informatici e di telecomunicazione	54'892.75	36'000.00	0.00	0.00	36'000.00	20.0%	10'979.00	221.00	11'200.00	24'800.00
Microcentrali elettriche (parti elettromeccaniche)	287'259.05	73'600.00	209'732.45	0.00	283'332.45	5.0%	14'363.00	69.45	14'432.45	268'900.00
Contributi per investimenti (rete)	528'963.10	112'600.00	0.00	0.00	112'600.00	2.5%	13'224.00	76.00	13'300.00	99'300.00
Contributi per investimenti (sorgenti - manufatti)	38'321.50	73'500.00	0.00	41'178.50	32'321.50	2.5%	958.00	63.50	1'021.50	31'300.00
Contributi per investimenti (strade)	4'950.00	0.00	9'900.00	4'950.00	4'950.00	5.0%	248.00	4'702.00	4'950.00	0.00
Altri investimenti	131'270.55	43'500.00	0.00	0.00	43'500.00	20.0%	26'254.00	2'646.00	28'900.00	14'600.00
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	10'665'079.00	6'389'100.00	825'232.50	75'564.30	7'138'768.20		319'284.00	19'984.20	339'268.20	6'799'500.00

Ammortamento medio beni amministrativi

3.18%

# ACAP CUGNASCO-GERRA

## INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2015

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<b>TERRENI</b>		<b>60'598.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60'598.75</b>	<b>-50'698.75</b>	<b>9'900.00</b>
<b>140.00 Terreni</b>		<b>60'598.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60'598.75</b>	<b>-50'698.75</b>	<b>9'900.00</b>
<i>(da ammortizzare)</i>					<b>60'598.75</b>		
Terreni anno 1989 e precedenti (apertura - Gerra)	1989	60'598.75	0.00	0.00	60'598.75	-50'698.75	9'900.00
<b>OPERE DEL GENIO CIVILE</b>		<b>10'313'747.85</b>	<b>-871'800.00</b>	<b>-99'763.35</b>	<b>9'342'184.50</b>	<b>-3'242'284.50</b>	<b>6'099'900.00</b>
<b>141.00 Rete di distribuzione</b>		<b>7'084'721.25</b>	<b>-483'000.00</b>	<b>-70'327.55</b>	<b>6'531'393.70</b>	<b>-2'887'293.70</b>	<b>3'644'100.00</b>
<i>(da ammortizzare)</i>					<b>6'320'124.50</b>		
Rete e impianti anno 1989 e precedenti (apertura - Gerra)	1989	616'298.90	0.00	0.00	616'298.90	-595'298.90	21'000.00
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	-543'272.50	67'100.00
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	-54'233.00	6'800.00
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	-53'900.00	8'300.00
Spostamento condotta Sciarana (Cugnasco)	1994	61'060.00	-7'800.00	0.00	53'260.00	-46'460.00	6'800.00
Attraversamento Valle (Cugnasco)	1994	83'495.00	0.00	0.00	83'495.00	-72'195.00	11'300.00
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	-204'196.85	43'400.00
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	-51'888.90	12'200.00
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 31.12.2015

