

# Azienda Acqua Potabile

## INDICE

<b>1.1 Considerazioni generali e bilancio idrico</b>	pag.	2
<b>1.2 Riassunto e commento gestione corrente</b>	pag.	4
<b>Tabella degli ammortamenti</b>	pag.	8
<b>Consuntivo gestione corrente</b>	pag.	12
<b>1.2.1 Ricapitolazione per genere di conto</b>	pag.	14
<b>1.3 Consuntivo investimenti</b>	pag.	23
<b>1.3.1 Ricapitolazione per genere di conto</b>	pag.	27
<b>1.4 Bilancio</b>	pag.	31
<b>1.5 Conto dei flussi di capitale</b>	pag.	38
<b>1.6 Indicatori finanziari</b>	pag.	41
<b>1.7 Conclusioni e dispositivo</b>	pag.	43
<b>Rapporto di revisione</b>	pag.	44

**MESSAGGIO MUNICIPALE No. 2018-1 AAP  
ACCOMPAGNANTE I BILANCI CONSUNTIVI 2017  
DELL'AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE**

Al Consiglio Comunale di Bioggio

Signor Presidente,  
signore e signori Consiglieri Comunali,

con il presente messaggio sottoponiamo alla vostra attenzione per approvazione il consuntivo 2017 dell'Azienda Acqua Potabile comunale che presenta il confronto puntuale con il preventivo ed il consuntivo 2016.

### **1.1 Considerazioni generali**

Da informazioni prese dall'Ufficio di meteorologia e climatologia MeteoSvizzera, le condizioni meteo 2017 sono state:

L'inverno 2016/17 è stato contrassegnato da una sensibile carenza di acqua. Le precipitazioni invernali a livello svizzero hanno raggiunto solo circa la metà dei quantitativi normali del periodo di riferimento 1981-2010. La temperatura media svizzera dell'inverno ha superato la norma di 0,6 °C e lo scarto positivo è da ricondursi soprattutto alle condizioni particolarmente miti avute in montagna. Nella maggior parte delle regioni della Svizzera il soleggiamento ha superato la norma e in montagna si è registrato il primo inverno più soleggiato del normale da otto anni. Sempre in montagna, localmente si è avuto il secondo inverno più soleggiato dall'inizio delle serie di misurazioni nel 1959.

La primavera ha portato un abbondante soleggiamento in tutta la Svizzera. In gran parte del paese la presenza del sole è stata del 120-130% rispetto alla norma 1981-2010. Nella Svizzera nordoccidentale e nel Ticino meridionale si è rilevato il 130-140% della norma e alle quote elevate del Giura fino al 150%. Al Nord delle Alpi si è avuta la terza o la quarta primavera più soleggiata dal 1959, a Lugano invece è stata registrata la seconda più soleggiata.

L'estate è iniziata con il secondo giugno più caldo dall'inizio delle misurazioni nel 1864 con uno scarto positivo al livello svizzero di 3,3 °C rispetto alla norma. Il mese è stato caratterizzato da temperature elevate in continuazione e una fase canicolare nella seconda metà del mese durata 5 giorni. Luglio invece si è mostrato meno estivo: è prevalso il tempo variabile con frequenti rovesci e temporali, localmente di inusuale violenza. La temperatura media mensile ha comunque superato la norma di 0,8 °C. Il gran caldo è ritornato in agosto e la temperatura mensile ha superato la norma 1981-2010 di 1,7 °C. In molte regioni del paese è stato registrato uno tra i 10 mesi di agosto più caldi a partire dal 1864. Al Sud delle Alpi e in Engadina le precipitazioni estive sono localmente risultate del 110-140% della norma 1981-2010, con punte fino al 150% nel Mendrisiotto. Nel Vallese i quantitativi sono risultati del 100-130% della norma, mentre nel resto della Svizzera si è per lo più registrato il 70-110% della norma. In particolare al Sud delle Alpi e nei Grigioni il giugno è stato bagnato. A Lugano sono stati raccolti ben 493 mm, tre volte i quantitativi medi di giugno e nuovo primato per il mese.

A livello svizzero, l'autunno è risultato 0,3 °C più freddo della norma 1981-2010. Soprattutto in montagna e nelle valli nordalpine normalmente toccate dal favonio la temperatura è restata sotto la media, mentre nelle zone di pianura su entrambi i versanti delle Alpi i valori stagionali sono stati vicini al normale. Su vaste regioni della Svizzera i quantitativi delle precipitazioni sono state nettamente deficitarie, per contro, e soprattutto grazie a ottobre, il soleggiamento dell'autunno è salito al terzo o quarto posto nella statistica degli ultimi 50 anni.

Al Sud delle Alpi, nel Vallese e nella Svizzera occidentale le precipitazioni autunnali hanno raggiunto soltanto il 40-70% della norma 1981–2010. Sull'Altopiano e sul pendio nordalpino occidentale si sono invece raccolti il 60- 100% della norma. Quantitativi superiori al normale, fino a circa il 130% della norma, si sono avuti sul pendio nordalpino centrale e orientale.

In seguito a quanto sopra descritto il consumo fatturato e contabilizzato nell'anno 2017 è pari a 322'845 mc, inferiore di ca 27'000 mc (- 7.71%) rispetto al consumo 2016 (349'916 mc).

### Bilancio idrico

Quale complemento all'informazione, riportiamo qui di seguito i dati relativi al bilancio idrico dell'anno 2017 a confronto con i dati 2016.

	2016	2017
• Approvvigionamento complessivo da sorgenti m3	524'199	<b>514'855</b>
di cui <i>Acqua acquistata da Lugano m3</i>	23'904	<b>30'293</b>
• Consumi registrati per fornitura utenze	349'916	<b>322'845</b>
• Altri consumi misurati (troppo pieni)	80'997	<b>118'653</b>
• Altri consumi non misurati (fontane, cimiteri, idranti, ...) e perdite	93'289	<b>73'357</b>
SORGENTI ex-AIL Cimo-Gaggio		
• Approvvigionamento da sorgenti m3	167'406	<b>188'764</b>
• Consumi registrati per fornitura a Comuni terzi (Agnò)	142'352	<b>176'419</b>
• Consumi registrati per fornitura a Comuni terzi (Cademario)	18'670	<b>225</b>
• Consumi registrati per fornitura a terzi (Vernate)		<b>14'026</b>

Le differenze più significative riguardanti il bilancio idrico possono essere così riassunte:

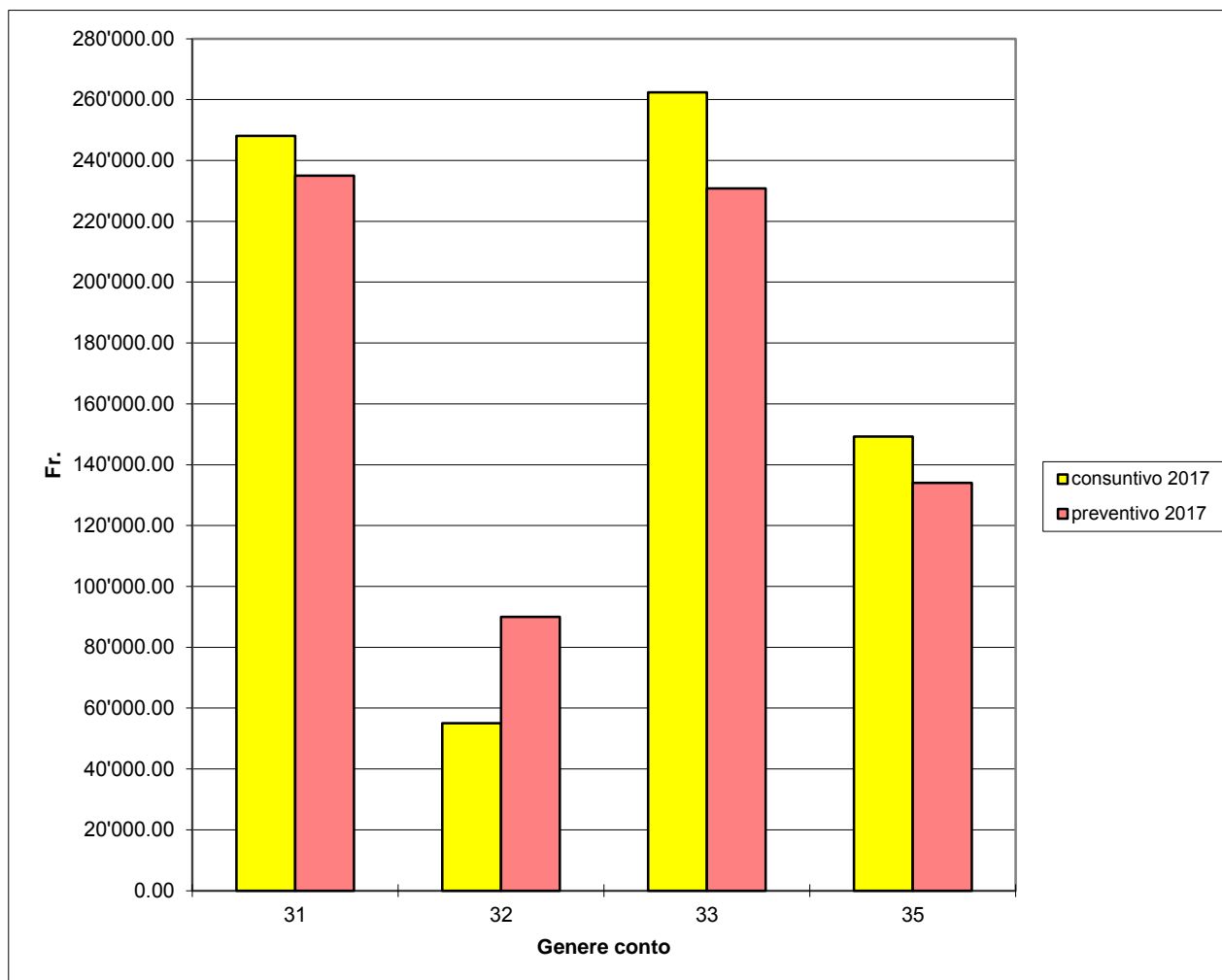
- altri consumi misurati (troppo pieni) – il maggior consumo registrato (+mc 37'656) è da ricondurre al nuovo serbatoio di Iseo (nel 2016 era stato inserito un consumo stimato) e ai lavori eseguiti alle sorgenti Gerbone e Parrocchia per una durata di 3 mesi;
- il minor consumo registrato per fornitura a terzi (Cademario) è da ricondurre alla sistemazione del proprio impianto in località Renera;
- La fornitura a terzi (Vernate) è dovuta dal nuovo serbatoio di Iseo che serve le frazioni di Iseo e di Cimo e il Comune di Vernate.

