

# Azienda Comunale Acqua Potabile



## Consuntivo 2020

**Messaggio Municipale accompagnante i bilanci consuntivi dell'Azienda Comunale Acqua Potabile di Rovio per l'anno 2020**

All'Onorando  
Consiglio Comunale di Rovio  
Egregio Signor Presidente  
Gentili Signore ed egregi Signori Consiglieri,

Il presente messaggio propone al vostro esame, per approvazione, i conti consuntivi dell'Azienda comunale acqua potabile di Rovio per l'anno 2020.

Il risultato d'esercizio dell'Azienda comunale acqua potabile è così composto:

|                       |                       |
|-----------------------|-----------------------|
| <b>SPESE CORRENTI</b> | <b>Fr. 293'624.93</b> |
| ./.. Ricavi correnti  | Fr. 262'727.98        |
| Disavanzo d'esercizio | Fr. 30'896.95         |

Alcune considerazioni:

La situazione economicamente sana dell'azienda ha fatto sì che il Municipio propendesse per il mantenimento delle tariffe espresse tramite l'ordinanza 2-2015, che corrispondono ai parametri minimi previsti dal regolamento comunale.

Il disavanzo d'esercizio porta il capitale proprio a Fr. 624'182.09, che rimane una riserva considerevole. Sarà però necessario mantenere sotto controllo i costi in previsione degli importanti investimenti previsti a breve-medio termine.

**Considerazioni di carattere generale sul consuntivo 2020**

Se si analizza il consuntivo in rapporto al preventivo, senza entrare nei particolari, che verranno affrontati e spiegati nelle descrizioni riassuntive delle pagine seguenti, sorgono le seguenti interessanti considerazioni di carattere generale.

Il 2020 è stato caratterizzato sia dal clorotalonil, che ha procurato diversi costi di analisi, sia dalle frequenti perdite sulla condotta principale e sulle condotte dei privati.

Si rileva infine che nel 2020 sono stati rimborsati fr. 38'170.59 dal Comune per la manutenzione degli idranti del 2019. Questa operazione, se effettuata correttamente nel 2019, avrebbe portato ad un avanzo d'esercizio.

La liquidità al 31.12.2020 si attesta a fr. 171'914.39.

Sul fronte delle spese si riporta di seguito la tabella per genere di conto che raffronta il consuntivo 2020 con il preventivo dello stesso anno.

| <b>GENERE DI CONTO</b>   | <b>CONSUNTIVO</b>     | <b>PREVENTIVO</b>     | <b>DIFFERENZA</b>     | <b>%</b>      |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| Spese per il personale   | Fr. 100.00            | Fr. 1'000.00          | -Fr. 900.00           | -90.00%       |
| Spese per beni e servizi | Fr. 205'563.33        | Fr. 94'350.00         | Fr. 111'213.33        | 117.87%       |
| Ammortamenti             | Fr. 58'860.70         | Fr. 55'400.00         | Fr. 3'460.70          | 6.25%         |
| Rimborso ad amm.pubbl.   | Fr. 28'100.90         | Fr. 25'325.00         | Fr. 2'775.90          | 10.96%        |
| Contributo propri        | Fr. 1'000.00          | Fr. 1'000.00          | Fr. 0.00              | 0.00%         |
| <b>Totale</b>            | <b>Fr. 293'624.93</b> | <b>Fr. 177'075.00</b> | <b>Fr. 116'549.93</b> | <b>65.82%</b> |

Per quanto concerne i ricavi si rileva la seguente situazione:

| <b>GENERE DI CONTO</b>     | <b>CONSUNTIVO</b>     | <b>PREVENTIVO</b>     | <b>DIFFERENZA</b>     | <b>%</b>      |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| Redditi dalla sostanza     | Fr. 1.49              | Fr. 0.00              | Fr. 1.49              | 100.00%       |
| Ricavi prestazioni vendite | Fr. 262'726.49        | Fr. 155'300.00        | Fr. 107'426.49        | 69.17%        |
| <b>Totale</b>              | <b>Fr. 262'727.98</b> | <b>Fr. 155'300.00</b> | <b>Fr. 107'427.98</b> | <b>69.17%</b> |

