

Azienda Acqua Potabile

INDICE

1.1 Considerazioni generali e bilancio idrico	pag.	2
1.2 Riassunto e commento gestione corrente	pag.	4
Tabella degli ammortamenti	pag.	9
Consuntivo gestione corrente	pag.	13
1.2.1 Ricapitolazione per genere di conto	pag.	15
1.3 Consuntivo investimenti	pag.	31
1.3.1 Ricapitolazione per genere di conto	pag.	33
1.4 Bilancio	pag.	37
1.5 Conto dei flussi di capitale	pag.	45
1.6 Indicatori finanziari	pag.	47
1.7 Conclusioni e dispositivo	pag.	50
Rapporto di revisione	pag.	51

**MESSAGGIO MUNICIPALE No. 2021-01 AAP
ACCOMPAGNANTE I BILANCI CONSUNTIVI 2020
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 2020 dell'Azienda Acqua Potabile comunale che presenta il confronto puntuale con il preventivo ed il consuntivo 2019.

1.1 Considerazioni generali

Da informazioni prese dall'Ufficio di meteorologia e climatologia MeteoSvizzera, le condizioni meteo 2020 sono state:

Il Svizzera la temperatura media del 2020 è risultata pari a 6.9 °C, lo stesso valore fatto registrare dall'anno 2018, il più elevato dall'inizio delle misure nel 1864. Nel 2020 dieci mesi su dodici sono stati più caldi della norma 1981- 2010: solo giugno ha visto una temperatura nella norma, mentre ottobre è risultato al di sotto di essa. Tre mesi hanno mostrato anomalie termiche particolarmente elevate: a livello nazionale febbraio è stato il secondo più mite, aprile il terzo, novembre il quarto.

La primavera 2020 è stata caratterizzata non solo dalle temperature elevate, ma anche da un soleggiamento abbondante. A nord delle Alpi il numero di ore di sole ha raggiunto il 130 – 160 % della norma 1981-2010. A Basilea sono state registrate 718 ore di sole, il secondo valore primaverile più elevato dall'inizio delle misure nel 1886, ma solo di poco inferiore alle 725 ore di sole misurate nella primavera del 2011.

Dopo un inizio d'estate caratterizzato da temperature nella norma, verso la fine di luglio e nella prima metà di agosto sono state registrate temperature molto elevate. La prima ondata di caldo, con temperature massime giornaliere uguali o superiori a 30 °C, si è verificata nella Svizzera Romanda tra il 27 luglio e il 1 agosto, al Sud tra il 28 luglio e il 2 agosto. La seconda ondata di caldo è iniziata a sud delle Alpi il 6 agosto, a nord di esse il giorno successivo. Per sei o sette giorni, a seconda delle regioni, sono state registrate massime giornaliere superiori a 30 °C, con punte in gran parte inferiori a 34 °C. Rispetto alle marcate ondate di caldo degli ultimi due anni, quelle del 2020 sono risultate moderate e per certe località piuttosto deboli.

I mesi autunnali di settembre e novembre sono stati caratterizzati da tempo mite e soleggiato, soprattutto la seconda metà di novembre è risultata ricca di sole. Nelle Alpi è stato registrato a livello locale il secondo novembre più soleggiato delle serie di misura lunghe 60 anni. Per la stazione di misura di Basilea, la cui serie storica è lunga più di 100 anni, si è trattato del terzo novembre più soleggiato della serie di misura lunga più di 100 anni. Il mese di settembre è risultato molto povero di precipitazioni fino all'ultima decade, localmente anche del tutto asciutto. In novembre i quantitativi di precipitazione sono risultati eccezionalmente scarsi: su scala nazionale le precipitazioni hanno raggiunto solo il 20 % della norma 1981-2010, a sud delle Alpi a livello locale anche meno del 5 %.

In corrispondenza con l'inizio dell'inverno meteorologico, il primo dicembre al Nord si sono verificate alcune nevicate fino a basse quote. Due giorni dopo le forti nevicate hanno interessato il versante sudalpino spingendosi anche fin verso nord fin sulle Alpi. In due giorni a Lugano sono stati accumulati 25 cm di neve fresca, nelle Alpi da 40 cm a quasi 1 metro. Per alcune stazioni di misura si è trattato della somma di neve fresca su due giorni più elevata per il mese di dicembre dall'inizio delle misure. Sulle montagne ticinesi e

grigionesi ulteriori nevicatae hanno determinato un totale di neve fresca su tre giorni compreso tra 1.2 e 1.4 metri. In molte località alpine verso metà dicembre l'altezza del manto nevoso era nettamente superiore alla media pluriennale (fonte: SLF Davos).

Anche in seguito a quanto sopra descritto il consumo fatturato e contabilizzato nell'anno 2020 è pari a 352'172 m³, superiore di ca 29'836 m³ (+ 9.25%) rispetto al consumo 2019 (322'336 mc).

Bilancio idrico

Quale complemento all'informazione, riportiamo qui di seguito i dati relativi al bilancio idrico dell'anno 2020 a confronto con i dati 2019.

	2019	2020
Approvvigionamento complessivo da sorgenti m ³	530'726	586'951
di cui Acqua acquistata da Lugano m ³	87'677	83'140
Consumi registrati per fornitura utenze	322'336	352'172
Altri consumi misurati (troppo pieni)	148'964	146'254
Altri consumi non misurati (fontane, cimiteri, idranti, ...) e perdite	59'426	88'525
Consumi registrati per fornitura a terzi (Vernate)	33'938	21'705
SORGENTI ex-AIL Cimo-Gaggio		
Approvvigionamento da sorgenti m ³	95'220	249'984
Consumi registrati per fornitura a Comuni terzi (Agno)	87'705	209'763

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

- Maggior apporto da sorgenti dovuto alla messa in rete di diversi lavori del consorzio (Cademario e Aranno), quindi maggior apporto di acqua al serbatoio di Iseo e Bosco Luganese
- Maggior consumo fornitura utenze dovuto alla lettura dei contatori da parte nostra, alla temperatura annuale sopra la media, alla pandemia che ha costretto la popolazione a stare a casa
- Maggior consumi non misurati dovuti a varie perdite, all'apertura anticipata di diverse fontane, ai controlli idranti, maggiori spurghi di rete
- Maggior approvvigionamento da sorgenti ex AIL dovuti alla messa in servizio filtro arsenico a Gaggio Ludri, alla sonda arsenico e ad un maggior utilizzo delle sorgenti arsenicate, questo è stato possibile con la miscelazione dell'acqua trattata da Gaggio Ludri

RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO 2020

<u>Conto di gestione corrente</u>	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Variaz. %	Consuntivo 2019	Differenza C2020/C2019
Uscite correnti	523'550.33	449'500.00	16.47%	445'077.86	17.63%
+ Ammortamenti amministrativi	273'598.05	275'804.00	-0.80%	230'833.20	18.53%
Totale spese correnti	797'148.38	725'304.00	9.91%	675'911.06	17.94%
Entrate correnti	829'160.49	701'700.00	18.16%	745'531.48	11.22%
Totale ricavi correnti	829'160.49	701'700.00	18.16%	745'531.48	11.22%
Risultato d'esercizio (+ avanzo, - disavanzo)	32'012.11	-23'604.00	-235.62%	69'620.42	-54.02%
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>					
Uscite per investimenti	916'843.30	1'840'804.00	-50.19%	225'487.95	306.60%
/. Entrate per investimenti	0.00	0.00		0.00	
Onere netto per investimenti	916'843.30	1'840'804.00	-50.19%	225'487.95	306.60%
<u>Conto di chiusura</u>					
Onere netto per investimenti	916'843.30	1'840'804.00		1'840'804.00	
Ammortamenti amministrativi	273'598.05	275'804.00			
+ Risultato d'esercizio (avanzo)	32'012.11	-60'177.25			
(- Risultato d'esercizio - disavanzo)					
Autofinanziamento	305'610.16			215'626.75	
Avanzo totale (- Disavanzo totale)	-611'233.14			-1'625'177.25	

1.2 Gestione Corrente

Le spese di gestione complessive ammontano a CHF 797'148.38 e sono superiori di CHF 71'844.38 (+ 9.90%) rispetto al preventivo 2020 (CHF 725'304.00). A confronto con il consuntivo 2019 sono superiori di CHF 121'237.32 (+ 17.93%).