<b>RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO 2017</b>
--------------------------------------

<u>Conto di gestione corrente</u>	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Variaz.%	Consuntivo 2016	Differenza C2017/C2016
Uscite correnti	457'819.50	459'000.00	-0.26%	440'976.09	3.82%
+ Ammortamenti amministrativi	257'027.65	230'773.25	11.38%	210'099.92	22.34%
<b>Totale spese correnti</b>	<b>714'847.15</b>	<b>689'773.25</b>	3.64%	<b>651'076.01</b>	9.79%
Entrate correnti	675'094.95	653'700.00	3.27%	709'104.29	-4.80%
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>675'094.95</b>	<b>653'700.00</b>	3.27%	<b>709'104.29</b>	-4.80%
<b>Risultato d'esercizio (+ avanzo, – disavanzo)</b>	<b>-39'752.20</b>	<b>-36'073.25</b>	10.20%	<b>58'028.28</b>	-168.50%
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>					
Uscite per investimenti	1'310'927.65	1'452'173.25	-9.73%	543'199.92	141.33%
./. Entrate per investimenti	0.00	-1'060'000.00	-100.00%	0.00	
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>1'310'927.65</b>	<b>392'173.25</b>	234.27%	<b>543'199.92</b>	141.33%
<u>Conto di chiusura</u>	Consuntivo 2017	Preventivo 2017			
Onere netto per investimenti	1'310'927.65	392'173.25			
Ammortamenti amministrativi	257'027.65	230'773.25			
+ Risultato d'esercizio (avanzo)	-	-			
(- Risultato d'esercizio – disavanzo)	-39'752.20	-36'073.25			
Autofinanziamento	217'275.45	194'700.00			
<b>Avanzo totale (- Disavanzo totale)</b>	<b>-1'093'652.20</b>	<b>-197'473.25</b>			



## STRUTTURA DELLE SPESE CORRENTI 2017 CONFRONTO TRA CONSUNTIVO E PREVENTIVO 2017



<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Preventivo 2017</b>	<b>Variaz. %</b>
31 Spese per beni e servizi	248'058.64	235'000.00	5.56%
32 Interessi passivi	55'066.00	90'000.00	-38.82%
33 Ammortamenti	262'433.40	230'773.25	13.72%
35 Rimborsi ad enti pubblici	149'289.11	134'000.00	11.41%
	<b><u>714'847.15</u></b>	<b><u>689'773.25</u></b>	<b>3.64%</b>

**– SPESE – Ammortamenti amministrativi e patrimoniali (333)**

Gli ammortamenti si distinguono in due categorie, quelli su beni patrimoniali di CHF 5'405.75 e quelli su beni amministrativi di CHF 257'027.65.

Nel caso specifico, gli ammortamenti su beni patrimoniali si riferiscono al condono parziale, registrato al nuovo conto no. 333.330.00 "condoni e abbandoni", delle fatture a suo tempo emesse a carico del Comune di Cademario per la fornitura di acqua occorrente alla frazione di Renera. Dopo varie discussioni sull'argomento e relative trattative, il nostro esecutivo comunale ha deciso di condonare parte di queste fatture in seguito ai costi già sopportati da questo Comune per la sostituzione del galleggiante.

Gli ammortamenti ordinari sono stati superiori di CHF 26'254.40 a quanto preventivato (+ 11.37%) in quanto l'incasso dei ristorni per la ripresa delle opere di interessenza regionale è rinviato al 2018. L'aliquota di ammortamento media sul valore residuo al 31.12.2017 corrisponde al 3.38% (consuntivo 2016 = 2.89%).

Nella tabella degli ammortamenti esposta a pagina seguente riportiamo anche il riassunto delle schede contabili degli investimenti su più anni che aiuterà senz'altro ad una miglior comprensione.

