

Comune di Breggia
CH • 6835 Morbio Superiore

Confederazione Svizzera
Repubblica e Cantone Ticino

MM.no. 04/2019
Ris.mun. 3226/2019

Breggia, 7. maggio 2019

MESSAGGIO MUNICIPALE accompagnante i CONTI CONSUNTIVI 2018 dell'Azienda Acqua Potabile di Breggia

Signor Presidente,
Signore/i Consiglieri comunali,

di seguito vi presentiamo, per esame ed approvazione, i conti consuntivi 2018 dell'Azienda Acqua Potabile di Breggia.

DATI RIASSUNTIVI

❶ Totale spese	Fr.	818'347.68
❷ Totale ricavi	Fr.	770'575.06
Disavanzo d'esercizio	Fr.	47'772.62

Tabella spese correnti (per genere di conto)

	2018 (C)	2018 (P)	2017 (C)
30 Spese per il personale	9'064	9'300	8'739.65
31 Spese per beni e servizi	260'982	220'690	274'002.77
32 Interessi passivi	154'309	127'140	145'771.67
33 Ammortamenti	194'530	195'100	198'045.95
35 Rimborsi ad enti pubblici	198'063	212'440	162'825.59
36 Contributi propri	1'400	1'300	1'300.00
TOTALI	818'348	765'970	790'685.63

Tabella ricavi correnti (per genere di conto)

	2018 (C)	2018 (P)	2017 (C)
42 Redditi della sostanza	978	200	128.10
43 Ricavi per prestazioni, vendite, ecc.	679'597	705'980	721'644.01
46 Contributi per spese correnti	90'000	40'000	40'000
TOTALI	770'575	746'180	761'772.11

CONSIDERAZIONI GENERALI

L'Azienda Acqua Potabile chiude dunque l'anno contabile 2018 con un
disavanzo d'esercizio di Fr. 47'772.62,

discostandosi in modo abbastanza importante rispetto alle previsioni effettuate (- 19'790.00).

La situazione dell'Azienda Acqua Potabile è ormai nota da tempo e tale rimarrà sino al momento di terminare le diverse opere in corso in ambito PCAI-VMU, che permetteranno

- da una parte di portare acqua in vetta al Monte Generoso e, conseguentemente, poter applicare nella sua integralità i disposti della convenzione già approvata con il Comune di Castel San Pietro,

Municipio
T: +41 91 695 20 20
F: +41 91 695 20 29
info@comunebreggia.ch
www.comunebreggia.ch

Apertura uffici
lunedì-venerdì 08.00-12.00
mercoledì 16.00-18.00

Ufficio Tecnico
Sede Caneggio
T: +41 91 695 20 25
F: +41 91 684 11 25
info@comunebreggia.ch
www.comunebreggia.ch

Apertura ufficio
lunedì 08.00-11.30
martedì 08.00-11.30
mercoledì 16.00-18.00
giovedì 08.00-11.30

- dall'altra, di potersi definitivamente staccare dall'Acquedotto del Monte Generoso, che comporta importanti oneri non solo nell'acquisto di acqua ma anche nella gestione amministrativa del medesimo,
- infine i nuovi impianti permetteranno di abbandonare alcuni vecchi bacini e/o vecchie stazioni, riducendone l'onere di manutenzione.

L'incremento dei ricavi, dovuto ad una maggiore partecipazione da parte del Comune alla copertura del disavanzo, non è sufficiente ad invertire la tendenza legata al risultato d'esercizio negativo, ritenuto che, rispetto alla gestione 2017, constatiamo pure un aumento delle spese correnti.

Evoluzione delle spese e dei ricavi

La spesa totale per il 2018 ammonta a Fr. 818'347.68, in aumento rispetto all'anno precedente (+ 3.4%).

Le maggiori uscite correnti, che presentano le variazioni più significative, sono da ricondurre alle spese per interessi passivi (+ Fr. 8'537.44, gruppo 32) e ai rimborsi ad enti pubblici (+ Fr. 35'237.42, gruppo 35).

Rispetto all'esercizio precedente i ricavi sono complessivamente aumentati, da Fr. 761'772.11 a Fr. 770'575.06 (+ 1.14%), nonostante una considerevole riduzione delle entrate per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe (- Fr. 42'046.69, gruppo 43) che è stata coperta grazie alla maggiore partecipazione del Comune alla copertura delle spese correnti (+ Fr. 50'000.00, gruppo 46).

Nell'ambito delle ristrutturazioni operate all'interno dell'Azienda, i conti 2018 mostrano una situazione ancora parzialmente transitoria in quanto le nuove implementazioni sono avvenute a scadenze diverse nel corso dell'anno che ci interessa e, comunque, non dal 01.01.2018. Grazie alle misure attuate nel frattempo, ci si aspetta di raggiungere nei prossimi anni la piena operatività e funzionalità dell'Azienda Acqua Potabile, con una conseguente inversione della tendenza che ha sinora comportato un risultato d'esercizio negativo.

GESTIONE CORRENTE

770 - Approvvigionamento idrico

Spese correnti

770.312.00 Acquisto energia per impianti e stabili

Nella voce sono registrati gli acconti versati nell'anno di gestione ed i conguagli riferiti al periodo precedente. Nonostante il credito a preventivo sia già stato adeguato negli scorsi anni, anche l'importo stimato per il 2018 è risultato insufficiente, generando un sorpasso di oltre Fr. 17'000.00. Il consumo legato all'energia elettrica è piuttosto altalenante ed è inevitabilmente correlato alla quantità di acqua consumata, per cui risulta alquanto difficile eseguire una stima accurata e attendibile.

770.312.01 Acquisto acqua/ 770.352.02 Contributo AIM Città di Mendrisio

In queste posizioni sono registrate le spese relative alla fornitura di acqua potabile alle frazioni di Scudellate e Roncapiano, rispettivamente i costi di gestione dell'acquedotto del Monte Generoso.

Per quanto riguarda la fornitura di acqua potabile si può affermare che i costi sono rimasti invariati rispetto all'esercizio precedente, per cui dobbiamo ammettere che l'importo considerato nel preventivo 2018 è stato inopportunamente ridotto rispetto al consumo già appurato nel 2017, generando di conseguenza un sorpasso di spesa.

Nel conto 770.352.02 *Contributo AIM Città di Mendrisio*, ben al di sotto rispetto a quanto preventivato, troviamo invece le registrazioni riferite alla nostra partecipazione (chiave di riparto al 27%) ai disavanzi della gestione dell'Acquedotto Monte Generoso per gli esercizi 2017 e 2018, che ammontano rispettivamente a Fr. 14'391.05 e a Fr. 8'202.50.

Durante il 2019 è prevista la messa in esercizio del serbatoio Gaggiolo, per la distribuzione di acqua potabile nelle località di Cabbio e Muggio, della nuova condotta nell'abitato di Muggio e, probabilmente, delle stazioni di pompaggio Cassino e Rotisc che permetteranno l'approvvigionamento anche della frazione di Scudellate. Roncapiano resterà invece ancora servito dall'acquedotto Monte Generoso (AIM) in attesa di poter realizzare il nuovo serbatoio di Scudellate.

Rammentiamo che il completamento e la messa in funzione delle opere legate al PCAI-VMU, a breve termine, ci permetterà una importante riduzione di spesa.

770.314.00 Manutenzioni stabili e strutture

Il superamento della voce di preventivo, di Fr. 10'430.00 oltre a quanto preventivato, è da attribuire agli diversi interventi non preventivati ma che si sono resi necessari per ovviare a danni, di piccola e media entità, e per provvedere alle manutenzioni, così da garantire il buon funzionamento e l'efficienza delle nostre strutture.

770.314.01 Acquisto contatori

Le spese per l'acquisto dei nuovi contatori ammontano a Fr. 5'409.30, a fronte di un preventivo che non considerava alcun importo. Fino al 2017 questo costo era inserito nel conto investimenti ma, poiché la spesa legata all'acquisto di nuovi contatori è costantemente aggiornata ogni qualvolta servono nuovi apparecchi in risposta alle esigenze di servizio, il calcolo dell'ammortamento annuale risulta troppo dispendioso in ragione delle differenti durate di vita che gli apparecchi acquistati in periodi diversi comportano. Si è quindi ritenuto più appropriato un inserimento nel conto di gestione corrente.