Le uscite correnti (CHF 523'550.33) sono state superiori a quanto preventivato (CHF 449'500.00) in ragione di CHF 74'050.33 (+ 16.47%) e superiori rispetto al consuntivo 2019 di CHF 78'472.47 (+ 17.63%).

I ricavi correnti (CHF 829'160.49) sono stati superiori di CHF 127'460.49 (+ 18.16%) rispetto al preventivo 2020 e superiori di CHF 83'629.01 (+11.21%) a confronto con il consuntivo 2019.

L'utile d'esercizio 2020 ammonta a CHF 32'012.11 contro una perdita preventivata di CHF 23'604.00 e contro un avanzo dell'esercizio 2019 di CHF 74'965.67.

Commento Gestione Corrente

Presentiamo ora il confronto puntuale con il preventivo evidenziando quelle voci contabili oggetto di importanti variazioni. Nei vari commenti delle singole voci riportiamo, per una lettura più scorrevole, solo il confronto con le previsioni del medesimo anno. Ove sia il caso il commento sarà paragonato anche con il consuntivo dell'anno precedente.

– SPESE – Spese per beni e servizi (331)

Rispetto al totale delle spese preventivate per questa categoria a consuntivo si registra una maggior uscita di CHF 72'669.44 (+ 29.7%) recuperata in buona parte dal Consorzio approvvigionamento idrico del Malcantone (in seguito CAI-M).

331.312.01 Forza elettrica + CHF 17'092.09

L'ammontare delle spese inerenti alla Forza elettrica è stato di CHF 37'092.09, superiore alle previsioni, a seguito della messa in servizio a metà maggio della nuova stazione di dearsenificazione a Gaggio e alla messa in servizio all'inizio del mese di giugno della nuova stazione di pompaggio di Prelongio (CAIM); parte di questi costi vengono poi rifatturati al CAIM e incassati sul conto 445.452.01.

331.315.01 Manutenzione apparecchi + CHF 24'733.00

La maggior spesa riguarda essenzialmente un nuovo contratto di manutenzione per l'integrazione nella telegestione degli impianti da noi gestiti (CAIM, Vernate, Aranno), anche in questo caso parte dei costi vengono rifatturati agli interessati, e il controllo e la manutenzione degli idranti.

331.318.04 Spese amministrative generali + CHF 15'466.11

La maggior spesa, una tantum, riguarda l'implementazione del software per la gestione e manutenzione di tutti gli impianti da noi gestiti.

331.318.05 Spese per analisi + CHF 6'269.95

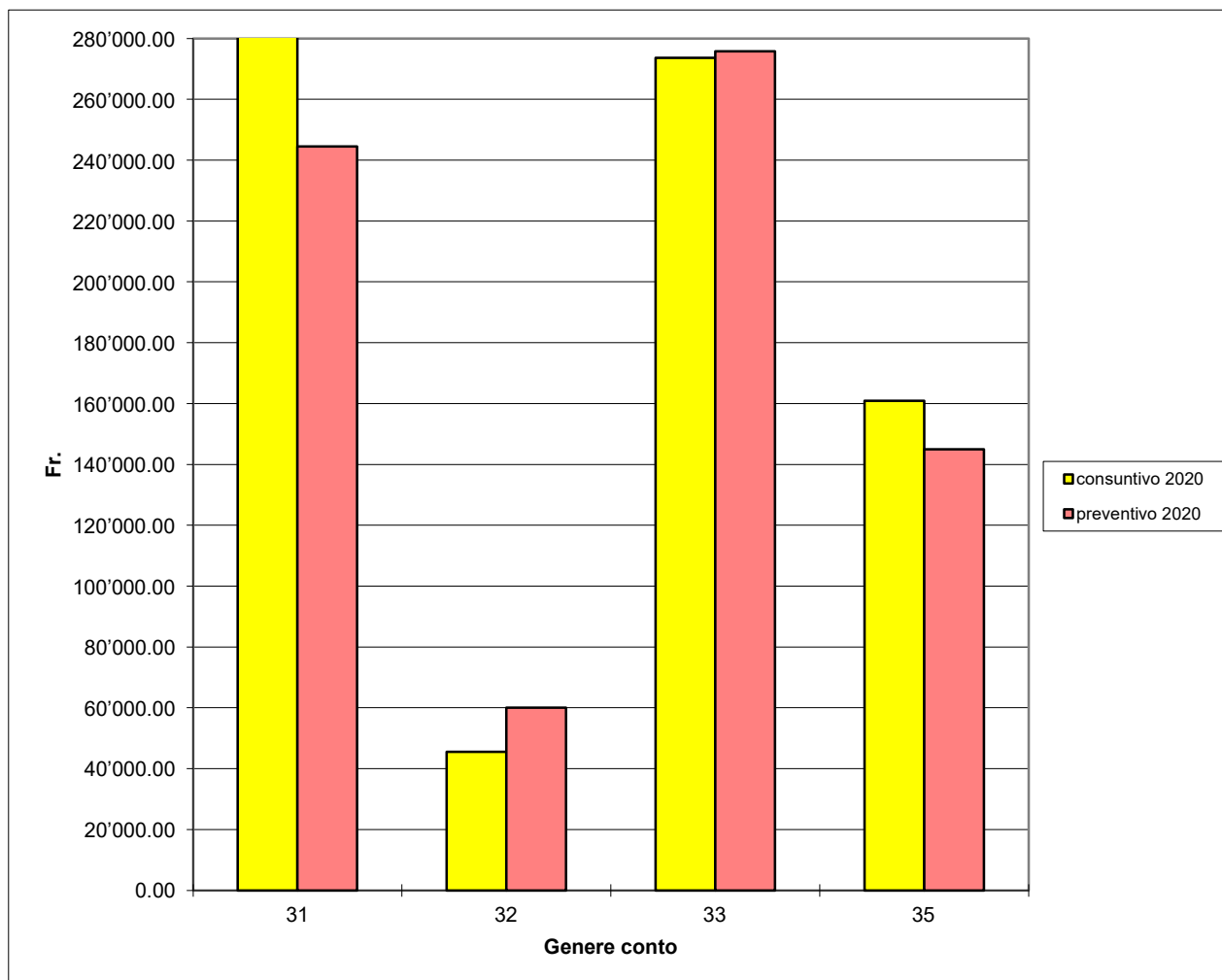
La maggior spesa riguarda le analisi di conducibilità e di temperatura delle sorgenti di Ronco di Viga

– SPESE – Spese per interessi passivi (332)

332.322.01 Interessi s/debito Comune - CHF 14'503.00

Il debito nei confronti del Comune al 31.12.2020 ammonta a CHF 10'120'556.75 (31.12.2019 = CHF 9'327'661.65) con una variazione di CHF 792'895.10. Per il calcolo degli interessi è stato applicato il tasso medio dei debiti del Comune che per il 2020 è pari allo 0.43%.

