

Tegna, 30 aprile 2019  
Ris. Mun. 208/2019

**MESSAGGIO MUNICIPALE NO.3/2019**  
**Conto consuntivo Azienda acqua potabile AAP 2018**

Egregio Signor Presidente,  
Gentili Signore ed Egregi Signori Consiglieri Comunali,

ci preghiamo presentarvi, per vostro esame ed approvazione, il bilancio consuntivo 2018 dell'Azienda acqua potabile. Il documento si riassume con le seguenti cifre:

|  | CHF        | CHF               |
|--|------------|-------------------|
| <b><u>Conto di gestione corrente</u></b> |            |                   |
| <b>Uscite correnti</b>                   | 229'768.70 |                   |
| Ammortamenti amministrativi              | 306'197.10 |                   |
| Addebiti interni                         | 0.00       |                   |
| <b>Totale spese correnti</b>             |            | <b>535'965.80</b> |
| <hr/>                                    |            |                   |
| <b>Entrate correnti</b>                  | 549'937.38 |                   |
| Accrediti interni                        | 0.00       |                   |
| <b>Totale ricavi correnti</b>            |            | <b>549'937.38</b> |
| <hr/>                                    |            |                   |
| <b>Ricavo d'esercizio</b>                |            | <b>13'971.58</b>  |
| <hr/>                                    |            |                   |
| <b><u>Conto degli investimenti</u></b>   |            |                   |
| Uscite investimenti                      |            | 328'756.10        |
| Entrate investimenti                     |            | 137'559.00        |
| <hr/>                                    |            |                   |
| <b>Investimenti netti</b>                |            | <b>191'197.10</b> |
| <hr/>                                    |            |                   |
| <b><u>Conto di chiusura</u></b>          |            |                   |
| Investimenti netti                       |            | 191'197.10        |
| Ammortamenti amministrativi              | 306'197.10 |                   |
| Risultato di gestione corrente           | 13'971.58  |                   |
| Autofinanziamento                        |            | 320'168.68        |
| <hr/>                                    |            |                   |
| <b>Risultato totale</b>                  |            | <b>128'971.58</b> |



## Consuntivo 2018

Il Consuntivo 2018 si presenta con un utile d'esercizio pari a CHF 13'971.58. Il risultato è la conferma di una gestione in linea con il preventivo (CHF 9'450.00).

Dal lato costi, ma anche nei ricavi, in rapporto all'anno precedente, non rileviamo scostamenti particolari. Segnaliamo le variazioni più significative (oltre CHF 2'000.00):

|   | nr. conto  | descrizione                    | preventivo<br>CHF | consuntivo<br>CHF | differenza<br>CHF |
|---|------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| S | 001.318.06 | Prestazioni Sorvegliante e Op. | 51'200.00         | 47'210.00         | -3'990.00         |
| S | 001.321.00 | Interessi passivi              | 49'000.00         | 57'566.00         | 8'566.00          |
| S | 001.331.00 | Ammortamento impianti          | 218'000.00        | 182'701.06        | -35'298.94        |
| S | 001.332.00 | Ammortamento supplementare     | 28'000.00         | 123'496.04        | 95'496.04         |
| S | 002.311.00 | Acquisto contatori             | 26'000.00         | 34'177.75         | 8'177.75          |
| S | 002.312.00 | Elettricità                    | 21'000.00         | 15'518.20         | -5'481.80         |
| S | 002.314.00 | Riparazione ed allacciamenti   | 35'000.00         | 4'940.10          | -30'059.90        |
| S | 002.315.00 | Manutenzioni impianti          | 3'000.00          | 12'685.05         | 9'685.05          |
| S | 004.314.00 | Manutenzione impianto          | 15'000.00         | 9'745.20          | -5'254.80         |
|   |            | Differenza                     | 446'200.00        | 488'039.40        | 41'839.40         |
| R | 001.434.00 | Tasse d'uso                    | 490'000.00        | 493'487.00        | 3'487.00          |
| R | 001.434.01 | Tasse allacciamento e collaudo | 10'000.00         | 14'400.00         | 4'400.00          |
| R | 001.436.00 | Rimborsi vari                  | 0.00              | 2'274.68          | 2'274.68          |
| R | 001.485.00 | Prelevamento dal FER           | 0.00              | 29'775.70         | 29'775.70         |
|   |            |                                | 500'000.00        | 539'937.38        | 39'937.38         |

Anche l'esercizio 2018 presenta un buon risultato complessivo; ha generato un ricavo d'esercizio di CHF 13'971.58, che ci consente di aumentare ulteriormente il capitale proprio, portandolo a CHF 218'154.63. L'autofinanziamento è pari a CHF 320'168.68. L'Azienda acqua potabile può pure contare, al 31.12.2018, mezzi liquidi per CHF 374'729.43. Aggiungendo gli incassi della tassa 2019 confidiamo di non dover ricorrere all'uso del conto corrente Azienda - Comune, in particolare per le spese d'investimento.

Il buon risultato ci ha consentito di effettuare degli ammortamenti superiori alla quota di preventivo (preventivo 2018 totale CHF 246'000.00, consuntivo 2018 CHF 306'197.10, differenza CHF 60'197.10 + 24.40 %).



Nel consuntivo 2017 avevamo indicato una spesa di CHF 46'296.30 (prima tranche) per il riscatto dei contatori nell'ambito del progetto SmartH20. Nell'esercizio 2018 abbiamo registrato la seconda e conclusiva tranche, pari a CHF 29'775.70. Con questa spesa termina il progetto SmartH20 in partenariato con la Società Elettrica Sopracenerina. Anche questo costo ha potuto essere neutralizzato con il fondo FER. Infatti l'importo figura registrato anche nei ricavi tramite il conto nr. 001.485.00 Prelevamento dal FER.

#### Statistica mc fatturati

|            | 2010<br>mc | 2011<br>mc | 2012<br>mc | 2013<br>mc | 2014<br>mc | 2015<br>mc | 2016<br>mc | 2017<br>mc | 2018<br>mc | 2019<br>mc |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Cavigliano | 53'033     | 56'545     | 57'652     | 58'821     | 53'764     | 57'920     | 58'993     | 57'819     | 63'119     | 61'781     |
| Verscio    | 98'412     | 98'768     | 99'135     | 91'520     | 91'374     | 92'068     | 99'983     | 97'752     | 97'259     | 97'066     |
| Tegna      | 81'785     | 86'093     | 80'694     | **         | 98'523     | 76'851     | 77'864     | 75'327     | 80'377     | 81'577     |
|            | 233'230    | 241'406    | 237'481    | 150'341    | 243'661    | 226'839    | 236'840    | 230'898    | 240'755    | 240'424    |

Qui di seguito vi presentiamo una tabella nella quale si riportano i mc fatturati all'utenza (il dato dell'anno 2018 corrisponde al consumo 2017. Per vostra informazione indichiamo anche l'anno 2019, che riguarda il consumo 2018, rendendovi attenti che la cifra non è definitiva (mancano ancora alcuni dati che sono stati stimati).