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Acquisto sedime Patriziato Cugnasco (4 sorgenti)	1999	6'007.90	0.00	0.00	6'007.90	-6'007.90	0.00
Studi nuovi progetti (Cugnasco)	1999	21'500.00	0.00	0.00	21'500.00	-16'100.00	5'400.00
Condotta Via Vaslina-Sentee Agaroi (Gerra)	1999-2000	235'852.85	0.00	0.00	235'852.85	-172'952.85	62'900.00
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	-26'828.55	18'900.00
Acquedotto Via Campisc (Gerra)	2003	20'120.00	0.00	0.00	20'120.00	-12'020.00	8'100.00
Progetto serbatoio intercomunale (Gerra)	2004-2005	43'200.00	0.00	0.00	43'200.00	-22'400.00	20'800.00
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	-34'647.30	40'200.00
Credito quadro investimenti (Gerra)	2001-2009	257'004.05	0.00	0.00	257'004.05	-127'004.05	130'000.00
Acquedotto Sentee Ciosett (Gerra)	2005-2006	50'159.15	0.00	0.00	50'159.15	-23'259.15	26'900.00
Acquedotto Via alla Chiesa (Gerra)	2006	11'078.65	0.00	0.00	11'078.65	-4'678.65	6'400.00
Acquedotto Pè di Mott (Gerra)	2005-2007	74'211.20	0.00	0.00	74'211.20	-31'111.20	43'100.00
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	-34'730.75	75'400.00
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	-24'542.30	50'800.00
Condotta Via Terricciuole (Gerra)	2007-2008	44'842.20	0.00	0.00	44'842.20	-12'842.20	32'000.00
Sostituzione condotta Via Collina (Cugnasco)	2007-2008	72'251.90	0.00	0.00	72'251.90	-27'451.90	44'800.00
Sostituzione acquedotto nucleo Agarone e Via Agarone	2008-2009	173'286.80	0.00	0.00	173'286.80	-35'786.80	137'500.00
Rete di distribuzione nuovo serbatoio Pianascio	2006-2010	1'847'225.85	-475'200.00	-48'066.40	1'323'959.45	-259'259.45	1'064'700.00
Sostituzione condotta ponticello Camarino	2010	13'993.90	0.00	0.00	13'993.90	-2'193.90	11'800.00
Sostituzione condotta Via Municipio	2009-2011	127'974.25	0.00	0.00	127'974.25	-18'274.25	109'700.00
Sentee Scarèta - Via Medoscio: completamento acquedotto	2012-2013	115'313.70	0.00	0.00	115'313.70	-10'513.70	104'800.00
Via Medoscio (Agarone): estensione acquedotto	2012-2013	35'485.15	0.00	0.00	35'485.15	-3'385.15	32'100.00
PGA Cugnasco: zona Al Bosco	2012-2013	131'134.05	0.00	0.00	131'134.05	-12'834.05	118'300.00
PGA Cugnasco: zona Nucleo	2012-2013	328'983.80	0.00	0.00	328'983.80	-30'383.80	298'600.00
Risanamento serbatoio Fontanascia: condotte	2012-2014	124'162.30	0.00	0.00	124'162.30	-9'562.30	114'600.00
Risanamento serbatoi Brancadella e Pian Restello: condotte	2012-2014	89'526.90	0.00	0.00	89'526.90	-7'426.90	82'100.00
Sostituzione condotta Via Riazzino	2013-2014	111'465.35	0.00	0.00	111'465.35	-5'665.35	105'800.00
Cà di Sopra - Cà Bianca: condotte	2013-2014	415'527.00	0.00	0.00	415'527.00	-27'727.00	387'800.00