STRUTTURA DELLE SPESE CORRENTI 2020 CONFRONTO TRA CONSUNTIVO E PREVENTIVO 2020



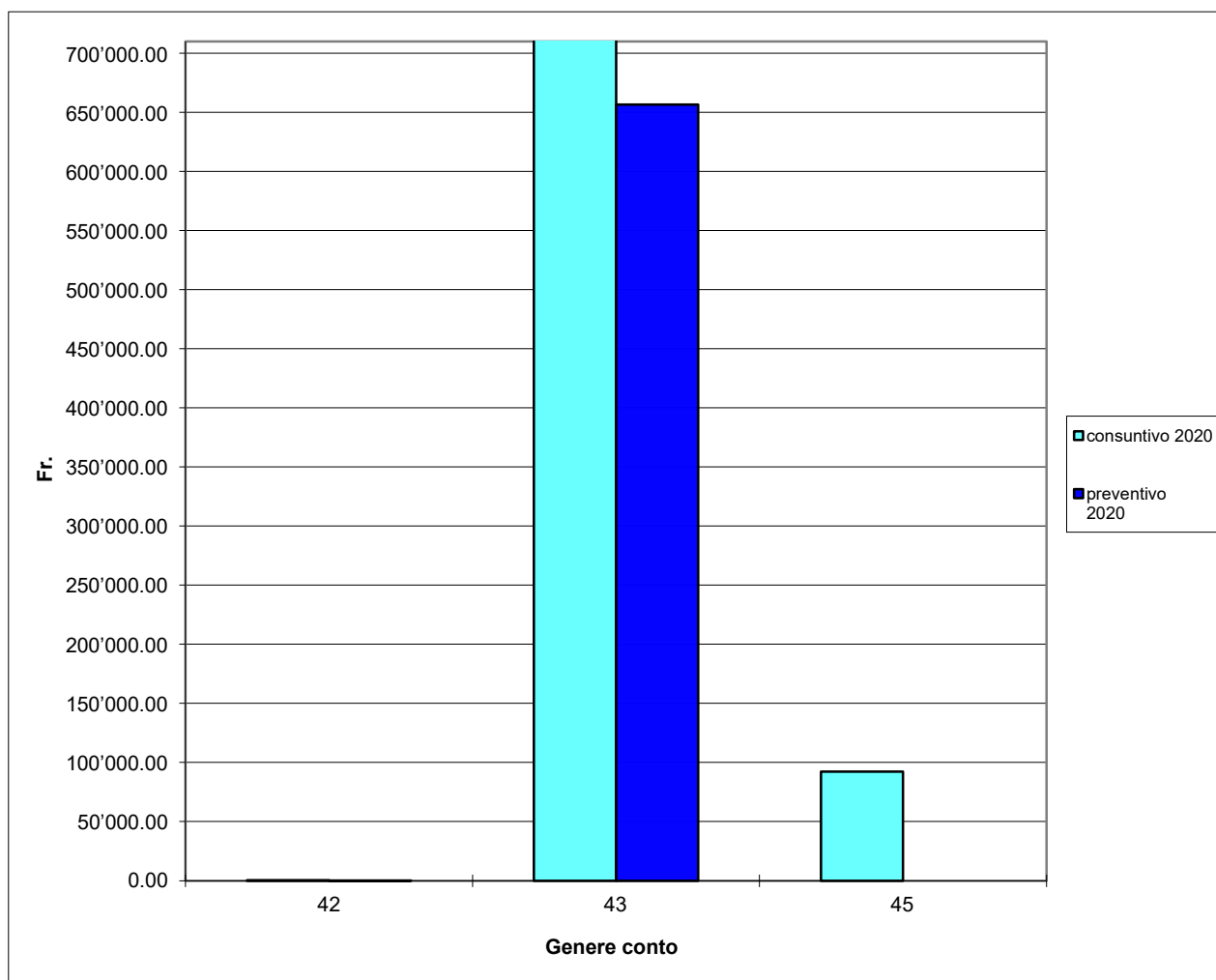
3 SPESE CORRENTI	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Variaz. %
31 Spese per beni e servizi	317'169.44	244'500.00	29.72%
32 Interessi passivi	45'497.00	60'000.00	-24.17%
33 Ammortamenti	273'599.40	275'804.00	-0.80%
35 Rimborsi ad enti pubblici	160'882.54	145'000.00	10.95%
	<u>797'148.38</u>	<u>725'304.00</u>	9.91%

– SPESE – Ammortamenti amministrativi e patrimoniali (333)

Gli ammortamenti si distinguono in due categorie, quelli su beni patrimoniali di CHF 1.35 (condoni e abbandoni) e quelli sui beni amministrativi di CHF 273'598.05.

Gli ammortamenti ordinari sono in linea con quanto preventivato. L'aliquota di ammortamento media sul valore residuo al 31.12.2020 corrisponde al 3.04% (consuntivo 2019 = 2.56%).

STRUTTURA DEI RICAVI CORRENTI 2020 CONFRONTO TRA CONSUNTIVO E PREVENTIVO 2020



4 RICAVI CORRENTI	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Variaz. %
42 Redditi della sostanza	302.00	200.00	51.00%
43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe	736'640.74	656'500.00	12.21%
45 Rimborsi da enti pubblici	92'217.75	45'000.00	104.93%
	<u>829'160.49</u>	<u>701'700.00</u>	18.16%



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2020

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE					
	CONSUNTIVO 2020	RICAVI CORRENTI	SPESE CORRENTI	PREVENTIVO 2020		
3 SPESE CORRENTI	797'148.38	96.14 %	0.00	0.00%	725'304.00	0.00
4 RICAVI CORRENTI	0.00	0.00 %	829'160.49	100.00%	0.00	701'700.00
TOTALI	797'148.38	96.14 %	829'160.49	100.00%	725'304.00	701'700.00
DISAVANZO D'ESERCIZIO						23'604.00
AVANZO D'ESERCIZIO	32'012.11	3.86 %				
TOTALI A PAREGGIO	829'160.49		829'160.49		725'304.00	725'304.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2020

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE

PRIMA RICAPITOLAZIONE

SPESE % RICAVI %

	SPESE	%	RICAVI	%
3 SPESE CORRENTI				
331 SPESE PER BENI E SERVIZI	190'169.44	22.94	0.00	0.00
332 SPESE PER INTERESSI PASSIVI	45'497.00	5.49	0.00	0.00
333 AMMORTAMENTI	273'599.40	33.00	0.00	0.00
336 CONTRIBUTI	287'882.54	34.72	0.00	0.00

TOTALE PER DICASTERO

797'148.38

Maggior spese

797'148.38

4 RICAVI CORRENTI

443 TASSE E RIMBORSI	0.00	0.00	736'942.74	88.88
445 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0.00	0.00	92'217.75	11.12

TOTALE PER DICASTERO

0.00

Maggior ricavo

829'160.49

829'160.49

TOTALI

96.14 %

797'148.38

100.00 %

AVANZO D'ESERCIZIO

3.86 %

32'012.11

829'160.49

TOTALI A PAREGGIO

829'160.49

829'160.49



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2020

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
3 SPESE CORRENTI	797'148.38	725'304.00	675'911.06
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	317'169.44	244'500.00	261'063.01
32 INTERESSI PASSIVI	45'497.00	60'000.00	40'349.00
33 AMMORTAMENTI	273'599.40	275'804.00	230'838.60
35 RIMBORSO AD ENTI PUBBLICI	160'882.54	145'000.00	143'660.45
4 RICAVI CORRENTI	829'160.49	701'700.00	745'531.48
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	302.00	200.00	612.60
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	736'640.74	656'500.00	644'851.18
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	92'217.75	45'000.00	100'067.70