Il tema sarà comunque da riprendere in un prossimo futuro per un'ottimale gestione di questa spesa.

770.318.06 Analisi della potabilità dell'acqua

A seguito alla decisione dell'Azienda di ottemperare scrupolosamente alle raccomandazioni e disposizioni del Laboratorio cantonale, che da tempo consiglia un monitoraggio minuzioso della qualità dell'acqua, nel corso del 2018 sono state effettuate molteplici analisi sulla potabilità della nostra risorsa idrica.

Questo provvedimento è stato preso, non soltanto con l'obiettivo di erogare acqua di buona qualità alla nostra popolazione, ma anche in relazione ai contratti di fornitura in essere con i Comuni di Castel San Pietro (frazioni di Campora, Monte e Casima) e di Vacallo, ai quali si vuole fornire un servizio ineccepibile.

Questo provvedimento ha generato un aumento dei costi, che ammontano complessivamente a Fr. 6'058.15, con un sorpasso del credito a preventivo (oltre il 50%: + Fr. 3'058.15).

770.321.01 Interessi su crediti di costruzioni

L'aumento cospicuo di questa posizione è da ricondursi all'impossibilità, nell'ambito dell'allestimento del preventivo, di valutare con accuratezza l'avanzamento delle diverse opere, rispettivamente la disponibilità di liquidità propria.

114.352.00 Ammortamenti

Gli ammortamenti sono previsti con metodo lineare in funzione alla durata del bene e, per il momento, mantenendosi in linea con gli esercizi precedenti.

Per il 2018 ammontano a Fr. 194'523.30, rimanendo praticamente invariati rispetto all'esercizio precedente (Fr. 196'318.85). Il tasso d'ammortamento medio si attesta al 3.32% con un aumento impercettibile, pari allo 0.02% rispetto al 2017.

Non sono previsti ammortamenti sulle opere PCAI-VMU in attesa della loro conclusione e del versamento dei sussidi e del contributo LPI.

Per una visione più dettagliata v'invitiamo a consultare la tabella specifica degli ammortamenti annessa al presente messaggio.

770.352.00 Contributo Acquedotto Piazzöö

Il superamento del contributo per la partecipazione ai costi di gestione dell'Acquedotto Piazzöö è da ricondurre all'acquisto, concordato fra i 3 Comuni interessati, di un nuovo impianto di potabilizzazione a raggi UV (fornito dalla ditta Anacquaria SA). Per maggiori informazioni vi rimandiamo al commento sul conto 771 – Approvvigionamento idrico Piazzöö.

Ricavi correnti**770.434.03 Consumo letture mancanti**

Si è deciso di mantenere la stessa prassi utilizzata negli scorsi anni alfine di dare continuità al metodo di tenuta della contabilità. L'emissione della fatturazione relativa al consumo delle letture mancanti (lettura non ricevute entro febbraio 2019) verrà effettuata nel corso del 2019 e il relativo ricavo verrà attribuito al medesimo anno.

770.436.05 Rimborso interessi ARM Morbio Sago**770.436.06 Rimborso interessi bacini Verana-Lattecaldo****770.436.07 Rimborso interessi ARM precedenti****770.436.08 Rimborso interessi**

Il rimborso interessi previsto sui conti 770.436.05, 770.436.06 e 770.436.07 è stato registrato nel nuovo conto 770.436.08 alfine di rendere più snella la gestione contabile.

770.462.00 Contributo del Comune

Il Comune, nell'attesa che l'Azienda Acqua Potabile raggiunga la sua massima operatività e funzionalità, ha deciso di aumentare la propria partecipazione alla copertura delle spese correnti con un contributo maggiore rispetto all'esercizio precedente (+ Fr. 50'000.00).

771 - Approvvigionamento idrico Piazzöö

Nonostante l'introduzione di un nuovo sistema di potabilizzazione delle acque tramite raggi ultravioletti (che ha comportato un maggior costo), l'affidamento della gestione degli impianti dell'ex Consorzio direttamente ai nostri dipendenti, in sostituzione dei sorveglianti esterni operativi fino al 30.06.2018, ha permesso di mantenere costanti gli oneri complessivi del Consorzio.

Da segnalare che la situazione avrebbe potuto presentarsi ancora meglio se non fosse purtroppo subentrata la necessità di accollarsi integralmente il pagamento di contributi AVS/AD arretrati per Fr. 6'701.75 (quota dipendente e quota datore di lavoro) per gli anni 2016/2017 e 2018 relativi all'ex sorvegliante dell'acquedotto.

Quest'ultimo, a suo tempo, era stato assunto quale indipendente per svolgere i compiti a lui affidati dall'allora Consorzio Acquedotto di Piazzöö. Al momento della rescissione del contratto di lavoro ed a seguito di un controllo effettuato, siamo venuti a conoscenza della problematica e della conseguente richiesta da parte della Cassa Cantonale di Compensazione AVS/AI/IPG di voler provvedere all'incasso di quanto dovuto. Faremo il possibile per recuperare dall'ex "dipendente" del Consorzio la quota effettivamente a suo carico.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Uscite per investimenti	Fr. 1'267'167.02
Entrate per investimenti	
(escluso il riporto degli ammortamenti)	Fr. 859'182.15
Onere netto di investimento	Fr. 407'984.87

Ricordiamo che nel calcolo sopra indicato non sono considerati gli ammortamenti ordinari e/o straordinari sui beni amministrativi.

Uscite per investimenti

770.501.02 Bacino "Gaggiolo"

I lavori sono in corso dal 2015 e ad oggi sono stati effettuati interventi per una spesa totale di Fr. 1'336'567.35. Durante il 2018, come previsto, sono state ultimate le opere relative al nuovo bacino, con l'installazione della parte elettromeccanica e alla posa delle condotte di collegamento. Nel corso del 2019 si procederà alla messa in funzione definitiva del serbatoio Gaggiolo, che sarà al servizio sia della località di Cabbio che di Muggio.

770.501.13 Tratta Muggio-Scudellate-Roncapiano

Ad oggi sono stati spesi Fr. 2'045'366.94 a fronte del credito votato di Fr. 2'620'000.00. Le opere sono quasi giunte a conclusione e nel corso del 2019 saranno probabilmente definiti costi finali e sussidi.

770.509.00 Progetto AquaProTi

Contrariamente alle indicazioni di preventivo, SUPSI ha richiesto alla nostra Azienda unicamente l'importo Fr. 7000.00 nell'ambito della partecipazione al progetto AquaProTi come da ris.mun.1573/2017.

770.509.01 Sistema di gestione qualità

Registriamo le prime spese in merito al nuovo "Sistema di gestione qualità": nel dettaglio sono stati spesi ca.Fr. 6'000.00 ripartiti fra l'ing. Quirici (acconto per l'allestimento del manuale di qualità) e lo Studio Cometti Ingegneria Sagl (che coordina il gruppo di lavoro "direttiva W12 SSIGA").

770.522.01 Opere consortili ARM

Nel corso dell'esercizio in questione, sono state richieste alla nostra Azienda le seguenti partecipazioni:

Fr. 39'744.00	quale <i>prima rata di rimborso degli investimenti anticipati</i> ,
Fr. 28'855.80	quale 1. <i>aconto per le spese d'investimento</i> 2018 (costi di progettazione, di costruzione degli impianti consortili e per il rimborso degli investimenti anticipati).

770.661.02 Aiuti LPI CHF 500'000.00

Con decisione del 1. luglio 2014 il Dipartimento delle Istituzioni ci ha accordato un aiuto agli investimenti, ai sensi dell'art. 14 della Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale del 25 giugno 2002(LPI), di Fr. 500'000.00. L'aiuto è stato calcolato su un preventivo generale di Fr. 1'506.500.00 che abbiamo presentato a suo tempo (07/2014) e corrisponde a circa 1/3 delle spese preventivate per diverse opere d'interesse comunale e dunque non sussidiate dall'Ufficio acquedotti.

Ad oggi abbiamo ricevuto un importo complessivo pari a Fr. 450'000.00.