\*\*L'ex Comune di Tegna registrava in gestione corrente l'emissione della tassa acqua potabile secondo l'anno di competenza (2012). Conseguentemente, nel 2013, si è proceduto all'emissione concreta delle fatture senza però contabilizzare il relativo ricavo, che si riferiva all'anno precedente.

#### Ammortamenti

Con ammortamenti pari a CHF 306'197.10 abbiamo superato di CHF 60'197.10 quanto proposto a preventivo. Tenuto conto della disponibilità, abbiamo azzerato le seguenti posizioni a bilancio: 141.23, 141.25, 141.28, 141.47, 162.01 per complessivi CHF 110'947.46. Rimane comunque ancora un'ingente sostanza da ammortizzare. Il tasso complessivo sulla sostanza ammortizzabile per l'anno 2018 corrisponde al 7.37 %; nel 2017 era pari al 7.26 %.

Nonostante vengano effettuati ammortamenti di una certa entità, la sostanza ammortizzabile rimane ad un livello quasi costante, ciò a causa dei nuovi investimenti.

Riteniamo quindi opportuno e giustificato mantenere un costo ammortamenti elevato.



#### Evoluzione beni amministrativi

|      | sostanza iniziale<br>CHF | sostanza finale<br>CHF |
|------|--------------------------|------------------------|
| 2019 | 4'040'000.00             |                        |
| 2018 | 4'155'000.00             | 4'040'000.00           |
| 2017 | 4'000'000.00             | 4'155'000.00           |
| 2016 | 4'191'000.00             | 4'000'000.00           |
| 2015 | 4'147'000.00             | 4'191'000.00           |
| 2014 | 4'030'800.00             | 4'147'000.00           |

Per quanto riguarda il conto corrente Comune Azienda, nel 2018, non si è confermato il trend positivo degli scorsi anni. L'ammontare delle spese d'investimento non ha potuto essere sopportato dalla liquidità presente sul conto dell'Azienda.

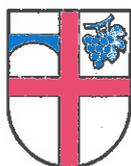
Facciamo però rilevare che, attualmente, è presente una buona liquidità e, nel corso del 2019, sulla base delle spese d'investimento, non escludiamo di poter effettuare un rimborso a favore del Comune.

#### Evoluzione del conto corrente AAP Comune

|            | CHF          |
|------------|--------------|
| 31.12.2019 |              |
| 31.12.2018 | 4'219'734.70 |
| 31.12.2017 | 4'109'207.30 |
| 31.12.2016 | 4'167'213.10 |
| 31.12.2015 | 4'556'737.80 |
| 31.12.2014 | 4'463'027.65 |

#### Investimenti

Qui di seguito un riassunto degli attuali investimenti. Inoltre alleghiamo ai conti consuntivi la tabella controllo crediti.



| <i>importo<br/>CHF</i> | <i>anno</i> | <i>intervento</i>                                    | <i>status</i>                                 |
|------------------------|-------------|--|---|
| 430'000.00             | 2009        | Condutture Lotto 6 (Cavigliano)                      | in corso                                      |
| 184'500.00             | 2011        | Sistemazione condotta e UV Pianezzo Verscio)         | terminato                                     |
| 180'000.00             | 2013        | Sostituzione tubazioni strada cantonale Ponte Brolla | terminato                                     |
| 200'000.00             | 2013        | Rifacimento manufatto della sorgente S02             | terminato                                     |
| 403'000.00             | 2013        | Rifacimento manufatto presa della sorgente Riei      | terminato                                     |
| 52'200.00              | 2014        | Allestimento del Piano Generale dell'acquedotto PGA  | in corso                                      |
| 398'000.00             | 2015        | Risanamento serbatoio Cavigliano                     | terminato<br>(sostituisce credito precedente) |
| 264'000.00             | 2015        | Impianto di telegestione dell'acquedotto comunale    | in corso                                      |
| 389'500.00             | 2016        | Rete idrica e telegestione Tegna                     | in corso                                      |
| 31'000.00              | 2016        | Progettazione definitiva PGA (delega Municipale)     | in corso                                      |
| 171'000.00             | 2017        | Interventi PGA zona Bartegna                         | in corso                                      |
| 305'000.00             | 2017        | Interventi PGA zona Monti Pianezzo                   | in corso                                      |
| 70'000.00              | 2018        | Interventi PGA Via Caraa di Tomès                    |   |
| 534'000.00             | 2018        | Interventi PGA Risanamento serbatoio Verscio         |   |
| 3'612'200.00           |             |  |   |

In questo esercizio è stato chiuso il credito 000.501.10 Risanamento serbatoio Cavigliano.

| conto      | data credito | opera                            | credito votato<br>CHF | utilizzato<br>CHF | differenza | A | R | S |
|------------|--------------|----------------------------------|-----------------------|-------------------|------------|---|---|---|
| 000.501.10 | 14.12.2015   | Risanamento serbatoio Cavigliano | 398'000.00            | 406'506.35        | -8'506.35  |   | R |   |
|            |              |                                  |                       |                   |            |   |   |   |
|            |              |                                  |                       |                   |            |   |   |   |

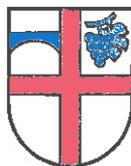
A = annullamento credito residuo

R = ratifica

S = sorpasso (necessario apposito messaggio)

**Impianto di telegestione dell'acquedotto comunale (1° fase – credito CHF 264'000.00)**

L'opera è in fase conclusiva. La ditta Rittmeyer deve ancora integrare in telegestione i dispositivi antintrusione (opera aggiuntiva).



**Rete idrica e tele gestione (1° fase – credito CHF 389'500.00)**

La rete di tele gestione è operativa, sono però ancora in corso piccoli lavori di perfezionamento e modifiche. Siamo in attesa della liquidazione.

**Intervento PGA zona Bartegna (credito CHF 171'000.00)**

Il cantiere è concluso ma sarà liquidato e collaudato assieme al cantiere Mti Pianezzo.

**Intervento PGA zona Mti di Pianezzo (credito CHF 305'000.00)**

Cantiere quasi concluso, seguiranno collaudo e liquidazioni entro l'estate 2019.

**Intervento PGA condotta Caraa di Tomes (credito CHF 70'000.00)**

Appalto e delibere eseguiti. Inizio cantiere a breve.

**Risanamento serbatoio di Verscio (credito CHF 534'000.00)**

Appalti in corso, l'inizio dei lavori è previsto nel corso del mese di settembre 2019.

