

COMUNE DI LUMINO



**AZIENDA
COMUNALE
ACQUA POTABILE**

CONSUNTIVO 2018

M.M. 05/2019 accompagnante il Conto consuntivo dell'Azienda comunale dell'acqua potabile di Lumino per l'anno 2018.

Lumino, 6 maggio 2019

Onorevole Signor Presidente,
On. Signore e Signori Consiglieri,

sottoponiamo alla vostra attenzione il conto consuntivo 2018 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile che chiude la gestione corrente con CHF 214'939.80 alle entrate e CHF 210'259.96 alle uscite.

L'avanzo d'esercizio risulta pertanto di CHF 4'679.84 pari al 2.18% delle entrate.

Il consuntivo 2018 che presentiamo è caratterizzato da un risultato d'esercizio positivo favorito anche da un'oculata gestione della liquidità interna dell'Azienda che continua a far capo alla linea di credito diretta con l'Amministrazione comunale, permettendo un contenimento delle spese correnti legate agli interessi bancari.

Analogamente a quanto già elaborato in sede di Consuntivo degli anni scorsi, di seguito si vuole riassumere in breve l'evoluzione finanziaria dell'Azienda Acqua Potabile dal 2006 al 2018.

L'onere netto per investimenti dall'anno 2006 è stato pari a CHF 1'861'207.30, portando un aumento ad oggi dei beni amministrativi del 122% (+CHF 662'859.25). Nel 2018 l'incremento di questi ultimi è stato di CHF 68'082.47 (+5.99%). I debiti a medio/lungo termine verso terzi si sono consolidati a CHF 828'000.00 non registrando variazioni rispetto all'anno precedente.

La gestione della liquidità è stata favorita dall'implementazione del conto corrente con l'Amministrazione comunale che per l'anno 2018 chiude con un importo a saldo di CHF 226'534.60 a favore di quest'ultima ed un rispettivo onere finanziario per l'Azienda pari a CHF 1'525.73. Si noterà come, nonostante un incremento del debito dell'Azienda verso il Comune, vi sia stata una riduzione degli oneri finanziari e questo grazie ai tassi d'interesse medi calcolati sui dati di consuntivo 2017 che per l'esercizio 2018 si attestano all'1.06% abbassandosi rispetto all'1.45% dell'anno precedente.

Il capitale proprio ha invece beneficiato di un aumento di CHF 52'178.84 (+90%) su tutto il periodo considerato.

L'Azienda ha pure aumentato gli ammortamenti del 148%; nel 2006 gli stessi erano quantificati in CHF 43'300,00, mentre nel 2018 l'importo ammonta a CHF 107'400.00.

L'incremento dell'importo ammortizzato, rispetto all'anno scorso, è dovuto alla crescita del valore iniziale dell'investimento al 1.1.2018 (+CHF 177'686.80, pari all'onere netto d'investimento per l'anno 2017). Si ricorda infatti che l'ammortamento viene applicato al valore della sostanza al 1. gennaio del periodo contabile.

Di seguito una tabella riassuntiva dei dati dal 2006 al 2018.

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Beni Amministrativi	541'534.05	615'862.40	679'343.30	647'227.30	711'617.00	752'665.18	830'964.38	771'334.68	993'667.83	980'414.23	1'063'224.03	1'136'310.83	1'204'393.30
Debiti a medio/lungo termine	548'870.25	658'188.83	705'445.93	669'286.85	592'379.60	655'962.45	751'011.53	618'485.97	597'299.00	528'000.00	528'000.00	828'000.00	828'000.00
Avanzo d'esercizio	1'965.49	-2'028.28	488.91	11'228.59	11'264.15	3'317.94	9'066.07	2'993.07	4'874.21	1'702.61	157.07	4'434.66	4'679.84
Capitale proprio*	58'242.88	56'214.60	56'703.51	67'932.10	79'196.25	82'514.19	91'580.26	94'573.33	99'447.54	101'150.15	101'307.22	105'741.88	110'421.72
Onere netto investimento	148'636.25	128'328.35	126'267.15	45'984.00	135'185.70	157'428.65	160'199.20	27'270.30	311'882.20	84'346.40	182'509.80	177'686.80	175'482.50
Ammortamenti	43'300.00	54'000.00	62'786.25	78'100.00	70'796.00	116'380.47	81'900.00	86'900.00	89'549.05	97'600.00	99'700.00	104'600.00	107'400.00
Accantonamento manutenzione straordinaria	62'651.00	65'541.30	69'964.30	86'687.30	102'607.30	118'807.30	138'057.30	157'121.30	175'831.30	194'881.30	199'924.50	200'935.20	195'748.70

*Dopo capitalizzazione dell'avanzo di gestione dell'anno.

Non da ultimo vi è pure da rilevare come l'Accantonamento per la manutenzione straordinaria delle condotte, che nel 2006 aveva un saldo di CHF 62'651.00, nonostante il prelievo effettuato nel 2018 di CHF 5'186.50 ha oggi una riserva di CHF 195'748.70 (+212%). Si evidenzia inoltre che il capitale di terzi dell'Azienda a fine 2018 si attestava a CHF 1'286'669.50, in aumento di CHF 89'056.90 rispetto al 2017.

Per quanto riguarda invece l'andamento generale dell'Azienda, che nel corso del 2018 ha potuto fornire quasi esclusivamente acqua di sorgente, l'onere netto d'investimento di CHF 175'482.50 è costituito in ragione di CHF 164'622.50 da interventi di risanamento condotte, CHF 7'360.00 per le attività svolte nel contesto della futura realizzazione del pozzo di captazione di acqua di falda nella campagna di Lumino e per i restanti CHF 3'500.00 relativamente agli interventi di installazione della nuova camera di rottura al bacino superiore. Nel contesto si rileva come tale intervento abbia già favorito un flusso di acqua sorgiva costante aumentando l'efficacia e la durata di vita degli impianti di filtraggio tramite lampade UV.

Al conto di gestione corrente si è continuato a dare particolare attenzione ai lavori, coordinati con il Laboratorio cantonale, per l'ammodernamento degli impianti ai bacini (superiore ed inferiore) e non da ultimo al rinnovamento dei manufatti di captazione.

IL CONTO DEI FLUSSI DI CAPITALE

Per l'Azienda acqua potabile, come per il Comune, viene presentato il Conto dei flussi riferito ai mezzi liquidi.

CONSIDERAZIONI GENERALI

I conti consuntivi 2018 si chiudono con una maggior entrata di CHF 4'679.84, in linea con il trend positivo degli scorsi anni. Ricordiamo a tal proposito che l'Azienda Acqua potabile è tenuta per legge al pareggio d'esercizio. Ciò fa sì che la capacità d'investimento dell'Azienda sia principalmente legata all'autofinanziamento generato dalla parte relativa agli ammortamenti contabili.

Il conto di chiusura si presenta nel seguente modo:

Avanzo d'esercizio	CHF	4'679.84	
e amm. amministrativi	CHF	107'400.00	
proiettano un autofinanziamento di			CHF 112'079.84
Onere netto per investimenti di			CHF 175'482.50
danno un disavanzo totale di			CHF -63'402.66

GESTIONE CORRENTE

RICAVI

Capitolo 400 Ricavi d'esercizio

L'importo a consuntivo registra una riduzione dei consumi di acqua potabile di circa il 5% (CHF 190'168.50 contro i CHF 197'025.55 del 2017), il fenomeno è in controtendenza rispetto a quanto avvenuto negli ultimi anni. Dal lato edilizio si è pure registrata una diminuzione degli incassi relativi alle tasse a scopo edile (CHF 7'401.50 nel 2017 e CHF 1'784.25 nel 2018).

Nel contesto i suddetti aspetti verranno debitamente monitorati dall'Azienda.

L'incasso delle tasse di allacciamento (pos. no. 400.434.02) si è ridotto rispetto all'esercizio precedente e si attesta a CHF 3'000.00 rispetto ai CHF 13'000.00 del 2017; esso è parzialmente bilanciato dalla posizione contabile dei corrispondenti ammortamenti che presenta un saldo di CHF 3'000.00 contro i CHF 6'000.00 degli anni passati (pos. no. 033.331.02).

Sotto la voce Tasse di abbonamento stabili Comune di Lumino (400.434.03) trova posto il contributo comunale all'Azienda acqua potabile di CHF 12'000.00 ed un contributo straordinario di CHF 1'500.00 per il consumo d'acqua delle fontane supplementari posate nel corso dell'anno. Per il 2019 si provvederà ad adeguare la relativa ordinanza aggiornando l'importo forfait che il Comune versa all'Azienda Acqua Potabile per l'utilizzo di acqua potabile per gli stabili e le fontane pubbliche allacciate alla rete.

Per l'anno 2018, ritenute le importanti spese sostenute dall'Azienda nell'ambito della ricerca e riparazione di perdite sulla rete di distribuzione, si è deciso di far capo ad un prelievo dall'apposito fondo di accantonamento per la manutenzione delle condotte (CHF 5'186.50). Dopo questa operazione il fondo di accantonamento alla posizione contabile nr. 280.00 si attesta a CHF 195'748.70.

COSTI

Capitolo 030 Indennità e contributi

La spesa complessiva è in linea con quella dell'anno precedente.

Capitolo 031 Spese d'esercizio

In relazione alla spesa della posizione no. 031.314.00, si continua con i lavori di risanamento e miglioria presso i manufatti e le sorgenti, in linea con le disposizioni del Laboratorio cantonale e alla manutenzione della rete. Il sorpasso di spesa di CHF 6'616.00 rispetto a quanto preventivato è dovuto essenzialmente al risanamento del tetto piano dell'Acquedotto stabilito con Ris. Mun. 20043 dell'11 dicembre 2017 (costo di CHF 12'429.90) e Ris. Mun. 20367 del 5 marzo 2018 (costo di CHF 22'564.60).

Pure le spese per l'esercizio della stazione di filtraggio sono state superiori a quanto previsto (+ CHF 9'540.08). Le stesse sono da ascrivere ai maggiori interventi richiesti al sorvegliante dell'acquedotto, all'acquisto di lampade UV e alle analisi delle acque imposte dal Cantone. In considerazione del fatto che il fondo per gli accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle condotte (conto 280.00) ad inizio anno aveva superato la soglia dei 200'000 CHF il Municipio, con Ris. Mun. 22267 del 1. aprile 2019, ha deciso di non procedere ad ulteriori accantonamenti. Non risultano quindi registrazioni a carico del conto 031.380.00. Le altre voci di questo capitolo risultano essere in linea con quanto preventivato.

Capitolo 032 Interessi

Nel corso del 2017 è continuata la collaborazione con l'Amministrazione comunale per il tramite del conto corrente con l'Azienda Acqua Potabile (alla posizione di bilancio no. 206.00).

Alla posizione no. 032.321.02 sono mostrati gli interessi derivanti dalla gestione di questo conto comune (tasso d'interesse medio del 1.06% per l'anno 2018; 1.45% per l'anno 2017), calcolato sulla media dei tassi d'interesse detenuti dall'Amministrazione comunale per i debiti a corto e medio/lungo termine (al 31 dicembre 2017). L'abbassamento dei tassi d'interesse ha permesso di contenere l'aumento dei costi nonostante la crescita del debito verso il Comune (costo di CHF 1'525.73, superiore di CHF 525.73 rispetto a quanto preventivato).

Il debito verso la Postfinance (CHF 528'000.00 al tasso dello 0.40%) ha generato gli oneri d'interesse preventivati (conto 322.07), mentre un nuovo prestito fisso per un importo di CHF 300'000.00 stipulato con BancaStato il 30 giugno 2017 (tasso 0.85% durata 30.06.2017/30.06.2027) ha generato un costo per interessi pari a CHF 2'585.41 registrato alla voce contabile 322.08.

Capitolo 033 Ammortamenti

Gli ammortamenti effettuati, fatta eccezione per quelli relativi al provento per la tassa d'allacciamento che sono inferiori di CHF 3'000.00 rispetto a quanto previsto, sono in linea con quanto preventivato e raggiungono un valore medio pari al 9.45% sul valore residuo. Ricordiamo che sulla base dei nuovi disposti della LOC (entrati in vigore con il 1. gennaio 2010), l'Azienda dell'acqua potabile ammortizza ora in modo lineare sul valore iniziale al 1. di gennaio dell'anno di riferimento.

CONTO INVESTIMENTI

Il conto investimenti per il 2018 si presenta nel seguente modo:

Dicitura	Uscite	Entrate
Interventi condotte Via ai Ronchi	CHF 7'860.00	
Interventi condotte Via ai Ronchi 2a tappa	CHF 52'906.70	
Pozzi captazione acqua campagna	CHF 4'500.00	
Inverventi condotte Via Bieirino - Bacino alto	CHF 93'128.00	
Camera di rottura bacino superiore	CHF 3'500.00	
Credito quadro condotte acqua potabile	CHF 10'727.80	
Piano generale acquedotto (PGA)	CHF 2'860.00	
Totali	CHF 175'482.50	CHF -

Di seguito presentiamo le tabelle riassuntive del conto investimenti per le opere che si propone di liquidare con l'anno 2018:

Pos. contabile	Numero del M.M.	Importo votato	Importo speso	Diff. lorda + o -	Sussidi e contrib.	Carico AAP
031.501.50	04/2010	fr. 265'000.00	fr. 268'137.95	fr. 3'137.95	fr. 0.00	fr. 268'137.95
M.M. 04/2010 concernente la richiesta di un credito quadro per gli anni 2010-2013 di CHF 265'000.00 per la sostituzione parziale della rete di distribuzione dell'acqua potabile.						

Pos. contabile	Numero del M.M.	Importo votato	Importo speso	Diff. lorda + o -	Sussidi e contrib.	Carico AAP
031.501.52	21/2013	fr. 108'000.00	fr. 104'068.50	fr. -3'931.50	fr. 0.00	fr. 104'068.50
M.M. 21-2013 concernente la richiesta di un credito di CHF 108'000.00 per la sostituzione delle condotte di distribuzione dell'acqua potabile su parte di Via ai Ronchi e il risanamento della camera di collegamento tra la rete idrica del bacino superiore di quello inferiore dell'Acquedotto comunale.						