Nel 2018 ha beneficiato del sussidio la seguente opera:

Condotte Bruzella (opera terminata nel 2017)

Costo complessivo Fr. 451'132.65
Sussidio LPI Fr. 150'377.55

770.661.05 Sussidi CH

Con decisione del 25 febbraio 2016 l’Ufficio Federale dell’agricoltura (UFAG) ci ha accordato un sussidio presumibile, ai sensi dell’art. 28 dell’Ordinanza sui miglioramenti strutturali (OMst), di Fr. 1'954'722.00 per le opere contemplate nel progetto PCAI-VMU.

Il sussidio è stato calcolato con un'aliquota di contributo pari al 23.1% su costi sussidiabili pari a Fr. 8'462'000.00 (in base ai preventivi di riferimento del 2014). Ad oggi abbiamo incassato un sussidio pari a Fr. 244'000.00 (2016) al quale va ad aggiungersi un ulteriore sussidio di Fr. 210'376.00 che abbiamo ricevuto lo scorso 31 gennaio 2018.

770.663.01 Contributo ARM fase 1

770.663.02 Contributo ARM collegamento Morbio-Sagno

In data 10 luglio 2018 abbiamo emesso una fattura di Fr. 498'428.60 indirizzata al Consorzio Acquedotto Regionale Mendrisiotto atta a percepire il rimborso degli investimenti per opere regionali (PCAI-M) anticipati dagli ex Comuni ed in seguito dal Comune di Breggia, prima della costituzione del Consorzio ARM. Abbiamo incassato il suddetto importo in data 27 agosto 2018.

Sulla scorta delle indicazioni e osservazioni formulate, vi invitiamo a voler

r i s o l v e r e :

1. *Sono approvati il consuntivo 2018 dell'Azienda Acqua Potabile di Breggia, unitamente al bilancio patrimoniale chiuso al 31 dicembre 2018, così come presentati;*
2. *È dato scarico al Municipio del suo operato sulla gestione in esame.*

Con la massima stima.



Allegati: consuntivo 2018 e giustificativi.

*IL PRESENTE MESSAGGIO E' DEMANDATO PER COMPETENZA ALL'ESAME DELLA COMMISSIONE
DELLA GESTIONE*

	consuntivo 2018	preventivo 2018	consuntivo 2017
Conto di gestione corrente			
Uscite correnti	623'824.38	570'870.00	594'366.78
Ammortamenti amministrativi	194'523.30	195'100.00	196'318.85
Total spese correnti	818'347.68	765'970.00	790'685.63
Entrate correnti	770'575.06	746'180.00	761'772.11
Accrediti interni	770'575.06	746'180.00	761'772.11
Total ricavi correnti	47'772.62	-19'790.00	-28'913.52
Risultato d'esercizio			
Uscite per investimenti	1'267'167.02	3'890'000.00	1'995'081.08
Entrate per investimenti	859'182.15	3'190'000.00	1'750'752.76
Onera netto per investimenti	407'984.87	700'000.00	244'328.32
Conto degli investimenti in beni amministrativi			
Onera netto per investimenti	407'984.87	700'000.00	244'328.32
Ammortamenti amministrativi	194'523.30	195'100.00	196'318.85
Disavanzo d'esercizio	-47'772.62	-19'790.00	-28'913.52
Autofinanziamento	146'750.68	175'310.00	167'405.33
Risultato totale	-261'234.19	-524'690.00	-761'922.99
Riassunto del bilancio			
Beni patrimoniali	1'711'281.04	3'378'637.19	
Beni amministrativi	11'408'644.49	11'195'182.92	
Finanziamenti speciali	76'686.14	28'913.52	14'602'733.63
Eccedenza passiva	13'196'611.67		
Capitale di terzi			
Finanziamenti speciali			
Capitale proprio			
	13'196'611.67	13'196'611.67	14'602'733.63

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2018	aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2018
ATTIVO		14'602'733.63	4'196'042.23	5'602'164.19	13'196'611.67
BENI PATRIMONIALI		3'378'637.19	2'845'497.37	4'512'853.52	1'711'281.04
10 LIQUIDITA'		1'186'278.83	1'367'015.32	2'177'553.64	375'740.51
11 CREDITI		2'175'749.36	1'427'496.35	2'270'569.18	1332'676.53
13 TRANSITORI ATTIVI		16'609.00	50'985.70	64'730.70	2'864.00
BENI AMMINISTRATIVI		11'195'182.92	1'273'858.72	1'060'397.15	11'408'644.49
14 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		5'820'920.62	172'282.54	320'366.40	5'672'836.76
16 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI		5'341'416.30	10'88'588.06	710'424.75	5'719'579.61
17 ALTRE USCITE ATTIVATE		32'846.00	12'988.12	29'606.00	16'228.12
ECCEDENZA PASSIVA		28'913.52	76'686.14	28'913.52	76'686.14
ECCEDENZA PASSIVA		28'913.52	76'686.14	28'913.52	76'686.14
PASSIVO		14'602'733.63	2'716'525.41	4'122'647.37	13'196'611.67
CAPITALE DI TERZI		14'602'733.63	2'716'525.41	4'122'647.37	13'196'611.67
20 IMPEGNI CORRENTI		66'103.70	907'953.47	823'750.65	150'306.52
21 DEBITI A BREVE TERMINE		2'833'782.75	982'597.69	1'506'517.73	2'309'862.71
22 DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE		9'120'320.00	796'543.31	1'601'143.31	8'315'720.00
24 ACCANTONAMENTI		2'582'527.18	29'430.94	191'235.68	2'420'722.44
25 TRANSITORI PASSIVI					
CAPITALE PROPRIO					
29 CAPITALE PROPRIO					
29					

	Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2018
	ATTIVO		
	BENI PATRIMONIALI		
10	LIQUIDITA'		
100.00	Cassa		
101.00	CCP 65-255716-7 Breggia		
102.01	BRMV c.to d'appoggio n. 19781.24		
102.02	Quota di partecipazione BR Mendrisio		
102.03	BRMVM - c.to d'appoggio n. 2172874.9		
102.04	CCP 21548648 Ex Consorzio Piazzöö		
102.05	BDS 5966275Y004		
11	CREDITI		
111.00	Conto corrente Comune/AAP Breggia		
113.00	Rimborsi		
114.00	Breggia contributi da Enti pubblici		
114.10	Ex aziende contributi da Enti pubblici		
114.12	Aiuti agli investimenti da incassare		
114.13	Rimborso interessi di costruzione		
115.00	Debitori tasse acqua anni precedenti		
115.01	Debitori consumo	305.00	305.00
115.02	Debitori tassa base e contatore	204'753.35	196'534.00
115.05	Debitori tasse acqua ex AAP Muggio	15'241.45	15'612.25
115.06	Debitori tasse acqua ex AAP Sagno	680.00	680.00
115.07	Imposta preventiva	224.70	224.70
115.08	Debitori diversi Breggia	2.10	3.85
115.14	Debitori contributi di migliaria	65'678.10	577'759.90
115.15	Debitore Mondani Mario	1'517.35	1'517.35
		109'388.15	109'388.15
13	TRANSITORI ATTIVI		
139.00	Altri transitori attivi	16'609.00	64'730.70
139.01	Transitori costi elettricità	10'999.00	50'985.70
		5'610.00	5'610.00
	BENI AMMINISTRATIVI		
		11'195'182.92	1'273'858.72
			1'060'397.15
			11'408'644.49

	Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2018
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		
141.00	Breggia Acquedotto	5'820'920.62	5'672'836.76
141.01	Condotte "Via Campagna"	284'045.85	276'155.70
141.02	Bruzella condotta "Lo Zocco"	104'398.05	101'498.10
141.03	Bruzella Nucleo paese	30'823.80	29'967.60
141.04	Condotte "Lungur" Caneggio	451'132.65	300'755.10
141.05	Sagno condotte "Furnell-Specia"	38'938.40	37'856.80
141.06	Muggio condotte "La Selva"	42'874.00	42'874.00
141.07	Morbio Superiore "Lecch"	9'809.70	9'529.40
141.08	Caneggio "Ex Municipio"	5'304.70	18'347.99
141.09	Breggia "Campora"	17'660.75	95'917.20
141.10	Magazzzeno-Roncaa	8'922.15	8'674.30
141.11	Condotte Caneggio "B1" e "C3"	121'896.40	121'896.40
141.12	La Madunina - Sagno	136'006.10	136'006.10
141.13	Via Cantonale Caneggio	155'966.30	155'966.30
141.14	Vicolo della Risciada	2'000.00	61'329.90
141.15	Condotte AP Lattecaldo / Barriera	14'045.70	14'045.70
141.16	Condotte ex Aziende e Consorzio	1605'934.55	1'555'749.10
141.20	Caneggio vicolo della Risciada		
141.21	Muggio adeguamento PGA	5'591.50	5'591.50
141.22	Rovagina-Lattecaldo approv. Sagno	9'369.70	9'369.70
141.23	Breggia bacini	370.45	13'337.10
143.00	Bruzella "Sfiatatoi"	24'435.40	879'675.22
143.01	Bacini Verana Lattecaldo	904'110.62	919'025.10
143.06	Bacini ex aziende	948'671.05	492'432.60
143.20	Bacini "Cavalorgna"	506'111.30	13'678.70
143.21	Breggia contatori	89'464.75	14'147.10
146.00	Bruzella Elevatore di pressione lo Zocco	6'691.70	6'691.70
146.01	Contatori ex aziende	40'201.85	3'350.15
146.20	Breggia impianti vari	138'759.70	36'851.70
146.30	Impianti vari ex aziende	12'562.65	127'196.40
146.31	Impianto Polmirollo	4'293.35	11'665.30
146.32	Nuovo impianto cloro	306.65	3'986.70
146.33	Bacino S.G. Tür		
146.34	Pompa Runcaa e approvvigionamento		
146.35			

	Sostanza iniziale 01.01.2018	aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2018
146.36	Bruzella sostituzione valvole			3'401.20
146.38	Elettrificazione bacino "Busun"			3'330.05
146.39	Ex Consorzio Piazzöö			1'421.05
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	5'341'416.30	1088'588.06	710'424.75
161.00	Anticipo investimenti PCAI			
161.01	Sussidi per investimenti PCAI			
161.02	Anticipo investimenti ARM Lago	293'355.40	249'214.30	44'141.10
161.03	ARM Lago / Fase 1 / Cavalorgna	196'394.50		196'394.50
161.04	PCAIMMU Cabbio (Seneggia)	1'411'630.00		1'411'630.00
161.05	PCAIMMU Valle della Crotta-Caneggio	688'490.40		439'276.10
161.06	ARM Lago Morbio-Sagno	28'494.65		28'494.65
161.07	Muggio "La Dispensa"			
161.08	ARM Lago Morbio Superiore			
161.09	PCAIMMU Alta Valle	758'009.40	332'416.18	1'090'425.58
161.10	PCAIMMU Bacino Gaggiolo	693'410.75	460'255.60	943'290.35
161.11	PCAIMMU Bruzella-Casima-Seneggia	1'080'523.64	7'605.65	1'088'129.29
161.12	PCAIMMU Bacino Scudellate	52'551.05		52'551.05
161.13	PCAIMMU Stazione "Piazzöö"	76'989.10	162'803.40	239'792.50
161.14	PCAIMMU Bacino Tür	1.00		1.00
161.15	Telegestione			
161.16	PCAIMMU Stazione pomaggio Cabbio		22'916.45	22'916.45
161.17	PCAIMM - Muggio nuova condotta		33'990.98	33'990.98
161.20	ARM nuove opere consortili		68'599.80	128'546.06
17	ALTRÉ USCITE ATTIVATE	32'846.00	12'988.12	29'606.00
171.00	Breggia catasto, perizie e studi			1'205.00
171.01	Catastro, perizie e mappe ex Aziende			7'810.50
171.02	Breggia, PGA e Catasto			16'918.50
171.03	Piano finanziario			3'240.00
171.04	Anticipi spese ARM			3'240.00
179.00	Altre uscite attivate	432.00		432.00
179.01	Progetto aqua-proti Progetto aqua-proti			7'000.00
179.02	Sistema gestione qualità Sistema gestione qualità			5'988.12
	ECCEDENZA PASSIVA			76'686.14
			28'913.52	28'913.52

ECCEDENZA PASSIVA
 Breggia - disavanzo d'esercizio 2015 e retro
 Breggia disavanzo d'esercizio anno corrente

	Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2018
19	28'913.52	76'686.14	28'913.52
	28'913.52	76'686.14	28'913.52
			105'599.66

	Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2018
PASSIVO			
	14'602'733.63	2'716'525.41	4'122'647.37
CAPITALE DI TERZI	14'602'733.63	2'716'525.41	4'122'647.37
20 IMPEGNI CORRENTI			
200.00 Breggia Creditori	66'103.70	907'953.47	823'750.65
200.01 Creditori da programma	49'410.30		49'410.30
200.10 Breggia Creditori diversi	16'693.40		66'1'363.95
206.00 Breggia - CC comune/AP			5'300.00
206.10 Breggia CC investimenti			240'224.42
209.00 IVA Aliquota forfettaria 0.1 %			1'065.10
21 DEBITI A BREVE TERMINE			
210.35 BR M-VMU 212287.82 (1'656'000.00)	982'597.69		1'506'517.73
210.36 BR MV 19781.23 (CHF. 1'990'000.00)	25'257.66		463'310.85
210.37 BR MV 19781.05 (CHF. 990'000.00)	439'572.23		1'097'458.23
210.38 BR M-Vdm 217287.58 (2'620'000.00)	35'139.00		35'806.30
210.39 BR M-VMU 217287.42 e 96	619'366.45		503'910.00
210.40 BR M-Vdm 217287.36 (255'000.00)	175'338.40		434'812.73
210.41 BR M-Vdm 217287.84 (48'500.00)	223'338.55		3'641.60
210.42 BR MV 19781.94 (CHF. 1'050'000.00)	55'013.75		4'601.45
210.44 BDS 5966275Y0004	125'686.75		227'940.00
22 DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE			
221.03 BR MV 19781.66 / 1.80% / 30.10.2022	796'543.31		1'601'143.31
221.04 BR M-Vdm 218551.33 - 1.075% - 30.04.15	150'000.00		2'730.00
221.05 BR M-Vdm 218551.11 - 1.28% - 30.04.2020			2'560.00
221.09 BR M-Vdm 217287.44/1 1.55% 10.09.19 Consorzio	200'000.00		14'950.00
221.11 BR M-Vdm 217287.94/1 1.95% 19.11.13 Consorzio	1'000'000.00		10'347.95
221.16 BR M-Vdm 217287.19 / 1.51% 31.12.2021	500'000.00		7'550.00
221.17 BR MV / 19781.78 / 1.10% 30.04.2015	500'000.00		
221.18 BR M-Vdm / 218551.99 / 1.15% / 11.05.2016			4'297.80
221.19 BR M-Vdm / 218551.98 / 1.35% / 11.05.2017	700'000.00		3'566.10
221.20 BR M-Vdm / 218551.72 / 1.40% / 11.05.2018	700'000.00		14'000.00
221.21 Postfinance / Comune / 087% / 16.01.2023	1'000'000.00		1'000'000.00

	Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2018
221.22	BR MV / 19781.10 / 1.80% / 19.11.2022		
221.23	BRM-Vdm 0000000 / 1.22% / 31.12.2016	867'000.00	867'000.00
221.24	BR MV / 19781.25 / 1.28% / 30.04.2020	600'000.00	600'000.00
221.25	BDS / 0000000 / 0.70% / 11.05.2021	700'000.00	700'000.00
221.26	BDS / 148'000.00 / 0.80% / 30.11.2023	148'000.00	148'000.00
221.27	Prestiti BR 2'154'86.02/1 Ex Consorzio Piazzöö	24'000.00	24'000.00
221.28	BDS / 1'186'920.00 / 0.41% / 30.12.2019	1'186'920.00	1'186'920.00
221.29	BDS / 700'000.00 / 0.46% / 11.05.2021	702'093.00	700'000.00
229.00	Prestito LIM - Breggia		
229.03	Prestito LIM - Muggio / 30.06.2024	92'000.00	12'900.00
229.04	Prestito LIM - Sagno / 30.06.2032	250'400.00	16'600.00
229.20	Prestito LIM - Bruzella / 30.06.2021	28'650.00	7'400.00
229.21	Prestito LIM - Bruzella / 30.06.2024	87'500.00	12'500.00
229.40	Prestito LIM - Caneggio / 30.06.2021	28'650.00	7'400.00
229.50	Prestito LIM - Bruzella-Caneggio / 30.06.2032	357'200.00	238'000.00
24	ACCANTONAMENTI		
241.00	Accantonamento per bacini e condotte		
241.01	Accantonamento per contatori		
25	TRANSITORI PASSIVI		
259.00	Transitori passivi	2'582'527.18	29'430.94
259.01	Transitori di giro per interessi	2'057.40	17'866.84
259.02	Aiuto a fondo perso rimborso interessi	56'060.67	27'998.03
259.03	PCAI-VMU aiuto agli investimenti	2'313'100.94	2'313'100.94
259.04	PCAI-VMU Sussidi SPAAS	210'989.87	150'377.55
259.05	LPI su opere comunali	318.30	318.30
259.06	Sussidi CH		60'612.32
259.07	Transitori ex Consorzio Piazzöö		318.30
259.08	Transitori per sinistri		-12'96.00
29	CAPITALE PROPRIO		
290.00	Breggia capitale proprio	11'564.10	12'860.10

	Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2018
Capitale proprio Ex Consorzio Piazzö			
Avanzi d'esercizio	290.01 291.00		

Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2018
		13'196'611.67
		13'196'611.67
TOTALE ATTIVO		
TOTALE PASSIVO		

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	Approvvigionamento idrico Azienda netto costi	818'347.68	770'575.06 47'772.62	765'970.00	746'180.00 19'790.00	790'685.63	761'772.11 28'913.52
	TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	818'347.68	770'575.06	765'970.00	746'180.00 19'790.00	790'685.63	761'772.11
		818'347.68	47'772.62 818'347.68	765'970.00	765'970.00	790'685.63	28'913.52 790'685.63

GESTIONE CORRENTE

Approvvigionamento idrico Azienda

	Spese	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2011	
		Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese
SPESA CORRENTI							
770.301.01	Indennità di picchetto	7'800.00	7'800.00	7'800.00	7'800.00	7'800.00	7'800.00
770.306.00	Abbigliamento di servizio	500.00	500.00	500.00	500.00	32.20	32.20
770.309.00	Istruzione e altre spese del personale	378.90	378.90	492.75	492.75	492.75	492.75
770.310.00	Materiale di cancelleria e stampati	4.40	4.40	400.00	400.00	157.55	157.55
770.310.01	Abbonamento manutenzioni	10'662.90	10'662.90	12'000.00	12'000.00	10'135.20	10'135.20
770.311.01	Acquisto attrezzature, apparecchi e macchinari	3'361.55	3'361.55	5'000.00	5'000.00	4'647.20	4'647.20
770.312.00	Acquisto energia per impianti e stabili	77'682.75	77'682.75	60'000.00	60'000.00	66'049.20	66'049.20
770.312.01	Acquisto acqua	38'758.75	38'758.75	28'000.00	28'000.00	37'495.45	37'495.45
770.313.00	Impianti potabilizzazione e approvvigionamento	6'088.05	6'088.05	10'000.00	10'000.00	13'001.15	13'001.15
770.313.01	Materiale di consumo per derivazioni utenza	2'906.75	2'906.75	1'015.35	1'015.35		
770.314.00	Manutenzione stabili e strutture	12'930.00	12'930.00	2500.00	2500.00	4'936.90	4'936.90
770.314.01	Acquisto contatori	5'409.30	5'409.30				
770.316.00	Canone Serafe	7'086.60	7'086.60	4'000.00	4'000.00	4'591.80	4'591.80
770.317.01	Costi veicolo	1'615.50	1'615.50	2'000.00	2'000.00	2'160.00	2'160.00
770.317.02	Revisione contabile	7'402.00	7'402.00	6'000.00	6'000.00	7'224.90	7'224.90
770.318.00	Spese postali e telefoniche	2'685.42	2'685.42	3'500.00	3'500.00	3'651.64	3'651.64
770.318.01	Tasse postali e bancarie	6'985.40	6'985.40	7'500.00	7'500.00	7'067.20	7'067.20
770.318.03	Assicurazioni cose	20'824.15	20'824.15	21'000.00	21'000.00	20'876.35	20'876.35
770.318.04	Assicurazioni tecniche	6'058.15	6'058.15	3'000.00	3'000.00	2'224.55	2'224.55
770.318.06	Analisi della potabilità dell'acqua	5'169.60	5'169.60	15'000.00	15'000.00	100.00	100.00
770.318.07	Spese amministrative	620.00	620.00	600.00	600.00	620.00	620.00
770.318.08	Consulenze, perizie, ricerche, varie	1'065.10	1'065.10	1'000.00	1'000.00	771.90	771.90
770.318.09	Contributi ad Associazioni ed Enti	1'000.00	1'000.00	600.00	600.00	608.75	608.75
770.318.10	Spese esecutive	600.00	600.00	12'000.00	12'000.00		
770.318.11	IVA su fatturato	1'000.00	1'000.00				
770.318.12	Franchigie per Assicurazione	66'225.42	66'225.42	30'000.00	30'000.00	40'105.12	40'105.12
770.321.00	Interessi su debiti a breve termine	4'933.96	4'933.96	5'000.00	5'000.00	4'933.96	4'933.96
770.321.01	Interessi su crediti di costruzione						
770.321.02	Interessi ARM Morbio-Sagno						

CONSUNTIVO 2018

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017							
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi							
<i>Total ricavi correnti</i>		<i>694'314.27</i>		<i>666'540.00</i>		<i>687'147.56</i>							
<i>Total spese correnti</i>		<i>742'086.89</i>		<i>686'330.00</i>		<i>716'061.08</i>							
Saldo		47772.62		19'790.00		28'913.52							
771 Approvigionamento idrico Piazzoo													
SPESE CORRENTI													
771.301.01	Spese diverse	385.00		500.00		414.70							
771.312.00	Energia elettrica	9'774.70		10'000.00		8'696.15							
771.313.00	Potabilizzazione impianti + analisi	11'240.55		12'000.00		24'599.20							
771.314.00	Mantenzione impianti	16'752.35		8'000.00		34'930.30							
771.318.00	Spese e tasse su conti correnti	50.02		90.00									
771.318.01	Consulenze di terzi per perizie, ricerche e altro	1'254.87		5'000.00		3'657.30							
771.318.02	Assicurazioni e spese diverse	3'593.30		3'500.00		98.05							
771.321.00	Interessi bancari	348.85		500.00		578.85							
771.321.01	Interessi su mutuo	1'650.00		2'000.00		1'650.00							
771.331.00	Rimborso prestito a BRMV	31'211.15		16'500.00		36'400.00							
771.352.00	Consorzio Arginature												
771.352.01	Rimborso spese personale												
RICAVERI CORRENTI													
771.420.00	Interessi attivi			32'683.20		34'130.00							
771.435.00	Contributo Vacallo			32'683.20		34'130.00							
771.435.01	Contributo Castel San Pietro			10'894.39		11'380.00							
771.435.02	Contributo di Breggia												
<i>Total ricavi correnti</i>		<i>76'260.79</i>		<i>79'640.00</i>		<i>74'624.55</i>							
<i>Total spese correnti</i>													
Saldo													

GESTIONE CORRENTE**3 SPESE CORRENTE**

- 30 SPESE PER IL PERSONALE
 31 SPESE PER BENI E SERVIZI
 32 INTERESSI PASSIVI
 33 AMMORTAMENTI
 35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI
 36 CONTRIBUTI PROPRI

818'347.68

	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
30 SPESE PER IL PERSONALE	9'063.90	9'300.00	8'739.65
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	260'982.16	220'690.00	274'002.77
32 INTERESSI PASSIVI	154'309.11	127'140.00	145'771.67
33 AMMORTAMENTI	194'529.50	195'100.00	198'045.95
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	198'063.01	212'440.00	162'825.59
36 CONTRIBUTI PROPRI	1'400.00	1'300.00	1'300.00

790'685.63**4 RICAVI CORRENTE**

- 42 REDDITI DELLA SOSTANZA
 43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE
 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI

	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	977.74	200.00	128.10
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	679'597.32	705'980.00	721'644.01
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	90'000.00	40'000.00	40'000.00