**Intervento PGA 121 e canalizzazioni parallele (Caraa Leoi)**

In corso l'allestimento del progetto (costo stimato circa CHF 426'000.00).

**Osservazione sui singoli conti**

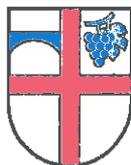
|                           |                 |                 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>001.318.01</b>         | preventivo 2018 | consuntivo 2018 |
| <b>Consulenze esterne</b> | 17'000.00       | 18'013.05       |

*Le spese in dettaglio sono le seguenti:*

| <i>CHF</i> | <i>beneficiario</i> | <i>osservazioni</i>                              |
|------------|---------------------|--|
| 7'428.05   | Studio Ing.Sciarini | Onorario progetto definitivo Caraa di Leoi       |
| 4'642.55   | Supsi Manno         | Progetto AcquaPro TI                             |
| 1'299.90   | Multirevisioni SA   | Revisione 2018                                   |
| 4'642.55   | Studio Ing.Sciarini | Modellizzazione calcolo reti di distr. Cav. E V. |
| 18'013.05  |                     |  |

|                          |                 |                 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>001.318.03</b>        | preventivo 2018 | consuntivo 2018 |
| <b>Spese telefoniche</b> | 2'400.00        | 3'385.75        |

*E' aumentato il costo dell'abbonamento per il collegamento telefonico della stazione di pompaggio.*



|  |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>001.318.05</b>  | preventivo 2018 | consuntivo 2018 |
| <b>Prestazioni Cancelleria comunale</b>                            | 5'000.00        | 5'000.00        |
| <i>Importo calcolato sulla base di una prestazione di 100 ore.</i> |                 |                 |

|   |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>001.318.06</b>                                 | preventivo 2018 | consuntivo 2018 |
| <b>Prestazioni sorvegliante e operai comunali</b> | 51'200.00       | 47'210.00       |
| <i>Ecco il dettaglio del conto:</i>               |                 |                 |

| CHF       | beneficiario | osservazioni                    |
|-----------|--------------|---------------------------------|
| 44'160.00 | Comune       | stipendio collaboratore Azienda |
| 1'050.00  | Comune       | rimborso aiuto operai           |
| 2'000.00  | Comune       | pulizia fontane                 |
| 47'210.00 |              |                                 |

|  |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>001.318.07</b>  | preventivo 2018 | consuntivo 2018 |
| <b>Prestazioni Ufficio tecnico</b>   | 3'000.00        | 3'000.00        |
| <i>Le prestazioni dell'Ufficio tecnico sono calcolate in circa 55 ore.</i> |                 |                 |

|                    |                 |                 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| <b>001.319.00</b>  | preventivo 2018 | consuntivo 2018 |
| <b>Altre spese</b> | 2'000.00        | 3'428.60        |

*I costi contabilizzati sono i seguenti:*

| CHF      | beneficiario         | osservazioni                              |
|----------|----------------------|---|
| 1'008.00 | SVGW                 | quota annuale                             |
| -188.25  | UEF                  | recupero su esecuzioni                    |
| 181.30   | SVGW                 | linee direttive                           |
| 70.00    | AAT                  | quota sociale 2019                        |
| 2'357.55 | Avv. Cavalli Corrado | cessione serbatoio (Tegna) del Patriziato |
| 3'428.60 |                      |   |

|                          |                 |                 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>001.321.00</b>        | preventivo 2018 | consuntivo 2018 |
| <b>Interessi passivi</b> | 49'000.00       | 57'566.00       |

*Il tasso medio applicato sul conto corrente Azienda – Comune è passato da 1.44% (2017) a 1.38% (2018). Il saldo del conto corrente Comune – Azienda, al 31.12.2018, risulta pari a CHF 4'219'734.70; l'esposizione debitoria è aumentata di CHF 110'527.40. La differenza, rispetto al preventivo, è imputabile ad un errore nella tabella di calcolo.*



|   |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>001.331.00</b>   | preventivo 2018 | consuntivo 2018 |
| <b>Ammortamento impianti</b>  | 218'000.00      | 182'701.06      |
| <i>Si rimanda a quanto detto in precedenza e alla relativa tabella.</i> |                 |                 |

|   |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>001.332.00</b>   | preventivo 2018 | consuntivo 2018 |
| <b>Ammortamento supplementare impianti</b>                              | 28'000.00       | 123'496.04      |
| <i>Si rimanda a quanto detto in precedenza e alla relativa tabella.</i> |                 |                 |

|  |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>001.365.01</b>                          | preventivo 2018 | consuntivo 2018 |
| <b>Contributo centesimo di solidarietà</b> | 2'400.00        | 2'400.00        |

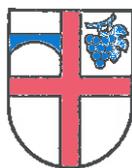
| CHF      | beneficiario         | osservazioni                  |
|----------|----------------------|-------------------------------|
| 1'400.00 | Beogo                | contributo                    |
| 500.00   | Gruppo lavoro Africa | di Anita Poncini - contributo |
| 500.00   | Associazione Dedome  | contributo                    |
| 2'400.00 |                      |                               |

|   |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>001.436.00</b>                         | preventivo 2018 | consuntivo 2018 |
| <b>Rimborsi vari</b>                      | 0.00            | 2'274.68        |
| <i>Si tratta di rettifiche contabili.</i> |                 |                 |

|  |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>001.485.00 - 002.311.00</b>   | preventivo 2018 | consuntivo 2018 |
| <b>Prelevamento dal FER</b>  | 0.00            | 29'775.70       |
| <i>Come già accennato abbiamo riscattato la seconda ed ultima tranche dei contatori provenienti dal progetto smartH20. In totale sono 417 pezzi. La prima tranche ammontava a CHF 46'296.30 (al netto dell'IVA) ed è stata contabilizzata nell'esercizio 2017. La seconda, pari a CHF 29'775.70, è a carico di questo esercizio.</i> |                 |                 |

|   |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>002.311.00</b>   | preventivo 2018 | consuntivo 2018 |
| <b>Acquisto contatori</b>   | 26'000.00       | 34'177.75       |
| <i>CHF 29'775.70 riguardano il riscatto dei contatori. La rimanenza è dovuta all'acquisto di contatori per la sostituzione ordinaria.</i> |                 |                 |

|   |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>002.312.00</b>   | preventivo 2018 | consuntivo 2018 |
| <b>Elettricità</b>  | 21'000.00       | 15'518.20       |
| <i>Il pompaggio incide in modo preponderante sulla spesa di elettricità come pure i fattori climatici. Constatiamo un consumo maggiore in rapporto all'anno precedente ma sempre minore di quanto preventivato.</i> |                 |                 |



| 002.314.00                         | preventivo 2018 | consuntivo 2018 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Riparazioni e allacciamenti</b> | 35'000.00       | 4'940.10        |