## **G E S T I O N E   C O R R E N T E**

|                              | <b>CONSUNTIVO</b>     | <b>PREVENTIVO</b>     | <b>VARIAZIONE</b>   | <b>VARIAZIONE</b> |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|
|                              | <b>2020</b>           | <b>2020</b>           | <b>IMPORTO</b>      | <b>%</b>          |
| Ricavi                       | Fr. 262'727.98        | Fr. 155'300.00        | Fr. 107'427.98      | 69.17%            |
| ./. Spese                    | Fr. 293'624.93        | Fr. 177'075.00        | Fr. 116'549.93      | 65.82%            |
| <b>Risultato d'esercizio</b> | <b>-Fr. 30'896.95</b> | <b>-Fr. 21'775.00</b> | <b>Fr. 9'121.95</b> | <b>41.89%</b>     |

Analizzando nel dettaglio la gestione corrente, segnaliamo le seguenti osservazioni:

### **Costi – spese correnti**

#### *029.318.05 Analisi e verifiche*

*Preventivo 2020: Fr. 1'500.00 – Consuntivo 2020: Fr. 4'405.65 – Maggior spesa: Fr. 2'905.65*

Come indicato nelle osservazioni generali nel 2020 sono state svolte diverse analisi per la ricerca dei metaboliti del clorotalonil.

#### *029.318.08 Spese comunali per sorveglianza e interventi*

*Preventivo 2020: Fr. 15'000.00 – Consuntivo 2020: Fr. 20'000.00 – Maggior spesa: Fr. 5'000.00*

#### *029.318.19 Rimborso spese prestazioni amministrative al Comune*

*Preventivo 2020: Fr. 10'000.00 – Consuntivo 2020: Fr. 3'500.00 – Minor spesa: Fr. 6'500.00*

Nel 2020 si è proceduto all'imputazione effettiva del costo in base alle ore di lavoro prestate sia dall'amministrazione sia dalla squadra esterna.

#### *700.314.01 Manutenzione impianti e condotte*

*Preventivo 2020: Fr. 35'000.00 – Consuntivo 2020: Fr. 147'733.16 – Maggior spesa: Fr. 112'733.16*

Nel corso del 2020 oltre ad esserci state diverse perdite sono stati sostituiti alcuni idranti e alcune saracinesche. I costi a carico dell'acqua sono stati parzialmente rimborsati dal Comune per quanto riguarda gli idranti, e dai cittadini per quanto riguarda le rotture sulle condotte private. Il costo effettivo a carico dell'Azienda Acqua Potabile, al netto del rimborso degli idranti del 2019, è stato di fr. 84'772.81.

### **Ricavi – ricavi correnti**

#### *700.436.02 Rimborso dal Comune per manutenzione idranti*

*Preventivo 2020: Fr. 0.00 – Consuntivo 2020: Fr. 79'458.54 – Maggior ricavo: Fr. 79'458.54*

#### *700.436.03 Rimborso rotture allacciamenti privati*

*Preventivo 2020: Fr. 0.00 – Consuntivo 2020: Fr. 21'672.40 – Maggior ricavo: Fr. 21'672.40*

Vedi commento sopra (700.314.01).

## **I N V E S T I M E N T I**

|                                |                       |
|--------------------------------|-----------------------|
| <b>Uscite per investimenti</b> | <b>Fr. 12'574.00</b>  |
| ./. entrate per investimenti   | Fr. 0.00              |
| <b>Investimenti netti</b>      | <b>Fr. 12'574.00</b>  |
| ./. ammortamenti               | Fr. 53'774.00         |
| Eccedenza                      | <b>-Fr. 41'200.00</b> |

Il conto investimenti dell'anno 2020 evidenzia uscite nette di Fr. 12'574.00.

Non si registrano entrate per investimenti.