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2020

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO		RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO			
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
3	100.00	SPESE CORRENTI	797'148.38	725'304.00	675'911.06
31	39.79	SPESE PER BENI E SERVIZI	317'169.44	244'500.00	261'063.01
311	1.53	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	12'172.35	8'000.00	11'920.55
312	4.65	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	37'092.09	20'000.00	19'479.47
313	0.36	MATERIALE DI CONSUMO	2'852.55	500.00	585.60
314	3.24	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	25'806.20	21'000.00	29'837.20
315	7.66	MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE	61'087.70	36'000.00	47'151.30
318	22.35	SERVIZI ED ONORARI	178'158.55	159'000.00	152'088.89
32	5.71	INTERESSI PASSIVI	45'497.00	60'000.00	40'349.00
322	5.71	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	45'497.00	60'000.00	40'349.00
33	34.32	AMMORTAMENTI	273'599.40	275'804.00	230'838.60
330	0.00	AMMORT. SU BENI PATRIMONIALI	1.35	0.00	5.40
331	34.32	AMMORT. ORDINARI SU BENI AMMINISTRATIVI	273'598.05	275'804.00	230'833.20
35	20.18	RIMBORSO AD ENTI PUBBLICI	160'882.54	145'000.00	143'660.45
352	20.18	RIMBORSI A COMUNI E CONSORZI COMUNALI	160'882.54	145'000.00	143'660.45



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2020

		RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO			
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
4	100.00	RICAVI CORRENTI	829'160.49	701'700.00	745'531.48
42	0.04	REDDITI DELLA SOSTANZA	302.00	200.00	612.60
421	0.04	CREDITI	302.00	200.00	612.60
43	88.84	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	736'640.74	656'500.00	644'851.18
434	88.84	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	736'640.74	656'500.00	644'851.18
45	11.12	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	92'217.75	45'000.00	100'067.70
452	11.12	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	92'217.75	45'000.00	100'067.70



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2020

3	S P E S E C O R R E N T I	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
331	SPESE PER BENI E SERVIZI				
3	SPESE CORRENTI				
311.01	Acquisto attrezzi	3'362.80		1'000.00	3'348.65
311.02	Acquisto contatori	8'809.55		7'000.00	8'571.90
312.01	Forza elettrica	37'092.09		20'000.00	19'479.47
313.01	Materiale di consumo	2'852.55		500.00	585.60
314.01	Manutenzione e ammodernamento rete	23'010.30		20'000.00	29'837.20
314.02	Spese per allacciamenti privati	2'795.90		1'000.00	0.00
315.01	Manutenzione apparecchi	51'733.00		27'000.00	33'692.85
315.02	Manutenzione contatori	1'390.50		1'000.00	1'311.95
315.03	Manutenzione idranti	7'964.20		8'000.00	12'146.50
318.01	Assicurazioni	7'121.90		8'000.00	6'868.05
318.02	Spese telefoniche e postali	3'946.04		5'000.00	5'999.99
318.03	Servizi e onorari	3'354.55		4'000.00	3'072.82
318.04	Spese amministrative generali	22'466.11		7'000.00	3'894.03
318.05	Spese per analisi	14'269.95		8'000.00	5'254.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	190'169.44		117'500.00	134'063.01
	SALDO		190'169.44	117'500.00	134'063.01



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2020

3	S P E S E C O R R E N T I	CONSUNTIVO		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	2020 RICAVI		
332	SPESE PER INTERESSI PASSIVI				
3	SPESE CORRENTI				
322.01	Interessi s/debito Comune	45'497.00		60'000.00	40'349.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	45'497.00		60'000.00	40'349.00
	SALDO		45'497.00	60'000.00	40'349.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2020

3	S P E S E C O R R E N T I	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
333	AMMORTAMENTI				
3	SPESE CORRENTI				
330.00	Condoni e abbandoni	1.35		0.00	5.40
331.01	Ammortamento vecchie opere del genio civile	35'500.00		35'500.00	35'500.00
331.02	Ammortamento costruzioni edili	38'448.90		37'200.00	24'100.00
331.04	Ammortamento investimenti consortili	33'600.00		37'404.00	23'000.00
331.05	Ammortamento altre uscite attivate	900.00		0.00	53.35
331.06	Ammortamento opere genio civile nuove	165'149.15		165'700.00	148'179.85
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	273'599.40		275'804.00	230'838.60
	SALDO		273'599.40	275'804.00	230'838.60



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2020

3	S P E S E C O R R E N T I	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		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	50'000.00
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	160'882.54		145'000.00	143'660.45
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	287'882.54		272'000.00	270'660.45
	SALDO		287'882.54	272'000.00	270'660.45



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2020

4	RICAVI CORRENTI	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
443	TASSE E RIMBORSI				
4	RICAVI CORRENTI				
421.01	Interessi di mora		302.00	200.00	612.60
434.02	Tasse di allacciamento		3'902.40	5'000.00	975.60
434.03	Altre entrate		376.90	0.00	2.73
434.05	Tassa base		207'386.54	208'000.00	207'609.65
434.07	Tasse consumo acqua		403'965.65	380'000.00	371'733.60
434.08	Vendita acqua a Comuni (tassa consumo)		117'509.25	60'000.00	59'904.60
434.09	Vendita acqua a Comuni (tassa base)		3'500.00	3'500.00	4'625.00
	TOTALE RICAVI		736'942.74	656'700.00	645'463.78
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	736'942.74		-656'700.00	-645'463.78



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2020

4	RICAVI CORRENTI	CONSUNTIVO		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
445	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI				
4	RICAVI CORRENTI				
452.01	Rimborso da CAI-M per prestazioni (servizi e costi anticipati)		58'877.45	45'000.00	100'067.70
452.02	Altri rimborsi per prestazioni		33'340.30	0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		92'217.75	45'000.00	100'067.70
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	92'217.75		-45'000.00	-100'067.70

1.3 Investimenti (prima degli ammortamenti)

	<u>Consuntivo 2020</u>	<u>Preventivo 2020</u>
Uscite per investimento	916'843.30	1'840'804.00
./. Entrate per investimento	0	-0.00
Onere netto per investimenti	916'843.30	1'840'804.00

Come si può desumere dallo specchio riassuntivo sopra esposto, per l'anno 2020 l'attività d'investimento si è concentrata principalmente sulle seguenti opere:

▪ CHF	378'325.85	– MM 2019-02 Riqualifica sorgente Gaggio-Lüdrì e nuova stazione di dearsenificazione
▪ CHF	424'000.00	– MM 2018-13 CAIM Credito quadro primi progetti – fase 1
▪ CHF	68'110.60	– MM 2019-01 Sostituzione condotta Via Cuccarello

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 2008-08 AAP Stazione di sollevamento serbatoio (conto no. 505.501.09)

Credito votato	1'672'862.45
Credito utilizzato	– 532'454.10
Credito residuo	1'140'408.35

2. MM 2007-30 e MM 2013-12 Sostituzione condotta Sotto Carà (conto no. 505.501.18)

Credito votato	150'481.85
Credito utilizzato	– 91'983.75
Credito residuo	58'498.10

3. MM 2011-03 AAP Realizzazione serbatoio ai Pre (conto no. 505.501.20)

Credito votato	1'690'000.00
Credito utilizzato	– 870'678.45
Credito residuo	819'321.55

4. MM 2018-07 AAP Collegamento rete idrica Cimo-Gaggio (conto no. 505.501.21)

Credito votato	262'000.00
Credito utilizzato	– 254'746.00
Credito residuo	7'254.00