*Anno fortunato per quanto riguarda le riparazioni. Quattro piccoli interventi. La spesa di CHF 15'000.00 per la dismissione della condotta Balzaniga è stata posticipata a data da definire.*

| 002.315.00                   | preventivo 2018 | consuntivo 2018 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Manutenzione impianti</b> | 3'000.00        | 12'685.05       |

*Oltre all'ordinario (CHF 450.90) hanno inciso due interventi straordinari al Ri d'Auri a Cavigliano e presso la sorgente Riei a Verscio dal costo totale di CHF 17'820.00 con un recupero assicurativo pari a CHF 5'585.85, pure registrato su questo conto.*

In applicazione delle vigenti normative di Legge, al presente consuntivo è allegato il rapporto della revisione contabile esterna, allestito dalla ditta Multirevisioni SA, al quale vi rimandiamo per il commento generale sulla tenuta dei conti e sulla correttezza delle registrazioni contabili.

In considerazione di quanto esposto il Municipio invita il Lodevole Consiglio Comunale a voler

**risolvere:**

1. E' approvata la contabilizzazione di un ammortamento supplementare di CHF 60'197.10, a carico del conto esercizio 2018 dell'Azienda acqua potabile, quale aggiornamento dei conti preventivi.
2. E' ratificato il sorpasso di credito d'investimento 000.501.10 di CHF 8'506.35.
3. E' approvato il consuntivo 2018 Azienda Acqua potabile del Comune di Terre di Pedemonte, che presenta un totale di uscite correnti di CHF 535'965.80, ricavi correnti di CHF 549'937.38, un avanzo di esercizio di CHF 13'971.58 e un onere netto per investimenti di CHF 191'197.10.

Per il Municipio:

Il Sindaco:

Il Segretario:

*Fabrizio Garbani Nerini*

*Guido Luminati*

**Allegati:**

- Consuntivo completo
- Tabella controllo crediti

Questo messaggio è demandato alla Commissione della Gestione.

|   | consuntivo 2018     | preventivo 2018     | consuntivo 2017     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b><u>Conto di gestione corrente</u></b>                      |                     |                     |                     |
| Uscite correnti   | 229'768.70          | 254'550.00          | 247'961.54          |
| Ammortamenti amministrativi                                   | 306'197.10          | 246'000.00          | 290'232.65          |
| Addebiti interni  |                     |                     |                     |
| <b>Totale spese correnti</b>                                  | <b>535'965.80</b>   | <b>500'550.00</b>   | <b>538'194.19</b>   |
| Entrate correnti  | 549'937.38          | 510'000.00          | 560'221.90          |
| Accrediti interni   |                     |                     |                     |
| <b>Totale ricavi correnti</b>                                 | <b>549'937.38</b>   | <b>510'000.00</b>   | <b>560'221.90</b>   |
| <b>Risultato d'esercizio</b>                                  | <b>13'971.58</b>    | <b>9'450.00</b>     | <b>22'027.71</b>    |
| <b><u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u></b> |                     |                     |                     |
| Uscite per investimenti                                       | 328'756.10          | 776'000.00          | 445'232.65          |
| Entrate per investimenti                                      | 137'559.00          | 94'000.00           |                     |
| <b>Onere netto per investimenti</b>                           | <b>191'197.10</b>   | <b>682'000.00</b>   | <b>445'232.65</b>   |
| <b><u>Conto di chiusura</u></b>                               |                     |                     |                     |
| Onere netto per investimenti                                  | 191'197.10          | 682'000.00          | 445'232.65          |
| Ammortamenti amministrativi                                   | 306'197.10          | 246'000.00          | 290'232.65          |
| Avanzo d'esercizio  | 13'971.58           | 9'450.00            | 22'027.71           |
| Autofinanziamento   | 320'168.68          | 255'450.00          | 312'260.36          |
| <b>Risultato totale</b>                                       | <b>128'971.58</b>   | <b>-426'550.00</b>  | <b>-132'972.29</b>  |
| <b><u>Riassunto del bilancio</u></b>                          |                     |                     |                     |
| Beni patrimoniali   | 409'300.23          |                     | 165'109.20          |
| Beni amministrativi   | 4'040'000.00        |                     | 4'155'000.00        |
| Finanziamenti speciali  |                     |                     |                     |
| Eccedenza passiva   |                     |                     |                     |
| Capitale di terzi   | 4'231'145.60        |                     | 4'115'926.15        |
| Finanziamenti speciali  |                     |                     |                     |
| Capitale proprio  | 218'154.63          |                     | 204'183.05          |
|   | <b>4'449'300.23</b> | <b>4'449'300.23</b> | <b>4'320'109.20</b> |
|   |                     |                     | <b>4'320'109.20</b> |

Relazione dell'organo  
di controllo esterno al Municipio  
sul conto consuntivo 2017  
dell'Azienda comunale acqua potabile  
del Comune di Terre di Pedemonte

Muralto, 8 aprile 2019 / GG/JR / 2

Egregio Signor Sindaco,  
Gentile Signora, Egregi Signori Municipali,

in qualità di organo di controllo esterno, conformemente al mandato conferitoci, abbiamo verificato il conto consuntivo (conto amministrativo e bilancio patrimoniale) dell'Azienda comunale acqua potabile del Comune di Terre di Pedemonte per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.

#### *Responsabilità del Municipio*

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

#### *Responsabilità dell'Organo di controllo esterno*

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo in base alle nostre verifiche. Abbiamo svolto le nostre verifiche conformemente alla Direttiva del 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 il rispetto delle regole di etica professionale e che la verifica venga pianificata ed effettuata in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

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



La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme di allestimento del conto consuntivo, dell'attendibilità delle valutazioni eseguite, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Siamo dell'avviso che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed appropriata su cui fondare il nostro giudizio.

#### *Giudizio di revisione*

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 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.

#### **Relazione in base ad altre disposizioni legali**

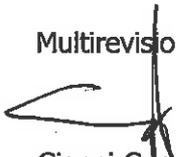
Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR) (richiamata nella Direttiva del 3 ottobre 2018 del Dipartimento delle istituzioni al proposito dei "requisiti minimi per l'organo di controllo esterno") e all'indipendenza, di disporre delle specifiche competenze in materia di revisione di enti pubblici, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

Raccomandiamo di sottoporre il presente conto consuntivo al Consiglio comunale per approvazione.

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

Distinti saluti.