Dopo il riporto degli ammortamenti amministrativi risulta un'eccedenza di Fr. 41'200.00.  
In allegato al consuntivo è presente la tabella per il controllo dei crediti di investimento.

\* \* \*

Considerato quanto sopra,

Gentili Signore, Egregi Signori

vi invitiamo quindi a voler

**risolvere:**

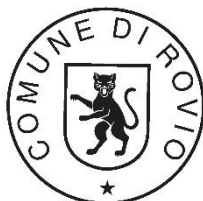
1. I conti consuntivi 2020 dell'Azienda Comunale Acqua Potabile di Rovio, che presentano un disavanzo d'esercizio di Fr. 30'896.95, sono approvati.
2. È dato scarico al Municipio per tutta la gestione 2020.

Con i migliori saluti.

Il Sindaco:

*Riccardo Costantini*

**PER IL MUNICIPIO**



Il Segretario:

*Matteo Cortesi*

**Commissioni incaricate** (art. 10 cpv. 1 RALOC):  
- Gestione



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

| ACAP Rovio |            |
|------------|------------|
| Data       | 30-04-2021 |
| Pagina     | 5          |

| DICASTERO   | RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE |                 |                   |                 | PREVENTIVO 2020   |                   |
|---|--|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
|   | CONSUNTIVO 2020                            |                 | RICAVI CORRENTI   |                 | SPESE CORRENTI    | RICAVI CORRENTI   |
|   | SPESE CORRENTI                             |                 |                   |                 |                   |                   |
| 0 AMMINISTRAZIONE GENERALE                            | 41'087.95                                  | 15.64 %         | 1.49              | 0.00 %          | 48'350.00         | 0.00              |
| 7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITC | 198'762.98                                 | 75.65 %         | 262'726.49        | 100.00 %        | 76'325.00         | 155'300.00        |
| 9 FINANZE E IMPOSTE                                   | 53'774.00                                  | 20.47 %         | 0.00              | 0.00 %          | 52'400.00         | 0.00              |
| <b>TOTALI</b>   | <b>293'624.93</b>                          | <b>111.76 %</b> | <b>262'727.98</b> | <b>100.00 %</b> | <b>177'075.00</b> | <b>155'300.00</b> |
| <b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>                          |  |                 |                   |                 |                   | <b>21'775.00</b>  |
| <b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>                          |  |                 | <b>30'896.95</b>  | <b>11.76 %</b>  |                   |                   |
| <b>TOTALI A PAREGGIO</b>                              | <b>293'624.93</b>                          |                 | <b>293'624.93</b> |                 | <b>177'075.00</b> | <b>177'075.00</b> |



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

| ACAP Rovio |            |
|------------|------------|
| Data       | 30-04-2021 |
| Pagina     | 6          |

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE  
S P E S E %

R I C A V I %

**0 AMMINISTRAZIONE GENERALE**

029 ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI 41'087.95 15.64 1.49 0.00

**TOTALE PER DICASTERO**

**41'087.95**

**1.49**

*Maggior spese*

**41'086.46**

**7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO**

700 APPROVVIGIONAMENTO IDRICO 198'762.98 75.65 262'726.49 100.00

**TOTALE PER DICASTERO**

**198'762.98**

**262'726.49**

*Maggior ricavo*

**63'963.51**

**9 FINANZE E IMPOSTE**

940 INTERESSI 0.00 0.00 0.00 0.00

990 SPESE NON RIPARTIBILI 53'774.00 20.47 0.00 0.00

**TOTALE PER DICASTERO**

**53'774.00**

**0.00**

*Maggior spese*

**53'774.00**

|                              |                   |                 |                   |                 |
|------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| <b>TOTALI</b>                | <b>293'624.93</b> | <b>111.76 %</b> | <b>262'727.98</b> | <b>100.00 %</b> |
| <b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b> |                   |                 | <b>30'896.95</b>  | <b>11.76 %</b>  |
| <b>TOTALI A PAREGGIO</b>     | <b>293'624.93</b> |                 | <b>293'624.93</b> |                 |