## CONSUNTIVO 2017 - TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI

AZIENDA ACQUA POTABILE BIOGGIO			A	B	C	D	E	F	G			
	INVESTIMENTO INIZIALE (scheda contabile)	USCITE PER INVESTIMENTI 2017	VALORE INVESTIMENTI 31.12.2017	VALORE BILANCIO AL 01.01.2017	INVESTIMENTI NETTI 2017	VALORE BILANCIO AL 31.12.2017	ALIQUOTA AMMORT. %	AMMORTAM. ORDINARIO NETTO	ARR. AMMORT. NETTO	AMMORTAM. TOTALE NETTO	VALORE RESIDUO 31.12.2017	
<b>14</b>	<b>Investimenti in beni amministrativi</b>											
140	<b>Terreni e sorgenti</b>											
140.01	Terreni non edificati	-	-	1.00	-	1.00	0.0%	-	-	-	1.00	
141	<b>Opere di captazione, di trattamento dell'acqua, serbatoi e reti di</b>											
141.01	Opere del genio civile (precedenti)	1'420'945.45	-	1'420'945.45	561'700.00	-	561'700.00	2.5%	35'524.00	24.00	35'500.00	526'200.00
141.02	Condotta di collegamento serbatoi Zotta-Prelongio (MM 2006-01)	642'470.00	-	642'470.00	500'300.00	-	500'300.00	2.5%	16'062.00	38.00	16'100.00	484'200.00
141.03	Sostituzione condotta via Ciossetto (MM 2006-10)	102'084.85	-	102'084.85	78'300.00	-	78'300.00	2.5%	2'552.00	48.00	2'600.00	75'700.00
141.04	Sostituzione condotta nucleo Cimo (MM 2005-04)	86'939.50	-	86'939.50	66'900.00	-	66'900.00	2.5%	2'173.00	27.00	2'200.00	64'700.00
141.05	Nuova condotta di distribuzione Zotta-Selva (MM 2008-06)	122'242.55	-	122'242.55	102'400.00	-	102'400.00	2.5%	3'056.00	44.00	3'100.00	99'300.00
141.06	Nuova condotta premente Selva-Zotta MM (2008-05)	324'388.80	-	324'388.80	296'800.00	-	296'800.00	2.5%	8'110.00	10.00	8'100.00	288'700.00
141.07	Condotta Piazzale Stazione-Via Serta (MM 2007-03)	37'707.85	-	37'707.85	28'900.00	-	28'900.00	2.5%	943.00	43.00	900.00	28'000.00
141.08	Collegamento Bioggio-Bosco Luganese (MM 2.2.2004)	18'823.70	-	18'823.70	13'700.00	-	13'700.00	2.5%	471.00	29.00	500.00	13'200.00
141.09	Sostituzione condotta AP Cà da Bren (MM 2009-19)	80'722.45	-	80'722.45	67'900.00	-	67'900.00	2.5%	2'018.00	18.00	2'000.00	65'900.00
141.10	Risanamento serbatoio Selva-Zotta (MM 2008-05)	162'203.00	-	162'203.00	145'800.00	-	145'800.00	2.5%	4'055.00	45.00	4'100.00	141'700.00
141.11	Progettazione nuovo serbatoio ai Pree (MM 2010-04)	84'000.00	-	84'000.00	73'100.00	-	73'100.00	2.5%	2'100.00	-	2'100.00	71'000.00
141.12	Sostituzione condotta tra nucleo Case di Sotto e Chiesa S.Abbondio (MM 2010-05)	310'201.40	-	310'201.40	286'600.00	-	286'600.00	2.5%	7'755.00	45.00	7'800.00	278'800.00
141.13	Captazione, condotte e camere sorgenti AIL zona Gaggio-Cademario (MM 2010-06)	1'232'694.60	-	1'232'694.60	1'140'000.00	-	1'140'000.00	2.5%	30'817.00	83.00	30'900.00	1'109'100.00
	Interventi per sorgenti e infrastrutture ex AIL (MM 2010-06)	218'716.50	-	218'716.50	218'700.00	-	218'700.00	2.5%	5'468.00	32.00	5'500.00	213'200.00
141.14	Ampliamento rete zona Campia-Iseo (MM 2010-08)	77'097.15	-	77'097.15	71'300.00	-	71'300.00	2.5%	1'927.00	27.00	1'900.00	69'400.00
141.15	Condotta Via Cademario/Masmedo (MM 2011-01)	197'737.95	-	197'737.95	177'700.00	-	177'700.00	2.5%	4'943.00	57.00	5'000.00	172'700.00
141.16	Condotta AP zona Ciossone (MM 2011-04)	131'158.55	-	131'158.55	121'200.00	-	121'200.00	2.5%	3'279.00	21.00	3'300.00	117'900.00
141.17	Condotta AP zona Barca di Sotto (MM 2011-07)	51'756.90	-	51'756.90	47'800.00	-	47'800.00	2.5%	1'294.00	6.00	1'300.00	46'500.00
141.18	Sostituzione condotta strada Sotto Carà (MM 2007-30)	91'983.75	-	91'983.75	89'500.00	-	89'500.00	2.5%	2'300.00	-	2'300.00	87'200.00
141.19	Condotta AP zona Lieta (MM 2011/05)	184'158.25	-	184'158.25	170'200.00	-	170'200.00	2.5%	4'604.00	4.00	4'600.00	165'600.00
141.21	Stazione pompaggio serb. Prelongio (1° tappa PCAI - MM 2008/08)	1'247'054.10	-	1'247'054.10	1'246'800.00	-	1'246'800.00	2.5%	31'176.00	24.00	31'200.00	1'215'600.00
141.22	Collegamento rete idrica Cimo-Gaggio (delega)	9'146.00	-	9'146.00	9'100.00	-	9'100.00	*	-	-	-	9'100.00
141.23	Sostituzione condotta Mulini, Iseo e Bosco L. (MM 2014-01)	265'975.05	-	265'975.05	245'900.00	-	245'900.00	2.5%	6'649.00	51.00	6'700.00	239'200.00
141.24	Interventi laboratorio cantonale (delega)	4'736.00	-	4'736.00	4'400.00	-	4'400.00	2.5%	118.00	18.00	100.00	4'300.00
141.25	Credito quadro interventi manutenzioni straordinarie e investimenti alle infrastrutture (MM 2014-03)	149'743.35	98'709.25	248'452.60	142'900.00	98'709.25	241'609.25	2.5%	6'211.00	1.75	6'209.25	235'400.00
141.26	Condotta di collegamento Iseo-Cimo (MM 2014-04)	22'664.10	544'788.50	567'452.60	22'600.00	544'788.50	567'388.50	*	-	88.50	88.50	567'300.00
141.27	Sostituzione condotta Via Cademario e Via Belvedere (MM 2014-26 Comune) PGA	111'890.25	-	111'890.25	111'900.00	-	111'900.00	2.5%	2'797.00	3.00	2'800.00	109'100.00
141.28	Interventi risanamento sorgenti approvvigionamento Gerbone e Parrocchia (MM 2016-02)	33'382.90	43'176.65	76'559.55	33'400.00	43'176.65	76'576.65	*	-	76.65	76.65	76'500.00
141.29	Risanamento sorgente Gaggio (delega)	8'333.35	-	8'333.35	8'300.00	-	8'300.00	*	-	-	-	8'300.00
141.30	Risanamento acquedotto Mulini (delega in attesa di MM)	9'111.10	405.00	9'516.10	9'100.00	405.00	9'505.00	*	-	5.00	5.00	9'500.00
141.31	Sostituzione condotta AP in zona Righetto-fase 1 (MM 2017-02)	-	107'478.95	107'478.95	-	107'478.95	107'478.95	*	-	78.95	78.95	107'400.00
143	<b>Costruzioni edili</b>											
143.01	Costruzioni edili	-	-	-	1.00	-	1.00	-	-	-	-	1.00
143.02	Stabile stazione pompaggio Selva (MM 2008-05)	95'847.00	-	95'847.00	86'200.00	-	86'200.00	2.5%	2'396.00	4.00	2'400.00	83'800.00
143.03	Stabile serbatoio ai Pre (MM 2011-03)	1'181'129.55	-	1'181'129.55	1'151'400.00	-	1'151'400.00	2.5%	29'528.00	72.00	29'600.00	1'121'800.00
143.05	Risanamento serbatoio Iseo (MM 2014-05)	31'551.30	441'369.30	472'920.60	31'400.00	441'369.30	472'769.30	*	-	69.30	69.30	472'700.00
146	<b>Installazioni, mobili, macchine, contatori, apparecchi, attrezzi, ecc.</b>											
146.04	Telegestione stazione pomp. serbatoio Selva-Zotta (MM 2008-05)	66'370.80	-	66'370.80	13'100.00	-	13'100.00	20%	13'100.00	-	13'100.00	-
146.05	Telegestione collegamenti Zotta-Prelongio (2006-01)	85'599.20	-	85'599.20	-	-	-	-	-	-	-	-
146.06	Stazione di pompaggio serbatoio Selva-Zotta (MM02008-05)	93'134.90	-	93'134.90	18'600.00	-	18'600.00	20%	18'600.00	-	18'600.00	-
162	<b>Contributi per investimenti</b>											
162.01	Contributi consorzio Acquedotto Alta Magliasina (05/05-2/06-04/07-3-08-14/09-3/10)	42'356.65	-	42'356.65	7'300.00	-	7'300.00	2.5%	1'059.00	41.00	1'100.00	6'200.00
162.01	Contributi CAIM per sostit. condotta strada patriziale Cademario (MM 2015-15 Comune)	60'465.92	-	60'465.92	60'400.00	-	60'400.00	2.5%	1'512.00	12.00	1'500.00	58'900.00
162.01	Contributi CAIM per riscatto impianto UV Camera Piantagione (M CAIM)	51'463.00	-	51'463.00	51'400.00	-	51'400.00	2.5%	1'287.00	13.00	1'300.00	50'100.00
162.01	Contributi CAIM - progettazione futuri investimenti (2015-06)	14'079.50	-	14'079.50	14'100.00	-	14'100.00	2.5%	352.00	48.00	400.00	13'700.00
162.01	Contributi CAIM - credito quadro primi progetti necessari per iniziare i lavori del nuovo PCAI-M	-	75'000.00	75'000.00	-	75'000.00	75'000.00	2.5%	1'875.00	25.00	1'900.00	73'100.00
162.01	Progettazione risanamento sorgenti Gradiccioli (CAIM)	-	-	-	-	-	-	*	-	-	-	-
17	<b>Altre uscite attivate</b>											
171.02	Allestimento calcolo idraulico rete AP e PGA (MM 2008-07)	26'209.65	-	26'209.65	26'200.00	-	26'200.00	*	-	-	-	26'200.00
179.01	Altre uscite attivate (01/05)	22'375.50	-	22'375.50	-	-	-	-	-	-	-	-
179.02	Allestimento catasto zone protezione sorgenti (MM 2010-01)	53'359.10	-	53'359.10	53'300.00	-	53'300.00	*	-	-	-	53'300.00
		9'264'011.47	1'310'927.65	10'574'939.12	7'606'602.00	1'310'927.65	8'917'529.65	3.38%	256'111.00	916.65	257'027.65	8'660'502.00