Pos. contabile	Numero del M.M.	Importo votato	Importo speso	Diff. lorda + o -	Sussidi e contrib.	Carico AAP
031.501.56	06/2017	fr. 53'850.00	fr. 53'760.15	fr. -89.85	fr. 0.00	fr. 53'760.15
M.M. 06-2017 concernente la richiesta di un credito di CHF 53'850.00 per la realizzazione di un dissipatore di energia sulla condotta in arrivo delle acque sorgive al bacino superiore dell'acquedotto comunale di Lumino.						

Pos. contabile	Numero del M.M.	Importo votato	Importo speso	Diff. lorda + o -	Sussidi e contrib.	Carico AAP
031.581.04	05/2010	fr. 35'000.00	fr. 34'858.55	fr. -141.45	fr. 0.00	fr. 34'858.55
M.M. 05/2010 concernente la richiesta di un credito di CHF 35'000.00 per il piano generale acquedotto (PGA).						

Bilancio – Debiti a breve, medio, lungo termine

Pos. Cont.	Dicitura	Scadenza	Aliquota	Saldo al 01.01.2018	Saldo al 31.12.2018
221.07	PostFinance Comune di Lumino 2016/2023	03.feb.23	0.40%	CHF 528'000.00	CHF 528'000.00
221.08	Banca Dello Stato 6906262 2017/2027	30.giu.27	0.85%	CHF 300'000.00	CHF 300'000.00
Totale				CHF 828'000.00	CHF 828'000.00

Restando a completa disposizione per ulteriori chiarimenti o informazioni nel merito, vi invitiamo a voler decretare:

- È approvato il conto consuntivo dell'Azienda comunale dell'Acqua potabile per l'anno 2018 che chiude nel seguente modo:**

a) Gestione corrente:

totale delle entrate	CHF	214'939.80
totale delle uscite	CHF	210'259.96
avanzo d'esercizio	CHF	4'679.84

che va ad aumentare il capitale proprio.

b) Conto investimenti

totale delle uscite	CHF	175'482.50
totale delle entrate	CHF	<u>0.00</u>
onere netto per investimenti	CHF	<u>175'482.50</u>

2. In ossequio all'art. 155 cpv. 3 e 168 cpv 2 della LOC, è dato scarico al Municipio di Lumino per la liquidazione sul seguente credito di investimento:

Pos. contabile	Numero del M.M.	Importo votato	Importo speso	Diff. lorda + o -	Sussidi e contrib.	Carico AAP
031.501.50	04/2010	fr. 265'000.00	fr. 268'137.95	fr. 3'137.95	fr. 0.00	fr. 268'137.95
M.M. 04/2010 concernente la richiesta di un credito quadro per gli anni 2010-2013 di CHF 265'000.00 per la sostituzione parziale della rete di distribuzione dell'acqua potabile.						

3. In ossequio all'art. 155 cpv. 3 e 168 cpv 2 della LOC, è dato scarico al Municipio di Lumino per la liquidazione sul seguente credito di investimento:

Pos. contabile	Numero del M.M.	Importo votato	Importo speso	Diff. lorda + o -	Sussidi e contrib.	Carico AAP
031.501.52	21/2013	fr. 108'000.00	fr. 104'068.50	fr. -3'931.50	fr. 0.00	fr. 104'068.50
M.M. 21-2013 concernente la richiesta di un credito di CHF 108'000.00 per la sostituzione delle condotte di distribuzione dell'acqua potabile su parte di Via ai Ronchi e il risanamento della camera di collegamento tra la rete idrica del bacino superiore di quello inferiore dell'Acquedotto comunale.						

4. In ossequio all'art. 155 cpv. 3 e 168 cpv 2 della LOC, è dato scarico al Municipio di Lumino per la liquidazione sul seguente credito di investimento:

Pos. contabile	Numero del M.M.	Importo votato	Importo speso	Diff. lorda + o -	Sussidi e contrib.	Carico AAP
031.501.56	06/2017	fr. 53'850.00	fr. 53'760.15	fr. -89.85	fr. 0.00	fr. 53'760.15
M.M. 06-2017 concernente la richiesta di un credito di CHF 53'850.00 per la realizzazione di un dissipatore di energia sulla condotta in arrivo delle acque sorgive al bacino superiore dell'acquedotto comunale di Lumino.						

5. In ossequio all'art. 155 cpv. 3 e 168 cpv 2 della LOC, è dato scarico al Municipio di Lumino per la liquidazione sul seguente credito di investimento:

Pos. contabile	Numero del M.M.	Importo votato	Importo speso	Diff. lorda + o -	Sussidi e contrib.	Carico AAP
031.581.04	05/2010	fr. 35'000.00	fr. 34'858.55	fr. -141.45	fr. 0.00	fr. 34'858.55
M.M. 05/2010 concernente la richiesta di un credito di CHF 35'000.00 per il piano generale acquedotto (PGA).						

Con ossequio.

Per l'Azienda comunale dell'acqua potabile

Il Presidente:

Il Segretario a.i.:

Gian Paolo Pronzini

Floriano Righetti

*Risoluzione Commissione acqua potabile: riunione del 6 maggio 2019.
Risoluzione municipale licenziamento M.M.: no. 22384 del 6 maggio 2019
Proposta Commissione Consiglio comunale: Gestione.*



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

AAP - LUMINO	
Data	07-05-2019

ELENCO DICASTERI E CENTRI D'IMPUTAZIONE CONTABILE

0	COSTI
030	Indennità e Contributi
031	Spese d'esercizio
032	Interessi
033	Ammortamenti
4	RICAVI
400	Ricavi d'esercizio



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

AAP - LUMINO	
Data	07-05-2019

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2018	
	CONSUNTIVO 2018		RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI					
0 COSTI	210'259.96	97.82 %	0.00	0.00 %	220'999.50	0.00
4 RICAVI	0.00	0.00 %	214'939.80	100.00 %	0.00	222'301.00
TOTALI	210'259.96	97.82 %	214'939.80	100.00 %	220'999.50	222'301.00
MAGGIOR ENTRATA					1'301.50	
AVANZO D'ESERCIZIO	4'679.84	2.18 %				
TOTALI A PAREGGIO	214'939.80		214'939.80		222'301.00	222'301.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

AAP - LUMINO	
Data	07-05-2019

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE

PRIMA RICAPITOLAZIONE		SPESE		RICAVI	
			%		%
0	COSTI				
030	Indennità e Contributi	7'762.54	3.61	0.00	0.00
031	Spese d'esercizio	88'289.70	41.08	0.00	0.00
032	Interessi	6'345.79	2.95	0.00	0.00
033	Ammortamenti	107'861.93	50.18	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	210'259.96		0.00	
	<i>Maggior spesa</i>			210'259.96	
4	RICAVI				
400	Ricavi d'esercizio	0.00	0.00	214'939.80	100.00
	TOTALE PER DICASTERO	0.00		214'939.80	
	<i>Maggior ricavo</i>	214'939.80			
TOTALI		210'259.96	97.82 %	214'939.80	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO		4'679.84	2.18 %		
TOTALI A PAREGGIO		214'939.80		214'939.80	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

AAP - LUMINO	
Data	07-05-2019

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
3 SPESE CORRENTI	210'259.96	220'999.50	246'574.99
30 SPESE PER IL PERSONALE	3'350.00	4'500.00	3'260.00
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	92'702.24	78'037.50	96'241.86
32 INTERESSI PASSIVI	6'345.79	5'662.00	6'759.38
33 AMMORTAMENTI	107'861.93	111'400.00	119'411.20
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	21'400.00	20'902.55
4 RICAVI CORRENTI	214'939.80	222'301.00	251'009.65
41 REGALIE E CONCESSIONI	406.55	100.00	260.05
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	10.75	1.00	0.00
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	209'336.00	222'200.00	230'857.75
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	5'186.50	0.00	19'891.85



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

AAP - LUMINO	
Data	07-05-2019

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
3	100.00	S P E S E C O R R E N T I	210'259.96	220'999.50	246'574.99
30	1.59	SPESE PER IL PERSONALE	3'350.00	4'500.00	3'260.00
300	1.59	ONORARI ED INDENNITÀ A AUTORITÀ COMMISSIONI E MAGISTRATI	3'350.00	3'500.00	3'260.00
301	0.00	STIPENDI ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO E D'ESERCIZIO	0.00	1'000.00	0.00
31	44.09	SPESE PER BENI E SERVIZI	92'702.24	78'037.50	96'241.86
314	22.17	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE	46'616.00	40'000.00	62'268.00
318	21.63	SERVIZI ED ONORARI	45'480.82	37'537.50	33'973.86
319	0.29	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	605.42	500.00	0.00
32	3.02	INTERESSI PASSIVI	6'345.79	5'662.00	6'759.38
321	0.78	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A BREVE SCADENZA	1'648.38	1'000.00	3'344.05
322	2.23	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA ED A LUNGA SCADENZA	4'697.41	4'662.00	3'415.33
33	51.30	AMMORTAMENTI	107'861.93	111'400.00	119'411.20
330	0.22	SU BENI PATRIMONIALI	461.93	2'000.00	14'811.20
331	51.08	SU BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	107'400.00	109'400.00	104'600.00
38	0.00	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	21'400.00	20'902.55



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

AAP - LUMINO	
Data	07-05-2019

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
4	100.00	RICAVI CORRENTI	214'939.80	222'301.00	251'009.65
41	0.19	REGALIE E CONCESSIONI	406.55	100.00	260.05
418	0.19	SPESE ESECUTIVE	406.55	100.00	260.05
42	0.01	REDDITI DELLA SOSTANZA	10.75	1.00	0.00
420	0.01	INTERESSI DA BANCHE	10.75	1.00	0.00
43	97.39	RICAVI PER PRESTAZIONI,VENDITE,TASSE,DIRITTI E MULTE	209'336.00	222'200.00	230'857.75
434	96.98	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	208'452.75	222'000.00	229'427.05
439	0.41	DIVERSI	883.25	200.00	1'430.70
48	2.41	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	5'186.50	0.00	19'891.85
480	2.41	ACCANTONAMENTI PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA	5'186.50	0.00	19'891.85



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

AAP - LUMINO	
Data	07-05-2019

0	COSTI	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
030	Indennità e Contributi				
3	SPESE CORRENTI				
300.00	Indennità	3'350.00		3'500.00	3'260.00
301.00	Personale ausiliario	0.00		1'000.00	0.00
318.00	Spese amministrative	4'412.54		5'000.00	4'313.44
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	7'762.54		9'500.00	7'573.44
	SALDO		7'762.54	9'500.00	7'573.44



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

AAP - LUMINO	
Data	07-05-2019

0	COSTI	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
031	Spese d'esercizio				
3	SPESE CORRENTI				
314.00	Manutenzione e riparazioni	46'616.00		40'000.00	62'268.00
318.02	Spese esercizio stazione di filtraggio	27'540.08		18'000.00	24'523.12
318.03	Assicurazioni	1'198.20		1'100.00	1'199.80
318.06	Consulenze tecniche	4'500.00		4'500.00	0.00
318.07	Controlli e ricerche perdite rete di distribuzione	3'892.50		5'000.00	0.00
318.10	Acquisto esubero acqua Cons. acq. Brogoldone-Saurù M.M. 10/2011	3'937.50		3'937.50	3'937.50
319.00	Diversi	605.42		500.00	0.00
380.00	Versamento accantonamenti manutenzione condotte	0.00		21'400.00	20'902.55
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	88'289.70		94'437.50	112'830.97
	SALDO		88'289.70	94'437.50	112'830.97



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

AAP - LUMINO	
Data	07-05-2019

0	COSTI	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
032	Interessi				
3	SPESE CORRENTI				
321.02	Interessi conto corrente Azienda acqua potabile/Comune	1'525.73		1'000.00	3'293.73
321.03	Conto fluttuante 1476404Y0001 Banca dello Stato	122.65		0.00	50.32
322.07	Conto consolidato Postfinance PF. 004427 CHF 528'000 allo 0.40% scadenza 23 febbraio 2023	2'112.00		2'112.00	2'112.00
322.08	Interessi prestito fisso Bds 6906262 CHF 300'000 allo 0.85% scadenza 30 giugno 2027	2'585.41		2'550.00	1'303.33
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	6'345.79		5'662.00	6'759.38
	SALDO		6'345.79	5'662.00	6'759.38



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

AAP - LUMINO	
Data	07-05-2019

0	COSTI	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
033	Ammortamenti				
3	SPESE CORRENTI				
330.00	Perdite su debitori tasse	461.93		2'000.00	14'811.20
331.00	Installazione base	75'100.00		74'100.00	69'300.00
331.01	Installazione distribuzione	29'300.00		29'300.00	29'300.00
331.02	Provento tassa allacciamento	3'000.00		6'000.00	6'000.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	107'861.93		111'400.00	119'411.20
	SALDO		107'861.93	111'400.00	119'411.20



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

AAP - LUMINO	
Data	07-05-2019

4	RICAVI	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
400	Ricavi d'esercizio				
4	RICAVI CORRENTI				
418.00	Recupero spese esecutive		406.55	100.00	260.05
420.00	Interessi attivi		10.75	1.00	0.00
434.00	Tasse di abbonamento		190'168.50	202'000.00	197'025.55
434.01	Tasse a scopo edile		1'784.25	2'000.00	7'401.50
434.02	Tasse di allacciamento		3'000.00	6'000.00	13'000.00
434.03	Tasse di abbonamento stabili Comune di Lumino		13'500.00	12'000.00	12'000.00
439.00	Diversi		883.25	200.00	1'040.30
439.02	Recuperi da assicurazioni		0.00	0.00	390.40
480.00	Prelievo accantonamenti manutenzione condotte		5'186.50	0.00	19'891.85
	TOTALE RICAVI		214'939.80	222'301.00	251'009.65
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	214'939.80		-222'301.00	-251'009.65