746'180.00**761'772.11**

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2018**GESTIONE CORRENTE**

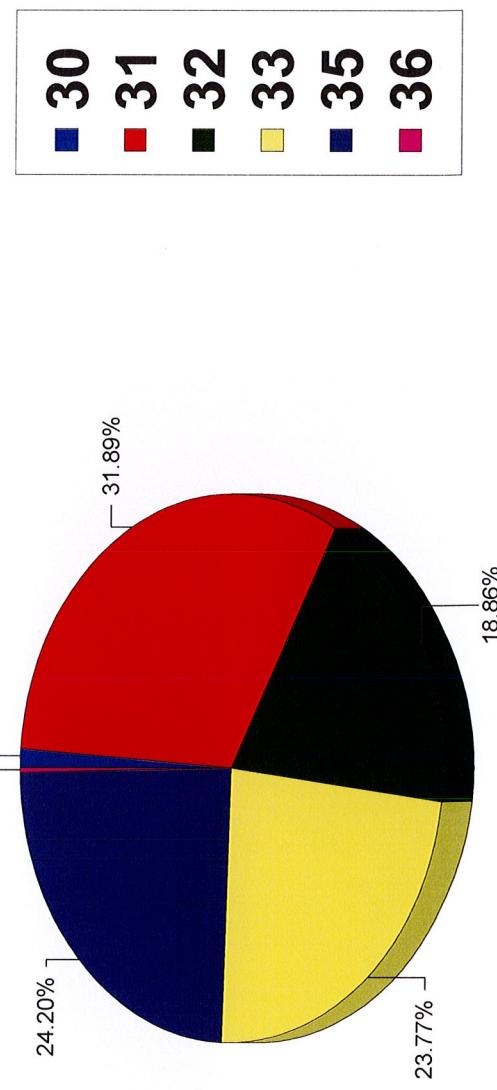
	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
3 SPESE CORRENTI	818'347.68	765'970.00	790'685.63
30 SPESE PER IL PERSONALE	9'063.90	9'300.00	8'739.65
301 Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	8'185.00	8'300.00	8'214.70
306 Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	500.00	500.00	32.20
309 Altre spese per il personale	378.90	500.00	492.75
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	260'982.16	220'690.00	274'002.77
310 Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	10'667.30	12'400.00	10'292.75
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	3'361.55	5'000.00	4'647.20
312 Acqua, energia e combustibili	126'216.20	98'000.00	112'240.80
313 Materiale di consumo	20'235.35	22'000.00	38'615.70
314 Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	35'091.65	10'500.00	39'867.20
315 Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	8'702.10	6'000.00	6'751.80
316 Rimborso spese	56'708.01	66'790.00	61'587.32
317 Servizi ed onorari			
32 INTERESSI PASSIVI	154'309.11	127'140.00	145'771.67
321 Interessi passivi per debiti a breve scadenza	94'572.30	58'840.00	70'602.03
322 Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	59'736.81	68'300.00	75'169.64
33 AMMORTAMENTI	194'529.50	195'100.00	198'045.95
330 Su beni patrimoniali	6.20	195'100.00	17'271.10
331 Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	194'523.30		196'318.85
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	198'063.01	212'440.00	162'825.59
352 Comuni e consorzi comunitari	198'063.01	212'440.00	162'825.59
36 CONTRIBUTI PROPRI	1'400.00	1'300.00	1'300.00
365 Istituzioni private	1'400.00	1'300.00	1'300.00

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
4 RICAVI CORRENTI	770'575.06	746'180.00	761'772.11
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	977.74	200.00	128.10
420 Interessi da banche	279.30	150.00	6.00
421 Crediti	698.44	50.00	122.10
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	679'597.32	705'980.00	721'644.01
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	565'937.45	577'000.00	599'062.75
435 Vendite	82'927.59	86'640.00	84'328.35
436 Rimborsi	30'732.28	42'340.00	38'252.91
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	90'000.00	40'000.00	
462 Comuni e consorzi comunali	90'000.00	40'000.00	40'000.00

Ricapitolazione per genere di conto - riassunto

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
3	SPESE CORRENTE			
30	SPESE PER IL PERSONALE	9'063.90	9'300.00	8'739.65
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	260'982.16	220'690.00	274'002.77
32	INTERESSI PASSIVI	154'309.11	127'140.00	145'771.67
33	AMMORTAMENTI	194'529.50	195'100.00	198'045.95
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	198'063.01	212'440.00	162'825.59
36	CONTRIBUTI PROPRI	1'400.00	1'300.00	1'300.00
		818'347.68	765'970.00	790'685.63

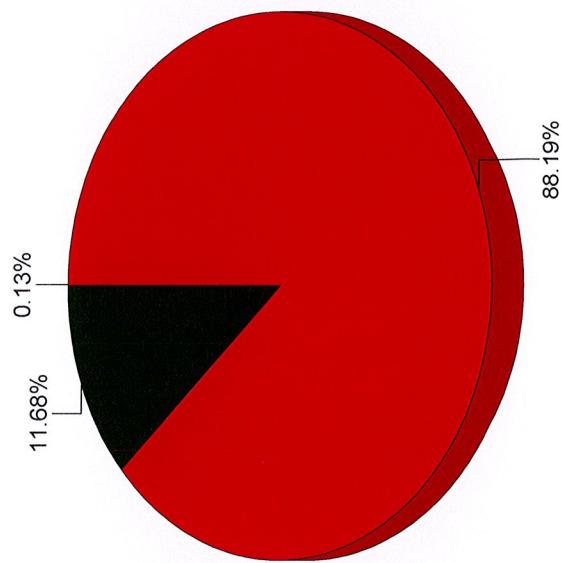
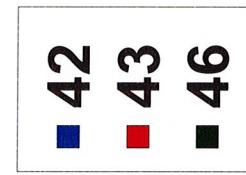


GESTIONE CORRENTE**4 RICAVI CORRENTI**

- 42 REDDITI DELLA SOSTANZA
 43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE
 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI

	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
4 RICAVI CORRENTI	770'575.06	746'180.00	761'772.11

977.74
 679'597.32
 90'000.00



INVESTIMENTI

		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	Approvvigionamento idrico netto costi	1'267'167.02	1'053'705.45 213'461.57	3'890'000.00	3'383'100.00 506'900.00	1'995'081.08	1'947'071.61 48'009.47
	TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	1'267'167.02	1'053'705.45	3'890'000.00	3'383'100.00 506'900.00	1'995'081.08	1'947'071.61
		1'267'167.02	213'461.57 1'267'167.02	3'890'000.00	3'890'000.00	1'995'081.08	48'009.47 1'995'081.08

INVESTIMENTI

	Spese	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese
7 Approvvigionamento idrico							
770 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI							
Condotti Bruzella	460'255.60		1'000'000.00			141'539.70	
Bacino "Gaggiolo"	13'043.29					584'159.25	
Strada Növa e Leccch Morbio S.	9'369.70						
Rovagina-Lattecaldo approv. Sagno						-34'000.00	
Bacino Scudellate						-1'231.15	
Sostituzione condotta Furnell-Strecia							
Bacino Lo Zocco elevatore di pressione							
Tratta Muggio-Scudellate-Roncapiano	332'416.18		1'200'000.00			397'881.55	
Anello Caneggio	78'256.45					31'521.90	
Stazione di pompaggio "Piazzöö"	162'803.40		700'000.00			732'499.00	
Bruzella-Casimra-Seneggia	7'605.65						
Serbatoio Bruzella							
Condotti Runcaa							
Madunina Sagno							
Condotti Caneggio "B1" e "C3"							
Caneggio strada cantonale							
Tubazione Lattecaldo							
Caneggio vicolo della Risciada	59'329.90						
Cabbio/stazione di pompaggio PCAI-VMU	22'916.45						
Muggio PCAI-VM nuova condotta	33'990.98						
Muggio / adeguamento PGA	5'591.50						
Stazione pompaggio "Carboneira"							
Contatori e apparecchi							
PCAI/VMU Telegestione							
Progetto aqua-protti	7'000.00						
Sistema di gestione qualità	5'988.12						
Opere consortili ARM	68'599.80						
770.506.03 Stazione pompaggio "Carboneira"	7'000.00						
770.506.05 Contatori e apparecchi	5'988.12						
770.506.07 PCAI/VMU Telegestione	68'599.80						
770.509.00 Progetto aqua-protti	10'000.00						
770.509.01 Sistema di gestione qualità							
770.522.01 Opere consortili ARM	80'000.00						
	27'411.28						