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

| ACAP Rovio |            |
|------------|------------|
| Data       | 30-04-2021 |
| Pagina     | 7          |

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

|  | CONSUNTIVO 2020   | PREVENTIVO 2020   | CONSUNTIVO 2019   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>3 SPESE CORRENTI</b>                  | <b>293'624.93</b> | <b>177'075.00</b> | <b>187'982.81</b> |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE                | 100.00            | 1'000.00          | 2'369.40          |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI              | 205'563.33        | 94'350.00         | 106'471.61        |
| 33 AMMORTAMENTI                          | 58'860.70         | 55'400.00         | 56'442.40         |
| 35 RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE | 28'100.90         | 25'325.00         | 21'699.40         |
| 36 CONTRIBUTI PROPRI                     | 1'000.00          | 1'000.00          | 1'000.00          |
| <b>4 RICAVI CORRENTI</b>                 | <b>262'727.98</b> | <b>155'300.00</b> | <b>154'911.64</b> |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA                | 1.49              | 0.00              | 1.49              |
| 43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE      | 262'726.49        | 155'300.00        | 154'910.15        |





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

| ACAP Rovio |            |
|------------|------------|
| Data       | 30-04-2021 |
| Pagina     | 8          |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

| CONTO     | %             | DESCRIZIONE DEL CONTO                                | CONSUNTIVO 2020   | PREVENTIVO 2020   | CONSUNTIVO 2019   |
|-----------|---------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>3</b>  | <b>100.00</b> | <b>SPESE CORRENTI</b>                                | <b>293'624.93</b> | <b>177'075.00</b> | <b>187'982.81</b> |
| <b>30</b> | <b>0.03</b>   | <b>SPESE PER IL PERSONALE</b>                        | <b>100.00</b>     | <b>1'000.00</b>   | <b>2'369.40</b>   |
| 309       | 0.03          | ALTRE, SPESE PER IL PERSONALE                        | 100.00            | 1'000.00          | 2'369.40          |
| <b>31</b> | <b>70.01</b>  | <b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>                      | <b>205'563.33</b> | <b>94'350.00</b>  | <b>106'471.61</b> |
| 311       | 0.86          | ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE   | 2'515.25          | 4'300.00          | 4'161.05          |
| 312       | 4.29          | ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI                        | 12'586.10         | 5'000.00          | 1'912.00          |
| 313       | 0.00          | MATERIALE DI CONSUMO                                 | 0.00              | 500.00            | 24.00             |
| 314       | 51.63         | MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI) | 151'596.86        | 41'000.00         | 64'865.42         |
| 315       | 0.68          | MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE | 2'000.00          | 2'000.00          | 2'000.00          |
| 316       | 1.16          | LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE  | 3'400.00          | 3'400.00          | 3'400.00          |
| 318       | 11.40         | SERVIZI ED ONORARI                                   | 33'465.12         | 38'150.00         | 30'109.14         |
| <b>33</b> | <b>20.05</b>  | <b>AMMORTAMENTI</b>                                  | <b>58'860.70</b>  | <b>55'400.00</b>  | <b>56'442.40</b>  |
| 330       | 1.73          | AMMORT. SU BENI PATRIMONIALI                         | 5'086.70          | 3'000.00          | 3'690.70          |
| 331       | 18.31         | AMMORT. ORDINARI SU BENI AMMINISTRATIVI              | 53'774.00         | 52'400.00         | 52'751.70         |
| <b>35</b> | <b>9.57</b>   | <b>RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE</b>         | <b>28'100.90</b>  | <b>25'325.00</b>  | <b>21'699.40</b>  |
| 352       | 9.57          | RIMBORSI A COMUNI E CONSORZI COMUNALI                | 28'100.90         | 25'325.00         | 21'699.40         |
| <b>36</b> | <b>0.34</b>   | <b>CONTRIBUTI PROPRI</b>                             | <b>1'000.00</b>   | <b>1'000.00</b>   | <b>1'000.00</b>   |
| 365       | 0.34          | CONTRIBUTI PROPRI ISTITUZIONI PRIVATE                | 1'000.00          | 1'000.00          | 1'000.00          |