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

AAP - LUMINO	
Data	07-05-2019

ELENCO DICASTERI E CENTRI D'IMPUTAZIONE CONTABILE PER CONTI DI INVESTIMENTO

0 COSTI
031 Spese d'esercizio
033 Ammortamenti



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

AAP - LUMINO	
Data	07-05-2019

D I C A S T E R O	R I C A P I T O L A Z I O N E C O N T O D I I N V E S T I M E N T O				U S C I T E P R E V E N T I V O	E N T R A T E 2 0 1 8
	U S C I T E C O N S U N T I V O		E N T R A T E 2 0 1 8			
0 COSTI	175'482.50	163.39 %	107'400.00	100.00 %	239'000.00	109'400.00
TOTALI	175'482.50	163.39 %	107'400.00	100.00 %	239'000.00	109'400.00
SALDO			68'082.50	63.39 %		129'600.00
TOTALI A PAREGGIO	175'482.50		175'482.50		239'000.00	239'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

AAP - LUMINO	
Data	07-05-2019

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

	PRIMA	RICAPITOLAZIONE		ENTRATE	
	USCITE	%			%
0 COSTI					
031 Spese d'esercizio	175'482.50	163.39		0.00	0.00
033 Ammortamenti	0.00	0.00		107'400.00	100.00
TOTALE PER DICASTERO	175'482.50			107'400.00	
TOTALI	175'482.50	163.39 %		107'400.00	100.00 %
SALDO				68'082.50	63.39 %
TOTALI A PAREGGIO	175'482.50			175'482.50	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

AAP - LUMINO	
Data	07-05-2019

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	175'482.50	239'000.00
50	98.37	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	172'622.50	219'000.00
501	98.37	OPERE DEL GENIO CIVILE	172'622.50	219'000.00
58	1.63	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	2'860.00	20'000.00
581	1.63	USCITE DI PIANIFICAZIONE	2'860.00	20'000.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

AAP - LUMINO	
Data	07-05-2019

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	107'400.00	109'400.00
68	100.00	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	107'400.00	109'400.00
681	100.00	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	107'400.00	109'400.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

AAP - LUMINO	
Data	07-05-2019

0	COSTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
031	Spese d'esercizio					
5	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
501.50	Credito quadro condotte acqua potabile M.M. 04/2010	17-06-2010	265'000.00	10'727.80		0.00
501.52	Condotta via ai Ronchi M.M. 21/2013	19-12-2013	108'000.00	7'860.00		0.00
501.54	Pozzi captazione acqua campagna M.M. 07/2017	24-04-2017	71'280.00	4'500.00		30'000.00
501.56	Camera di rottura bacino superiore M.M. 06/2017	24-04-2017	53'850.00	3'500.00		0.00
501.57	Interventi condotte Via Bosco M.M. 12/2014	17-12-2014	35'900.00	0.00		0.00
501.58	Interventi condotte Via Selva M.M. 12/2014	17-12-2014	58'400.00	0.00		0.00
501.60	Interventi condotte Via ai Ronchi 2a tappa M.M. 04/2017	24-04-2017	89'000.00	52'906.70		89'000.00
501.61	Nuova tubazione Via Bierino - Bacino alto	16-04-2018	265'000.00	93'128.00		50'000.00
501.62	Risanamento bacino superiore Acquedotto			0.00		50'000.00
581.04	Piano generale acquedotto (PGA) M.M. 05/2010	17-06-2010	35'000.00	2'860.00		0.00
581.05	Studio di progettazione pozzo di campagna	12-11-2018	222'250.00	0.00		20'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			175'482.50		239'000.00
	SALDO				175'482.50	239'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

AAP - LUMINO	
Data	07-05-2019

0	COSTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
033	Ammortamenti					
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
681.00	Ammortamenti ordinari		0.00		107'400.00	109'400.00
	TOTALE ENTRATE				107'400.00	109'400.00
	TOTALE USCITE			0.00		0.00
	SALDO			107'400.00		-109'400.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

AAP - LUMINO	
Data	07-05-2019

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018
CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
Uscite correnti	102'859.96		111'599.50
Ammortamenti amministrativi	107'400.00		109'400.00
Addebiti interni	0.00		0.00
Totale spese correnti		210'259.96	220'999.50
Entrate correnti	214'939.80		222'301.00
Accrediti interni	0.00		0.00
Totale ricavi correnti		214'939.80	222'301.00
Avanzo d'esercizio		4'679.84	1'301.50
CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
Uscite per investimenti		175'482.50	239'000.00
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>		0.00	0.00
Onere netto di investimento		175'482.50	239'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

AAP - LUMINO	
Data	07-05-2019

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018
CONTO DI CHIUSURA			
Onere netto d'investimento		175'482.50	239'000.00
Ammortamenti amministrativi	107'400.00		109'400.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	4'679.84		1'301.50
Autofinanziamento		112'079.84	110'701.50
Disavanzo totale		-63'402.66	-128'298.50



CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI Controllo dei crediti - anno 2018

AAP - LUMINO	
Data	07-05-2019

N° conto	Descrizione	Data chiuso	Data votato Scadenza	Imp. votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi	2018	Consuntivo totale	Rimanenza (-) Sorpasso (+)
							Consuntivo Preventivo		
USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI									
501.50 031	Credito quadro condotte acqua potabile M.M. 04/2010		17-06-2010 31-12-2011 (04/2010 /)		265'000.00	257'410.15	10'727.80	268'137.95	3'137.95
501.52 031	Condotta via ai Ronchi M.M. 21/2013		19-12-2013 31-12-2014 (21/2013 /)		108'000.00	96'208.50	7'860.00	104'068.50	-3'931.50
501.54 031	Pozzi captazione acqua campagna M.M. 07/2017		24-04-2017 31-12-2017 (07/2017 /)		71'280.00	55'444.95	4'500.00 30'000.00	59'944.95	-11'335.05
501.56 031	Camera di rottura bacino superiore M.M. 06/2017		24-04-2017 31-12-2017 (06/2017 /)		53'850.00	50'260.15	3'500.00	53'760.15	-89.85
501.57 031	Interventi condotte Via Bosco M.M. 12/2014		17-12-2014 31-12-2015 (12/2014 /)		35'900.00	37'409.80	0.00	37'409.80	1'509.80
501.58 031	Interventi condotte Via Selva M.M. 12/2014		17-12-2014 31-12-2016 (12/2014 /)		58'400.00	51'117.35	0.00	51'117.35	-7'282.65
501.60 031	Interventi condotte Via ai Ronchi 2a tappa M.M. 04/2017		24-04-2017 31-12-2018 (04/2017 /)		89'000.00	14'250.40	52'906.70 89'000.00	67'157.10	-21'842.90
501.61 031	Nuova tubazione Via Bierino - Bacino alto		16-04-2018 31-12-2019 (02/2018 /)		265'000.00	0.00	93'128.00 50'000.00	93'128.00	-171'872.00
501.62 031	Risanamento bacino superiore Acquedotto					0.00	0.00 50'000.00	0.00	
501.65 031	MM 25/2018 Condotta Via Mades - ex ferrovia retica		12-11-2018 31-12-2019 (MM 25/2018 /)		232'300.00	0.00	0.00	0.00	-232'300.00
581.04 031	Piano generale acquedotto (PGA) M.M. 05/2010		17-06-2010 31-12-2011 (05/2010 /)		35'000.00	31'998.55	2'860.00	34'858.55	-141.45
581.05 031	Studio di progettazione pozzo di campagna		12-11-2018 31-12-2019 (MM 27/2018 /)		222'250.00	0.00	0.00 20'000.00	0.00	-222'250.00



CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI
Controllo dei crediti - anno 2018

AAP - LUMINO	
Data	07-05-2019

N° conto	Descrizione	Data chiuso	Data votato Scadenza	Imp. votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi	2018	Consuntivo totale	Rimanenza (-) Sorpasso (+)
							Consuntivo Preventivo		
Totale					1'435'980.00	594'099.85	175'482.50 239'000.00	769'582.35	-666'397.65



CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI
Controllo dei crediti - anno 2018

AAP - LUMINO	
Data	07-05-2019

N° conto	Descrizione	Data chiuso	Data votato Scadenza	Imp. votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi	2018	Consuntivo totale	Rimanenza (-) Sorpasso (+)
							Consuntivo Preventivo		
ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI									
681.00 033	Ammortamenti ordinari				0.00	1'161'882.50	107'400.00 109'400.00	1'269'282.50	1'269'282.50
682.00 033	Ammortamenti straordinari				0.00	44'329.27	0.00	44'329.27	44'329.27
Totale					0.00	1'206'211.77	107'400.00 109'400.00	1'313'611.77	1'313'611.77



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

AAP - LUMINO	
Data	07-05-2019

RIASSUNTO DEL BILANCIO

	C O N S U M T I V O	
	ATTIVO	PASSIVO
RIASSUNTO DEL BILANCIO		
BENI PATRIMONIALI	192'697.92	
BENI AMMINISTRATIVI	1'204'393.30	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDEZZA PASSIVA	0.00	
CAPITALE DI TERZI		1'090'920.80
FINANZIAMENTI SPECIALI		195'748.70
CAPITALE PROPRIO		110'421.72
TOTALI	1'397'091.22	1'397'091.22
		0.00
TOTALI A PAREGGIO	1'397'091.22	1'397'091.22



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

AAP - LUMINO	
Data	07-05-2019

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVO			
10	LIQUIDITÀ	64'335.37	171.49	23'696.80
11	CREDITI	128'362.55	-10.45	143'346.85
13	TRANSITORI ATTIVI	0.00		0.00
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'204'393.30	5.99	1'136'310.83
19	ECCEDEZZA PASSIVA	0.00		0.00
		1'397'091.22	7.19	1'303'354.48



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

AAP - LUMINO	
Data	07-05-2019

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVO			
20	IMPEGNI CORRENTI	260'677.08	56.40	166'672.53
21	DEBITI A BREVE TERMINE	0.00		0.00
22	DEBITO A MEDIO LUNGO TERMINE	828'000.00	0.00	828'000.00
25	TRANSITORI PASSIVI	2'243.72	11.91	2'004.87
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	195'748.70	-2.58	200'935.20
29	CAPITALE PROPRIO	110'421.72	4.43	105'741.88
		1'397'091.22	7.19	1'303'354.48



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

AAP - LUMINO	
Data	07-05-2019

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
A T T I V O		1'397'091.22	1'303'354.48	7.19	93'736.74
LIQUIDITÀ		64'335.37	23'696.80	171.49	40'638.57
101.00	CONTO CORRENTE POSTALE 65-7029-4	61'507.00	23'247.12	164.58	38'259.88
102.00	CONTO 23506 BDS FLUTTUANTE	2'828.37	449.68	528.97	2'378.69
CREDITI		128'362.55	143'346.85	-10.45	-14'984.30
115.00	DEBITORI TASSE	119'285.45	126'764.00	-5.90	-7'478.55
115.01	DEBITORI DIVERSI	0.00	7'500.00	-100.00	-7'500.00
119.00	DEBITORI IVA	9'077.10	9'082.85	-0.06	-5.75
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		1'204'393.30	1'136'310.83	5.99	68'082.47
141.00	OPERE AMMORTIZZABILI	1'204'393.30	1'136'310.83	5.99	68'082.47



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

AAP - LUMINO	
Data	07-05-2019

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variab. Netta
PASSIVO		1'397'091.22	1'303'354.48	7.19	93'736.74
IMPEGNI CORRENTI		260'677.08	166'672.53	56.40	94'004.55
200.00	CREDITORI	32'616.75	8'374.03	289.50	24'242.72
200.01	CREDITORI MANUALI	1'525.73	0.00		1'525.73
206.00	CONTO CORRENTE AZIENDA ACQUA POTABILE/COMUNE	226'534.60	158'280.00	43.12	68'254.60
209.00	CREDITORI IVA	0.00	18.50	-100.00	-18.50
DEBITO A MEDIO LUNGO TERMINE		828'000.00	828'000.00	0.00	0.00
221.07	DEBITO POSTFINANCE COMUNE DI LUMINO 2016/2023 0.4% PF. 004427	528'000.00	528'000.00	0.00	0.00
221.08	ANTICIPO FISSO BDS 6906262 2017/2027 0.85%	300'000.00	300'000.00	0.00	0.00
TRANSITORI PASSIVI		2'243.72	2'004.87	11.91	238.85
259.00	TRANSITORI PASSIVI (PARTITE DI GIRO)	-120.00	0.00		-120.00
259.01	ALTRI TRANSITORI PASSIVI	2'363.72	2'004.87	17.90	358.85
IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI		195'748.70	200'935.20	-2.58	-5'186.50
280.00	ACCANTONAMENTO PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARI/ CONDOTTE	195'748.70	200'935.20	-2.58	-5'186.50
CAPITALE PROPRIO		110'421.72	105'741.88	4.43	4'679.84
290.00	CAPITALE PROPRIO	105'741.88	101'307.22	4.38	4'434.66
291.00	AVANZI D'ESERCIZIO	4'679.84	4'434.66	5.53	245.18



Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi
Anno: 2018

AAP - LUMINO	
Data	24-04-2019
Pagina	1 / 2

ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI **221'307.57**

Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento

Avanzo d'esercizio	4'679.84	
Ammortamenti amministrativi	107'400.00	
Autofinanziamento (secondo la definizione art. 161 cpv. 2 LOC)		112'079.84

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali **14'984.30**

Diminuzione dei crediti	14'984.30	
-------------------------	-----------	--

Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale di terzi **94'243.40**

Aumento transitori passivi	238.85	
Aumento degli impegni correnti	94'004.55	

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti amministrativi **0.03**

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI **180'669.00**

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

Mezzi liquidi impiegati per rimborsare capitale di terzi **5'186.50**

Diminuzione finanziamenti speciali	5'186.50	
------------------------------------	----------	--

Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimenti amministrativi **175'482.50**