5. MM 2014-04 AAP Condotta di collegamento Iseo-cimo (conto no. 505.501.25)

Credito votato	515'000.00
Credito utilizzato	- 555'422.50
Credito residuo	-40'422.50

6. MM 2014-05 AAP Risanamento serbatoio Iseo (conto no. 505.501.26)

Credito votato	780'000.00
Credito utilizzato	- 570'174.75
Credito residuo	209'825.25

8. MM 2018-04 AAP Collegamento e camera di manovra Mulini (conto no. 505.501.30)

Credito votato	155'000.00
Credito utilizzato	- 123'833.00
Credito residuo	31'167.00

7. MM 2008-07 AAP Allestimento calcolo idraulico rete AP e PGA (conto no. 505.589.02)

Credito votato	40'000.00
Credito utilizzato	- 37'409.65
Credito residuo	2'590.35

Per quanto concerne i sorpassi ai punti 1 e 3, secondo i disposti della LOC (art. 176), il credito suppletorio deve essere chiesto se il sorpasso accertato è almeno il 10% del credito originario e superiore a CHF 20'000.--. Per i sorpassi inferiori è sufficiente chiedere la ratifica ad opera terminata che proponiamo in questa sede, con il dispositivo d'approvazione del presente messaggio.

Vi informiamo inoltre che al 31.12.2020 chiuderemo dei crediti attivati per delega dal Municipio, secondo i disposti dell'art. 9 cpv. 2 del Regolamento organico comunale vigente.

Precisamente si tratta della seguente delega:

- Collegamento sorgente Gaggio, con una spesa complessiva finale di CHF 8'333.35 esposta al conto investimenti no. 505.501.29.

chiudendo allo stesso tempo i relativi conti contabili.



CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI Controllo dei crediti - anno 2020

N° conto	Descrizione	Data chiuso	Data votata Scadenza	Data votata	Imp.votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	2020		Rimanenza (-) Sorpasso (+)
								Consuntivo Preventivo	Consuntivo totale	
USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI										
501.09 505	Stazione di sollevamento serbatoio - MM 2008-08		22-12-2008		(2008-08)	1'672'862.45	532'454.10	0.00	532'454.10	-1'140'408.35
501.18 505	Sostituzione condotta Sotto Carà - MM 2007-30+2013-12		17-12-2007		(2007-30 e 2013-12)	150'481.85	91'983.75	0.00	91'983.75	-58'498.10
501.20 505	Realizzazione serbatoio ai Pre - MM 2011-03		24-10-2011		(2011-03)	1'690'000.00	868'629.55	2'048.90	870'678.45	-819'321.55
501.21 505	Collegamento rete Idrica Cimo-Gaggio - MM2018-07 AAP		17-12-2018		(MM 2018-07 AAP)	262'000.00	251'821.00	2'925.00	254'746.00	-7'254.00
501.23 505	Interventi laboratorio cantonale - delega				(Delega)	4'736.00	4'736.00	0.00	4'736.00	0.00
501.25 505	Condotta di collegamento Iseo-Cimo - MM 2014-04		10-11-2014		(2014-04)	515'000.00	555'422.50	0.00	555'422.50	40'422.50
501.26 505	Risanamento serbatoio Iseo - MM 2014-05		10-11-2014		(2014-05)	780'000.00	570'174.75	0.00	570'174.75	-209'825.25
501.29 505	Risanamento sorgente Gaggio (delega in attesa MM)				(Delega-in attesa MM)	9'000.00	8'333.35	-8'333.35	0.00	-9'000.00
501.30 505	Collegamento e camera di manovra Mulini - MM 2018-04		08-10-2018		(MM 2018-04 AAP / 20-08-2018)	155'000.00	120'759.40	5'048.20	125'807.60	-29'192.40
501.32 505	Interventi infrastrutture - credito quadro 2018-2021 - MM 2017-03		18-12-2017		(2017-03 / 09-10-2017)	250'000.00	201'732.05	15'368.10	217'100.15	-32'899.85
501.34 505	Sost. condotta via Cademario-MM2020-17						4'953.00	0.00	4'953.00	
501.35 505	Sostituzione condotta Via Cuccarello, MM 2019-01 (Com)		17-12-2018		(1588-18 / 29-10-2018)		3'405.00	68'110.60	71'515.60	



CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI Controllo dei crediti - anno 2020

N° conto	Descrizione	Data chiuso	Data votato Scadenza	Imp.votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	2020		Rimanenza (-) Sorpasso (+)
							Consuntivo Preventivo	Consuntivo totale	
501.36	Impianto sonda arsenico Camera Cimo ex AIL (delega)			(delega 2019)	4'1'000.00	6'478.00	29'350.00	35'828.00	-5'172.00
501.37	Condotto via Righetto (fase 2) - MM 2019-02 (Comune)	11-06-2019		(2019-02 / 11-03-2019)	357'000.00	9'145.25	0.00	9'145.25	-347'854.75
501.38	Riqualifica sorgente Gaggio Lùdri MM 2019-02 (AAP) e nuova stazione di dearsenificazione			(RM 656/2019)	540'000.00	96'841.45	378'325.85	475'167.30	-64'832.70
562.06	CAI-M condotta strada patriziale - MM 2015-15	15-06-2015		(2015-15 (Comune))	80'630.00	60'465.92	0.00	60'465.92	-20'164.08
562.07	CAI-M - progettazione futuri invest. - M CAI-M 2015/06			(M CAI-M 2015/06)	28'159.00	14'079.50	0.00	14'079.50	-14'079.50
562.09	CAI-M - Credito quadro primi progetti - M CAIM 2017-11			(M CAI-M 2017-11)	93'216.00	75'000.00	0.00	75'000.00	-18'216.00
562.10	CAI-M - progetto risanamento sorgenti Gradiccioni M CAI-M 2016.08			(M-CAIM 2016-08)	6'214.40	0.00	0.00	0.00	-6'214.40
562.11	CAIM - credito quadro primi progetti - fase 1 (M CAIM 2018-13)			(2018-13 CAIM / 10-01-2017)	1'829'000.00	677'000.00	424'000.00	1'101'000.00	-728'000.00
581.01	Aggiorn. catasto zone protezione sorgenti - MM 2005-01	21-03-2005		(2005-01)	25'000.00	22'375.50	0.00	22'375.50	-2'624.50
581.02	Catasto zone protezione sorgenti - MM 2010-01	01-03-2010		(2010-01)	65'000.00	54'119.80	0.00	54'119.80	-10'880.20
589.02	Allest. calcolo idraulico rete AP e PGA - MM 2008-07	22-12-2008		(2008-07)	40'000.00	37'409.65	0.00	37'409.65	-2'590.35
589.03	Progetto concetto autocontrollo W12 + HACCP - delega			(Delega 2018)	52'000.00	13'000.00	0.00	13'000.00	-39'000.00
589.04	Studio comprensorio sorgenti Viga, Gaggio e ex AIL delega 2018			(Delega)	60'000.00	64'329.75	0.00	64'329.75	4'329.75



CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI
Controllo dei crediti - anno 2020

N° conto	Descrizione	Data chiuso	Data votato Scadenza	Imp.votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	2020		Rimanenza (-) Sorpasso (+)
							Consuntivo Preventivo	Consuntivo totale	
					8'706'299.70	4'344'649.27	916'843.30	5'261'492.57	-3'521'275.73
Totale							0.00		



CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI Controllo dei crediti - anno 2020