# ACAP CUGNASCO-GERRA

## INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2015

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Sostituzione condotta Via Fontanascia	2014-2015	25'662.30	0.00	0.00	25'662.30	-1'362.30	24'300.00
Microcentrale elettrica Pianascio: condotte	2014-2015	238'533.60	0.00	0.00	238'533.60	-10'233.60	228'300.00
Cessione acquedotto Piandesso: collegamento rete distribuzione	2015	8'558.70	0.00	0.00	8'558.70	-258.70	8'300.00
Sostituzione condotta Via Fontanascia-Sentée Sassell	2015	74'735.60	0.00	0.00	74'735.60	-1'935.60	72'800.00
<b>141.01 Serbatoi, camere rottura (manufatti) (da ammortizzare)</b>		<b>2'802'097.30</b>	<b>-388'800.00</b>	<b>-29'435.80</b>	<b>2'383'861.50</b>	<b>-321'461.50</b>	<b>2'062'400.00</b>
Modifica strutturale camere riduzione pressione Cugnasco	2012	26'092.55	0.00	0.00	26'092.55	-2'792.55	23'300.00
Risanamento serbatoio Fontanascia: manufatto	2012-2014	236'482.25	0.00	0.00	236'482.25	-18'682.25	217'800.00
Risanamento serbatoio Brancadella: manufatto	2012-2014	142'210.60	0.00	0.00	142'210.60	-11'110.60	131'100.00
Risanamento serbatoio Pian Restello: manufatto	2012-2014	179'140.20	0.00	0.00	179'140.20	-13'640.20	165'500.00
Serbatoio Pianascio	2006-2015	1'684'908.90	-388'800.00	0.00	1'296'108.90	-257'308.90	1'038'800.00
Cà di Sopra - Cà Bianca: manufatti	2013-2015	74'126.75	0.00	0.00	74'126.75	-5'226.75	68'900.00
Microcentrale elettrica Pianascio: camera di carico	2014-2015	174'675.75	0.00	0.00	174'675.75	-5'675.75	169'000.00
Risanamento serbatoio Medoscio	2014-2015	225'588.70	0.00	0.00	225'588.70	-6'188.70	219'400.00
Risanamento manufatti acquedotto <b>Val Pesta</b> - 2. tappa	2015	58'871.60	0.00	-29'435.80	29'435.80	-835.80	28'600.00
<b>141.20 Sorgenti (manufatti) (da ammortizzare)</b>		<b>426'929.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>426'929.30</b>	<b>-33'529.30</b>	<b>393'400.00</b>
Risanamento sorgenti Agarone, Fontai, Scolari: manufatto	2012-2014	186'381.80	0.00	0.00	186'381.80	-14'281.80	172'100.00
Risanamento sorgenti Pian dell'acqua: manufatto	2012-2014	240'547.50	0.00	0.00	240'547.50	-19'247.50	221'300.00
<b>MOBILIO, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE</b>		<b>854'694.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>854'694.30</b>	<b>-310'194.30</b>	<b>544'500.00</b>
<b>146.00 Contatori (da ammortizzare)</b>		<b>267'615.55</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>267'615.55</b>	<b>-209'415.55</b>	<b>58'200.00</b>
Contatori anno 1989 e precedenti (apertura - Gerra)	1989	68'720.25	0.00	0.00	68'720.25	-68'720.25	0.00
Contatori	1990-2015	188'247.15	0.00	0.00	188'247.15	-139'947.15	48'300.00
Cessione acquedotto Piandesso: acquisto contatori	2015	10'648.15	0.00	0.00	10'648.15	-748.15	9'900.00

# ACAP CUGNASCO-GERRA

## INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2015

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<b>146.01 Materiale e attrezzi (da ammortizzare)</b>		<b>7'628.35</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'628.35</b>	<b>-7'628.35</b>	<b>0.00</b>
Materiale e attrezzi anni 1989 e precedenti (apertura -Gerra)	1989	7'628.35	0.00	0.00	7'628.35	-7'628.35	0.00
<b>146.20 Serbatoi, camere rotture (armature idrauliche) (da ammortizzare)</b>		<b>189'201.45</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>189'201.45</b>	<b>-30'301.45</b>	<b>158'900.00</b>
Risanamento serbatoio Fontanascia: armature idrauliche	2012-2014	61'941.15	0.00	0.00	61'941.15	-8'941.15	53'000.00
Risanamento serbatoio Brancadella: armature idrauliche	2012-2014	54'314.15	0.00	0.00	54'314.15	-8'014.15	46'300.00
Risanamento serbatoio Pian Restello: armature idrauliche	2012-2014	49'958.00	0.00	0.00	49'958.00	-7'358.00	42'600.00
Cà di Sopra - Cà Bianca: armature idrauliche	2013-2014	22'988.15	0.00	0.00	22'988.15	-5'988.15	17'000.00
<b>146.30 Installazioni di trattamento e disinfezione (da ammortizzare)</b>		<b>39'811.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>39'811.25</b>	<b>-6'111.25</b>	<b>33'700.00</b>
Risanamento serbatoio Fontanascia: installazioni di trattamento	2013-2014	18'657.65	0.00	0.00	18'657.65	-2'857.65	15'800.00
Risanamento serbatoio Brancadella: installazioni di trattamento	2013-2014	21'153.60	0.00	0.00	21'153.60	-3'253.60	17'900.00
<b>146.40 Apparecchi informatici e di telecomunicazione (da ammortizzare)</b>		<b>63'178.65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>63'178.65</b>	<b>-38'378.65</b>	<b>24'800.00</b>
Risanamento serbatoio Fontanascia: app. di telecomunicaz.	2013-2014	13'535.85	0.00	0.00	13'535.85	-7'935.85	5'600.00
Risanamento serbatoio Brancadella: app. di telecomunicaz.	2013-2014	14'301.50	0.00	0.00	14'301.50	-8'501.50	5'800.00
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	-13'655.40	13'400.00
<b>146.50 Microcentrali elettriche (parti elettromeccaniche) (da ammortizzare)</b>		<b>287'259.05</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>287'259.05</b>	<b>-18'359.05</b>	<b>268'900.00</b>