sul valore residuo al  
31.12.2017

A = INVESTIMENTO INIZIALE + INVESTIMENTI NETTI 2017

B = VALORE FINALE A BILANCIO AL 31.12.2016

C = SECONDO CONTO INVESTIMENTI O TABELLA INVESTIMENTI

D = B + C

E = ALIQUOTE ART. 27 RGFLOC

F = A \* E

G = ADEGUAMENTO AMMORTAMENTO PER OTTENERE SALDI RESIDUI ARROTONDATI A FR. 100

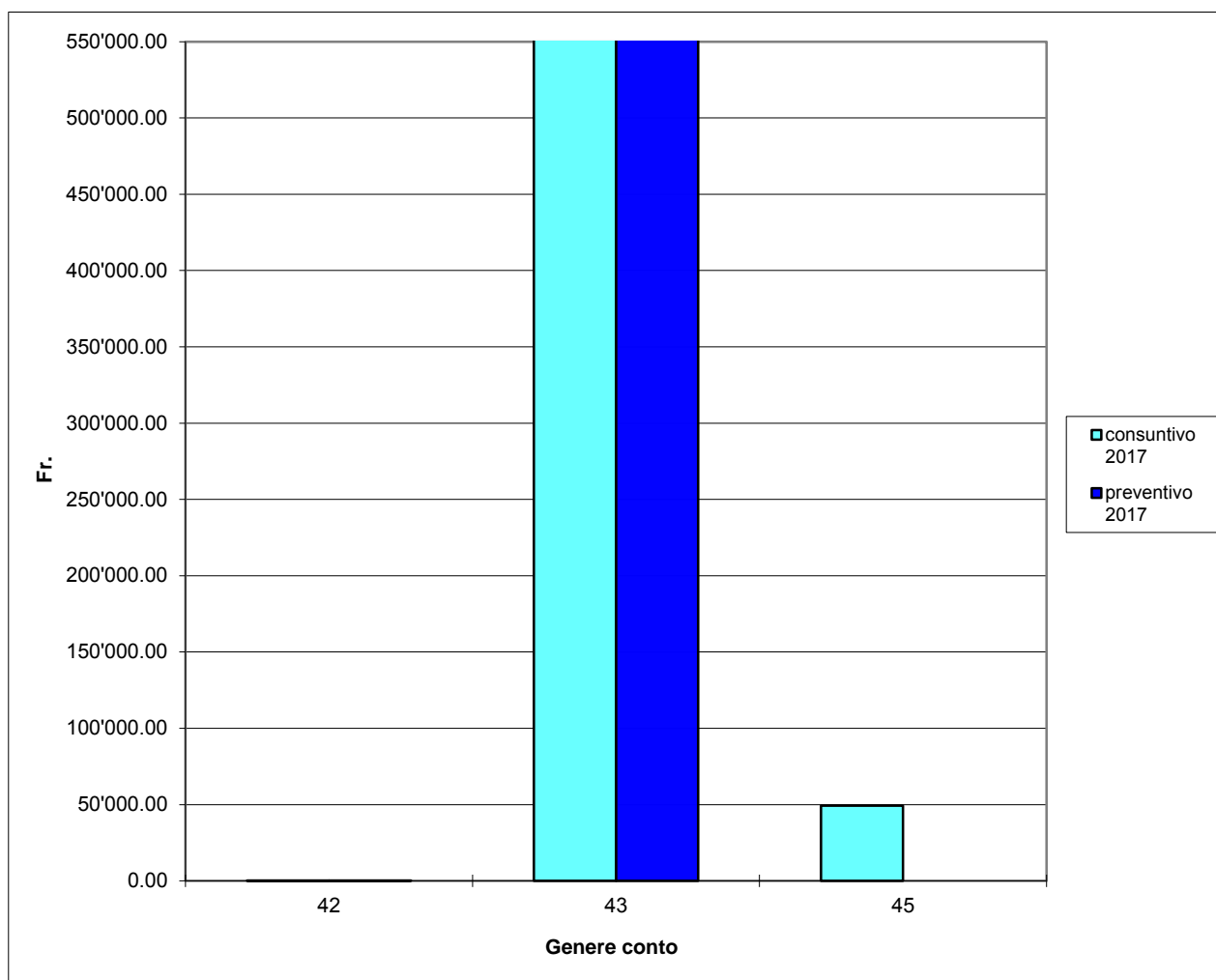
\* AMMORTAMENTO A PARTIRE DALL'ANNO SUCCESSIVO LA  
CONCLUSIONE DELL'OPERA



MM	RIASSUNTO SCHEDE INVESTIMENTI	Saldo 31.12.2016	Investimenti netti 2017	Investimenti al 31.12.2017	No. di conto
2004-2.2	Collegamento Bioggio-Bosco Luganese	197'737.95	-	197'737.95	ex 505.501.01
2005-04	Sostituzione condotta nucleo Cimo	51'756.90	-	51'756.90	ex 505.501.02
2006-01	Collegamento serbatoi Zotta-Prelongio	131'158.55	-	131'158.55	ex 505.501.03
2006-10	Sostituzione condotta via Ciossetto	91'983.75	-	91'983.75	ex 505.501.04
2007-03	Condotta Piazzale Stazione-via Serta	184'158.25	-	184'158.25	ex 505.501.05
2008-05	Collegamento serbatoi Selva-Zotta	1'181'129.55	-	1'181'129.55	ex 505.501.06
2008-06	Condotta distribuzione Zotta-Selva	9'146.00	-	9'146.00	ex 505.501.07
2009-19	Sostituzione condotta AP Cà da Bren	265'975.05	-	265'975.05	ex 505.501.08
2008-08	Stazione di sollevamento serbatoio Prelongio (1a. Tappa PCAI)	4'736.00	-	4'736.00	505.501.09
2010-04	Progettazione nuovo serbatoio ai Pree	149'743.35	-	149'743.35	ex 505.501.10
2010-06	Acquisto sorgenti e strutture (ex AIL)	22'664.10	-	22'664.10	505.501.11
2010-06	Interventi per sorgenti e infrastrutture ex AIL	31'551.30	43'176.65	74'727.95	505.501.12
2010-05	Sost. Condotta Case di Sotto-Chiesa (Bosco L.)	111'890.25	-	111'890.25	ex 505.501.13
2010-08	Ampliamento rete zona Campia-Iseo	33'382.90	-	33'382.90	ex 505.501.14
2011-01	Condotta via Cademario-Masmedo	0.00	-	-	ex 505.501.15
2011-07	Condotta AP zona Barca di Sotto	0.00	-	-	ex 505.501.16
2011-04	Condotta AP zona Ciossone	25'300.20	-	25'300.20	ex 505.501.17
2007-30	Nuova condotta strada Sotto Carà	5'250.00	-	5'250.00	505.501.18
2011-05	Condotta AP zona Lieta	4'161.00	-	4'161.00	ex 505.501.19
2011-03	Realizzazione serbatoio ai Pree e relative condotte	4'571.40	-	4'571.40	505.501.20
Delega	Collegamento rete idrica Cimo-Gaggio	3'074.05	-	3'074.05	505.501.21
2014-01	Sostituzione condotte frazioni Mulini, Iseo e Cimo	60'465.92	-	60'465.92	ex 505.501.22
Delega	Interventi laboratorio cantonale	14'079.50	-	14'079.50	505.501.23
2014-03	Credito quadro interventi manutenzioni straordinarie e investimenti alle infrastrutture	51'463.00	-	51'463.00	505.501.24
2014-04	Condotta di collegamento Iseo-Cimo	22'375.50	-	22'375.50	505.501.25
2014-05	Risanamento serbatoio Iseo	53'359.10	75'000.00	128'359.10	505.501.26
2014-26	Sostituzione condotta Via Cademario e Via Belvedere (PGA)	26'209.65	-	26'209.65	505.501.27
2016-02	Telegestione stazione pomp. serbatoio Selva-Zotta (MM 2008-05)	1'420'945.45	-	1'420'945.45	505.501.28
Delega	Risanamento sorgente Gaggio (delega)	85'599.20	-	85'599.20	505.501.29
da pres.	Stazione di pompaggio serbatoio Selva-Zotta (MM02008-05)	93'134.90	-	93'134.90	505.501.30
2005-05	Opere Consorzio acquedotto AM	0.00	-	-	505.562.01
2007-04	Consorzio acquedotto AM (Mattarone-Tossighera)	0.00	-	-	505.562.02
2009-14	Consorzio acquedotto AM (camera rip.Piantagione)	0.00	-	-	505.562.03
2010-03	Consorzio acquedotto AM (sist. Sorgenti Mattarone-Tossighera)	0.00	-	-	505.562.04
2008-03	Consorzio acquedotto AM (all.zone protezione sorgenti)	0.00	-	-	505.562.05
2015-15	B = VALORE FINALE A BILANCIO AL 31.12.2016	0.00	-	-	505.562.06
2015-06	D = B + C	0.00	-	-	505.562.07
CAIM	C = SECONDO CONTO INVESTIMENTI O TABELLA INVESTIMENTI	0.00	-	-	505.562.08
CAIM	E = ALIQUOTE ART. 27 RGFLOC	0.00	-	-	505.562.09
CAIM	F = A * E	0.00	-	-	-
da pres.		0.00	-	-	505.501.31
2005-01	Aggiornamento zone di protezione	0.00	-	-	505.581.01
2010-01	Catasto zone protezione sorgenti	0.00	-	-	505.581.02
2008-07	Allestimento calcolo idraulico rete AP e PGA	0.00	-	-	505.589.02
diversi	Opere del genio civile precedenti	0.00	-	-	diversi
	<b>Totale generale schede investimenti</b>	<b>4'337'002.77</b>	<b>118'176.65</b>	<b>4'455'179.42</b>	



## STRUTTURA DEI RICAVI CORRENTI 2017 CONFRONTO TRA CONSUNTIVO E PREVENTIVO 2017



<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Preventivo 2017</b>	<b>Variaz. %</b>
42 Redditi della sostanza	262.00	200.00	31.00%
43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe	625'547.90	623'500.00	0.33%
45 Rimborsi da enti pubblici	49'285.05	30'000.00	
	<b><u>675'094.95</u></b>	<b><u>653'700.00</u></b>	<b>3.27%</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2017

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2017	
	CONSUNTIVO 2017		2017		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
3 SPESE CORRENTI	714'847.15	105.89 %	0.00	0.00 %	689'773.25	0.00
4 RICAVI CORRENTI	0.00	0.00 %	675'094.95	100.00 %	0.00	653'700.00
<b>TOTALI</b>	<b>714'847.15</b>	<b>105.89 %</b>	<b>675'094.95</b>	<b>100.00 %</b>	<b>689'773.25</b>	<b>653'700.00</b>
<b>MAGGIOR COSTO</b>						<b>36'073.25</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>			<b>39'752.20</b>	<b>5.89 %</b>		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>714'847.15</b>		<b>714'847.15</b>		<b>689'773.25</b>	<b>689'773.25</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2017

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE

		PRIMA RICAPITOLAZIONE			
		SPESE	%	RICAVI	%
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
331	SPESE PER BENI E SERVIZI	121'058.64	17.93	0.00	0.00
332	SPESE PER INTERESSI PASSIVI	55'066.00	8.16	0.00	0.00
333	AMMORTAMENTI	262'433.40	38.87	0.00	0.00
336	CONTRIBUTI	276'289.11	40.93	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>714'847.15</b>		<b>0.00</b>	
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
443	TASSE E RIMBORSI	0.00	0.00	625'809.90	92.70
445	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0.00	0.00	49'285.05	7.30
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>0.00</b>		<b>675'094.95</b>	
<b>TOTALI</b>		<b>714'847.15</b>	<b>105.89 %</b>	<b>675'094.95</b>	<b>100.00 %</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>				<b>39'752.20</b>	<b>5.89 %</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>714'847.15</b>		<b>714'847.15</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2017

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>714'847.15</b>	<b>689'773.25</b>	<b>651'076.01</b>
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	248'058.64	235'000.00	249'539.28
32 INTERESSI PASSIVI	55'066.00	90'000.00	45'878.00
33 AMMORTAMENTI	262'433.40	230'773.25	210'099.92
35 RIMBORSO AD ENTI PUBBLICI	149'289.11	134'000.00	145'558.81
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>675'094.95</b>	<b>653'700.00</b>	<b>709'104.29</b>
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	262.00	200.00	102.22
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	625'547.90	623'500.00	647'018.62
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	49'285.05	30'000.00	61'983.45