N° conto	Descrizione	Data chiuso	Data votato Scadenza	Imp.votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	2020	Consuntivo totale	Rimanenza (-) Sorpasso (+)
							Consuntivo Preventivo		
ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI									
631.01	Ristorno da CAI-M per ripresa opere				0.00	0.00	0.00	0.00	
681.01	Ammortamenti ordinari				928'626.12	928'626.12	0.00	928'626.12	
590									
Totale							928'626.12	928'626.12	
							0.00	0.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2020

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO			
	USCITE	CONSUMTIVO 2020	ENTRATE	ENTRATE
			2020	2020
5	916'843.30	0.00 %	0.00	0.00 %
TOTALI	916'843.30	0.00 %	0.00	0.00 %
SALDO			916'843.30	0.00
TOTALI A PAREGGIO	916'843.30		916'843.30	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2020

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	U SCITE	%	ENTRATE	%
505 USCITE PER INVESTIMENTI	916'843.30	0.00	0.00	0.00
590 RIPO RTO AMMORTAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO	916'843.30		0.00	
TOTALI	916'843.30	0.00 %	0.00	0.00 %
SALDO			916'843.30	%
TOTALI A PAREGGIO	916'843.30		916'843.30	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2020

		RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO		
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020
5	100.00	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	916'843.30	0.00
50	53.75	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	492'843.30	0.00
501	53.75	OPERE DEL GENIO CIVILE	492'843.30	0.00
56	46.25	CONTRIBUTI PROPRI	424'000.00	0.00
562	46.25	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	424'000.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2020

		RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO		
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020
6	100.00	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	0.00	0.00
68	100.00	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	0.00	0.00
681	100.00	BENI AMMINISTRATIVI	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2020

5	Testo non definito	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
505	USCITE PER INVESTIMENTI					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.20	Realizzazione serbatoio ai Pre - MM 2011-03	24-10-2011	1'690'000.00	2'048.90		0.00
501.21	Collegamento rete idrica Cimo-Gaggio - MM2018-07 AAP	17-12-2018	262'000.00	2'925.00		0.00
501.29	Risanamento sorgente Gaggio (delega in attesa MM)		9'000.00	-8'333.35		0.00
501.30	Collegamento e camera di manovra Mulini - MM 2018-04	08-10-2018	155'000.00	5'048.20		0.00
501.32	Interventi infrastrutture - credito quadro 2018-2021 - MM 2017-03	18-12-2017	250'000.00	15'368.10		0.00
501.35	Sostituzione condotta Via Cuccarello, MM 2019-01 (Com)	17-12-2018		68'110.60		0.00
501.36	Impianto sonda arsenico Camera Cimo ex AIL (delega)		41'000.00	29'350.00		0.00
501.38	Riqualifica sorgente Gaggio Lüdri MM 2019-02 (AAP) e nuova stazione di dearsenificazione		540'000.00	378'325.85		0.00
562.11	CAIM - credito quadro primi progetti - fase 1 (M CAIM 2018-13)		1'829'000.00	424'000.00		0.00
	TOTALE ENTRATE			916'843.30	0.00	0.00
	TOTALE USCITE			916'843.30	916'843.30	0.00
	SALDO					0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2020

5	Testo non definito	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
590	RIPORTO AMMORTAMENTI					
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
681.01	Ammortamenti ordinari				0.00	0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			0.00		0.00
	SALDO				0.00	0.00

1.4 **Bilancio**

Avanzo di gestione

L'avanzo di gestione corrente di CHF 32'012.11 è indicato al conto no. 291.01, e sarà in seguito capitalizzato, con l'apertura della contabilità 2021, in aumento del conto no. 290.01 "avanzi d'esercizio anni precedenti" che presenta un saldo al 31.12.2020 di CHF 310'730.43.

L'aumento complessivo, a confronto con i saldi al 31.12.2019, della somma di bilancio di CHF 706'044.38 è da attribuire ai seguenti movimenti:

Attivo

➤ Aumento dei beni patrimoniali	+ CHF	62'799.13
➤ Diminuzione dei beni amministrativi	+ CHF	643'245.25
		<hr/>
		706'044.38
		<hr/> <hr/>

Passivo

➤ Aumento del capitale dei terzi	+ CHF	674'032.27
➤ Aumento del capitale proprio	+ CHF	32'012.11
		<hr/>
		706'044.38
		<hr/> <hr/>

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2020**

RIASSUNTO DEL BILANCIO

v1.5

C O N S U M T I V O
A T T I V O P A S S I V O

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI	85'1'056.26		
BENI AMMINISTRATIVI	9'639'202.00		
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00		
ECCEDEZZA PASSIVA	0.00		
<hr/>			
CAPITALE DI TERZI		10'147'515.72	
FINANZIAMENTI SPECIALI		0.00	
CAPITALE PROPRIO		342'742.54	
<hr/>			
T O T A L I	10'490'258.26	10'490'258.26	
<hr/>			
		0.00	
<hr/>			
T O T A L I A P A R E G G I O	10'490'258.26		10'490'258.26

Avanzo esercizio anno 2020: 32'012.11

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2020**

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVO			
10	LIQUIDITA'	22'404.31	-67.42	68'774.03
11	CREDITI	811'195.60	13.30	715'981.70
13	TRANSITORI/ATTIVI	17'456.35	398.55	3'501.40
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	8'231'102.00	3.18	7'977'356.75
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	1'240'300.00	45.93	849'900.00
17	ALTRE SPESE ATTIVATE	167'800.00	-0.53	168'700.00
19	DISAVANZI DI ESERCIZIO	0.00		0.00
		10'490'258.26	7.22	9'784'213.88

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2020**

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
2	P A S S I V O			
20	IMPEGNI CORRENTI	10'132'715.10	7.38	9'436'161.40
25	TRANSITORI PASSIVI	14'800.62	-60.34	37'322.05
29	CAPITALE PROPRIO	342'742.54	10.30	310'730.43
		10'490'258.26	7.22	9'784'213.88