# ACAP CUGNASCO-GERRA

## INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2015

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Microcentrale elettrica Pianascio	2014-2015	287'259.05	0.00	0.00	287'259.05	-18'359.05	268'900.00
<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI</b>		<b>593'608.10</b>	<b>-16'423.50</b>	<b>-4'950.00</b>	<b>572'234.60</b>	<b>-441'634.60</b>	<b>130'600.00</b>
<b>162.01 Contributi per investimenti (rete) (da ammortizzare)</b>		<b>528'963.10</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>528'963.10</b>	<b>-429'663.10</b>	<b>99'300.00</b>
Impianti Val Pesta (rete)	1994-2001	528'963.10	0.00	0.00	528'963.10	-429'663.10	99'300.00
<b>162.20 Contributi per investimenti (sorgenti - manufatti) (da ammortizzare)</b>		<b>54'745.00</b>	<b>-16'423.50</b>	<b>0.00</b>	<b>38'321.50</b>	<b>-7'021.50</b>	<b>31'300.00</b>
Consorzio Val Pesta: risanamento manufatti sorgenti	2012	54'745.00	-16'423.50	0.00	38'321.50	-7'021.50	31'300.00
<b>162.30 Contributi per investimenti (strade) (da ammortizzare)</b>		<b>9'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'950.00</b>	<b>4'950.00</b>	<b>-4'950.00</b>	<b>0.00</b>
Contributo sistemazione strada Medoscio-Mti. Motti (Val Pesta)	2015	9'900.00	0.00	-4'950.00	4'950.00	-4'950.00	0.00
<b>ALTRE SPESE ATTIVATE (da ammortizzare)</b>		<b>410'967.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-33'451.50</b>	<b>377'515.50</b>	<b>-362'915.50</b>	<b>14'600.00</b>
<b>171.00 Studi, progetti generali (PGA) (da ammortizzare)</b>		<b>284'123.90</b>	<b>0.00</b>	<b>-33'451.50</b>	<b>250'672.40</b>	<b>-236'072.40</b>	<b>14'600.00</b>
Progettazione nuovo bacino	2002-2004	77'713.80	0.00	-33'451.50	44'262.30	-44'262.30	0.00
Interventi all'acquedotto - parte superiore (Cugnasco)	2003-2007	107'824.50	0.00	0.00	107'824.50	-107'824.50	0.00
Bacino intercomunale - formalità procedurali	2005-2007	29'078.90	0.00	0.00	29'078.90	-29'078.90	0.00
PGA Cugnasco: zona Al Bosco (progettazione I.a fase)	2011	4'644.95	0.00	0.00	4'644.95	-4'644.95	0.00
Progettazione diversi interventi all'acquedotto	2012	38'228.40	0.00	0.00	38'228.40	-30'828.40	7'400.00
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	-11'133.35	7'200.00