Multirevisioni SA

  
Gianni Griesa  
*Perito revisore abilitato*  
*Revisore responsabile*

  
Joel Riva  
*Revisore abilitato*

Allegati: - conto consuntivo



| no.<br>conto | descrizione                    | Beni amministrativi               |                             |   |       | ammort.<br>2018   | Investimenti      |                   | saldo<br>31.12.2018 | ammort.<br>suppl. | saldo<br>31.12.2018 |
|--------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|---|-------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|              |                                | valore iniziale<br>(invest.netto) | val.contabile<br>01.01.2018 | A | %     |                   | uscite            | entrate           |                     |                   |                     |
|              | Riporti                        | 4'484'007.05                      | 2'219'000.00                |   |       | 112'280.16        | 85'856.05         | 79'573.00         | 2'113'002.89        | 69'002.89         | 2'044'000.00        |
| 141.45       | Pompa 3a Cons. TVC             | T 0.00                            | 0.00                        |   | 3.75  | 0.00              |                   |                   | 0.00                | 0.00              | 0.00                |
| 141.46       | Bacino Selvapiana              | T 272'400.00                      | 206'000.00                  |   | 2.50  | 6'810.00          |                   |                   | 199'190.00          | 190.00            | 199'000.00          |
| 141.47       | Sost.tubaz. Capoli TVC         | T 1'864.00                        | 33'000.00                   |   | 2.50  | 46.60             |                   | 28'136.00         | 4'817.40            | 4'817.40          | 0.00                |
| 141.48       | Cons.TVC rifacimento camere    | T 80'000.00                       | 71'000.00                   |   | 2.50  | 2'000.00          |                   |                   | 69'000.00           | 0.00              | 69'000.00           |
| 141.50       | Condotte lotto 6               | C 174'100.45                      | 154'000.00                  |   | 2.50  | 4'352.51          | 94'039.35         |                   | 243'686.84          | 686.84            | 243'000.00          |
| 141.51       | Risanamento serbatoio          | 375'680.35                        | 405'000.00                  |   | 2.50  | 9'392.00          | 976.00            | 29'850.00         | 366'734.00          | 734.00            | 366'000.00          |
| 141.60       | Rifacimento man.Sorg.S02       | 111'017.85                        | 105'000.00                  |   | 2.50  | 2'775.45          |                   |                   | 102'224.55          | 224.55            | 102'000.00          |
| 141.61       | Sost.tubaz.strada Ponte Brolla | 119'228.60                        | 112'000.00                  |   | 2.50  | 2'980.72          |                   |                   | 109'019.28          | 19.28             | 109'000.00          |
| 141.62       | Rifacimento man.Sorg.Riei      | 220'157.55                        | 201'000.00                  |   | 2.50  | 5'503.94          |                   |                   | 195'496.06          | 496.06            | 195'000.00          |
| 141.63       | Telegestione                   | 186'559.65                        | 188'000.00                  |   | 3.75  | 6'996.00          | 10'951.00         |                   | 191'955.00          | 955.00            | 191'000.00          |
| 141.64       | Rete idrica e telegestione     | 0.00                              | 5'000.00                    |   |       | 0.00              | 124'584.65        |                   | 129'584.65          | 584.65            | 129'000.00          |
| 146.00       | Contatori                      | C 0.00                            | 0.00                        |   | 3.75  | 0.00              |                   |                   | 0.00                | 0.00              | 0.00                |
| 147.00       | Progetti e studi               | 0.00                              | 56'000.00                   |   | 25.00 | 14'000.00         | 12'349.05         |                   | 54'349.05           | 349.05            | 54'000.00           |
| 162.01       | Stazione di pompaggio          | V 160'000.00                      | 49'000.00                   |   | 2.50  | 4'000.00          |                   |                   | 45'000.00           | 45'000.00         | 0.00                |
| 162.02       | Ultravioletti                  | V 111'773.65                      | 144'000.00                  |   | 5.00  | 5'588.68          |                   |                   | 138'411.32          | 411.32            | 138'000.00          |
| 162.03       | Manutenzione serb. e cond.     | V 239'000.00                      | 207'000.00                  |   | 2.50  | 5'975.00          |                   |                   | 201'025.00          | 25.00             | 201'000.00          |
| 162.04       | Risanamento cond.Capoli        | V 0.00                            | 0.00                        |   |       | 0.00              |                   |                   | 0.00                | 0.00              | 0.00                |
| 162.05       | Consorzio intercomunale        | V 0.00                            | 0.00                        |   |       | 0.00              |                   |                   | 0.00                | 0.00              | 0.00                |
| 171.02       | Progr.imp.TVC                  | T 0.00                            | 0.00                        |   |       | 0.00              |                   |                   | 0.00                | 0.00              | 0.00                |
| 171.03       | Progr.risan.prese Selvapiana   | T 0.00                            | 0.00                        |   |       | 0.00              |                   |                   | 0.00                | 0.00              | 0.00                |
|              | <b>totali</b>                  | <b>6'535'789.15</b>               | <b>4'155'000.00</b>         |   |       | <b>182'701.06</b> | <b>328'756.10</b> | <b>137'559.00</b> | <b>4'163'496.04</b> | <b>123'496.04</b> | <b>4'040'000.00</b> |

|                                |     |              |
|--------------------------------|-----|--------------|
| totale sostanza ammortizzabile | CHF | 4'155'000.00 |
| totale ammortamento            | CHF | 306'197.10   |
| percentuali                    |     | 7.37 %       |

|                             |                   |            |
|-----------------------------|-------------------|------------|
|                             | CHF               | nr. conto  |
| ammortamenti amministrativi | 182'701.06        | 001.331.00 |
| amm.amministrativi suppl.   | 123'496.04        | 001.332.00 |
| <b>totale ammortamento</b>  | <b>306'197.10</b> |            |

|                     |               |              |
|---------------------|---------------|--------------|
| beni amministrativi | al 01.01.2018 | 4'155'000.00 |
| beni amministrativi | al 31.12.2018 | 4'040'000.00 |



| GESTIONE CORRENTE  | Consuntivo 2018                           |            | Preventivo 2018                      |                              | Consuntivo 2017                           |                              |
|--|---|------------|--------------------------------------|------------------------------|---|------------------------------|
|  | Spese                                     | Ricavi     | Spese                                | Ricavi                       | Spese                                     | Ricavi                       |
| 0 AMMINISTRAZIONE<br>netto ricavi  | 535'965.80<br>13'971.58                   | 549'937.38 | 500'550.00<br>9'450.00               | 510'000.00                   | 538'194.19<br>22'027.71                   | 560'221.90                   |
| TOTALE SPESE E RICAVI<br>PREVISIONE D'ESERCIZIO<br>RISULTATO D'ESERCIZIO<br>TOTALI | 535'965.80<br><br>13'971.58<br>549'937.38 | 549'937.38 | 500'550.00<br>9'450.00<br>510'000.00 | 510'000.00<br><br>510'000.00 | 538'194.19<br><br>22'027.71<br>560'221.90 | 560'221.90<br><br>560'221.90 |