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

| ACAP Rovio |            |
|------------|------------|
| Data       | 30-04-2021 |
| Pagina     | 9          |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

| CONTO     | %             | DESCRIZIONE DEL CONTO                   | CONSUNTIVO 2020   | PREVENTIVO 2020   | CONSUNTIVO 2019   |
|-----------|---------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>4</b>  | <b>100.00</b> | <b>RICAVI CORRENTI</b>                  | <b>262'727.98</b> | <b>155'300.00</b> | <b>154'911.64</b> |
| <b>42</b> | <b>0.00</b>   | <b>REDDITI DELLA SOSTANZA</b>           | <b>1.49</b>       | <b>0.00</b>       | <b>1.49</b>       |
| 420       | 0.00          | INTERESSI DA BANCHE                     | 1.49              | 0.00              | 1.49              |
| <b>43</b> | <b>100.00</b> | <b>RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE</b> | <b>262'726.49</b> | <b>155'300.00</b> | <b>154'910.15</b> |
| 434       | 59.29         | ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI   | 155'770.45        | 150'000.00        | 149'613.35        |
| 436       | 38.88         | RIMBORSI                                | 102'156.04        | 500.00            | 496.80            |
| 439       | 1.83          | ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE  | 4'800.00          | 4'800.00          | 4'800.00          |



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

| ACAP Rovio |            |
|------------|------------|
| Data       | 30-04-2021 |
| Pagina     | 10         |

| 0      | AMMINISTRAZIONE GENERALE                            | CONSUNTIVO 2020  |                  | PREVENTIVO<br>2020 | CONSUNTIVO<br>2019 |
|--------|---|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
|        |   | SPESE            | RICAVI           |                    |                    |
| 029    | ALTRE AMMINISTRAZIONI GENERALI                      |                  |                  |                    |                    |
| 3      | SPESE CORRENTI                                      |                  |                  |                    |                    |
| 309.00 | Spese per la formazione                             | 100.00           |                  | 1'000.00           | 2'369.40           |
| 311.00 | Arredamento, macchinari e attrezzature              | 0.00             |                  | 300.00             | 0.00               |
| 311.01 | Acquisto nuovi contatori                            | 2'515.25         |                  | 4'000.00           | 4'161.05           |
| 313.00 | Materiale di consumo                                | 0.00             |                  | 500.00             | 24.00              |
| 315.03 | Costi hardware e software                           | 2'000.00         |                  | 2'000.00           | 2'000.00           |
| 316.00 | Locazione uso immobili comunali                     | 2'400.00         |                  | 2'400.00           | 2'400.00           |
| 316.01 | Spese noleggio veicoli comunali                     | 1'000.00         |                  | 1'000.00           | 1'000.00           |
| 318.01 | Spese bancarie                                      | 300.45           |                  | 0.00               | 276.75             |
| 318.04 | Aggiornamento catasto rete idrica                   | 0.00             |                  | 2'000.00           | 0.00               |
| 318.05 | Analisi e verifiche                                 | 4'405.65         |                  | 1'500.00           | 983.35             |
| 318.06 | Spese amministrative generali e consulenza esterna  | 1'181.90         |                  | 1'000.00           | -300.00            |
| 318.08 | Spese comunali per sorveglianza ed interventi       | 20'000.00        |                  | 15'000.00          | 15'000.00          |
| 318.10 | Consulenza di terzi per manuale Aquati              | 0.00             |                  | 1'000.00           | 0.00               |
| 318.11 | Costi IVA   | 154.70           |                  | 500.00             | 171.95             |
| 318.14 | Tasse sociali e contributi                          | 30.00            |                  | 50.00              | 60.00              |
| 318.16 | Revisione contabile                                 | 1'000.00         |                  | 1'600.00           | 1'000.00           |
| 318.17 | Spese telefoniche, quota parte Comune               | 500.00           |                  | 500.00             | 589.30             |
| 318.18 | Rimborso spese amministrative al Comune             | 1'000.00         |                  | 1'000.00           | 1'000.00           |
| 318.19 | Rimborso spese prestazioni amministrative al Comune | 3'500.00         |                  | 10'000.00          | 10'000.00          |
| 318.20 | Spese legali  | 0.00             |                  | 2'000.00           | 0.00               |
| 365.00 | Contributo di solidarietà Paesi in via di sviluppo  | 1'000.00         |                  | 1'000.00           | 1'000.00           |
| 4      | RICAVI CORRENTI                                     |                  |                  |                    |                    |
| 420.00 | Interessi PTT c.c.p.                                |                  | 1.49             | 0.00               | 0.00               |
|        | <b>TOTALE RICAVI</b>                                |                  | <b>1.49</b>      | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        |
|        | <b>TOTALE SPESE</b>                                 | <b>41'087.95</b> |                  | <b>48'350.00</b>   | <b>41'735.80</b>   |
|        | <b>SALDO</b>  |                  | <b>41'086.46</b> | <b>48'350.00</b>   | <b>41'735.80</b>   |