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2017**

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>CONSUNTIVO 2017</b>	<b>PREVENTIVO 2017</b>	<b>CONSUNTIVO 2016</b>
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>714'847.15</b>	<b>689'773.25</b>	<b>651'076.01</b>
<b>31</b>	<b>34.70</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>248'058.64</b>	<b>235'000.00</b>	<b>249'539.28</b>
311	0.29	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	2'064.85	8'000.00	12'829.15
312	2.54	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	18'183.93	13'500.00	21'719.32
313	0.09	MATERIALE DI CONSUMO	611.80	500.00	303.95
314	2.71	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	19'339.95	21'000.00	23'291.60
315	4.74	MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE	33'898.80	34'000.00	47'966.00
318	24.34	SERVIZI ED ONORARI	173'959.31	158'000.00	143'429.26
<b>32</b>	<b>7.70</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>55'066.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>45'878.00</b>
322	7.70	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	55'066.00	90'000.00	45'878.00
<b>33</b>	<b>36.71</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>262'433.40</b>	<b>230'773.25</b>	<b>210'099.92</b>
330	0.76	AMMORT. SU BENI PATRIMONIALI	5'405.75	0.00	0.00
331	35.96	AMMORT. ORDINARI SU BENI AMMINISTRATIVI	257'027.65	230'773.25	210'099.92
<b>35</b>	<b>20.88</b>	<b>RIMBORSO AD ENTI PUBBLICI</b>	<b>149'289.11</b>	<b>134'000.00</b>	<b>145'558.81</b>
352	20.88	RIMBORSI A COMUNI E CONSORZI COMUNALI	149'289.11	134'000.00	145'558.81



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2017

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>675'094.95</b>	<b>653'700.00</b>	<b>709'104.29</b>
<b>42</b>	<b>0.04</b>	<b>REDDITI DELLA SOSTANZA</b>	<b>262.00</b>	<b>200.00</b>	<b>102.22</b>
421	0.04	CREDITI	262.00	200.00	102.22
<b>43</b>	<b>92.66</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE</b>	<b>625'547.90</b>	<b>623'500.00</b>	<b>647'018.62</b>
434	92.66	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	625'547.90	623'500.00	647'018.62
<b>45</b>	<b>7.30</b>	<b>RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI</b>	<b>49'285.05</b>	<b>30'000.00</b>	<b>61'983.45</b>
452	7.30	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	49'285.05	30'000.00	61'983.45





CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2017

3	S P E S E C O R R E N T I	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
331	SPESE PER BENI E SERVIZI				
3	SPESE CORRENTI				
311.01	Acquisto attrezzi	1'252.90		1'000.00	2'355.50
311.02	Acquisto contatori	811.95		7'000.00	10'473.65
312.01	Forza elettrica	18'183.93		13'500.00	15'333.72
312.02	Acquisto acqua da terzi	0.00		0.00	6'385.60
313.01	Materiale di consumo	611.80		500.00	303.95
314.01	Manutenzione e ammodernamento rete	19'339.95		20'000.00	21'841.70
314.02	Spese per allacciamenti privati	0.00		1'000.00	1'449.90
315.01	Manutenzione apparecchi	29'397.00		25'000.00	33'867.00
315.02	Manutenzione contatori	323.80		1'000.00	1'189.00
315.03	Manutenzione idranti	4'178.00		8'000.00	12'910.00
318.01	Assicurazioni	8'628.05		8'000.00	7'373.90
318.02	Spese telefoniche e postali	7'272.49		5'000.00	4'164.84
318.03	Servizi e onorari	7'081.95		3'000.00	2'730.32
318.04	Spese amministrative generali	7'254.97		7'000.00	5'437.00
318.05	Spese per analisi	16'721.85		8'000.00	6'723.20
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>121'058.64</b>		<b>108'000.00</b>	<b>132'539.28</b>
	<b>SALDO</b>		<b>121'058.64</b>	<b>108'000.00</b>	<b>132'539.28</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2017

3	S P E S E C O R R E N T I	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
332	SPESE PER INTERESSI PASSIVI				
3	SPESE CORRENTI				
322.01	Interessi s/debito Comune	55'066.00		90'000.00	45'878.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>55'066.00</b>		<b>90'000.00</b>	<b>45'878.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>55'066.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>45'878.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2017

3	S P E S E C O R R E N T I	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
333	AMMORTAMENTI				
3	SPESE CORRENTI				
330.00	Condoni e abbandoni	5'405.75		0.00	0.00
331.01	Ammortamento vecchie opere del genio civile	35'500.00		35'500.00	35'500.00
331.02	Ammortamento costruzioni edili	32'069.30		25'226.00	32'019.20
331.03	Ammortamento mobili, macchine, contatori e apparecchi	18'600.00		18'600.00	18'600.00
331.04	Ammortamento investimenti consortili	6'200.00		5'100.00	1'208.42
331.06	Ammortamento opere genio civile nuove	151'558.35		133'247.25	109'472.30
331.07	Ammortamento telegestione	13'100.00		13'100.00	13'300.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>262'433.40</b>		<b>230'773.25</b>	<b>210'099.92</b>
	<b>SALDO</b>		<b>262'433.40</b>	<b>230'773.25</b>	<b>210'099.92</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2017

3	S P E S E C O R R E N T I	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
336	CONTRIBUTI				
3	SPESE CORRENTI				
318.06	A Comune - prestazioni di cancelleria e UTC	70'000.00		70'000.00	70'000.00
318.07	A Comune - prestazioni operai comunali	50'000.00		50'000.00	40'000.00
318.08	A Comune - uso veicoli comunali	5'000.00		5'000.00	5'000.00
318.09	A Comune - affitto magazzino comunale	2'000.00		2'000.00	2'000.00
352.02	Contributo Consorzio Approvv. idrico del Malcantone	149'289.11		134'000.00	145'558.81
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>276'289.11</b>		<b>261'000.00</b>	<b>262'558.81</b>
	<b>SALDO</b>		<b>276'289.11</b>	<b>261'000.00</b>	<b>262'558.81</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2017

4	RICAVI CORRENTI	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
443	TASSE E RIMBORSI				
4	RICAVI CORRENTI				
421.01	Interessi di mora		262.00	200.00	102.22
434.02	Tasse di allacciamento		2'926.80	5'000.00	4'926.80
434.03	Altre entrate		1'502.40	0.00	32.02
434.05	Tassa base		207'824.20	205'000.00	207'888.30
434.07	Tasse consumo acqua		321'691.25	330'000.00	351'466.00
434.08	Vendita acqua a Comuni (tassa consumo)		88'211.75	80'000.00	79'577.50
434.09	Vendita acqua a Comuni (tassa base)		3'391.50	3'500.00	3'128.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>625'809.90</b>	<b>623'700.00</b>	<b>647'120.84</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>	<b>625'809.90</b>		<b>-623'700.00</b>	<b>-647'120.84</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2017

4	RICAVI CORRENTI	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
		SPESE	RICAVI		
445	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI				
4	RICAVI CORRENTI				
452.01	Rimborso da CAI-M per prestazioni (servizi e costi anticipati)		49'285.05	30'000.00	61'983.45
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>49'285.05</b>	<b>30'000.00</b>	<b>61'983.45</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>	<b>49'285.05</b>		<b>-30'000.00</b>	<b>-61'983.45</b>

### 1.3 Investimenti (prima degli ammortamenti)

	<u>Consuntivo 2017</u>	<u>Preventivo 2017</u>
<b>Uscite per investimento</b>	<b>1'310'927.65</b>	1'452'173.25
<b>./. Entrate per investimento</b>	<b>0</b>	-1'060'000.00
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>1'310'927.65</b>	392'173.25

Come si può desumere dallo specchio riassuntivo sopra esposto, per l'anno 2017 l'attività d'investimento si è concentrata principalmente sulle seguenti opere:

▪ CHF	98'709.25	– MM 2014-03	Interventi alle infrastrutture
▪ CHF	544'788.50	– MM 2014-04	Condotta di collegamento Iseo-Cimo
▪ CHF	441'369.30	– MM 2014-25	Risanamento serbatoio Iseo
▪ CHF	43'176.65	– MM 2016-02	Risanamento sorgenti Gerbone e Parrocchia
▪ CHF	107'478.95	– MM 2017-02	Sostituzione condotta AP zona Righetto
▪ CHF	75'000.00	– MM 2017-11 CAI-M	credito quadro primi progetti

Il dettaglio è esposto nell'elenco delle opere realizzate e controllo dei crediti alla pagina seguente.