## GESTIONE CORRENTE

|            |  | Consuntivo 2018 |            | Preventivo 2018 |            | Consuntivo 2017 |            |
|------------|--|-----------------|------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
|            |  | Spese           | Ricavi     | Spese           | Ricavi     | Spese           | Ricavi     |
| <b>0</b>   | <b>AMMINISTRAZIONE</b>                     |                 |            |                 |            |                 |            |
| <b>001</b> | <b>Amministrazione</b>                     |                 |            |                 |            |                 |            |
|            | <b>SPESE CORRENTI</b>                      |                 |            |                 |            |                 |            |
| 001.309.00 | Spese per la formazione                    | 300.00          |            | 1'500.00        |            | 440.85          |            |
| 001.309.01 | Altre spese per il personale               |                 |            | 500.00          |            | 240.00          |            |
| 001.310.00 | Materiale di cancelleria                   | 416.85          |            | 500.00          |            |                 |            |
| 001.310.01 | Spese per analisi acqua                    | 2'467.60        |            | 3'200.00        |            | 2'869.20        |            |
| 001.318.00 | Spese postali                              | 419.60          |            | 800.00          |            | 845.30          |            |
| 001.318.01 | Consulenze esterne                         | 18'013.05       |            | 17'000.00       |            | 6'555.55        |            |
| 001.318.02 | Spese conti bancari e postali              | 1'360.30        |            | 1'200.00        |            | 845.24          |            |
| 001.318.03 | Spese telefoniche                          | 3'385.75        |            | 2'400.00        |            | 2'416.95        |            |
| 001.318.04 | Assicurazioni Stabili-impianti             | 3'727.50        |            | 4'050.00        |            | 4'025.70        |            |
| 001.318.05 | Prestazioni Cancelleria comunale           | 5'000.00        |            | 5'000.00        |            | 5'000.00        |            |
| 001.318.06 | Prestazioni Sorvegliante e Operai comunali | 47'210.00       |            | 51'200.00       |            | 46'880.00       |            |
| 001.318.07 | Prestazioni Ufficio tecnico                | 3'000.00        |            | 3'000.00        |            | 3'000.00        |            |
| 001.319.00 | Altre spese                                | 3'428.60        |            | 2'000.00        |            | 1'761.00        |            |
| 001.321.00 | Interessi passivi                          | 57'566.00       |            | 49'000.00       |            | 59'949.00       |            |
| 001.330.00 | Perdite su debitori                        | 10.00           |            | 2'000.00        |            | 3'566.00        |            |
| 001.331.00 | Ammortamento impianti                      | 182'701.06      |            | 218'000.00      |            | 162'204.83      |            |
| 001.332.00 | Ammortamento supplementare imp.            | 123'496.04      |            | 28'000.00       |            | 128'027.82      |            |
| 001.365.01 | Contributo centesimo solidarietà           | 2'400.00        |            | 2'400.00        |            | 2'400.00        |            |
|            | <b>RICAVI CORRENTI</b>                     |                 |            |                 |            |                 |            |
| 001.434.00 | Tasse d'uso                                |                 | 493'487.00 |                 | 490'000.00 |                 | 490'725.60 |
| 001.434.01 | Tasse allacciamento e collaudo             |                 | 14'400.00  |                 | 10'000.00  |                 | 13'200.00  |
| 001.436.00 | Rimborsi vari                              |                 | 2'274.68   |                 |            |                 |            |
| 001.436.01 | Rimb.Comune acqua stabili e fontane        |                 | 10'000.00  |                 | 10'000.00  |                 | 10'000.00  |
| 001.485.00 | Prelevamento dal FER                       |                 | 29'775.70  |                 |            |                 | 46'296.30  |

## GESTIONE CORRENTE

|                               |                             | Consuntivo 2018  |                  | Preventivo 2018   |                  | Consuntivo 2017   |                  |
|-------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                               |                             | Spese            | Ricavi           | Spese             | Ricavi           | Spese             | Ricavi           |
|                               |                             |                  |                  |                   |                  |                   |                  |
| <i>Totale ricavi correnti</i> |                             |                  | 549'937.38       |                   | 510'000.00       |                   | 560'221.90       |
| <i>Totale spese correnti</i>  |                             | 454'902.35       |                  | 391'750.00        |                  | 431'027.44        |                  |
| <b>Saldo</b>                  |                             | <b>95'035.03</b> |                  | <b>118'250.00</b> |                  | <b>129'194.46</b> |                  |
| 002                           | <b>Esercizio</b>            |                  |                  |                   |                  |                   |                  |
| SPESE CORRENTI                |                             |                  |                  |                   |                  |                   |                  |
| 002.311.00                    | Acquisto contatori          | 34'177.75        |                  | 26'000.00         |                  | 46'296.30         |                  |
| 002.312.00                    | Elettricità                 | 15'518.20        |                  | 21'000.00         |                  | 12'912.65         |                  |
| 002.313.00                    | Materiale di consumo        | 412.15           |                  | 2'000.00          |                  | 1'861.75          |                  |
| 002.314.00                    | Riparazioni e allacciamenti | 4'940.10         |                  | 35'000.00         |                  | 30'511.45         |                  |
| 002.315.00                    | Manutenzione impianti       | 12'685.05        |                  | 3'000.00          |                  | 1'192.70          |                  |
| 002.319.00                    | Altre spese                 |                  |                  | 1'000.00          |                  |                   |                  |
| <i>Totale ricavi correnti</i> |                             |                  |                  |                   |                  |                   |                  |
| <i>Totale spese correnti</i>  |                             | 67'733.25        |                  | 88'000.00         |                  | 92'774.85         |                  |
| <b>Saldo</b>                  |                             |                  | <b>67'733.25</b> |                   | <b>88'000.00</b> |                   | <b>92'774.85</b> |
| 003                           | <b>Sorgenti</b>             |                  |                  |                   |                  |                   |                  |
| SPESE CORRENTI                |                             |                  |                  |                   |                  |                   |                  |
| 003.314.00                    | Manutenzione sorgenti       | 285.00           |                  | 2'000.00          |                  |                   |                  |
| <i>Totale ricavi correnti</i> |                             |                  |                  |                   |                  |                   |                  |
| <i>Totale spese correnti</i>  |                             | 285.00           |                  | 2'000.00          |                  |                   |                  |
| <b>Saldo</b>                  |                             |                  | <b>285.00</b>    |                   | <b>2'000.00</b>  |                   |                  |
| 004                           | <b>Pompaggio</b>            |                  |                  |                   |                  |                   |                  |
| SPESE CORRENTI                |                             |                  |                  |                   |                  |                   |                  |
| 004.314.00                    | Manutenzione impianto       | 9'745.20         |                  | 15'000.00         |                  | 11'091.90         |                  |
| 004.316.00                    | Affitto terreni             | 3'300.00         |                  | 3'300.00          |                  | 3'300.00          |                  |
| 004.319.00                    | Altre spese                 |                  |                  | 500.00            |                  |                   |                  |