# ACAP CUGNASCO-GERRA

## INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2015

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<b>179.01 Altre uscite attivate (da ammortizzare)</b>		<b>126'843.10</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>126'843.10</b>	<b>-126'843.10</b>	<b>0.00</b>
					<b>74'708.80</b>		
Revisione zone protezione sorgenti (Gerra)	2001-2005	22'662.90	0.00	0.00	22'662.90	-22'662.90	0.00
Piano generale acquedotto (Gerra)	2001-2005	29'168.50	0.00	0.00	29'168.50	-29'168.50	0.00
Progetto serbatoio intercomunale (Gerra)	2006	302.90	0.00	0.00	302.90	-302.90	0.00
Piano risanamento e potenziamento rete Cugnasco	2009	23'234.20	0.00	0.00	23'234.20	-23'234.20	0.00
Risanamento zone di protezione sorgenti Fontai	2008-2011	51'474.60	0.00	0.00	51'474.60	-51'474.60	0.00
<b>B - BENI AMMINISTRATIVI (da ammortizzare)</b>		<b>12'233'616.00</b>	<b>-888'223.50</b>	<b>-138'164.85</b>	<b>11'207'227.65</b>	<b>-4'407'727.65</b>	<b>6'799'500.00</b>
					<b>10'665'079.00</b>		

## AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE DI CUGNASCO-GERRA

## TABELLA CONTROLLO CREDITI INVESTIMENTO - CONSUNTIVO 2015

	Denominazione	Data risoluzione	Scadenza	Credito	Utilizzato 2015	Totale utilizzato	Sorpasso / Minor uscita (-)	Disponibile	Stato di avanzamento
				Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	
1	Credito quadro investimenti	15.01.2001	31.12.2004	290'000.00	0.00	257'004.05	0.00	32'995.95	in corso
2	Contatori *			256'967.40	21'729.20	256'967.40	0.00	0.00	nulla da segnalare
3	Nuovo serbatoio Pianascio e condotte	22.05.2006 + 29.05.2006	31.12.2008	4'007'500.00	25'674.25	3'532'134.75	-475'365.25	0.00	chiusura investimento
4	PGA 101-102 - Nucleo di Cugnasco (progettazione) *	26.07.2010		25'000.00	0.00	8'300.00	0.00	16'700.00	progettazione conclusa - manca liquidazione
5	PGA Cugnasco: zona Nucleo	06.06.2011	31.12.2012	393'000.00	0.00	328'983.80	0.00	64'016.20	lavoro concluso
6	Modifica strutturale camere riduzione pressione Cugnasco *	18.07.2011		36'000.00	0.00	26'092.55	-9'907.45	0.00	chiusura investimento
7	Risanamento sorgenti Agarone, Fontai, Scolari: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	250'000.00	0.00	186'381.80	0.00	63'618.20	lavoro concluso
8	Risanamento sorgenti Pian dell'acqua: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	449'000.00	0.00	240'547.50	0.00	208'452.50	lavoro concluso
9	Risanamento serbatoio Fontanascia: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	295'700.00	0.00	236'482.25	0.00	59'217.75	lavoro concluso
10	Risanamento serbatoio Fontanascia: condotte	20.03.2012	31.12.2014	133'000.00	0.00	124'162.30	0.00	8'837.70	lavoro concluso
11	Risanamento serbatoio Fontanascia: armature idrauliche	20.03.2012	31.12.2014	97'100.00	0.00	61'941.15	0.00	35'158.85	lavoro concluso
12	Risanamento serbatoio Fontanascia: installazioni di trattamento	20.03.2012	31.12.2014	27'500.00	0.00	18'657.65	0.00	8'842.35	lavoro concluso
13	Risanamento serbatoio Fontanascia: app. di telecomunicazione	20.03.2012	31.12.2014	13'700.00	0.00	13'535.85	0.00	164.15	lavoro concluso
14	Risanamento serbatoio Brancadella: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	169'500.00	0.00	142'210.60	0.00	27'289.40	lavoro concluso
15	Risanamento serbatoi Brancadella e Pian Restello: condotte	20.03.2012	31.12.2014	119'000.00	0.00	89'526.90	0.00	29'473.10	lavoro concluso
16	Risanamento serbatoio Brancadella: armature idrauliche	20.03.2012	31.12.2014	83'400.00	0.00	54'314.15	0.00	29'085.85	lavoro concluso
17	Risanamento serbatoio Brancadella: app. di telecomunicazione	20.03.2012	31.12.2014	4'100.00	0.00	14'301.50	0.00	-10'201.50	lavoro concluso
18	Risanamento serbatoio Brancadella: installazioni di trattamento	20.03.2012	31.12.2014	0.00	0.00	21'153.60	0.00	-21'153.60	lavoro concluso
19	Risanamento serbatoio Pian Restello: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	182'900.00	0.00	179'140.20	0.00	3'759.80	lavoro concluso
20	Risanamento serbatoio Pian Restello: armature idrauliche	20.03.2012	31.12.2014	66'200.00	0.00	49'958.00	0.00	16'242.00	lavoro concluso
21	Risanamento serbatoio Pian Restello: app. di telecomunicazione	20.03.2012	31.12.2014	10'900.00	0.00	8'285.90	0.00	2'614.10	lavoro concluso
22	Sostituz. condotte e riduttore pressione Cà di Sopra - Cà Bianca: condotte	15.10.2012	30.06.2014	573'200.00	0.00	415'527.00	-157'673.00	0.00	chiusura investimento
23	Sostituz. condotte e riduttore pressione Cà di Sopra - Cà Bianca: manufatti	15.10.2012	30.06.2014	61'400.00	2'289.20	74'126.75	12'726.75	0.00	chiusura investimento

**AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE DI CUGNASCO-GERRA**
**TABELLA CONTROLLO CREDITI INVESTIMENTO - CONSUNTIVO 2015**

	Denominazione	Data risoluzione	Scadenza	Credito	Utilizzato 2015	Totale utilizzato	Sorpasso / Minor uscita (-)	Disponibile	Stato di avanzamento
				Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	
24	Sostituz. condotte e riduttore pressione Cà di Sopra - Cà Bianca: armature idrauliche	15.10.2012	30.06.2014	32'900.00	0.00	22'988.15	-9'911.85	0.00	chiusura investimento
25	Sostituz. condotte e riduttore pressione Cà di Sopra - Cà Bianca: app. di telecomunicazione	15.10.2012	30.06.2014	40'500.00	0.00	27'055.40	-13'444.60	0.00	chiusura investimento
26	Sostituzione condotta Via Riazino	27.05.2013	31.12.2014	267'340.00	0.00	111'465.35	-155'874.65	0.00	chiusura investimento
27	Microcentrale elettrica Pianascio: microcentrale	07.10.2013	30.06.2015	317'000.00	209'732.45	287'259.05	0.00	29'740.95	lavoro concluso - in attesa liquidazione
28	Microcentrale elettrica Pianascio: condotte	07.10.2013	30.06.2015	409'000.00	71'404.65	238'533.60	0.00	170'466.40	lavoro concluso - in attesa liquidazione
29	Microcentrale elettrica Pianascio: camera di carico	07.10.2013	30.06.2015	175'000.00	125'014.15	174'675.75	0.00	324.25	lavoro concluso - in attesa liquidazione
30	Risanamento serbatoio Medoscio	07.10.2013	30.06.2015	299'000.00	206'047.60	225'588.70	0.00	73'411.30	lavoro in corso
31	Sostituzione condotta Via Fontanascia *	17.12.2013		45'000.00	626.95	25'662.30	-19'337.70	0.00	chiusura investimento
32	Sostituzione condotta Via Fontanascia-Sentée Sassell	26.01.2015	31.12.2015	99'000.00	74'735.60	74'735.60	0.00	24'264.40	lavoro concluso - in attesa liquidazione
33	Contributo sistemazione strada Medoscio-Monti Motti	30.03.2015	31.12.2016	171'600.00	9'900.00	9'900.00	0.00	161'700.00	versamento 1. rata
34	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa	30.03.2015	30.06.2016	356'000.00	58'871.60	58'871.60	0.00	297'128.40	risanamento in corso
35	Cessione acquedotto Piandesso: collegamento reti distribuzione	22.06.2015	30.06.2016	10'000.00	8'558.70	8'558.70	-1'441.30	0.00	chiusura investimento
36	Cessione acquedotto Piandesso: acquisto contatori	22.06.2015	30.06.2016	10'000.00	10'648.15	10'648.15	648.15	0.00	chiusura investimento
				<b>9'777'407.40</b>	<b>825'232.50</b>	<b>7'615'678.00</b>	<b>-829'580.90</b>	<b>1'332'148.50</b>	

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

N.B.: La tabella tiene conto delle registrazioni contabili effettuate fino al 31.12.2015.