CONSUNTIVO 2018

INVESTIMENTI

Totali ricavi correnti

Totale snesse correnti

1012/e

INVESTIMENTI		Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI		1'267'167.02	3'890'000.00	1'995'081.08
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		1'198'567.22	3'810'000.00	1'967'669.80
52 PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMMINISTRATIVI		68'599.80	80'000.00	27'411.28
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI		1'053'705.45	3'383'100.00	1'947'071.61
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'		859'182.15	3'190'000.00	1'750'752.76
66 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI		194'523.30	193'100.00	196'318.85
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI				

	INVESTIMENTI	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
5	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	1'267'167.02	3'890'000.00	1'995'081.08
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'198'567.22	3'810'000.00	1'967'669.80
501	Opere del genio civile	1'185'579.10	3'800'000.00	1'952'128.50
506	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	12'988.12	10'000.00	15'541.30
509	Altri investimenti in beni amministrativi			
52	PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMMINISTRATIVI	68'599.80	80'000.00	27'411.28
522	Comuni e consorzi comunali	68'599.80	80'000.00	27'411.28

	INVESTIMENTI	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI				
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'		1'053'705.45	3'383'100.00	1'947'071.61
610 Contributi d'utilizzazione e indennità per benefici				
66 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI		859'182.15	3'190'000.00	1'750'752.76
661 Cantone	Cantone	360'753.55	3'190'000.00	753'895.56
663 Istituti propri	Istituti propri	498'428.60		996'857.20
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI		194'523.30	193'100.00	196'318.85
681 Beni amministrativi: ammortamenti ordinari		194'523.30	193'100.00	196'318.85

AZIENDA ACQUA POTABILE

AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI

CONSUNTIVO 2018

Numero conto	Opera	Valore di bilancio al 1. gennaio opere terminate	Valore di bilancio al 1. gennaio opere in corso	Ammortamenti		Uscite per investimento	Entrate per investimento	Valore di bilancio al 31 dicembre dopo amm.
				Periodo massimo fine ammortamento	straordinari ordinari			
14 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI								
141 Opere del genio civile				30-40 anni				
141.00 Breggia - condotte		284'045.85		36		7'890.15		276'155.70
141.01 Morbio Superiore - Via Campagna		104'398.05		36		2'899.95		101'498.10
141.02 Bruzella - Lo Zocco		30'923.80		36		856.20		29'967.60
141.03 Bruzella - Nucleo e paese				40		-		300'755.10
141.04 Caneggio - Via Lungur		38'938.40		36		1'081.60		37'856.80
141.06 Sago - Furnell Strecia				40		-		42'874.00
141.07 Muggio - La Selva		9'809.70		35		280.30		9'529.40
141.08 Morbio Superiore - Strada Növa Lecch				40		-		18'347.99
141.09 Caneggio - anello "Ex Municipio"		5'304.70		40		-		9'519.17.20
141.10 Caneggio - collegamento ex frazione Campora		17'660.75		40		-		8'674.30
141.11 Cabbio - tratta "Magazeno Runcaa"		8'922.15		36		-		121'896.40
141.13 Sago - tratta "Madunina-cimitero"				40		-		136'006.10
141.14 Caneggio - tratta "strada cantonale"		155'966.30		40		-		155'966.30
141.15 Caneggio - vicolo della risciada				40		-		61'329.90
141.16 Lattecaldo accesso Centro scolastico		2'000.00		40		-		14'045.70
141.20 Breggia - ex Aziende condotte		14'045.70		32		-		1'555'749.10
141.22 Muggio - adeguamento PGA				0		-		5'591.50
141.23 Rovagno-Lattecaldo approv. Sago				0		-		9'369.70
		2'082'872.50	946'886.60			63'441.50	165'590.84	150'377.55
				30-40 anni				297'2161.19
143 Costruzioni edili								
143.01 Bruzella - sfiataioli per bacini		13'707.55		37		370.45		13'337.10
143.06 Morbio Superiore - Lattecaldo		904'110.62		37		24'435.40		879'675.22
143.20 Breggia - bacini ex aziende		948'671.05		32		29'645.95		919'025.10
143.21 Sago - bacino Cavalorgna		506'111.30		37		13'678.70		49'243.60
		2'372'600.52				68'130.50		
				20 anni				2'304'470.02
146 Macchine e impianti								
146.00 Breggia - contatori		89'464.75		12		7'455.40		82'009.35
146.20 Breggia - contatori ex Aziende		40'201.85		12		3'350.15		36'851.70
146.31 Breggia - impianti ex Aziende		138'759.70		12		11'563.30		127'196.40
146.32 Morbio Superiore - Polmirolo		12'562.65		14		897.35		11'665.30
146.33 Bruzella - Impianto cloro e allarmi		4'293.35		14		306.65		3'986.70
146.36 Bruzella - valvole idrauliche		54'418.80		16		3'401.20		51'017.60
146.38 Caneggio - elettrificazione bacino Busun		53'280.95		16		3'330.05		49'950.90
146.39 Ex Consorzio Piazzö		25'578.95		18		1'421.05		24'157.90
		418'561.00				-	-	31'725.15
								386'835.85

CONSUNTIVO 2018
Controllo dei crediti

conto	descrizione conto	descrizione credito	credito votato	data credito	utilizzato all'1.1	uscite anno	uscite totali	credito residuo	bilancio
770.501.01	Condotte Bruzella	MM No. 4/2007 e 5/2007	285'000.00	12.03.2007	451'132.65		451'132.65	88'212.35	141.00
770.501.02	Bacino "Gaggiolo"		254'345.00	12.03.2007		1'336'567.35	653'432.65	143.00	
770.501.03	Strada Növa e Lecc Morbi	Bacino "Gaggiolo" Nuove tubazioni	1990'000.00	18.06.2013	876'311.75	18'347.99		11'652.01	141.00
770.501.04	Rovagina-Lattecaldo appro	Rovagina-Lattecaldo-Sagno	30'000.00	16.10.2012	5'304.70	9'369.70	2'656'108.67	954'138.33	
770.501.06	Bacino Scudellate	Bacino "Scudellate" Posse condotte in zona "Furnel	1060'247.00	15.09.2009	264'673.97				
770.501.10	Sostituzione condotta Fur	990'000.00	18.06.2013		52'551.05	937'448.95	937'448.95	161.12	
770.501.12	Bacino Lo Zocco elevatore	990'000.00	18.06.2013		64'173.63	397'62.22	397'62.22	141.07	
770.501.13	MU-Scudellate-Roncapiano	2'620'000.00	18.06.2013		6'691.70	-6'691.70			
770.501.14	Anello Caneggio	48'500.00	17.12.2013		332'416.18	204'5366.94	574'633.06	161.09	
770.501.15	Stazione di pompaggio "Pi	1050'000.00	16.12.2014		17'660.75	95'917.20	47'417.20	141.06	
770.501.17	Bruzella-Casima-Seneggia	1656'000.00	16.12.2014		78'256.45	162'803.40	239'792.50	81'0207.50	161.13
770.501.22	Serbatoio Bruzella				1'080'523.64	7'605.65	10'88'129.29	567'870.71	161.11
770.501.24	Condotte Runcaa	176'980.00	16.06.2015		182'452.30		182'452.30	-5'472.30	
770.501.25	Madunina Sagno	326'000.00	19.05.2015		202'074.70		202'074.70	123'925.30	
770.501.26	Condotte Caneggio "B1" e	490'000.00	30.09.2015		23'0267.30		23'0267.30	490'000.00	
770.501.27	Caneggio strada cantonale	148'000.00	06.10.2015					622.70	141.15
770.501.29	Tubazione Lattecaldo	82'890.00	13.12.2017		14'045.70	59'329.90	14'045.70	-5'472.30	
770.501.30	Caneggio vicolo Risciada	14'045.70	30.12.2016		2'000.00	61'329.90	61'329.90	123'925.30	
770.501.32	Cabbio/stazione di pompag	52'000.00	05.04.2016			22'916.45	22'916.45	207'083.55	
770.501.33	Muggio PCAI-VM nuova cond	230'000.00	12.06.2018			33'990.98	33'990.98	-33'990.98	
770.501.34	Muggio / adeguamento PGA					5'591.50	5'591.50	-5'591.50	
770.506.03	Stazione pompaggio "Carbo								
770.506.05	Contatori e apparecchi								
770.506.07	PCAI/VMU Telegestione								
770.509.00	Progetto aqua-proti								
770.509.01	Sistema di gestione quali								
770.522.01	Opere consorzi ARM								
770.610.00	Contributi Brûsée "2"								
770.610.01	Contributi Brûsée "1"								
770.661.00	Sussidi TI 40%								
770.661.01	Aiuti LPI CHF. 3 MIO								
770.661.02	Aiuti LPI CHF. 500'000.00								
770.661.03	Aiuti LPI CHF. 441'000.00								
770.661.05	Sussidi CH								