**GESTIONE CORRENTE**

|                               | Consuntivo 2018   |                   | Preventivo 2018   |                   | Consuntivo 2017   |                   |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                               | Spese             | Ricavi            | Spese             | Ricavi            | Spese             | Ricavi            |
| <i>Totale ricavi correnti</i> |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <i>Totale spese correnti</i>  | 13'045.20         |                   | 18'800.00         |                   | 14'391.90         |                   |
| <b>Saldo</b>                  |                   | <b>13'045.20</b>  |                   | <b>18'800.00</b>  |                   | <b>14'391.90</b>  |
| <b>Totale dicastero</b>       | <b>535'965.80</b> | <b>549'937.38</b> | <b>500'550.00</b> | <b>510'000.00</b> | <b>538'194.19</b> | <b>560'221.90</b> |
| <b>Saldo</b>                  | <b>13'971.58</b>  |                   | <b>9'450.00</b>   |                   | <b>22'027.71</b>  |                   |

| INVESTIMENTI                      | Consuntivo 2018          |            | Preventivo 2018 |                          | Consuntivo 2017 |                          |
|-----------------------------------|--------------------------|------------|-----------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|
|                                   | Spese                    | Ricavi     | Spese           | Ricavi                   | Spese           | Ricavi                   |
| 0 Amministrazione<br>netto ricavi | 328'756.10<br>115'000.00 | 443'756.10 | 776'000.00      | 340'000.00<br>436'000.00 | 445'232.65      | 290'232.65<br>155'000.00 |
| TOTALE SPESE E RICAVI             | 328'756.10               | 443'756.10 | 776'000.00      | 340'000.00               | 445'232.65      | 290'232.65               |
| PREVISIONE D'ESERCIZIO            | 115'000.00               |            |                 | 436'000.00               |                 | 155'000.00               |
| RISULTATO D'ESERCIZIO             | 443'756.10               | 443'756.10 | 776'000.00      | 776'000.00               | 445'232.65      | 445'232.65               |
| TOTALI                            |                          |            |                 |                          |                 |                          |

| INVESTIMENTI |  | Consuntivo 2018   |                   | Preventivo 2018   |                   | Consuntivo 2017   |                   |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |  | Spese             | Ricavi            | Spese             | Ricavi            | Spese             | Ricavi            |
| <b>0</b>     | <b>Amministrazione</b>                     |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>000</b>   | <b>Amministrazione</b>                     |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|              | USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI    |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 000.501.01   | Condutture lotto 6 C                       | 94'039.35         |                   |                   |                   | 33'888.90         |                   |
| 000.501.10   | Risanamento serbatoio C                    | 976.00            |                   |                   |                   | 211'179.80        |                   |
| 000.501.53   | Rete idrica e telegestione Tegna           | 124'584.65        |                   | 200'000.00        |                   | 456.15            |                   |
| 000.501.54   | Intervento di PGA zona Bartegna            | 11'526.45         |                   | 171'000.00        |                   |                   |                   |
| 000.501.55   | Intervento PGA zona Monti di Pianezzo      | 74'329.60         |                   | 305'000.00        |                   |                   |                   |
| 000.501.80   | Progettazione definitiva interventi PGA P1 | 12'349.05         |                   |                   |                   | 13'148.15         |                   |
| 000.506.00   | Telegestione                               | 10'951.00         |                   | 100'000.00        |                   | 186'559.65        |                   |
|              | ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 000.661.00   | Sussidi cantonali                          |                   | 137'559.00        |                   | 94'000.00         |                   |                   |
| 000.681.00   | Ammortamenti ordinari                      |                   | 182'701.06        |                   | 218'000.00        |                   | 162'204.83        |
| 000.682.00   | Ammortamenti supplementari                 |                   | 123'496.04        |                   | 28'000.00         |                   | 128'027.82        |
|              | <i>Totale ricavi correnti</i>              |                   | <b>443'756.10</b> |                   | <b>340'000.00</b> |                   | <b>290'232.65</b> |
|              | <i>Totale spese correnti</i>               | <b>328'756.10</b> |                   | <b>776'000.00</b> |                   | <b>445'232.65</b> |                   |
|              | <b>Saldo</b>                               | <b>115'000.00</b> |                   |                   | <b>436'000.00</b> |                   | <b>155'000.00</b> |

|        |                                     | Sostanza iniziale<br>01.01.2018 | Variazione          |                     | Sostanza finale<br>31.12.2018 |
|--------|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|
|        |                                     |                                 | aumento             | diminuzione         |                               |
|        | <b>ATTIVO</b>                       | <b>4'320'109.20</b>             | <b>1'646'754.02</b> | <b>1'517'562.99</b> | <b>4'449'300.23</b>           |
|        | <i>BENI PATRIMONIALI</i>            | <i>165'109.20</i>               | <i>1'162'997.92</i> | <i>918'806.89</i>   | <i>409'300.23</i>             |
| 10     | LIQUIDITA'                          | 119'142.10                      | 558'039.80          | 302'452.47          | 374'729.43                    |
| 101.00 | CCP 65-7264-2 ex Cavigliano         | 119'142.10                      | 558'039.80          | 302'452.47          | 374'729.43                    |
| 11     | CREDITI                             | 41'941.40                       | 604'958.12          | 612'328.72          | 34'570.80                     |
| 115.00 | Debitori Tasse acqua                | 7'855.25                        | 521'021.55          | 527'653.00          | 1'223.80                      |
| 115.01 | Debitori altre Tasse                | 6'507.50                        | 15'067.50           | 9'850.00            | 11'725.00                     |
| 115.04 | Debitori IVA                        | 27'578.65                       | 34'549.90           | 40'506.55           | 21'622.00                     |
| 119.01 | Iva precedente costi                |                                 | 9'004.77            | 9'004.77            |                               |
| 119.20 | Iva precedente investimenti         |                                 | 25'314.40           | 25'314.40           |                               |
| 13     | TRANSITORI ATTIVI                   | 4'025.70                        |                     | 4'025.70            |                               |
| 139.00 | Transitori attivi                   | 4'025.70                        |                     | 4'025.70            |                               |
|        | <i>BENI AMMINISTRATIVI</i>          | <i>4'155'000.00</i>             | <i>483'756.10</i>   | <i>598'756.10</i>   | <i>4'040'000.00</i>           |
| 14     | INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | 3'755'000.00                    | 483'756.10          | 537'756.10          | 3'701'000.00                  |
| 141.00 | Impianti C                          | 312'000.00                      | 240'856.05          | 99'856.05           | 453'000.00                    |
| 141.02 | Risanamento prese consorzio C       | 230'000.00                      |                     | 7'000.00            | 223'000.00                    |
| 141.11 | Lotto 4-5 V                         | 155'000.00                      |                     | 9'000.00            | 146'000.00                    |
| 141.12 | Lotto 6 V                           | 54'000.00                       |                     | 3'000.00            | 51'000.00                     |
| 141.13 | Lotto 7 V                           | 143'000.00                      |                     | 6'000.00            | 137'000.00                    |
| 141.14 | Lotto 8 V                           | 111'000.00                      |                     | 5'000.00            | 106'000.00                    |
| 141.15 | Lotto 9 V                           | 144'000.00                      |                     | 6'000.00            | 138'000.00                    |
| 141.18 | Impianti V                          | 41'000.00                       |                     | 41'000.00           |                               |
| 141.20 | Impianti T                          | 114'000.00                      |                     | 114'000.00          |                               |
| 141.22 | Imp. Sorgente Capoli T              | 139'000.00                      |                     | 6'000.00            | 133'000.00                    |
| 141.23 | Imp. Canale SES Margaroli T         | 27'000.00                       |                     | 27'000.00           |                               |
| 141.24 | Imp. Str.Grotto America T           | 52'000.00                       |                     | 6'000.00            | 46'000.00                     |
| 141.25 | Imp. Str.PL Rii di Nuess T          | 13'000.00                       |                     | 13'000.00           |                               |
| 141.26 | Imp. Verscio-Predasco T             | 45'000.00                       |                     | 4'000.00            | 41'000.00                     |
| 141.27 | Imp. Predasco-Vignola T             | 67'000.00                       |                     | 5'000.00            | 62'000.00                     |