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

**SITUAZIONE DEBITI A MEDIA/LUNGA SCADENZA**

**ESERCIZIO: 2015**

Istituto bancario o altro ente	Tasso %	Durata	Interessi 2015 Fr.	Debito alla fine dell'anno precedente Fr.	Ammortamento debiti Fr.	Trasferim. al Comune Fr.	Aumento prestiti Fr.	Debito alla fine della gestione Fr.
Comune Cugnasco-Gerra *	var.		1'050.00	270'000.00	0.00	0.00	0.00	270'000.00
			1'050.00	270'000.00	0.00	0.00	0.00	270'000.00

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



Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi  
Anno: 2015

**ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI** **1'028'009.11**

**Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento**

Avanzo d'esercizio	23'807.46	
Ammortamenti amministrativi	339'268.20	
<b>Autofinanziamento (secondo la definizione art. 161 cpv. 2 LOC)</b>		<b>363'075.66</b>

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

**Mezzi liquidi originati dall' aumento del capitale di terzi** **589'369.15**

Aumento degli impegni correnti	589'369.15	
--------------------------------	------------	--

**Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti amministrativi** **75'564.30**

**IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI** **1'012'381.73**

**Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali** **154'021.83**

**Mezzi liquidi impiegati per rimborsare capitale di terzi** **33'127.40**

Diminuzione transitori passivi	33'127.40	
--------------------------------	-----------	--

**Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimenti amministrativi** **825'232.50**

**AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI** **15'627.38**

Mezzi liquidi iniziali (01.01)	40'333.86	
--------------------------------	-----------	--

Mezzi liquidi finali (31.12)	55'961.24	
------------------------------	-----------	--



Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi  
Anno: 2015

**VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO 2015 / 2014**

	Situazione fine 2015	Situazione fine 2014	Variazione
<b>Debiti</b>			
20 Impegni correnti	5'945'207.04	5'355'837.89	589'369.15
22 Debiti a medio e lungo termine	270'000.00	270'000.00	0.00
25 Transitori passivi	5'267.75	38'395.15	-33'127.40
<b>Totale Debiti</b>	<b>6'220'474.79</b>	<b>5'664'233.04</b>	<b>556'241.75</b>

<b>Beni patrimoniali</b>			
10 Liquidità	55'961.24	40'333.86	15'627.38
11 Crediti	586'068.26	445'160.40	140'907.86
13 Transitori attivi	16'724.42	3'610.45	13'113.97
<b>Totale beni patrimoniali</b>	<b>658'753.92</b>	<b>489'104.71</b>	<b>169'649.21</b>