CONSUNTIVO 2018
Controllo dei crediti

conto	descrizione conto	descrizione credito	credito votato	data credito	utilizzato all'1.1	uscite anno	uscite totali	credito residuo	bilancio
770.661.06	Rovagina-Lattecaldo cont.				-498'428.60	-249'214.30	-747'642.90	747'642.90	
770.661.07	Scudellate conti. bacino				-498'428.60	-249'214.30	-747'642.90	747'642.90	
770.663.00	Contributi Istituti propri				-376'617.65	-194'523.30	-571'140.95	571'140.95	
770.663.01	Contributo ARM fase 1								
770.663.02	Contributo ARM MS-SA								
770.681.00	Ammortamenti ordinari								
770.681.01	Ammortamenti straordinari								
					10'368'870.60	213'461.57	5'281'212.89	-61'630.22	
					10'368'870.60	213'461.57	5'281'212.89	-61'630.22	

ELENCO DEBITI / CONSUMATIVO 2018

n. conto	denominazione	31.12.2016	Aumento	Diminuzione	Tasso %	Interesse	31.12.2017	Durata e/o scadenza
								Al Dal
21	<u>Debiti a breve termine</u>							
210.35	BR M-Vdm (CHF. 1'656'000.00)	2'833'782.75	563'801.46	1'087'721.50		66'143.27	2'309'862.71	
210.36	BR Morbio-Vacallo (CHF. 1'990'000.00)	942'013.85	438'053.19	2.500%	21'766.16	503'960.66		
210.37	BR Morbio-Vacallo (CHF. 990'000.00)	657'886.00	439'572.23	1.750%	14'274.73	1'097'458.23		
210.38	BR M-Vdm (CHF. 2'620'000.00)	35'139.00	667.30	1.750%	619.30	35'806.30		
210.39	BR M-Vdm (CHF. 285'000.00)	619'366.45	115'456.45	2.500%	19'094.05	503'910.00		
210.40	BR M-Vdm (CHF. 255'000.00)	175'338.40	175'338.40	2.500%	3'506.94	-		
210.42	BR M-Vdm (CHF. 1'050'000.00)	223'338.55	223'338.55	2.500%	4'466.88	-		
210.44	BDS 5968275Y004 (conto d'appoggio)	550'13.75	-	2.500%	1'365.58	178'575.68		
		125'686.75	135'534.91		1'049.63	-9'848.16		
22	<u>Debiti a lungo termine</u>							
221.03	BR Morbio-Vacallo	8'275'920.00	72'586.41	1'496'586.41		89'060.31	6'851'920.00	
221.05	BRMVM - 218551.11	15'000.00	2730.00	2'730.00	1.80%	2700.00	15'000.00	30.10.2022
221.09	BRMVM - 217287.31	20'000.00	2560.00	2'560.00	1.28%	2560.00	20'000.00	30.04.2020
221.11	BRMVM - 217287.68	100'000.00	14'950.00	14'950.00	1.495%	14'950.00	1'000'000.00	10.09.2012
221.16	BRMVM - 217287.69	500'000.00	10'347.95	10'347.95	3.00%	8'639.60	19.11.2013	19.11.2018
221.17	BRMVM - 217287.89	500'000.00	7550.00	7'550.00	1.51%	1708.35	500'000.00	19.11.2018
221.19	BRMVM - 218851.76	700'000.00	700'000.00	700'000.00	2.50%	7550.00	500'000.00	31.12.2018
221.20	BRMVM - 218851.72	700'000.00	700'000.00	700'000.00	1.40%	3'566.10	-	31.12.2021
221.21	Postfinance - Comune	1'000'000.00			0.87%	8'700.00	1'000'000.00	28.03.2018
221.22	BR Morbio-Vacallo	867'000.00	15'636.00	15'636.00	1.80%	15'606.00	867'000.00	11.05.2018
221.24	BR Morbio-Vacallo	60'000.00	7710.00	7'710.00	1.28%	7'680.00	600'000.00	15.01.2014
221.25	BDS Cantone Ticino	70'000.00	4'968.05	4'968.05	0.70%	4'968.05	700'000.00	30.04.2020
221.26	BDS Cantone Ticino (CHF. 148'000.00)	148'000.00	1'200.45	1'200.45	0.80%	1'200.45	148'000.00	11.05.2021
221.27	BR (Ec Consorzio Piazzöö)	24'000.00	24'000.00	24'000.00	2.30%	-	-	30.11.2016
221.28	BDS Cantone Ticino (ARM)	11'86'920.00	4'933.96	4'933.96	0.41%	4'933.96	1'186'920.00	31.12.2029
221.29	BDS Cantone Ticino	700'000.00	2'093.00	2'093.00	0.46%	2'093.00	700'000.00	30.12.2019
								11.05.2018
22	<u>Debiti L/m</u>							
229.03	Ristrutturazione acquedotti Alta Valle	84'440.00	80'600.00	-	-	763'800.00		
229.04	Sagno Cavalorgna	92'000.00	12'900.00	0.00%	-	79'100.00	02.12.1993	30.06.2024
229.20	Realizzazione acquedotto Bruzella Caneggio	250'400.00	16'600.00	0.00%	-	233'800.00	23.05.2007	20.06.2032
229.21	Bruzella potenziamento acquedotto	28'650.00	7'400.00	0.00%	-	21'250.00	04.12.1990	30.06.2021
229.40	Acquedotto intercomunale Caneggio	87'500.00	12'500.00	0.00%	-	75'000.00	30.11.1993	30.06.2024
229.50	Ex Consorzio Valle della Crotta	28'650.00	7'400.00	0.00%	-	21'250.00	11.12.1990	30.06.2021
	TOTALE	11954'102.75	636'387.87	2'664'907.91	-	155'203.58	9'925'582.71	
	Debiti a breve termine							
	Debiti a lungo termine							
	TOTALE							
	66'143.27	89'060.31	155'203.58					



**Rapporto di revisione dell'Azienda Acqua Potabile del
Comune di Breggia**

Relazione dell'ufficio di revisione sul conto consuntivo

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo svolto la revisione dell'annesso conto consuntivo dell'Azienda Acqua Potabile del Comune di Breggia, costituito da bilancio patrimoniale, conto gestione corrente e conto d'investimento, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.

Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali cantonali. 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 contabili, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

Responsabilità del Revisore

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente alle disposizioni legali e alla direttiva di applicazione della SEL dell'art. 171a cpv. 2 e 5 LOC. Tali disposizioni richiedono di 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 sulla efficacia del sistema di un 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 e appropriata su cui fondare il nostro giudizio.

Limitazione al giudizio di revisione

Riscontriamo una discrepanza tra il saldo della contabilità analitica e il saldo della contabilità finanziaria delle tasse emesse ancora da incassare al 31.12.2018. Sulla base della nostra revisione e delle informazioni a disposizione non possiamo pertanto escludere a priori che il saldo sia sopravvalutato.

Giudizio di revisione

Ad eccezione della limitazione di cui sopra e sulla scorta delle verifiche effettuate e dalle informazioni forniteci possiamo affermare che, la determinazione dello stato patrimoniale e del risultato della gestione corrente del Comune è stata effettuata in modo regolare considerando tutti i fatti di gestione.

Relazioni 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.

Capifid SA

Giedre Montagnani
Perito revisore abilitato
Revisore responsabile

Corrado Solcà
Perito revisore abilitato

Chiasso, 02.05.2019

- Allegato: consuntivo 2018