|        | Sostanza iniziale<br>01.01.2018 | Variazione<br>aumento | diminuzione | Sostanza finale<br>31.12.2018 |
|--------|---------------------------------|-----------------------|-------------|-------------------------------|
| 141.28 | 27'000.00                       |                       | 27'000.00   | 60'000.00                     |
| 141.29 | 65'000.00                       |                       | 5'000.00    | 26'000.00                     |
| 141.30 | 29'000.00                       |                       | 3'000.00    | 135'000.00                    |
| 141.34 | 145'000.00                      |                       | 10'000.00   | 115'000.00                    |
| 141.37 | 122'000.00                      |                       | 7'000.00    | 25'000.00                     |
| 141.39 | 27'000.00                       |                       | 2'000.00    | 51'000.00                     |
| 141.40 | 55'000.00                       |                       | 4'000.00    | 51'000.00                     |
| 141.41 | 54'000.00                       |                       | 3'000.00    | 45'000.00                     |
| 141.42 | 48'000.00                       |                       | 3'000.00    | 199'000.00                    |
| 141.46 | 206'000.00                      |                       | 7'000.00    |                               |
| 141.47 | 33'000.00                       |                       | 33'000.00   |                               |
| 141.48 | 71'000.00                       |                       | 2'000.00    | 69'000.00                     |
| 141.50 | 154'000.00                      | 94'039.35             | 5'039.35    | 243'000.00                    |
| 141.51 | 405'000.00                      | 976.00                | 39'976.00   | 366'000.00                    |
| 141.60 | 105'000.00                      |                       | 3'000.00    | 102'000.00                    |
| 141.61 | 112'000.00                      |                       | 3'000.00    | 109'000.00                    |
| 141.62 | 201'000.00                      |                       | 6'000.00    | 195'000.00                    |
| 141.63 | 188'000.00                      | 10'951.00             | 7'951.00    | 191'000.00                    |
| 141.64 | 5'000.00                        | 124'584.65            | 584.65      | 129'000.00                    |
| 147.00 | 56'000.00                       | 12'349.05             | 14'349.05   | 54'000.00                     |
| 16     | 400'000.00                      |                       | 61'000.00   | 339'000.00                    |
| 162.01 | 49'000.00                       |                       | 49'000.00   |                               |
| 162.02 | 144'000.00                      |                       | 6'000.00    | 138'000.00                    |
| 162.03 | 207'000.00                      |                       | 6'000.00    | 201'000.00                    |

|        |                               | Sostanza iniziale<br>01.01.2018 | Variazione        |                   | Sostanza finale<br>31.12.2018 |
|--------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|
|        |                               |                                 | aumento           | diminuzione       |                               |
|        | <b>PASSIVO</b>                | <b>4'320'109.20</b>             | <b>653'651.76</b> | <b>524'460.73</b> | <b>4'449'300.23</b>           |
|        | <i>CAPITALE DI TERZI</i>      | <i>4'115'926.15</i>             | <i>617'652.47</i> | <i>502'433.02</i> | <i>4'231'145.60</i>           |
| 20     | IMPEGNI CORRENTI              | 4'109'207.30                    | 606'241.57        | 495'714.17        | 4'219'734.70                  |
| 200.00 | Creditori                     |                                 | 300'605.12        | 300'605.12        |                               |
| 201.90 | Iva Creditore                 |                                 | 12'927.90         | 12'927.90         |                               |
| 206.00 | Conto corrente Azienda-Comune | 4'109'207.30                    | 292'708.55        | 182'181.15        | 4'219'734.70                  |
| 25     | TRANSITORI PASSIVI            | 6'718.85                        | 11'410.90         | 6'718.85          | 11'410.90                     |
| 259.00 | Transitori passivi divesi     | 6'718.85                        | 11'410.90         | 6'718.85          | 11'410.90                     |
|        | <i>CAPITALE PROPRIO</i>       | <i>204'183.05</i>               | <i>35'999.29</i>  | <i>22'027.71</i>  | <i>218'154.63</i>             |
| 29     | CAPITALE PROPRIO              | 204'183.05                      | 35'999.29         | 22'027.71         | 218'154.63                    |
| 290.00 | Avanzi accumulati             | 64'729.37                       |                   | 22'027.71         | 42'701.66                     |
| 291.00 | Avanzo d'esercizio            | 139'453.68                      | 35'999.29         |                   | 175'452.97                    |

|  |                | Sostanza iniziale<br>01.01.2018 | Variazione |             | Sostanza finale<br>31.12.2018 |
|--|----------------|---------------------------------|------------|-------------|-------------------------------|
|  |                |                                 | aumento    | diminuzione |                               |
|  | TOTALE ATTIVO  |                                 |            |             | 4'449'300.23                  |
|  | TOTALE PASSIVO |                                 |            |             | 4'449'300.23                  |