Contemporaneamente all'approvazione dei conti consuntivi chiediamo al Consiglio comunale di ratificare la cancellazione di crediti d'investimento e la chiusura dei relativi conti, essendo le opere in questione terminate. Questi crediti riguardano:

1. MM no. 2014/03 AAP: Interventi di manutenzione straordinaria ed investimenti alle infrastrutture (credito quadro conto no. 505.501.24)

Credito votato	250'000.00
Credito utilizzato	– 248'452.60
Credito residuo	1'547.40

2. MM no. 2014/26 AAP: Sostituzione condotta Via Cademario/Via Belvedere (conto no. 505.501.27)

Credito votato	165'000.00
Credito utilizzato	– 111'890.25
Credito residuo	53'109.75

# ELENCO DELLE OPERE REALIZZATE E CONTROLLO DEI CREDITI

Pagina 24 di 45

## AZIENDA ACQUA POTABILE (crediti concessi dal CC fino al 31.12.2017 - IVA ESCLUSA)

INVESTIMENTO / OPERA	MM	DATA	CONTO CONTABILE	CREDITO CONCESSO (IVA ESCLUSA)	UTILIZZO CREDITO 31.12.2016 (senza IVA)	USCITE 2017	UTILIZZO CREDITO 31.12.2017	SALDO CREDITO 31.12.2017 (senza IVA)
AGGIORNAMENTO ZONE PROTEZIONE SORGENTI	2005-01	21.03.2005	505.581.01	25'000.00	22'375.50	-	22'375.50	2'624.50
NUOVA CONDOTTA STRADA SOTTO CARA'	2007-30 2013-12	17.12.2007	505.501.18	150'481.85	91'983.75	-	91'983.75	58'498.10
ALLESTIMENTO CALCOLO IDRAULICO RETE AP/PGA	2008-07	22.12.2008	505.589.02	40'000.00	26'209.65	-	26'209.65	13'790.35
STAZIONE SOLLEVAMENTO SERBATOIO PRELONGIO	2008-08	22.12.2008	505.501.09	1'672'862.45	1'247'054.10	-	1'247'054.10	425'808.35
CATASTO ZONE PROTEZIONI SORGENTI	2010-01	01.03.2010	505.581.02	65'000	53'359.10	-	53'359.10	11'640.90
REALIZZAZIONE SERBATOIO AI PRE	2011-03	24.10.2011	505.501.20	1'690'000	1'181'129.55	-	1'181'129.55	508'870.45
INTERVENTI LABORATORIO CANTONALE	delega		505.501.23	4'736	4'736.00	-	4'736.00	-
COLLEGAMENTO RETE IDRICA CIMO-GAGGIO	delega		505.501.21	9'146	9'146.00	-	9'146.00	-
INTERVENTI INFRASTRUTTURE (CREDITO QUADRO)	2014-03	19.05.2014	505.501.24	250'000	149'743.35	98'709.25	248'452.60	1'547.40
CONDOTTA DI COLLEGAMENTO ISEO-CIMO	2014-04	10.11.2014	505.501.25	515'000	22'664.10	544'788.50	567'452.60	-52'452.60
RISANAMENTO SERBATOIO ISEO	2014-05	10.11.2014	505.501.26	780'000	31'551.30	441'369.30	472'920.60	307'079.40
SOSTITUZ. CONDOTTA VIA CADEMARIO E VIA BELVEDERE	2014-26	15.12.2014	505.501.27	165'000	111'890.25	-	111'890.25	53'109.75
RISANAMENTO SORGENTI GERBONE E PARROCCHIA	2016-02	19.12.2016	505.501.28	158'000	33'382.90	43'176.65	76'559.55	81'440.45
RISANAMENTO SORGENTE GAGGIO	delega		501.501.29	8'333	8'333.35	-	8'333.35	-
RISANAMENTO ACQUEDOTTO MULINI	delega		501.501.30	10'000	9'111.10	405.00	9'516.10	483.90
SOSTITUZ. CONDOTTA AP ZONA RIGHETTO (FASE 1)	2017-02	18.12.2017	505.501.31	108'000	-	107'478.95	107'478.95	521.05
CONTR. INV. CAIM PER SOSTITUZ. CONDOTTA STRADA PATRIZIALE CADEMARIO	2015-15 (Comune)	15.06.2015	505.562.06	80'630	60'465.92	-	60'465.92	20'164.08
CONTR. INV. CAIM - PROGETTAZIONE FUTURI INVESTIMENTI	M CAIM 2015-06	19.42%	505.562.07	28'159	14'079.50	-	14'079.50	14'079.50
CONTR. INV. CAIM -CREDITO QUADRO PRIMI PROGETTI	M CAIM	19.42%	505.562.09	93'216	-	75'000.00	75'000.00	18'216.00
<b>Investimenti netti al 31.12.2017</b>						<b>1'310'927.65</b>	(IVA esclusa)	





CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2017

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 7
	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 7			
5	1'310'927.65	510.03 %	257'027.65	100.00 %	0.00	0.00
<b>TOTALI</b>	<b>1'310'927.65</b>	<b>510.03 %</b>	<b>257'027.65</b>	<b>100.00 %</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>SALDO</b>			<b>1'053'900.00</b>	<b>410.03 %</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>1'310'927.65</b>		<b>1'310'927.65</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2017

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

	PRIMA	RICAPITOLAZIONE		ENTRATE	
	USCITE	USCITE	%		%
505	USCITE PER INVESTIMENTI	1'310'927.65	510.03	0.00	0.00
590	RIPORTO AMMORTAMENTI	0.00	0.00	257'027.65	100.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>1'310'927.65</b>		<b>257'027.65</b>	
<b>TOTALI</b>		<b>1'310'927.65</b>	<b>510.03 %</b>	<b>257'027.65</b>	<b>100.00 %</b>
<b>SALDO</b>				<b>1'053'900.00</b>	<b>410.03 %</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>1'310'927.65</b>		<b>1'310'927.65</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2017

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017
5	100.00	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	1'310'927.65	0.00
50	94.28	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'235'927.65	0.00
501	94.28	OPERE DEL GENIO CIVILE	1'235'927.65	0.00
56	5.72	CONTRIBUTI PROPRI	75'000.00	0.00
562	5.72	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	75'000.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2017

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017
6	100.00	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	257'027.65	0.00
68	100.00	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	257'027.65	0.00
681	100.00	BENI AMMINISTRATIVI	257'027.65	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2017

5	Testo non definito	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017
				USCITE	ENTRATE	
<b>505</b>	<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>					
<b>5</b>	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
501.24	Interventi infrastrutture - credito quadro MM 2014-03	19-05-2014	250'000.00	98'709.25		0.00
501.25	Condotta di collegamento Iseo-Cimo - MM 2014-04	10-11-2014	515'000.00	544'788.50		0.00
501.26	Risanamento serbatoio Iseo - MM 2014-05	10-11-2014	780'000.00	441'369.30		0.00
501.28	Risanamento sorgenti Gerbone e Parrocchia - MM 2016-02	19-12-2016	158'000.00	43'176.65		0.00
501.30	Risanamento acquedotto Mulini (delega in attesa MM)		9'516.10	405.00		0.00
501.31	Sostituzione condotta AP zona Righetto (fase 1) MM 2017-02	18-12-2017	108'000.00	107'478.95		0.00
562.09	CAI-M - Credito quadro primi progetti - M CAIM 2017-11		480'000.00	75'000.00		0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>1'310'927.65</b>		<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>1'310'927.65</b>	<b>0.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2017

5	Testo non definito	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2017		PREVENTIVO 2017
				USCITE	ENTRATE	
590	RIPORTO AMMORTAMENTI					
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
681.01	Ammortamenti ordinari				257'027.65	0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>257'027.65</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>			<b>257'027.65</b>		<b>0.00</b>

## 1.4 **Bilancio**

### Avanzo di gestione

Il disavanzo di gestione corrente di CHF 39'752.20 è indicato al conto no. 191.01, eccedenza passiva dell'anno di gestione ma, in realtà, viene poi capitalizzato, con l'apertura della contabilità 2018, in diminuzione del conto no. 290.01 "avanzi d'esercizio anni precedenti" che presenta un saldo al 31.12.2017 di CHF 251'767.64.

L'aumento complessivo, a confronto con i saldi al 31.12.2016, della somma di bilancio di CHF 1'159'840.85 è da attribuire ai seguenti movimenti:

### **Attivo**

➤ Aumento dei beni patrimoniali	+ CHF	66'188.65
➤ Aumento dei beni amministrativi	+ CHF	1'093'652.20
		<hr/>
		1'159'840.85
		<hr/> <hr/>

### **Passivo**

➤ Aumento del capitale dei terzi	+ CHF	1'159'840.85
➤ Aumento del capitale proprio	+ CHF	0.00
		<hr/>
		1'159'840.85
		<hr/> <hr/>

---

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

---

	<b>C O N S U N T I V O</b>	
	<b>ATTIVO</b>	<b>PASSIVO</b>
<b><u>RIASSUNTO DEL BILANCIO</u></b>		
BENI PATRIMONIALI	766'181.24	
BENI AMMINISTRATIVI	8'660'502.00	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDENZ A PASSIVA	39'752.20	
CAPITALE DI TERZI		9'214'667.80
FINANZIAMENTI SPECIALI		0.00
CAPITALE PROPRIO		251'767.64
<b>TOTALI</b>	<b>9'466'435.44</b>	<b>9'466'435.44</b>
		<b>0.00</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>9'466'435.44</b>	<b>9'466'435.44</b>

---



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2017**

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

<b>Conto</b>	<b>Descrizione gruppo del cc</b>	<b>Importo</b>	<b>Var. %</b>	<b>Anno precedente</b>
<b>1</b>	<b>ATTIVO</b>			
<b>10</b>	LIQUIDITA'	52'682.69	363.33	11'370.44
<b>11</b>	CREDITI	709'247.40	3.23	687'048.95
<b>13</b>	TRANSITORI ATTIVI	4'251.15	170.22	1'573.20
<b>14</b>	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	8'379'002.00	13.32	7'393'902.00
<b>16</b>	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	202'000.00	51.65	133'200.00
<b>17</b>	ALTRE SPESE ATTIVATE	79'500.00	0.00	79'500.00
<b>19</b>	DISAVANZI DI ESERCIZIO	39'752.20		0.00
		<b>9'466'435.44</b>	<b>13.96</b>	<b>8'306'594.59</b>