**Debito pubblico netto 5'561'720.87 5'175'128.33 386'592.54**



**Movimenti e saldi iniziali e finali dei conti di bilancio**  
**Anno: 2015**

Gruppi Contabili	Saldi iniziali		Movimenti nell'anno			Saldi finali al 31/12	
	ATTIVO	PASSIVO	DARE	AVERE	SALDO	ATTIVO	PASSIVO
10 Liquidità	40'333.86		612'982.52	597'355.14	15'627.38	55'961.24	
11 Crediti	445'160.40		752'135.25	611'227.39	140'907.86	586'068.26	
12 Investimenti in beni patrimoniali	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
13 Transitori attivi	3'610.45		15'699.77	2'585.80	13'113.97	16'724.42	
14 Investimenti in beni amministrativi	6'159'500.00		815'332.50	320'532.50	494'800.00	6'654'300.00	
15 Prestiti e partecipazioni	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
16 Contributi per investimenti	186'100.00		9'900.00	65'400.00	-55'500.00	130'600.00	
17 Altre uscite attivate	43'500.00		0.00	28'900.00	-28'900.00	14'600.00	
18 Anticipi e finanziamenti speciali	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
19 Eccedenza passiva	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
20 Impegni correnti		5'355'837.89	625'731.99	1'215'101.14	589'369.15		5'945'207.04
21 Debiti a breve termine		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
22 Debiti a medio e lungo termine		270'000.00	0.00	0.00	0.00		270'000.00
23 Debiti per gestioni speciali		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
24 Accantonamenti		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
25 Transitori passivi		38'395.15	38'395.15	5'267.75	-33'127.40		5'267.75
28 Impegni verso finanziamenti speciali		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
29 Capitale proprio		1'213'971.67	0.00	0.00	0.00		1'213'971.67
<b>Totale</b>	<b>6'878'204.71</b>	<b>6'878'204.71</b>	<b>2'870'177.18</b>	<b>2'846'369.72</b>	<b>23'807.46</b>	<b>7'458'253.92</b>	<b>7'434'446.46</b>



## AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE CUGNASCO-GERRA

### DISTINTA COMMESSE PUBBLICHE AGGIUDICATE AD INVITO O AD INCARICO DIRETTO - ANNO 2015

con importi superiori a Fr. 5'000.-- secondo l'art. 7 cpv. 3 della Legge sulle Commesse Pubbliche (LCPubb)

SERVIZIO	OPERA/LAVORO/FORNITURA	DITTA AGGIUDICATARIA	IMPORTO IN FR.
<b>Materiali e servizi (Cu.-Ge.)</b>	analisi campioni acqua	HelvetiaLab SA - Sementina	6'282.10
	opere da impresario costruttore camera riduttore Insedina	Tenconi F.Ili SA - Gordola	5'826.60
	opere da idraulico camera riduttore Insedina	Barloggio Silvano - Gerra Piano	6'399.00
	sostituzione condotta in Via al Bosco	Calzascia E.+A. SA - Cugnasco	11'029.85
<b>Materiali e servizi (V.P.)</b>	integrazione contatore stazione Ditto	Impianti Industriali CP SA - Bellinzona	9'422.30
<b>Uscite per investimenti (Cu.-Ge.)</b>	integrazione stazione Colett	Impianti Industriali CP SA - Bellinzona	15'388.60
	misuratori di pressione e contatore stazione Colett	Endress + Hauser Metso AG - Reinach	7'721.45
	collegamento acquedotto Piandesso	Verzasconi SA - Gerre di Sotto	8'880.00
	opere da ingegnere civile - microcentrale Pianascio	Studio d'ingegneria Sciarini SA - Vira Gambarogno	40'000.00
	opere da elettricista - microcentrale Pianascio	Elettro Mastai SA - Riazzino	67'003.20
	opere per integrazione telegestione - microcentrale Pianascio	Impianti Industriali GP SA - Bellinzona	18'480.20
	opere da lattoniere - microcentrale Pianascio	Vanoli Diego - Cugnasco	17'344.80
	impianto disinfezione UV - serbatoio Medoscio	Anacquaria SA - Tenero	12'557.15
	rivestimento PE serbatoio Medoscio	Plastic - Ti Recycling SA - Giubiasco	44'303.50
	opere da idraulico - condotte Via Fontanascia	Lotti Impianti SA - Lumino	32'236.90
	opere da impresario costruttore - condotte Via Fontanascia	Tenconi F.Ili SA - Gordola	43'181.05
	fornitura contatori acqua potabile	GWF AG - Lucerna	34'967.55
<b>Uscite per investimenti (V.P.)</b>	opere da metalcostruttore - risanamento manufatti V.P.	Kesmon meccanica SA - Barbengo	11'437.20
	fornitura coperchi - risanamento manufatti V.P.	NeoVac AG - Oberriet	31'818.40
	opere da impresario costruttore - risanamento manufatti V.P.	Pedrazzi Franco e Figli SA - Intragna	17'500.00
		<b>TOTALE</b>	<b>441'779.85</b>