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI **40'638.57**

Mezzi liquidi iniziali (01.01)	23'696.80	
Mezzi liquidi finali (31.12)	64'335.37	



Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi
Anno: 2018

AAP - LUMINO	
Data	24-04-2019
Pagina	2 / 2

VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO 2018 / 2017

	Situazione 2018	Situazione 2017	Variazione
Debiti			
20 Impegni correnti	260'677.08	166'672.53	94'004.55
22 Debiti a medio e lungo termine	828'000.00	828'000.00	0.00
25 Transitori passivi	2'243.72	2'004.87	238.85
28 Impegni verso finanziamenti speciali	195'748.70	200'935.20	-5'186.50
Totale Debiti	1'286'669.50	1'197'612.60	89'056.90
Beni patrimoniali			
10 Liquidità	64'335.37	23'696.80	40'638.57
11 Crediti	128'362.55	143'346.85	-14'984.30
Totale beni patrimoniali	192'697.92	167'043.65	25'654.27
Debito pubblico netto	1'093'971.58	1'030'568.95	63'402.63



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

AAP - LUMINO	
Data	24-04-2019
Pagina	1 / 1
Giornale	

Gruppi Contabili	Saldi iniziali		Movimenti nell'anno			Saldi finali al 31/12	
	ATTIVO	PASSIVO	DARE	AVERE	SALDO	ATTIVO	PASSIVO
10 Liquidità	23'696.80		403'177.40	362'538.83	40'638.57	64'335.37	
11 Crediti	143'346.85		247'136.47	262'120.77	-14'984.30	128'362.55	
12 Investimenti in beni patrimoniali	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
13 Transitori attivi	0.00		74'464.95	74'464.95	0.00	0.00	
14 Investimenti in beni amministrativi	1'136'310.83		175'482.50	107'400.03	68'082.47	1'204'393.30	
15 Prestiti e partecipazioni	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
16 Contributi per investimenti	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
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		166'672.53	345'031.01	439'035.56	94'004.55		260'677.08
21 Debiti a breve termine		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
22 Debiti a medio e lungo termine		828'000.00	0.00	0.00	0.00		828'000.00
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		2'004.87	283'490.82	283'729.67	238.85		2'243.72
28 Impegni verso finanziamenti speciali		200'935.20	5'186.50	0.00	-5'186.50		195'748.70
29 Capitale proprio		105'741.88	4'434.66	9'114.50	4'679.84		110'421.72
Totale	1'303'354.48	1'303'354.48	1'538'404.31	1'538'404.31	0.00	1'397'091.22	1'397'091.22

TABELLA AMMORTAMENTO ANNO 2018

TIPO DI AMMORTAMENTO	INSTALLAZIONE BASE		INSTALLAZIONE DI	TOTALI
	TRATTAM.ACQUA	CIVILE+TUBAZIONI	DISTRIBUZIONE	
% AMMORTAMENTO ORDINARIO SU INVESTIMENTO INIZIALE AL 01.01.2018	LINEARE*	LINEARE*	LINEARE*	
INVESTIMENTO INIZIALE 01.01.2018	fr. 472'253.15	fr. 2'062'002.70	fr. 586'253.20	fr. 3'120'509.05
COSTO NETTO AL 01.01.2018	fr. 43'588.35	fr. 1'064'455.70	fr. 28'266.75	fr. 1'136'310.80
INVESTIMENTI 2018	fr. 10'860.00	fr. 154'622.50	fr. 10'000.00	fr. 175'482.50
CONTRIBUTI 2018	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 0.00
AMM. 2018 TASSE ALLACC.	fr. -700.00	fr. -1'500.00	fr. -800.00	fr. -3'000.00
AMMORTAMENTO ORDINARIO 2018	fr. -23'600.00	fr. -51'500.00	fr. -29'300.00	fr. -104'400.00
AMMORTAMENTO STRAORDINARIO 2018	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 0.00
SALDO AL 31.12.2018	fr. 30'148.35	fr. 1'166'078.20	fr. 8'166.75	fr. 1'204'393.30
INVESTIMENTI INIZIALE 31.12.2018	fr. 483'113.15	fr. 2'216'625.20	fr. 596'253.20	fr. 3'295'991.55

% Ammortamenti medi sul valore residuo al 01.01.2018

Ammortamento medio lineare ordinario	9.19%	9.45%
Ammortamento medio straordinario	0.00%	
Ammortamento medio lineare tasse all.	0.26%	

Lumino, 21.01.2019

art. 27 Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei comuni

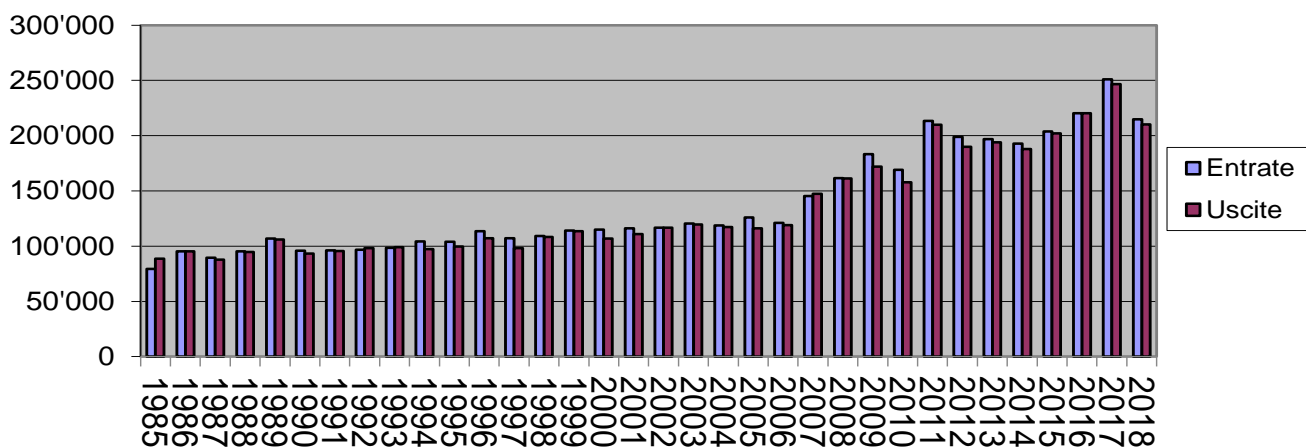
Statistica finanziaria



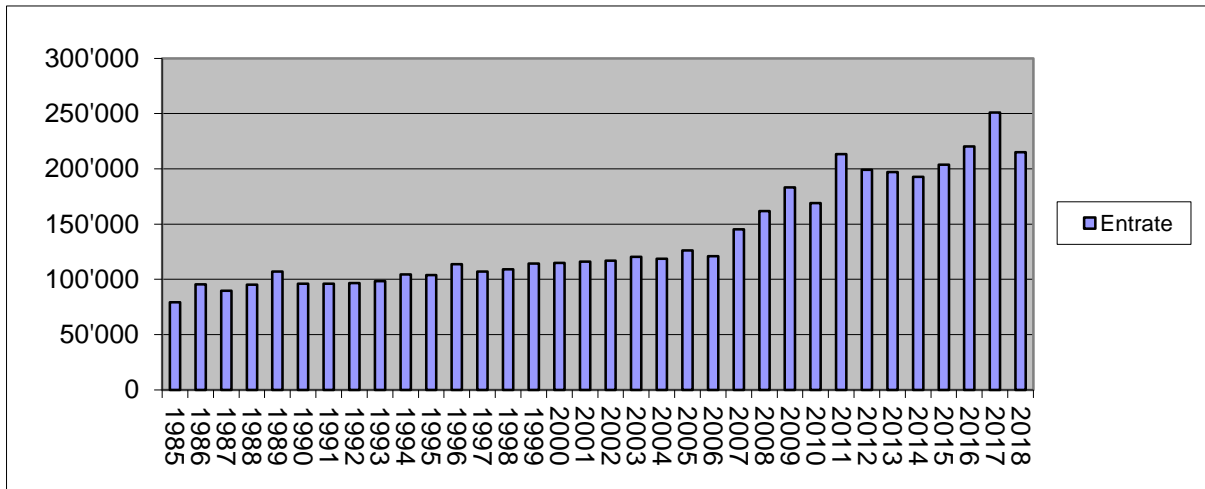
Consuntivo 2018

ENTRATE/USCITE AAP 1985/2018

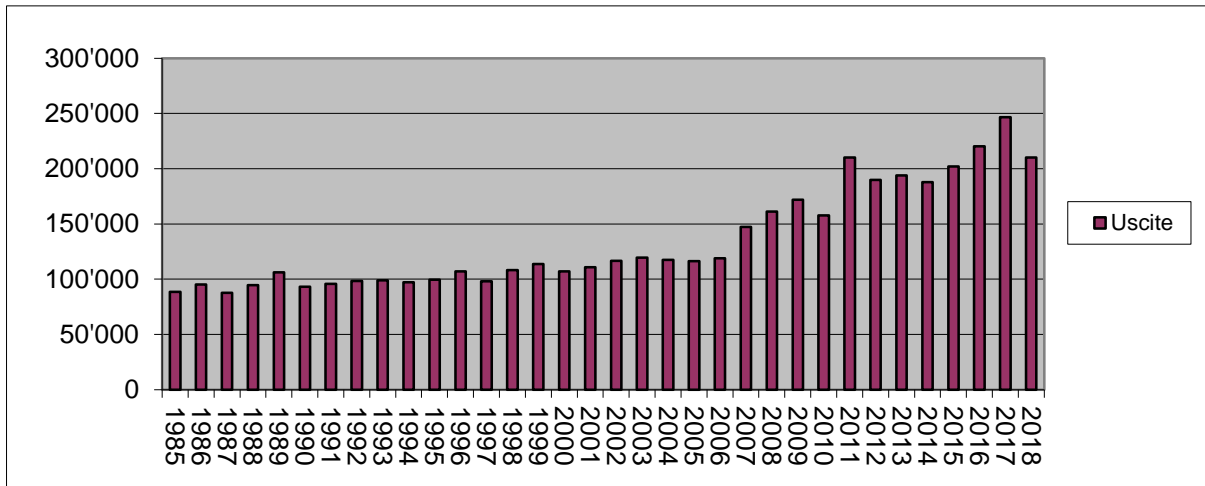
Azienda comunale acqua potabile			
	USCITE	ENTRATE	RISULTATO D'ESERCIZIO
1985	SFr. 88'535.05	SFr. 79'336.65	-SFr. 9'198.40
1986	SFr. 95'186.10	SFr. 95'378.30	SFr. 192.20
1987	SFr. 87'671.40	SFr. 89'640.00	SFr. 1'968.60
1988	SFr. 94'712.10	SFr. 95'192.95	SFr. 480.85
1989	SFr. 106'079.95	SFr. 106'948.85	SFr. 868.90
1990	SFr. 93'206.70	SFr. 95'944.50	SFr. 2'737.80
1991	SFr. 95'664.85	SFr. 96'130.45	SFr. 465.60
1992	SFr. 98'278.90	SFr. 96'766.90	-SFr. 1'512.00
1993	SFr. 99'076.65	SFr. 98'502.15	-SFr. 574.50
1994	SFr. 97'301.45	SFr. 104'329.55	SFr. 7'028.10
1995	SFr. 99'669.35	SFr. 103'968.35	SFr. 4'299.00
1996	SFr. 107'117.75	SFr. 113'596.00	SFr. 6'478.25
1997	SFr. 98'112.50	SFr. 107'097.55	SFr. 8'985.05
1998	SFr. 108'327.90	SFr. 109'154.10	SFr. 826.20
1999	SFr. 113'682.55	SFr. 114'248.40	SFr. 565.85
2000	SFr. 107'030.95	SFr. 114'861.45	SFr. 7'830.50
2001	SFr. 110'810.25	SFr. 116'064.85	SFr. 5'254.60
2002	SFr. 116'654.85	SFr. 116'833.45	SFr. 178.60
2003	SFr. 119'583.15	SFr. 120'373.25	SFr. 790.10
2004	SFr. 117'374.26	SFr. 118'740.90	SFr. 1'366.64
2005	SFr. 116'236.33	SFr. 126'065.80	SFr. 9'829.47
2006	SFr. 119'017.41	SFr. 120'982.90	SFr. 1'965.49
2007	SFr. 147'448.03	SFr. 145'419.75	-SFr. 2'028.28
2008	SFr. 161'231.29	SFr. 161'720.20	SFr. 488.91
2009	SFr. 172'030.71	SFr. 183'259.30	SFr. 11'228.59
2010	SFr. 157'861.80	SFr. 169'125.95	SFr. 11'264.15
2011	SFr. 210'004.78	SFr. 213'322.72	SFr. 3'317.94
2012	SFr. 189'931.03	SFr. 198'997.10	SFr. 9'066.07
2013	SFr. 194'007.53	SFr. 197'000.60	SFr. 2'993.07
2014	SFr. 187'979.64	SFr. 192'853.85	SFr. 4'874.21
2015	SFr. 202'003.73	SFr. 203'706.34	SFr. 1'702.61
2016	SFr. 220'220.86	SFr. 220'377.93	SFr. 157.07
2017	SFr. 246'574.99	SFr. 251'009.65	SFr. 4'434.66
2018	SFr. 210'259.96	SFr. 214'939.80	SFr. 4'679.84