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2017**

---

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

---

<b>Conto</b>	<b>Descrizione gruppo del cc</b>	<b>Importo</b>	<b>Var. %</b>	<b>Anno precedente</b>
<b>2</b>	<b>P A S S I V O</b>			
<b>20</b>	IMPEGNI CORRENTI	9'139'297.15	13.66	8'040'626.95
<b>25</b>	TRANSITORI PASSIVI	75'370.65	430.78	14'200.00
<b>29</b>	CAPITALE PROPRIO	251'767.64	0.00	251'767.64
		<hr/>		
		<b>9'466'435.44</b>	<b>13.96</b>	<b>8'306'594.59</b>

---

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2017**

<b>Conto</b>	<b>Descrizione</b>	<b>S A L D O</b>	<b>Anno preced.</b>	<b>Var.%</b>	<b>Variaz. Netta</b>
<b>A T T I V O</b>		<b>9'466'435.44</b>	<b>8'306'594.59</b>	<b>13.96</b>	<b>1'159'840.85</b>
<b>LIQUIDITA'</b>		<b>52'682.69</b>	<b>11'370.44</b>	<b>363.33</b>	<b>41'312.25</b>
101.01	Conto Corrente Postale (69-10014-6)	52'682.69	11'370.44	363.33	41'312.25
<b>CREDITI</b>		<b>709'247.40</b>	<b>687'048.95</b>	<b>3.23</b>	<b>22'198.45</b>
115.01	Debitori per tasse utenti	507'870.05	582'184.95	-12.76	-74'314.90
115.03	Debitori diversi	113'530.60	79'131.05	43.47	34'399.55
119.02	IVA precedente investimenti	87'846.75	25'732.95	241.38	62'113.80
<b>TRANSITORI ATTIVI</b>		<b>4'251.15</b>	<b>1'573.20</b>	<b>170.22</b>	<b>2'677.95</b>
139.01	Transitori attivi	4'251.15	1'573.20	170.22	2'677.95
<b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>		<b>8'379'002.00</b>	<b>7'393'902.00</b>	<b>13.32</b>	<b>985'100.00</b>
140.01	Terreni non edificati	1.00	1.00	0.00	0.00
141.01	Opere del genio civile	526'200.00	561'700.00	-6.32	-35'500.00
141.02	Condotta di collegamento serbatoi Zotta-Prelongio	484'200.00	500'300.00	-3.22	-16'100.00
141.03	Sostituzione condotta Via Ciossetto	75'700.00	78'300.00	-3.32	-2'600.00
141.04	Sostituzione condotta nucleo Cimo	64'700.00	66'900.00	-3.29	-2'200.00
141.05	Condotta distribuzione Zotta-Selva	99'300.00	102'400.00	-3.03	-3'100.00
141.06	Condotta premente Selva-Zotta	288'700.00	296'800.00	-2.73	-8'100.00
141.07	Condotta piazzale Stazione-Via Serta	28'000.00	28'900.00	-3.11	-900.00
141.08	Collegamento Bioggio-Bosco L.	13'200.00	13'700.00	-3.65	-500.00
141.09	Sostituzione condotta Cà da Bren	65'900.00	67'900.00	-2.95	-2'000.00
141.10	Risanamento serbatoio Selva-Zotta	141'700.00	145'800.00	-2.81	-4'100.00
141.11	Nuovo serbatoio ai Pree	71'000.00	73'100.00	-2.87	-2'100.00
141.12	Sostituzione condotta nuclei Case Sotto-Chiesa	278'800.00	286'600.00	-2.72	-7'800.00
141.13	Captazione, condotte e camere sorgenti ex AIL	1'322'300.00	1'358'700.00	-2.68	-36'400.00
141.14	Rete zona Campia-Iseo	69'400.00	71'300.00	-2.66	-1'900.00
141.15	Condotta Via Cademario-Masmedo	172'700.00	177'700.00	-2.81	-5'000.00
141.16	Condotta zona Ciossone	117'900.00	121'200.00	-2.72	-3'300.00
141.17	Condotta zona Barca di Sotto	46'500.00	47'800.00	-2.72	-1'300.00
141.18	Condotta strada Sotto Carà	87'200.00	89'500.00	-2.57	-2'300.00
141.19	Condotta AP zona Lieta	165'600.00	170'200.00	-2.70	-4'600.00
141.21	Condotte stazione pompaggio serb. Prelongio	1'215'600.00	1'246'800.00	-2.50	-31'200.00
141.22	Collegamento rete idrica Cimo-Gaggio	9'100.00	9'100.00	0.00	0.00
141.23	Sostituzione condotte frazioni Mulini, Iseo e Bosco L.	239'200.00	245'900.00	-2.72	-6'700.00
141.24	Interventi laboratorio cantonale	4'300.00	4'400.00	-2.27	-100.00

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2017**

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
141.25	Interventi infrastrutture	235'400.00	142'900.00	64.73	92'500.00
141.26	Collegamento Iseo-Cimo	567'300.00	22'600.00	999.99	544'700.00
141.27	Sostituzione condotta PGA via Cademario-via Belvedere	109'100.00	111'900.00	-2.50	-2'800.00
141.28	Interventi ris. sorgenti Gerbone e Parrocchia	76'500.00	33'400.00	129.04	43'100.00
141.29	Risanamento sorgente Gaggio	8'300.00	8'300.00	0.00	0.00
141.30	Risanamento acquedotto Mulini	9'500.00	9'100.00	4.40	400.00
141.31	Sostituzione condotta zona Righetto	107'400.00	0.00		107'400.00
143.01	Costruzioni edili	1.00	1.00	0.00	0.00
143.02	Stabile stazione pompaggio Selva	83'800.00	86'200.00	-2.78	-2'400.00
143.03	Stabile serbatoio ai Pre	1'121'800.00	1'151'400.00	-2.57	-29'600.00
143.05	Risanamento serbatoio Iseo	472'700.00	31'400.00	999.99	441'300.00
146.04	Telegestione stazione pompaggio Selva-Zotta 05/08	0.00	13'100.00	-100.00	-13'100.00
146.06	Stazione di pompaggio serbatoio Selva-Zotta	0.00	18'600.00	-100.00	-18'600.00
<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI</b>		<b>202'000.00</b>	<b>133'200.00</b>	<b>51.65</b>	<b>68'800.00</b>
162.01	Contributi enti/consorzi	202'000.00	133'200.00	51.65	68'800.00
<b>ALTRE SPESE ATTIVATE</b>		<b>79'500.00</b>	<b>79'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
171.02	Allestimento calcolo idraulico rete AP e PGA	26'200.00	26'200.00	0.00	0.00
179.02	Catasto zone protezione sorgenti	53'300.00	53'300.00	0.00	0.00
<b>DISAVANZI DI ESERCIZIO</b>		<b>39'752.20</b>	<b>0.00</b>		<b>39'752.20</b>
191.01	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione	39'752.20	0.00		39'752.20

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2017**

---

<b>Conto</b>	<b>Descrizione</b>	<b>S A L D O</b>	<b>Anno preced.</b>	<b>Var.%</b>	<b>Variaz. Netta</b>
<b>P A S S I V O</b>		<b>9'466'435.44</b>	<b>8'306'594.59</b>	<b>13.96</b>	<b>1'159'840.85</b>
<b>IMPEGNI CORRENTI</b>		<b>9'139'297.15</b>	<b>8'040'626.95</b>	<b>13.66</b>	<b>1'098'670.20</b>
200.00	Fornitori	275'678.55	132'448.65	108.14	143'229.90
200.01	Creditori diversi	4'751.85	22'559.50	-78.94	-17'807.65
206.01	Conto corrente Comune di Bioggio	8'858'866.75	7'885'618.80	12.34	973'247.95
	<b>TRANSITORI PASSIVI</b>	<b>75'370.65</b>	<b>14'200.00</b>	<b>430.78</b>	<b>61'170.65</b>
259.01	Transitori passivi	75'370.65	14'200.00	430.78	61'170.65
	<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>251'767.64</b>	<b>251'767.64</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
290.01	Avanzi d'esercizio anni precedenti	251'767.64	193'739.36	29.95	58'028.28
291.01	Avanzo d'esercizio anno di gestione	0.00	58'028.28	-100.00	-58'028.28

---



<b>ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI</b>		<b>1'377'116.30</b>
<b>Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento</b>		
Disavanzo di esercizio	-39'752.20	
Ammortamenti amministrativi	257'027.65	
<b>Autofinanziamento (secondo la definizione art. 161 cpv. 2 LOC)</b>		<b>217'275.45</b>
<b>Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali</b>		<b>0.00</b>
<b>Mezzi liquidi originati dall' aumento del capitale di terzi</b>		<b>1'159'840.85</b>
Aumento transitori passivi	61'170.65	
Aumento degli impegni correnti	1'098'670.20	
<b>Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti amministrativi</b>		<b>0.00</b>
<b>IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI</b>		<b>1'335'804.05</b>
<b>Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali</b>		<b>24'876.40</b>
<b>Mezzi liquidi impiegati per rimborsare capitale di terzi</b>		<b>0.00</b>
<b>Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimenti amministrativi</b>		<b>1'310'927.65</b>
<b>AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI</b>		<b>41'312.25</b>
Mezzi liquidi iniziali (01.01)	11'370.44	
Mezzi liquidi finali (31.12)	52'682.69	



**VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO 2017 / 2016**

	Situazione 2017	Situazione 2016	Variazione
<b>Debiti</b>			
20 Impegni correnti	9'139'297.15	8'040'626.95	1'098'670.20
25 Transitori passivi	75'370.65	14'200.00	61'170.65
<b>Totale Debiti</b>	<b>9'214'667.80</b>	<b>8'054'826.95</b>	<b>1'159'840.85</b>

<b>Beni patrimoniali</b>			
10 Liquidità	52'682.69	11'370.44	41'312.25
11 Crediti	709'247.40	687'048.95	22'198.45
13 Transitori attivi	4'251.15	1'573.20	2'677.95
<b>Totale beni patrimoniali</b>	<b>766'181.24</b>	<b>699'992.59</b>	<b>66'188.65</b>

**Debito pubblico netto 8'448'486.56 7'354'834.36 1'093'652.20**

## **1.6. Indicatori finanziari**

Come per l'Amministrazione comunale presentiamo, a pagina seguente, anche per l'Azienda dell'acqua potabile, gli indicatori finanziari del 2017 (con scala di valutazione) e gli stessi indicatori a confronto con gli anni 2008/2017.