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2020**

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
A T T I V O		10'490'258.26	9'784'213.88	7.22	706'044.38
LIQUIDITA'		22'404.31	68'774.03	-67.42	-46'369.72
101.01	Conto Corrente Postale (69-10014-6)	22'404.31	68'774.03	-67.42	-46'369.72
CREDITI		811'195.60	715'981.70	13.30	95'213.90
115.01	Debitori per tasse utenti	601'394.95	549'316.75	9.48	52'078.20
115.03	Debitori diversi	180'511.55	137'109.40	31.66	43'402.15
119.01	IVA precedente gestione corrente	29'289.10	0.00		29'289.10
119.02	IVA precedente investimenti	0.00	29'555.55	-100.00	-29'555.55
TRANSITORI ATTIVI		17'456.35	3'501.40	398.55	13'954.95
139.01	Transitori attivi	19'824.60	3'501.40	466.19	16'323.20
139.02	Liquidità in viaggio	-2'368.25	0.00		-2'368.25
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		8'231'102.00	7'977'356.75	3.18	253'745.25
140.01	Terreni non edificati	1.00	1.00	0.00	0.00
141.01	Opere del genio civile	419'700.00	455'200.00	-7.80	-35'500.00
141.02	Condotta di collegamento serbatoi Zotta-Prelongio	435'900.00	452'000.00	-3.56	-16'100.00
141.03	Sostituzione condotta Via Ciossetto	67'900.00	70'500.00	-3.69	-2'600.00
141.04	Sostituzione condotta nucleo Cimo	58'100.00	60'300.00	-3.65	-2'200.00
141.05	Condotta distribuzione Zotta-Selva	90'000.00	93'100.00	-3.33	-3'100.00
141.06	Condotta premente Selva-Zotta	264'400.00	272'500.00	-2.97	-8'100.00
141.07	Condotta piazzale Stazione-Via Serta	25'300.00	26'200.00	-3.44	-900.00
141.08	Collegamento Bioggio-Bosco L.	11'700.00	12'200.00	-4.10	-500.00
141.09	Sostituzione condotta Cà da Bren	59'900.00	61'900.00	-3.23	-2'000.00
141.10	Risanamento serbatoio Selva-Zotta	129'400.00	133'500.00	-3.07	-4'100.00
141.11	Nuovo serbatoio ai Pree	64'700.00	66'800.00	-3.14	-2'100.00
141.12	Sostituzione condotta nuclei Case Sotto-Chiesa	255'400.00	263'200.00	-2.96	-7'800.00
141.13	Captazione, condotte e camere sorgenti ex AIL	1'213'100.00	1'249'500.00	-2.91	-36'400.00
141.14	Rete zona Campia-Iseo	63'700.00	65'600.00	-2.90	-1'900.00
141.15	Condotta Via Cademario-Masmedo	157'700.00	162'700.00	-3.07	-5'000.00
141.16	Condotta zona Ciossone	108'000.00	111'300.00	-2.96	-3'300.00
141.17	Condotta zona Barca di Sotto	42'600.00	43'900.00	-2.96	-1'300.00
141.18	Condotta strada Sotto Carà	80'300.00	82'600.00	-2.78	-2'300.00
141.19	Condotta AP zona Lieta	151'800.00	156'400.00	-2.94	-4'600.00
141.21	Condotte stazione pompaggio serb. Prelongio	443'200.00	456'500.00	-2.91	-13'300.00
141.22	Collegamento rete idrica Cimo-Gaggio	254'600.00	251'700.00	1.15	2'900.00

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2020

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
141.23	Sostituzione condotte frazioni Mulini, Iseo e Bosco L.	219'100.00	225'800.00	-2.97	-6'700.00
141.24	Interventi laboratorio cantonale	4'000.00	4'100.00	-2.44	-100.00
141.25	Interventi infrastrutture	420'400.00	416'800.00	0.86	3'600.00
141.26	Collegamento Iseo-Cimo	541'400.00	555'300.00	-2.50	-13'900.00
141.27	Sostituzione condotta PGA via Cademario-via Belvedere	100'700.00	103'500.00	-2.71	-2'800.00
141.28	Interventi ris. sorgenti Gerbone e Parrocchia	241'200.00	247'600.00	-2.58	-6'400.00
141.29	Risanamento sorgente Gaggio	0.00	8'300.00	-100.00	-8'300.00
141.30	Risanamento acquedotto Mulini	125'600.00	120'600.00	4.15	5'000.00
141.31	Sostituzione condotta zona Righetto	99'100.00	110'900.00	-10.64	-11'800.00
141.32	Camera di rottura sorgenti ex AIL	115'500.00	118'500.00	-2.53	-3'000.00
141.33	Sostituzione infrastrutture in Via Cademario	4'800.00	4'900.00	-2.04	-100.00
141.34	Sostituzione condotta Via Cuccarello	71'500.00	3'400.00	999.99	68'100.00
141.35	Riqualfica sorgente Gaggio Lùdri	475'100.00	96'800.00	390.81	378'300.00
141.36	Impianto sonda arsenico Camera Cimo ex AIL	35'700.00	6'400.00	457.81	29'300.00
141.37	Condotta Via Righetto fase 2	9'100.00	-45.25	999.99	9'145.25
143.01	Costruzioni edili	1.00	1.00	0.00	0.00
143.02	Stabile stazione pompaggio Selva	76'600.00	79'000.00	-3.04	-2'400.00
143.03	Stabile serbatoio ai Pre	738'300.00	758'000.00	-2.60	-19'700.00
143.05	Risanamento serbatoio Iseo	555'600.00	569'900.00	-2.51	-14'300.00
	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	1'240'300.00	849'900.00	45.93	390'400.00
162.01	Contributi enti/consorzi	1'240'300.00	849'900.00	45.93	390'400.00
	ALTRE SPESE ATTIVATE	167'800.00	168'700.00	-0.53	-900.00
171.02	Allestimento calcolo idraulico rete AP e PGA	36'500.00	37'400.00	-2.41	-900.00
179.01	Altre uscite attivate	77'300.00	77'300.00	0.00	0.00
179.02	Catasto zone protezione sorgenti	54'000.00	54'000.00	0.00	0.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2020**

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
P A S S I V O		10'490'258.26	9'784'213.88	7.22	706'044.38
	IMPEGNI CORRENTI	10'132'715.10	9'436'161.40	7.38	696'553.70
200.00	Fornitori	6'920.05	108'112.05	-93.60	-101'192.00
200.01	Creditori diversi	5'238.30	387.70	999.99	4'850.60
206.01	Conto corrente Comune di Bioggio	10'120'556.75	9'327'661.65	8.50	792'895.10
	TRANSITORI PASSIVI	14'800.62	37'322.05	-60.34	-22'521.43
259.01	Transitori passivi	14'800.62	37'322.05	-60.34	-22'521.43
	CAPITALE PROPRIO	342'742.54	310'730.43	10.30	32'012.11
290.01	Avanzi d'esercizio anni precedenti	310'730.43	241'110.01	28.87	69'620.42
291.01	Avanzo d'esercizio anno di gestione	32'012.11	69'620.42	-54.02	-37'608.31



ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI **1'011'342.46**

Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento

Avanzo d'esercizio	32'012.11	
Ammortamenti amministrativi	0.00	
Autofinanziamento (secondo la definizione art. 161 cpv. 2 LOC)		32'012.11

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

Mezzi liquidi originati dall' aumento del capitale di terzi **696'553.70**

Aumento degli impegni correnti	696'553.70	
--------------------------------	------------	--

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti amministrativi **282'776.65**

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI **1'057'712.18**

Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali **109'168.85**

Mezzi liquidi impiegati per rimborsare capitale di terzi **22'521.43**

Diminuzione transitori passivi	22'521.43	
--------------------------------	-----------	--

Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimenti amministrativi **926'021.90**

DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI **46'369.72**

Mezzi liquidi iniziali (01.01)	68'774.03	
Mezzi liquidi finali (31.12)	22'404.31	



VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO 2020 / 2019

	Situazione fine 2020	Situazione fine 2019	Variazione
Debiti			
20 Impegni correnti	10'132'715.10	9'436'161.40	696'553.70
25 Transitori passivi	14'800.62	37'322.05	-22'521.43
Totale Debiti	10'147'515.72	9'473'483.45	674'032.27

Beni patrimoniali			
10 Liquidità	22'404.31	68'774.03	-46'369.72
11 Crediti	811'195.60	715'981.70	95'213.90
13 Transitori attivi	17'456.35	3'501.40	13'954.95
Totale beni patrimoniali	851'056.26	788'257.13	62'799.13

Debito pubblico netto 9'296'459.46 8'685'226.32 611'233.14

1.6. Indicatori finanziari

Come per l'Amministrazione comunale presentiamo, a pagina seguente, anche per l'Azienda dell'acqua potabile, gli indicatori finanziari del 2020 (con scala di valutazione) e gli stessi indicatori a confronto con gli anni 2011/2020.