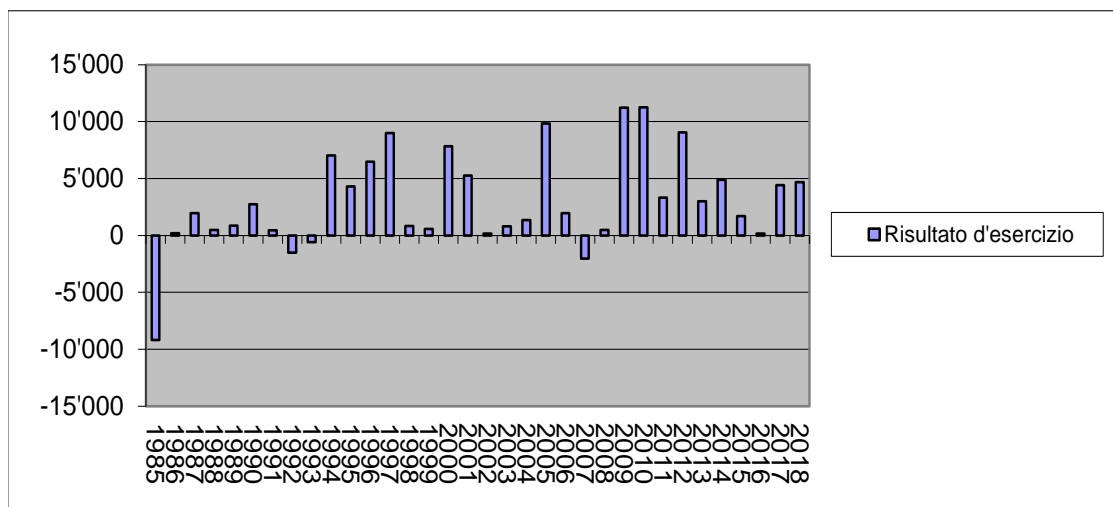
ENTRATE AAP 1985/2018



USCITE AAP 1985/2018



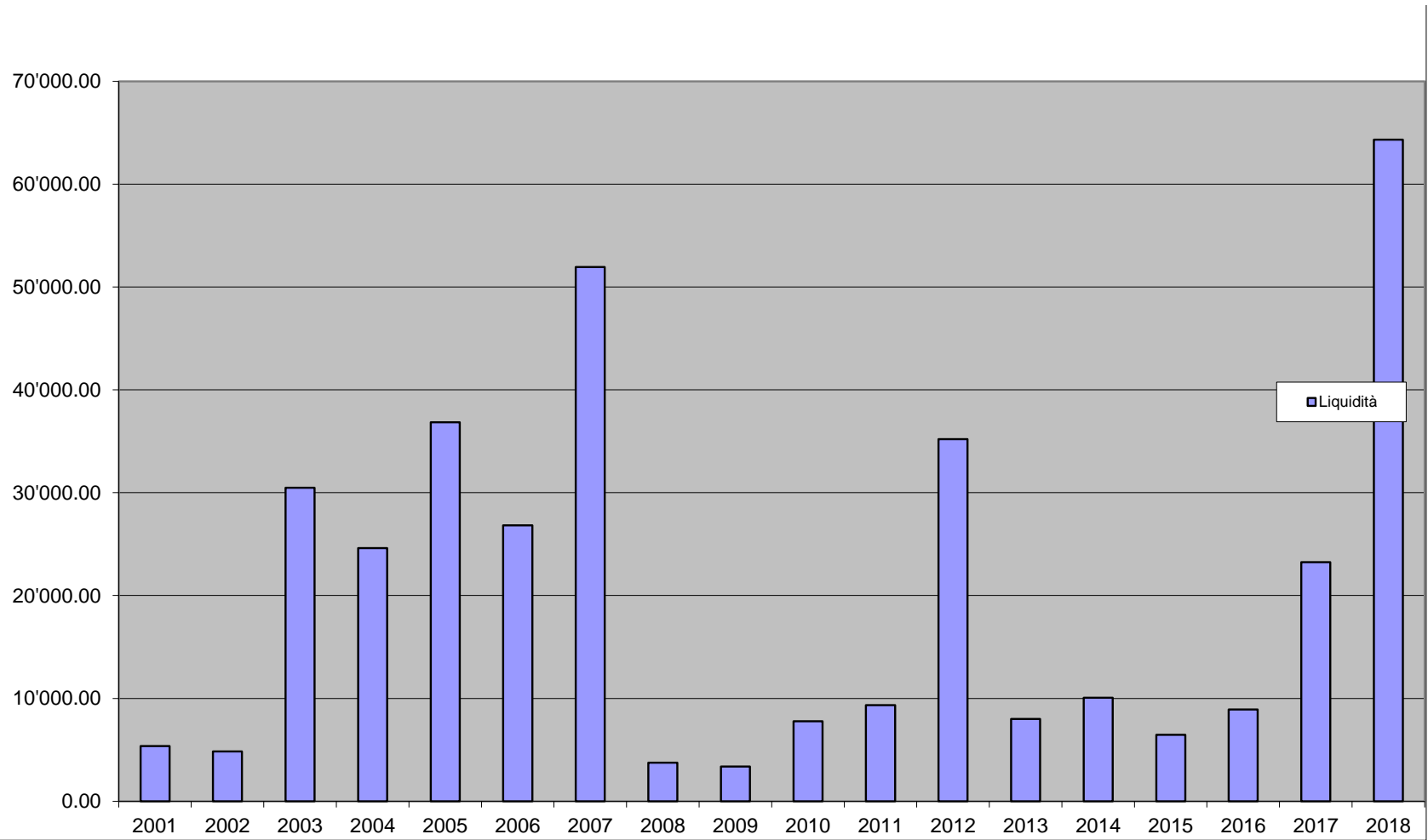
AVANZI/DISAVANZI AAP 1985/2018



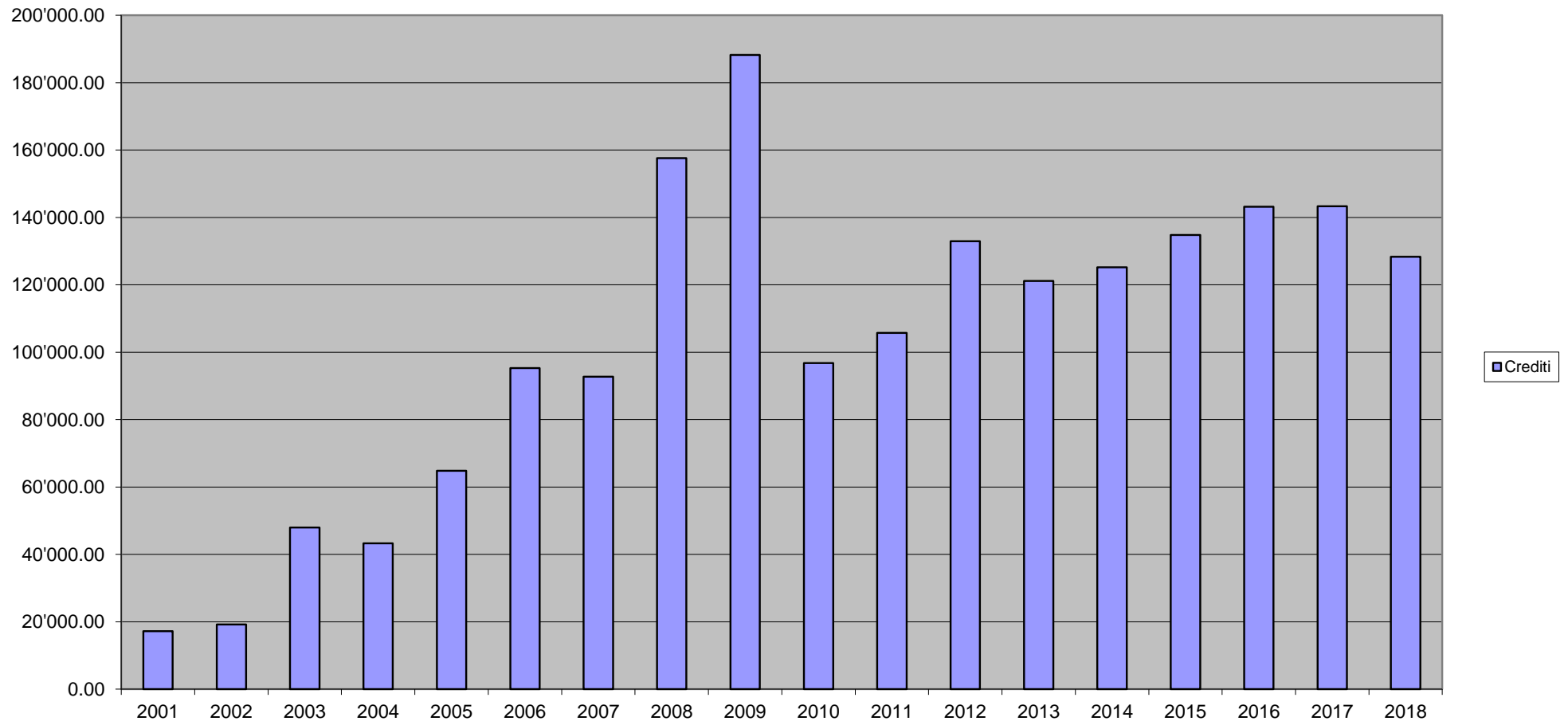
SITUAZIONE PATRIMONIALE AAP 2001/2018

	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Liquidità	5369.13	4840.83	30480.03	24611.73	36844.63	26819.13	51955.28	3745.39	3382.90	7784.61	9334.01	35205.96	8001.87	10063.09	6450.91	8920.05	23247.12	64335.37
Crediti	17178.30	19190.05	47973.65	43311.85	64810.15	95290.95	92772.10	157630.05	188241.75	96823.99	105752.10	132963.15	121128.75	125211.70	134833.70	143188.65	143346.85	128362.55
Transitori attivi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13800.00	22662.45	0.00	1542.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5925.95	0.00	0.00
Investimenti in beni amministrativi	442511.30	442454.00	453165.80	408565.80	436197.80	541534.05	615862.40	679343.30	647227.30	711617.00	752665.18	830964.38	771334.68	993667.83	980414.23	1063224.03	1136310.83	1204393.30
Eccedenza passiva	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2028.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Impegni correnti	15639.15	11989.70	9100.00	3088.95	8165.85	7680.00	3307.50	8635.00	11368.50	27042.45	10467.35	8484.40	25384.70	256864.78	297667.39	389042.01	166672.53	260677.08
Debiti a medio/lungo termine	383707.00	377504.00	437043.20	379451.51	418128.34	548870.25	658188.83	705445.93	669286.85	592379.60	655962.45	751011.53	618485.97	597299.00	528000.00	528000.00	828000.00	828000.00
Transitori passivi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5120.00	15000.00	0.00	10000.00	4900.00	0.00	0.00	2984.95	2004.87	2243.72
Impegni verso finanziamenti speciali	21600.00	32700.00	40395.00	47501.00	55281.00	62651.00	65541.30	69934.30	86687.30	102607.30	118807.30	138057.30	157121.30	175331.30	194881.30	199924.50	200935.20	195748.70
Capitale proprio	44112.58	44291.18	45081.28	46447.92	56277.39	58242.88	58242.88	56214.60	56703.51	67932.10	79196.25	82514.19	91580.26	99447.54	101150.15	101307.22	105741.88	110421.72
Avanzi	5254.60	178.60	790.20	1366.64	9829.47	1965.49	-2028.28	488.91	11228.59	11264.15	3317.94	9066.07	2993.07	4874.21	1702.61	157.07	4434.66	4679.84