**INDICATORI FINANZIARI**  
(con scala di valutazione)

Contabilità : Azienda Acqua Potabile

N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	Anno : 2017	
1	<b>Copertura delle spese correnti</b> [[ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti – spese correnti senza addebiti interni e riversamenti] / spese correnti senza addebiti interni e riversamenti] * 100 Formula = [(4-47-49-(3-37-39)) / (3-37-39)] x 100	<i>Sufficiente-positivo</i> > 0% <i>Disavanzo moderato</i> -2,5%-0% <i>Disavanzo importante</i> < -2,5%	<b>-5.6%</b>	<b>Disavanzo importante</b>
2	<b>Ammortamenti amministrativi (compreso quelli ad aliquota lineare) in % dei beni amministrativi</b> [Ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari / beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni] * 100 Formula = [(331+332) / (14 +16+17)] x 100		<b>3.4%</b>	
3	<b>Quota degli interessi</b> [interessi netti / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(32-(42-424)) / (4-47-48-49)] x 100	<i>Bassa</i> < 2% <i>Media</i> 2% - 5% <i>Alta</i> 5% - 8% <i>Eccessiva</i> > 8%	<b>8.1%</b>	<b>Eccessiva</b>
4	<b>Quota degli oneri finanziari</b> [interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(331+32-(42-424)) / (4-47-48-49)] x 100	<i>Bassa</i> < 5% <i>Media</i> 5% - 15% <i>Alta</i> 15% - 25% <i>Eccessiva</i> > 25%	<b>46.2%</b>	<b>Eccessiva</b>
5	<b>Grado di autofinanziamento</b> [autofinanziamento / investimenti netti] * 100 Formula = [(4-3+331+332+333) / (5-57-(6-67-68))] x 100	<i>Ideale</i> > 100% <i>Sufficiente - buono</i> 70% - 100% <i>Problematico</i> < 70%	<b>16.6%</b>	<b>Problematico</b>
6	<b>Capacità di autofinanziamento</b> [autofinanziamento / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(4-3+331+332+333) / (4-47-48-49)] x 100	<i>Buona</i> > 20% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Debole</i> < 10%	<b>32.2%</b>	<b>Buona</b>
7	<b>Debito pubblico procapite</b> [debito pubblico / popolazione residente permanente al 31 dicembre] Formula = [(2-29-10-11-12-13) / (popolazione residente permanente al 31 dicembre)]	<i>Basso</i> < 1'000 fr. <i>Medio</i> fr. 1'000 – fr. 3'000 <i>Elevato</i> fr. 3'000 – fr. 5'000 <i>Eccessivo</i> > fr. 5'000	<b>3'191</b>	<b>Elevato</b>
8	<b>Quota di capitale proprio</b> [capitale proprio / totale dei passivi] * 100 Formula = [(1-19)-(2-29)) / (2)] x 100	<i>Eccessiva</i> > 40% <i>Buona</i> 20% - 40% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Debole</i> < 10%	<b>2.2%</b>	<b>Debole</b>
9	<b>Quota di indebitamento lordo</b> [debiti a breve, medio e lungo termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(21+22+23) / (4-47-48-49)] x 100	<i>Molto buona</i> < 50% <i>Buona</i> 50% - 100% <i>Discreta</i> 100% - 150% <i>Alta</i> 150% - 200% <i>Critica</i> > 200%	<b>0.0%</b>	<b>Molto buona</b>
10	<b>Quota degli investimenti</b> [investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti, riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e addebiti interni + uscite di investimento] x 100 Formula = 5 / [3+5-(331+332+333+37+38+39)] x 100	<i>Molto alta</i> > 30% <i>Elevata</i> 20% - 30% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Ridotta</i> < 10%	<b>74.1%</b>	<b>Molto alta</b>
11	<b>Moltiplicatore politico</b>			

**INDICATORI FINANZIARI  
(diversi anni)**

**Contabilità : Azienda Acqua Potabile**

N°	Tipo indicatore	Anno	Anno	Anno	Anno	Anno	Anno	Anno	Anno	Anno	Anno
		2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
1	Copertura delle spese correnti	0.5	1.8	-9.2	-7.6	-9.6	-13.7	-14.0	3.1	8.9	-5.6
2	Ammortamenti amministrativi in % sui beni amministrativi	5.1	6.0	6.4	5.6	5.0	5.3	4.9	2.5	2.9	3.4
3	Quota degli interessi	17.0	16.6	21.1	12.2	15.6	15.6	18.6	11.9	6.5	8.1
4	Quota degli oneri finanziari	47.6	53.1	64.2	55.2	55.3	62.3	68.8	38.5	36.1	46.2
5	Grado di autofinanziamento	94.0	61.0	20.4	40.5	23.3	13.5	7.7	44.4	49.4	16.6
6	Capacità di autofinanziamento	31.2	38.2	33.1	34.8	29.0	30.8	33.9	29.6	37.8	32.2
7	Debito pubblico pro-capite									2'794.4	3'190.5
8	Quota di capitale proprio	13.2	12.8	10.0	8.7	6.8	4.4	2.3	2.5	3.0	2.2
9	Quota degli investimenti	32.5	50.3	70.8	56.9	63.7	76.8	87.0	68.5	55.2	74.1

## 1.7. Conclusioni

Sulla base del risultato d'esercizio e degli indicatori finanziari sopra esposti che determinano i seguenti fattori:

- |                                   |                             |
|-----------------------------------|-----------------------------|
| ▪ copertura delle spese correnti: | <b>disavanzo importante</b> |
| ▪ quota degli interessi:          | <b>eccessiva</b>            |
| ▪ quota degli oneri finanziari:   | <b>eccessiva</b>            |
| ▪ grado di autofinanziamento:     | <b>problematico</b>         |
| ▪ capacità di autofinanziamento:  | <b>buona</b>                |
| ▪ debito pubblico pro capite:     | <b>elevato</b>              |
| ▪ quota di capitale proprio:      | <b>debole</b>               |
| ▪ quota degli investimenti:       | <b>molto alta,</b>          |

ne deriva che l'esercizio 2017 si è chiuso negativamente e con importante disavanzo.

Il capitale proprio ammonta al 31.12.2017 a CHF 251'767.64 ma sarà necessario aumentare il grado di autofinanziamento che risulta problematico.

## 1.8 Dispositivo

A conclusione del presente messaggio, il Municipio invita il lodevole Consiglio Comunale a voler

### **r i s o l v e r e :**

1. I conti consuntivi 2017 dell'Azienda Acqua Potabile comunale che presentano le seguenti cifre:

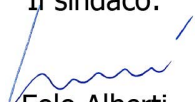
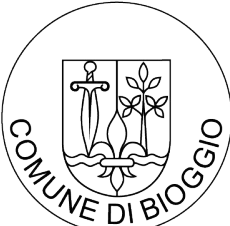

spese correnti pari a	▪	CHF	714'847.15
ricavi correnti pari a	▪	CHF	675'094.95
disavanzo d'esercizio di	▪	CHF	39'752.20

sono approvati.

2. E' approvata la chiusura dei conti d'investimento elencati al capitolo 1.3 del presente messaggio e dei relativi crediti.
3. E' dato scarico completo al Municipio per tutta la gestione 2017.

Con la massima stima.

Per il Municipio

<p>Il sindaco:</p>  <p>Eolo Alberti</p>		<p>Il segretario:</p>  <p>Massimo Perlasca</p>
--	---	--

Licenziato con risoluzione municipale no. 356/2018 del 26.03.2018

Municipali responsabili: Patrick Bizzozzero, capo dicastero finanze e Fulvio Trentini, capo dicastero AAP

**Va per rapporto a:**

G	E	AP	P	CT GA
X				

## Rapporto dell'Organo di controllo esterno

Al Municipio del

Comune di Bioggio

Azienda dell'acqua potabile

In conformità al mandato conferitoci abbiamo verificato l'annesso conto consuntivo dell'Azienda dell'acqua potabile di Bioggio, costituito da bilancio, conto di gestione corrente e conto degli investimenti, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017. La revisione dei dati dell'anno precedente è stata eseguita da un altro organo di controllo esterno. Nella sua relazione del 11 aprile 2017, esso ha formulato un giudizio di revisione non modificato.

### Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali. 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 26 novembre 2015 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 costituiscono 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 2017 è conforme alle normative in materia finanziaria e contabile contenute nella Legge sulla municipalizzazione dei servizi pub-

blici, 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, 28 marzo 2018

BDO SA



Paolo Gattigo  
Revisore responsabile  
Perito revisore abilitato



p.m. Alice Pescia  
Revisore abilitato

#### **Allegati**

- Conto consuntivo