Contabilità : Azienda Acqua Potabile

N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	Anno : 2020	
1	Copertura delle spese correnti [[ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti – spese correnti senza addebiti interni e riversamenti) / spese correnti senza addebiti interni e riversamenti] * 100 Formula = $[(4-47-49-(3-37-39)) / (3-37-39)] \times 100$	<i>Sufficiente-positivo</i> > 0% <i>Disavanzo moderato</i> -2,5%-0% <i>Disavanzo importante</i> < -2,5%	4.0%	Sufficiente-positivo
2	Ammortamenti amministrativi (compreso quelli ad aliquota lineare) in % dei beni amministrativi [Ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari / beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni] * 100 Formula = $[(331+332) / (14 +16+17)] \times 100$		3.0%	
3	Quota degli interessi [interessi netti / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = $[(32-(42-424)) / (4-47-48-49)] \times 100$	<i>Bassa</i> < 2% <i>Media</i> 2% - 5% <i>Alta</i> 5% - 8% <i>Eccessiva</i> > 8%	5.5%	Alta
4	Quota degli oneri finanziari [interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = $[(331+32-(42-424)) / (4-47-48-49)] \times 100$	<i>Bassa</i> < 5% <i>Media</i> 5% - 15% <i>Alta</i> 15% - 25% <i>Eccessiva</i> > 25%	38.5%	Eccessiva
5	Grado di autofinanziamento [autofinanziamento / investimenti netti] * 100 Formula = $[(4-3+331+332+333) / (5-57-(6-67-68))] \times 100$	<i>Ideale</i> > 100% <i>Sufficiente - buono</i> 70% - 100% <i>Problematico</i> < 70%	33.3%	Problematico
6	Capacità di autofinanziamento [autofinanziamento / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = $[(4-3+331+332+333) / (4-47-48-49)] \times 100$	<i>Buona</i> > 20% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Debole</i> < 10%	36.9%	Buona
7	Debito pubblico procapite [debito pubblico / popolazione residente permanente al 31 dicembre] Formula = $[(2-29-10-11-12-13) / (\text{popolazione residente permanente al 31 dicembre})]$	<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	3'455	Elevato
8	Quota di capitale proprio [capitale proprio / totale dei passivi] * 100 Formula = $[(1-19)-(2-29)) / (2)] \times 100$	<i>Eccessiva</i> > 40% <i>Buona</i> 20% - 40% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Debole</i> < 10%	3.3%	Debole
9	Quota degli investimenti [investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti, riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e addebiti interni + uscite di investimento] * 100 Formula = $5 / [3+5-(331+332+333+37+38+39)] \times 100$	<i>Molto alta</i> > 30% <i>Elevata</i> 20% - 30% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Ridotta</i> < 10%	63.7%	Molto alta
11	Moltiplicatore politico		57.0%	

INDICATORI FINANZIARI
(diversi anni)

Contabilità : Azienda Acqua Potabile

N°	Tipo indicatore	Anno									
		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1	Copertura delle spese correnti	-7.6	-9.6	-13.7	-14.0	3.1	8.9	-5.6	4.5	10.3	4.0
2	Ammortamenti amministrativi in % sui beni amministrativi	5.6	5.0	5.3	4.9	2.5	2.9	3.4	2.7	2.6	3.0
3	Quota degli interessi	12.2	15.6	15.6	18.6	11.9	6.5	8.1	5.3	5.3	5.5
4	Quota degli oneri finanziari	55.2	55.3	62.3	68.8	38.5	36.1	46.2	39.1	36.3	38.5
5	Grado di autofinanziamento	40.5	23.3	13.5	7.7	44.4	49.4	16.6	45.5	133.3	33.3
6	Capacità di autofinanziamento	34.8	29.0	30.8	33.9	29.6	37.8	32.2	38.0	40.3	36.9
7	Debito pubblico pro-capite						2'794.4	3'190.5	3'309.0	3'270.0	3'455.0
8	Quota di capitale proprio	8.7	6.8	4.4	2.3	2.5	3.0	2.2	2.5	3.2	3.3
9	Quota degli investimenti	56.9	63.7	76.8	87.0	68.5	55.2	74.1	57.4	33.6	63.7

1.7. Conclusioni

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

- copertura delle spese correnti: **sufficiente-positiva**
- quota degli interessi: **alta**
- quota degli oneri finanziari: **eccessiva**
- grado di autofinanziamento: **problematico**
- capacità di autofinanziamento: **buona**
- debito pubblico pro capite: **elevato**
- quota di capitale proprio: **debole**
- quota degli investimenti: **molto alta**

ne deriva che l'esercizio 2020 si è chiuso positivamente e con un avanzo d'esercizio. Il capitale proprio ammonta al 31.12.2020 a CHF 342'742.54.

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 2020 dell'Azienda Acqua Potabile comunale che presentano le seguenti cifre:

spese correnti pari a	▪	CHF	797'148.38
ricavi correnti pari a	▪	CHF	829'160.49
avanzo d'esercizio di	▪	CHF	32'012.11

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 2020.

Con la massima stima.

Per il Municipio

Il sindaco:

Eolo Alberti



Il segretario:

Massimo Perlasca

Licenziato con risoluzione municipale no. 361/2021 del 17.03.2021

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

Va per rapporto a:

G	E	AP	P	CT GA
X				



Tel. +41 91 913 32 00
Fax +41 91 913 32 60
www.bdo.ch

BDO SA
Via Vedeggio 3
6814 Lamone

Rapporto dell'Organo di controllo esterno

Al Municipio del

Comune di Bioggio

Azienda dell'acqua potabile

In qualità di organo di controllo esterno abbiamo svolto la revisione conformemente al mandato dell'annesso conto consuntivo dell'Azienda dell'acqua potabile di Bioggio, composto da bilancio, conto di gestione corrente e conto degli investimenti per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali (Legge organica comunale [LOC], 181.100; Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni [RGFCC], 184.150). 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 responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme contabili, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

Responsabilità dell'Organo di controllo esterno

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

Una revisione comprende lo svolgimento di procedure di revisione volte a ottenere elementi probativi per i valori e le informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di revisione compete al giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nella valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento del conto consuntivo, allo scopo di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'esistenza e sull'efficacia del sistema di controllo interno. La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme contabili adottate, della plausibilità delle stime contabili effettuate, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed appropriata su cui basare il nostro giudizio.

Limitazione nel giudizio di revisione

La voce "Debitori diversi", esposta a bilancio per complessivi CHF 180'511.55 include crediti nei confronti del Consorzio CAI-M risalenti al 2019 e riferiti agli esercizi 2016-2019 per complessivi CHF 69'147.30. Sulla base della nostra revisione abbiamo constatato che non vi sia garanzia di incasso integrale di questi

crediti. Il saldo del conto potrebbe quindi essere sopravvalutato, mentre il risultato d'esercizio e il capitale proprio potrebbero essere esposti in maniera troppo favorevole.

Giudizio di revisione

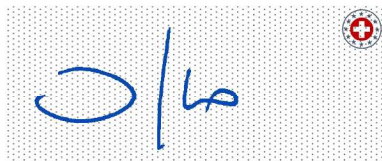
Ad eccezione della limitazione di cui al paragrafo precedente, a nostro giudizio, il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è conforme alle disposizioni legali (Legge organica comunale [LOC], 181.100; Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni [RGFCC], 184.150). 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

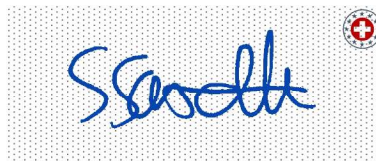
Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR), alle conoscenze specialistiche e all'indipendenza secondo le disposizioni legali, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

Lamone, 1 marzo 2021

BDO SA



Paolo Gattigo
Revisore responsabile
Perito revisore abilitato



Sandro Scaramella
Perito revisore abilitato

Allegati

- Conto consuntivo