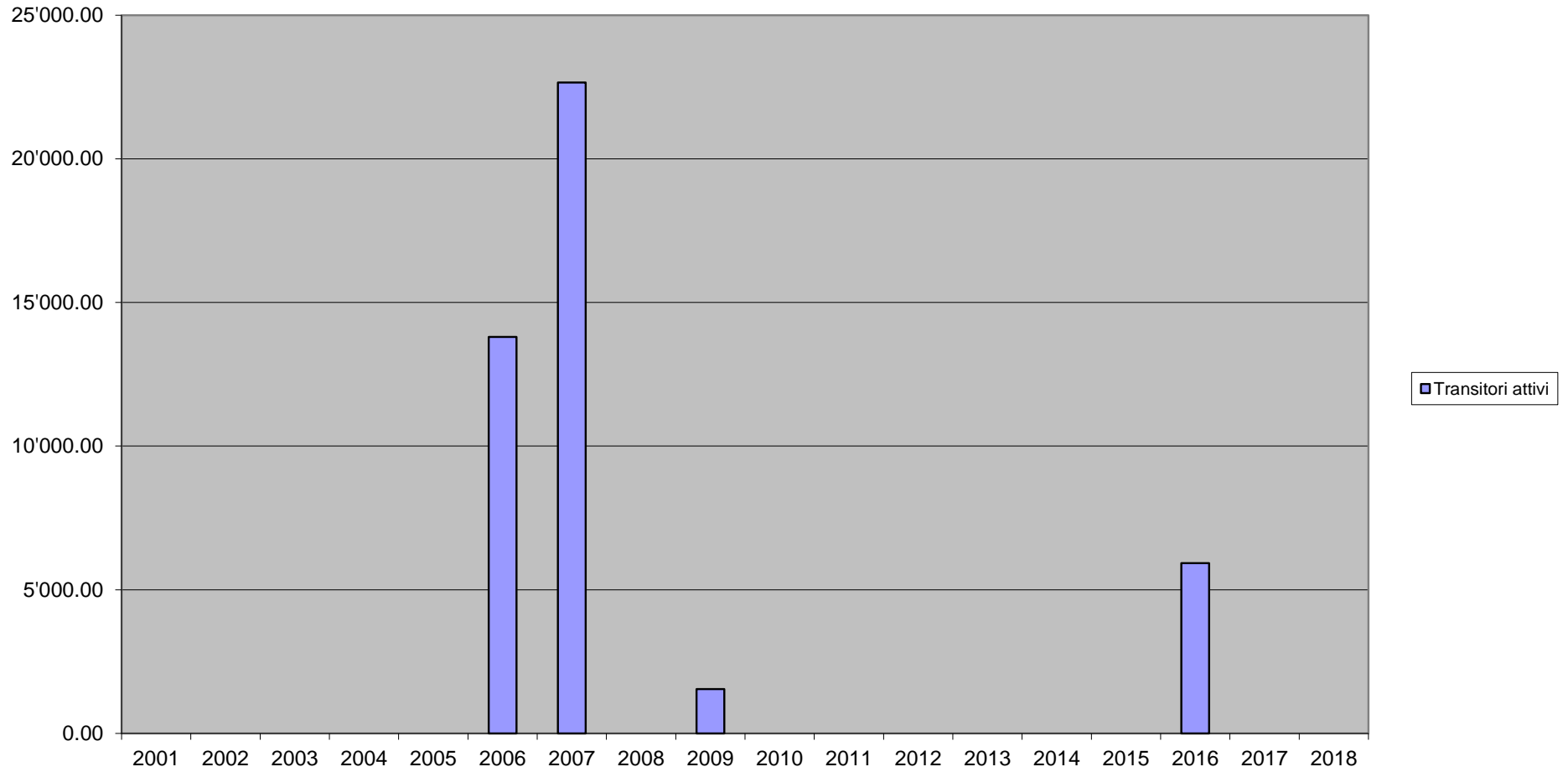
LIQUIDITÀ DAL 2001 AL 2018



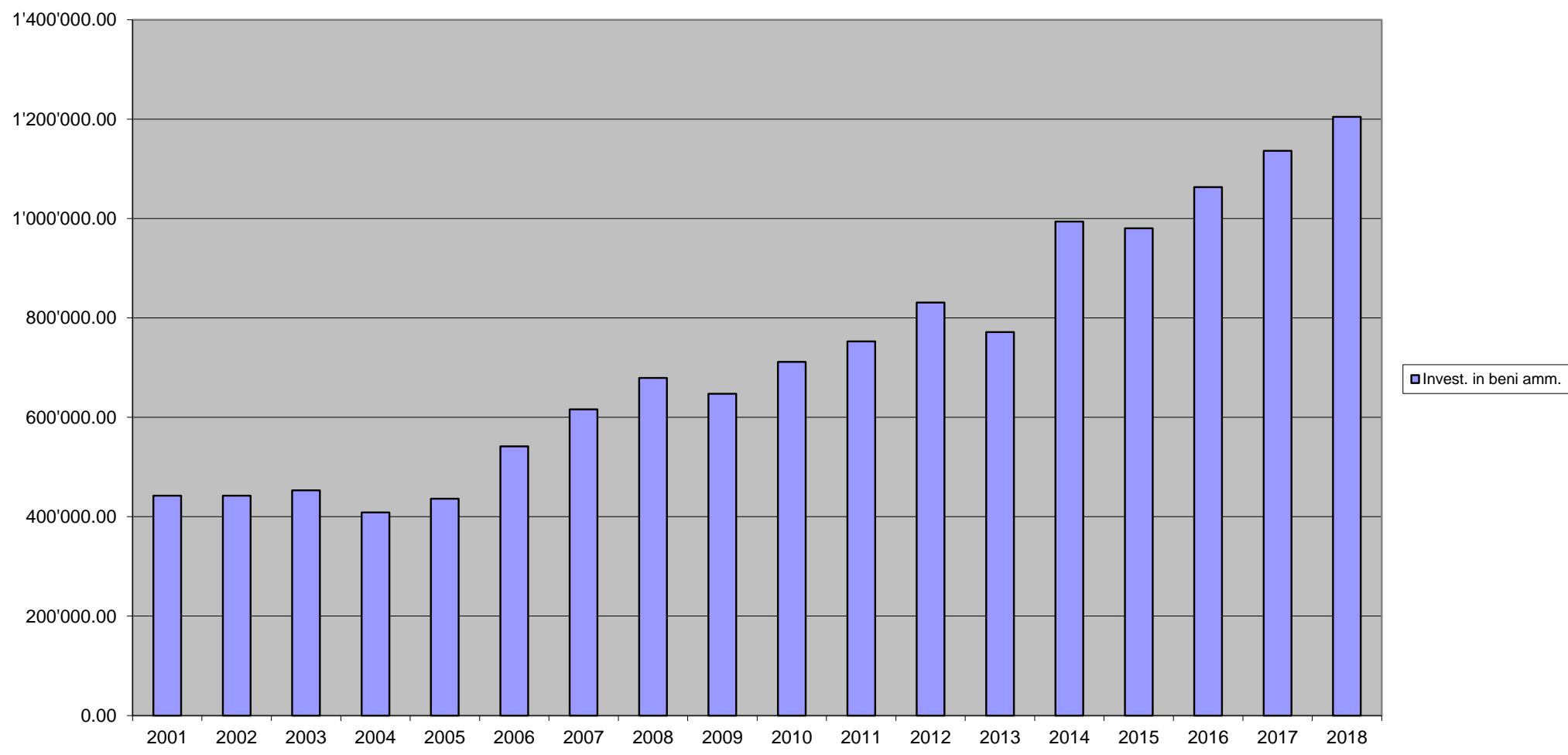
CREDITI DAL 2001 AL 2018



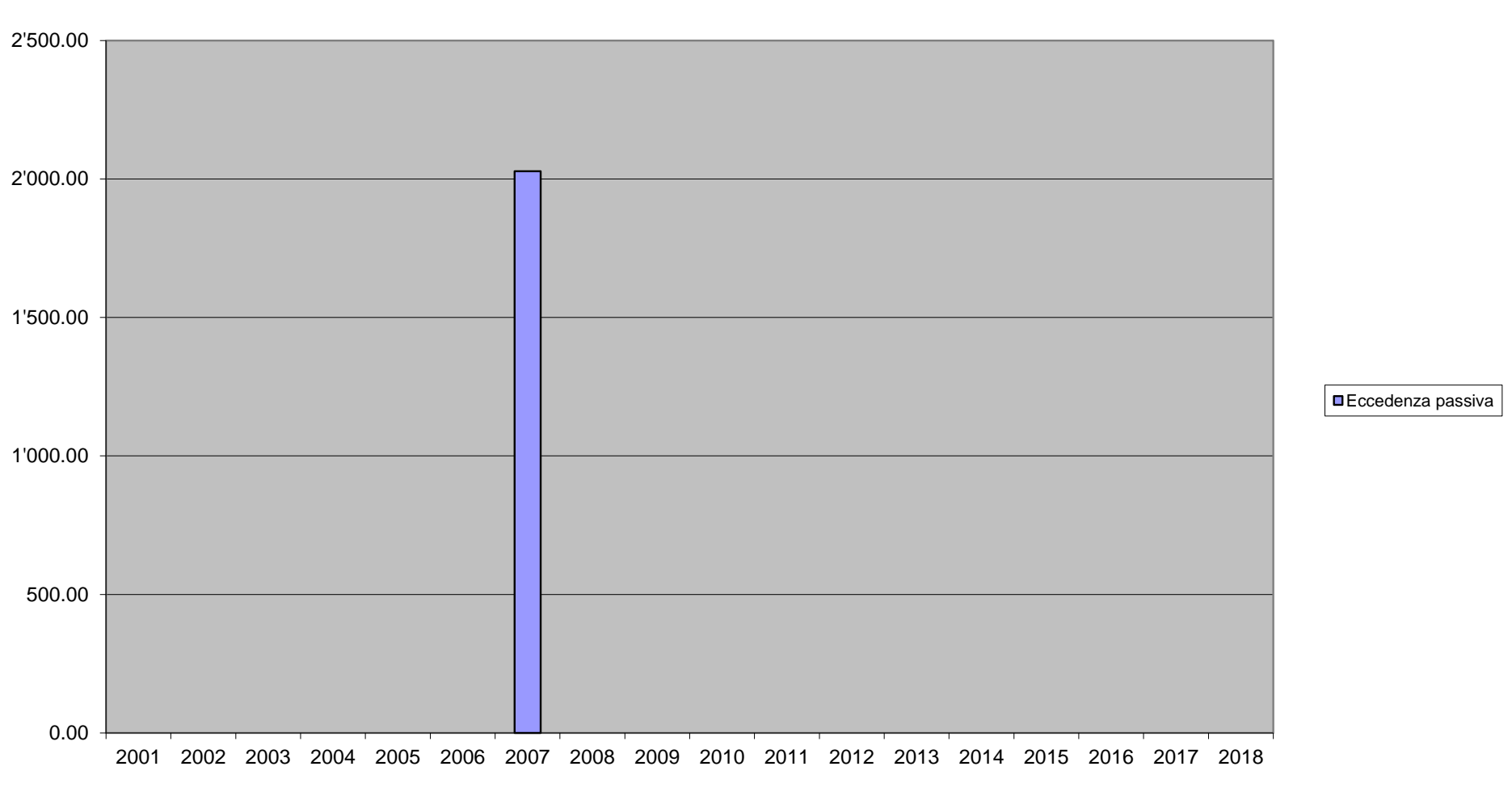
TRANSITORI ATTIVI DAL 2001 AL 2018



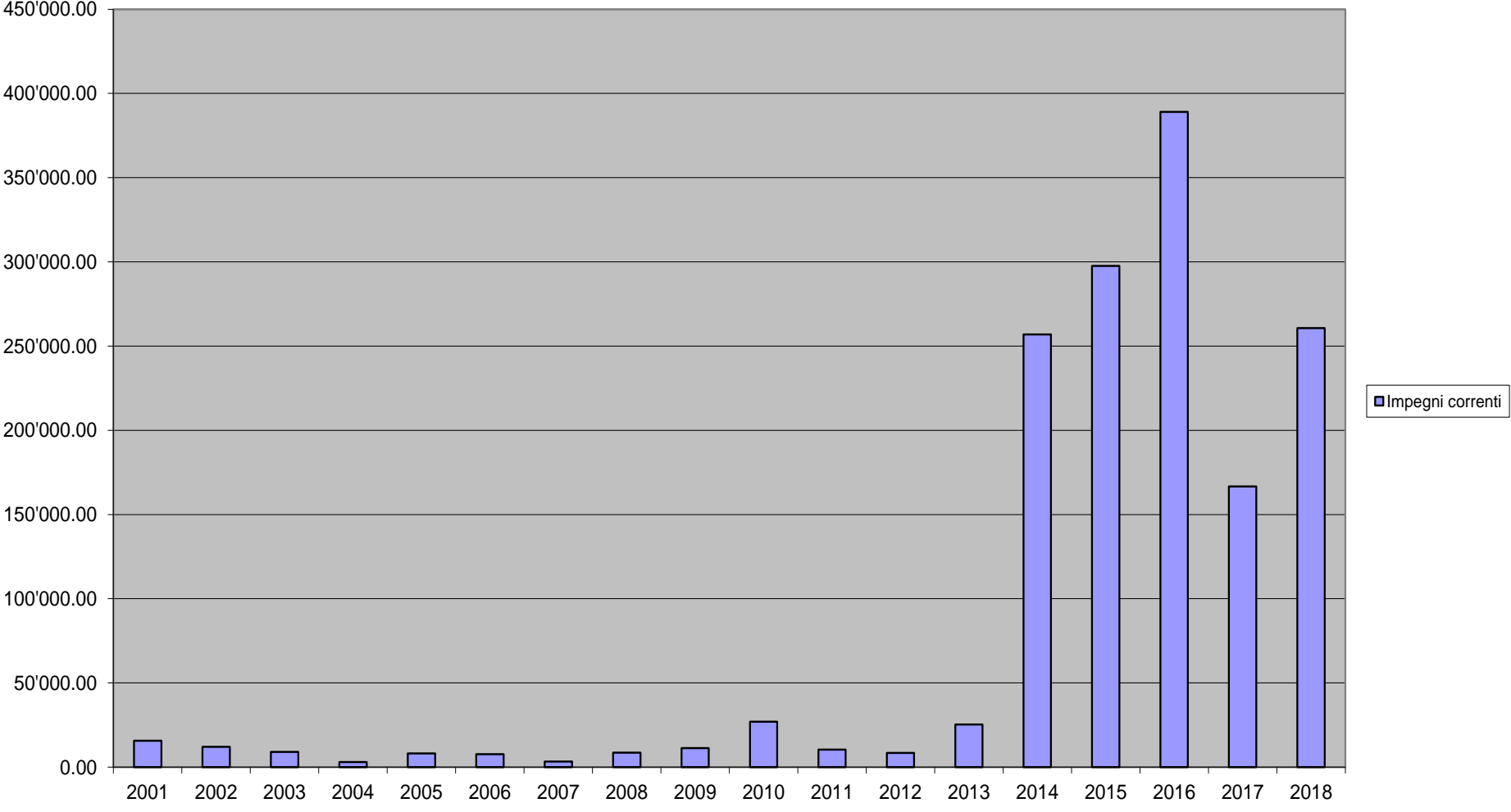
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI DAL 2001 AL 2018



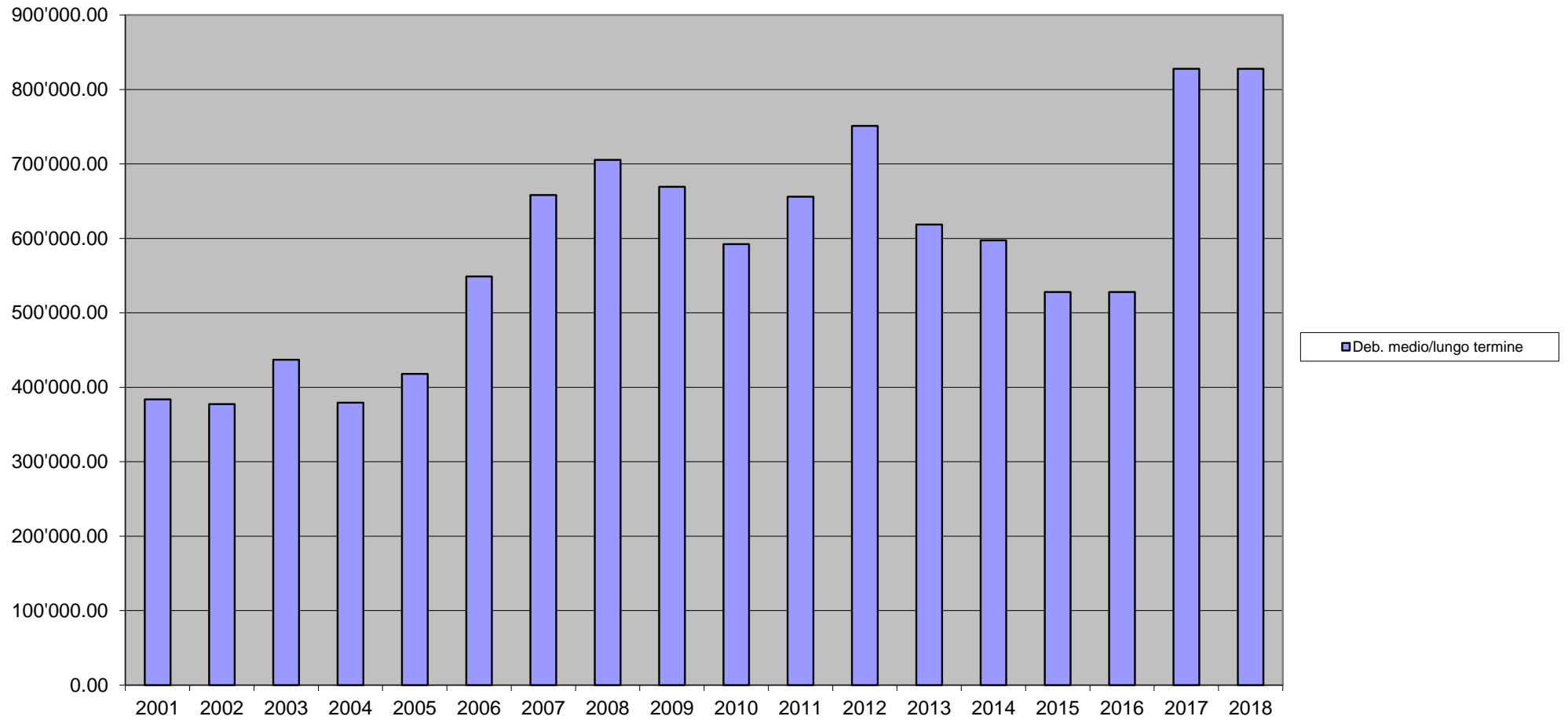
ECEDENZA PASSIVA DAL 2001 AL 2018



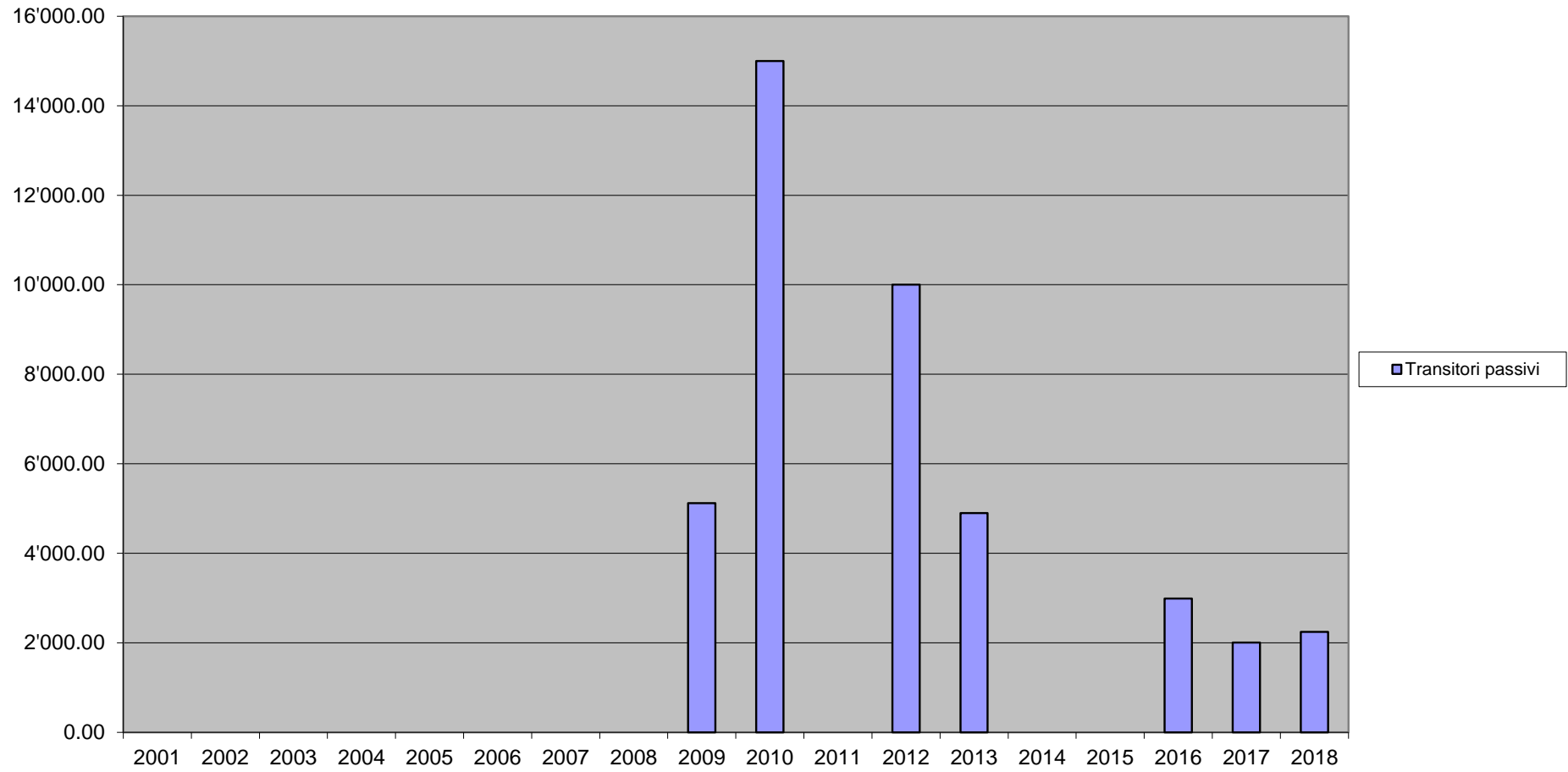
IMPEGNI CORRENTI DAL 2001 AL 2018



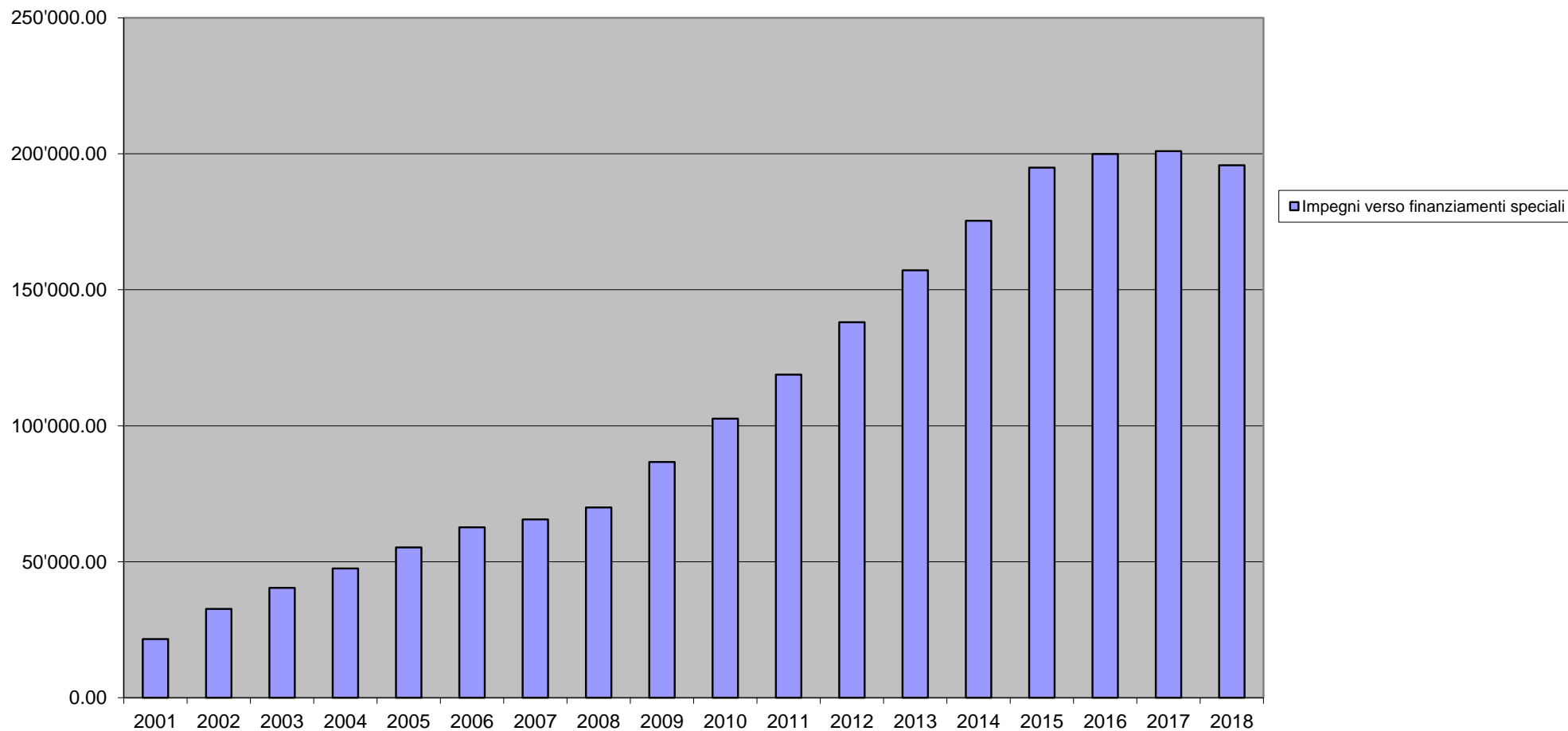
DEBITI A MEDIO/LUNGO TERMINE DAL 2001 AL 2018



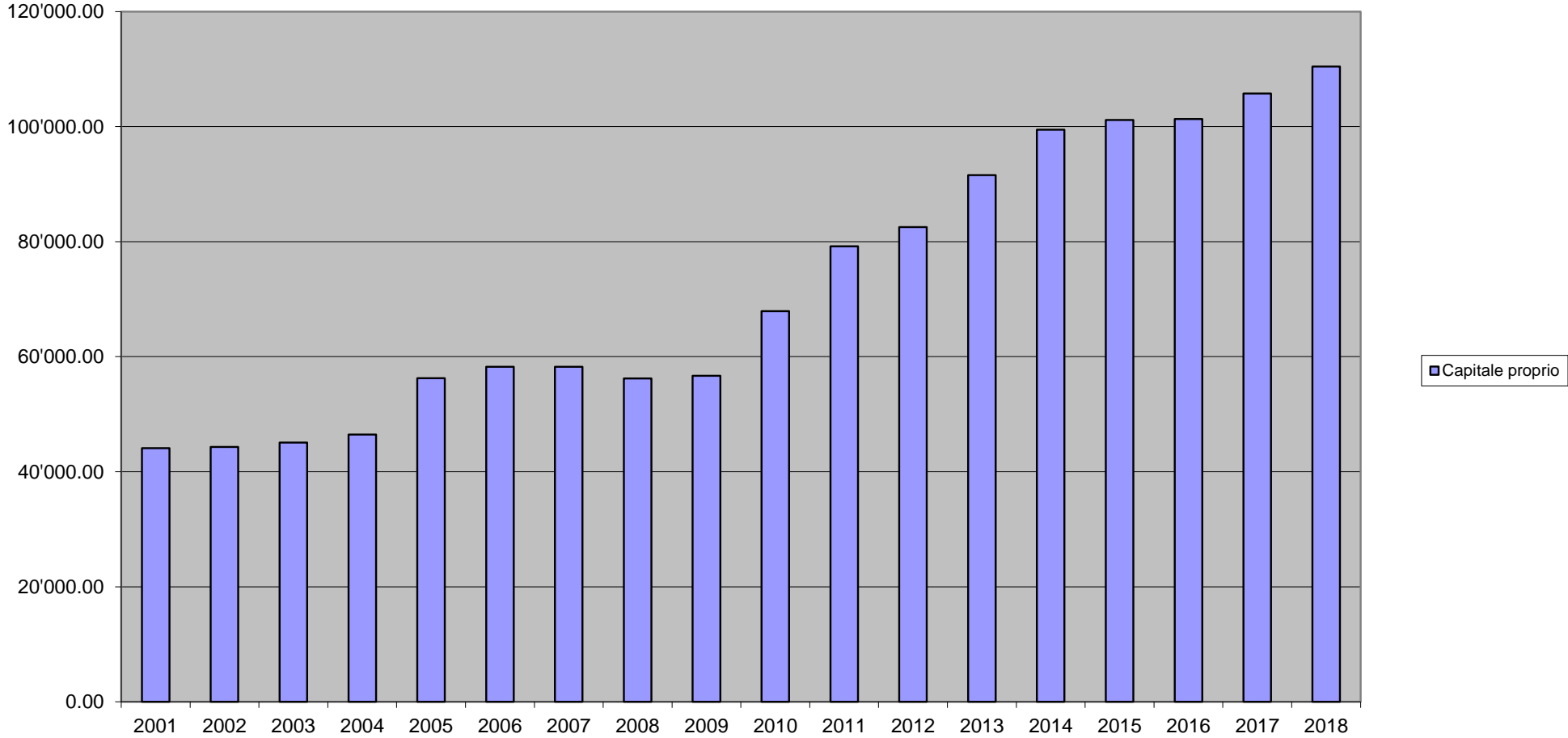
TRANSITORI PASSIVI DAL 2001 AL 2018



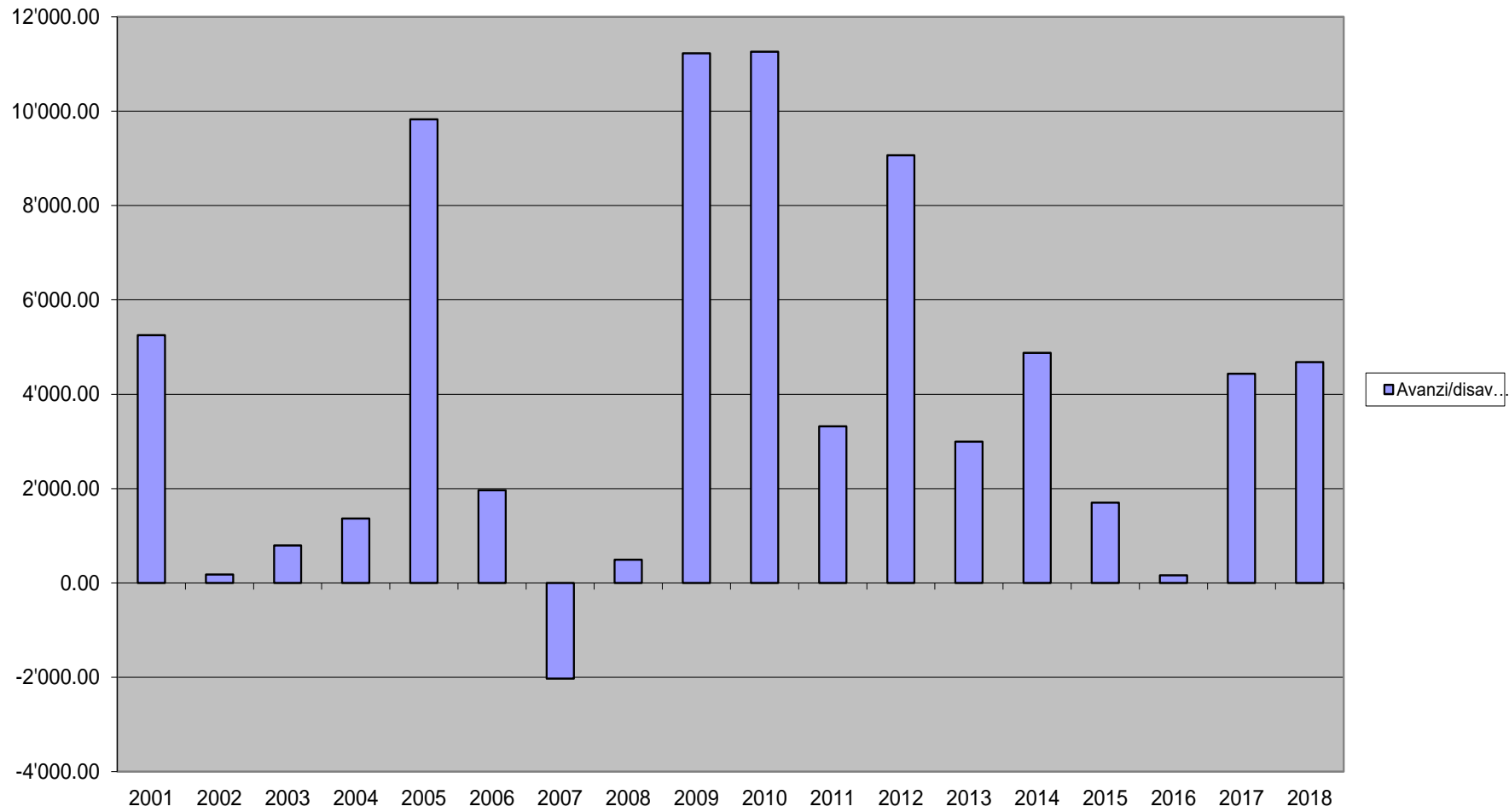
IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI DAL 2001 AL 2018



CAPITALE PROPRIO DAL 2001 AL 2018



AVANZI/DISAVANZI DAL 2001 AL 2018



Rapporto di revisione



Consuntivo 2018

Al Municipio del

**Comune di Lumino
Azienda dell'acqua potabile**

**Rapporto dell'Organo di controllo esterno
Conto consuntivo 2018**

(Periodo dal 1.1. - 31.12.2018)

29 aprile 2019
PGA/SSC/mca

Rapporto dell'Organo di controllo esterno

Al Municipio del

Comune di Lumino

Azienda dell'acqua potabile

In conformità al mandato conferitoci abbiamo verificato l'annesso conto consuntivo dell'Azienda dell'acqua potabile di Lumino, costituito da bilancio, conto di gestione corrente e conto degli investimenti, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.

Responsabilità del Municipio

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

Responsabilità dell'Organo di controllo esterno

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

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di verifica volte ad ottenere elementi probativi per i valori e le altre informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di verifica compete al giudizio professionale del revisore. Ciò comprende una valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nell'ambito della valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento del conto consuntivo, allo scopo di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, ma non per esprimere un giudizio sull'esistenza e l'efficacia del sistema di controllo interno. La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme di allestimento del conto consuntivo, dell'attendibilità delle valutazioni eseguite, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Siamo dell'avviso che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed appropriata su cui fondare il nostro giudizio.

Giudizio di revisione

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è conforme alle normative in materia finanziaria e contabile contenute nella Legge sulla municipalizzazione dei servizi pubblici, nella Legge organica comunale e nel Regolamento sulla gestione finanziaria e la contabilità dei Comuni (Rgfc). Le risultanze scaturite dalla nostra verifica sono indicate nel rapporto di revisione complementare, al quale rimandiamo per le osservazioni di dettaglio.

Relazione in base ad altre disposizioni legali

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR) e all'indipendenza, di disporre delle specifiche conoscenze tecniche, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

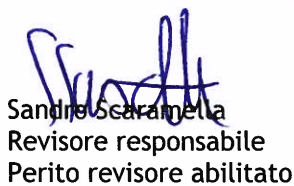
Lugano, 29 aprile 2019

BDO SA



Paolo Gattigo

Perito revisore abilitato



Sandro Scaramella

Revisore responsabile

Perito revisore abilitato

Allegato

- Conto consuntivo



**BILANCIO INTERMEDIO
AL 31-12-2018**

AAAP - LUMINO

Data 29-03-2019

Pagina 1

RIASSUNTO DEL BILANCIO

**CONSUUNTIVO
ATTIVO PASSIVO**

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI	192'697.92	
BENI AMMINISTRATIVI	1'204'393.30	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDENZA PASSIVA	0.00	
CAPITALE DI TERZI		1'090'920.80
FINANZIAMENTI SPECIALI		195'748.70
CAPITALE PROPRIO		110'421.72
TOTALI	1'397'091.22	1'397'091.22
TOTALI A PAREGGIO	1'397'091.22	1'397'091.22
		0.00



**BILANCIO INTERMEDIO
AL 31-12-2018**

AAP - LUMINO

Data 29-03-2019

Pagina 2

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVO			
10	LIQUIDITÀ	64'335.37	171.49	23'696.80
11	CREDITI	128'362.55	-10.45	143'346.85
13	TRANSITORI ATTIVI	0.00		0.00
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'204'393.30	5.99	1'136'310.83
19	ECCEDEZZA PASSIVA	0.00		0.00
		1'397'091.22	7.19	1'303'354.48



**BILANCIO INTERMEDIO
AL 31-12-2018**

AAP - LUMINO

Data 29-03-2019

Pagina 3

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVO			
20	IMPEGNI CORRENTI	260'677.08	56.40	166'672.53
21	DEBITI A BREVE TERMINE	0.00		0.00
22	DEBITO A MEDIO LUNGO TERMINE	828'000.00	0.00	828'000.00
25	TRANSITORI PASSIVI	2'243.72	11.91	2'004.87
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	195'748.70	-2.58	200'935.20
29	CAPITALE PROPRIO	110'421.72	4.43	105'741.88
		1'397'091.22	7.19	1'303'354.48



BILANCIO INTERMEDIO AL 31-12-2018

AAP - LUMINO

Data 29-03-2019

Pagina 4

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
A T T I V O		1'397'091.22	1'303'354.48	7.19	93'736.74
LIQUIDITÀ		64'335.37	23'696.80	171.49	40'638.57
101.00	CONTO CORRENTE POSTALE 65-7029-4	61'507.00	23'247.12	164.58	38'259.88
102.00	CONTO 23506 BDS FLUTTUANTE	2'828.37	449.68	528.97	2'378.69
CREDITI		128'362.55	143'346.85	-10.45	-14'984.30
115.00	DEBITORI TASSE	119'285.45	126'764.00	-5.90	-7'478.55
115.01	DEBITORI DIVERSI	0.00	7'500.00	-100.00	-7'500.00
119.00	DEBITORI IVA	9'077.10	9'082.85	-0.06	-5.75
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		1'204'393.30	1'136'310.83	5.99	68'082.47
141.00	OPERE AMMORTIZZABILI	1'204'393.30	1'136'310.83	5.99	68'082.47



BILANCIO INTERMEDIO AL 31-12-2018

AAP - LUMINO

Data 29-03-2019

Pagina 5

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
PASSIVO		1'397'091.22	1'303'354.48	7.19	93'736.74
IMPEGNI CORRENTI		260'677.08	166'672.53	56.40	94'004.55
200.00	CREDITORI	32'616.75	8'374.03	289.50	24'242.72
200.01	CREDITORI MANUALI	1'525.73	0.00		1'525.73
206.00	CONTO CORRENTE AZIENDA ACQUA POTABILE/COMUNE	226'534.60	158'280.00	43.12	68'254.60
209.00	CREDITORI IVA	0.00	18.50	-100.00	-18.50
DEBITO A MEDIO LUNGO TERMINE		828'000.00	828'000.00	0.00	0.00
221.07	DEBITO POSTFINANCE COMUNE DI LUMINO 2016/2023 0.4% PF. 004427	528'000.00	528'000.00	0.00	0.00
221.08	ANTICIPO FISSO BDS 6906262 2017/2027 0.85%	300'000.00	300'000.00	0.00	0.00
TRANSITORI PASSIVI		2'243.72	2'004.87	11.91	238.85
259.00	TRANSITORI PASSIVI (PARTITE DI GIRO)	-120.00	0.00		-120.00
259.01	ALTRI TRANSITORI PASSIVI	2'363.72	2'004.87	17.90	358.85
IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI		195'748.70	200'935.20	-2.58	-5'186.50
280.00	ACCANTONAMENTO PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA/ CONDOTTE	195'748.70	200'935.20	-2.58	-5'186.50
CAPITALE PROPRIO		110'421.72	105'741.88	4.43	4'679.84
290.00	CAPITALE PROPRIO	105'741.88	101'307.22	4.38	4'434.66
291.00	AVANZI D'ESERCIZIO	4'679.84	4'434.66	5.53	245.18



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

AAP - LUMINO

Data 28-03-2019

Pagina 1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2018	
	CONSUNTIVO	2018	RICAVI CORRENTI	SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI	RICAVI CORRENTI
0 COSTI	210'259.96	97.82 %	0.00	0.00%	220'999.50	0.00
4 RICAVI	0.00	0.00 %	214'939.80	100.00%	0.00	222'301.00
TOTALI	210'259.96	97.82 %	214'939.80	100.00%	220'999.50	222'301.00
MAGGIOR ENTRATA					1'301.50	
AVANZO D'ESERCIZIO	4'679.84	2.18 %				
TOTALI A PAREGGIO	214'939.80		214'939.80		222'301.00	222'301.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

AAP - LUMINO

Data 28-03-2019

Pagina 12

DICA STERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO		USCITE PREVENTIVO 2018	ENTRATE 2018	ENTRATE 2018
	USCITE CONSUNTIVO 2018	ENTRATE 2018			
0 COSTI	175'482.50	163.39 %	107'400.00	100.00 %	109'400.00
TOTALI	175'482.50	163.39 %	107'400.00	100.00 %	109'400.00
SALDO			68'082.50	63.39 %	129'600.00
TOTALI A PAREGGIO	175'482.50		175'482.50		239'000.00

7 Azienda dell'acqua potabile

L'Azienda dell'acqua potabile presenta le cifre seguenti:

Ricavi di gestione corrente	CHF	214'940
Costi di gestione corrente	- CHF	210'260
Avanzo d'esercizio	CHF	4'680
Ammortamenti su beni amministrativi	CHF	107'400
Tasso di ammortamento medio su investimento iniziale netto		3.44%
Investimenti netti	CHF	175'484

7.1 Bilancio

I saldi di liquidità presentati a bilancio corrispondono con i relativi documenti giustificativi. I crediti sono supportati da distinte nominative, mentre l'evoluzione dei beni amministrativi corrisponde alla movimentazione del conto investimenti. Rileviamo che vi sono ancora tasse scoperte per circa CHF 3'300 risalenti al 2017 e precedenti. Invitiamo il Municipio a voler monitorare gli incassi di tali crediti e ad apportare i correttivi che dovessero rendersi necessari. Sulla questione delle piccole differenze tra partitari debitori e contabilità rimandiamo alla voce Crediti del Comune del presente rapporto.

Il debito in conto corrente corrisponde a quanto riportato nella contabilità del Comune, mentre il debito a medio e lungo termine contratto per il tramite del Comune è confermato dall'istituto bancario.

Gli interessi passivi sono stati correttamente calcolati e registrati in gestione corrente.

Infine, l'accantonamento per la manutenzione straordinaria delle condotte è stato utilizzato a copertura di spese di manutenzione per CHF 5'186.50. L'accantonamento preventivato per il 2018 di CHF 21'400 non è stato contabilizzato in quanto il fondo raggiunge già importi significativi.

7.2 Gestione corrente

La gestione corrente chiude con un avanzo d'esercizio di CHF 4'679.84. Sulle eventuali differenze fra preventivo e consuntivo (ritenuto che l'esame politico rimanga in carica alla Commissione della gestione) abbiamo ricevuto le necessarie spiegazioni.

Durante l'anno sono state registrate perdite su crediti per CHF 461.93 (2017: CHF 14'811.20).

7.3 Conto degli investimenti

Le uscite d'investimento dell'esercizio erano supportate dalla relativa base legale, vale a dire dal credito concesso dal Legislativo. La tabella di controllo dei crediti non evidenzia sorpassi che rendono necessaria una richiesta di credito suppletorio.

Gli ammortamenti lineari, calcolati sul valore iniziale, sono in linea con gli ammortamenti indicati nel preventivo 2018. La tabella degli ammortamenti include unicamente tre tipologie d'investimento; suggeriamo di ampliare dove necessario questa tabella per completarla con le altre tipologie d'investimento come indicato nel regolamento sulla gestione finanziaria (RGFC).

8 Conclusioni

In conformità al mandato conferitoci abbiamo verificato il conto consuntivo del Comune e dell'Azienda dell'acqua potabile per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.

Vi ringraziamo sentitamente per la fiducia accordataci.

Lugano, 29 aprile 2019

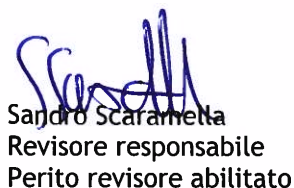
Cordiali saluti

BDO SA



Paolo Gattigo

Perito revisore abilitato



Sandro Scaramella
Revisore responsabile
Perito revisore abilitato