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

| ACAP Rovio |            |
|------------|------------|
| Data       | 30-04-2021 |
| Pagina     | 11         |

| 7          | PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO | CONSUNTIVO 2020   |                   | PREVENTIVO<br>2020 | CONSUNTIVO<br>2019 |
|------------|--|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|            |  | SPESE             | RICAVI            |                    |                    |
| <b>700</b> | <b>APPROVVIGIONAMENTO IDRICO</b>                       |                   |                   |                    |                    |
| <b>3</b>   | <b>SPESE CORRENTI</b>                                  |                   |                   |                    |                    |
| 312.00     | Energia elettrica                                      | 12'586.10         |                   | 5'000.00           | 1'912.00           |
| 314.00     | Manutenzione sorgenti e pozzi                          | 3'863.70          |                   | 6'000.00           | 854.10             |
| 314.01     | Manutenzione impianti e condotte                       | 147'733.16        |                   | 35'000.00          | 64'011.32          |
| 318.09     | Spese esecutive  | 87.92             |                   | 500.00             | 21.54              |
| 318.15     | Premi assicurazioni                                    | 1'304.50          |                   | 1'500.00           | 1'306.25           |
| 330.01     | Perdite su debitori                                    | 5'086.70          |                   | 3'000.00           | 3'690.70           |
| 352.00     | Partecipazione stazione di pompaggio Rovio-Melano      | 28'100.90         |                   | 25'325.00          | 21'699.40          |
| <b>4</b>   | <b>RICAVI CORRENTI</b>                                 |                   |                   |                    |                    |
| 434.00     | Tassa base   |                   | 73'824.75         | 75'000.00          | 72'539.90          |
| 434.01     | Tassa noleggio contatori                               |                   | 11'351.40         | 10'000.00          | 11'250.80          |
| 434.02     | Tassa al consumo                                       |                   | 50'381.40         | 45'000.00          | 48'535.10          |
| 434.03     | Tasse piscine  |                   | 14'439.00         | 15'000.00          | 12'900.05          |
| 434.04     | Tasse di allacciamento                                 |                   | 2'000.00          | 2'000.00           | 0.00               |
| 434.05     | Tasse diffida  |                   | 0.00              | 500.00             | 0.00               |
| 434.09     | IVA su emissione tasse                                 |                   | 3'773.90          | 2'500.00           | 4'387.50           |
| 436.02     | Rimborso dal Comune per manutenzione idranti           |                   | 79'458.54         | 0.00               | 0.00               |
| 436.03     | Rimborso rotture allacciamenti privati                 |                   | 21'672.40         | 0.00               | 0.00               |
| 436.08     | Recupero spese esecutive                               |                   | 1'025.10          | 500.00             | 496.80             |
| 439.02     | Consumo acqua fontane                                  |                   | 4'800.00          | 4'800.00           | 4'800.00           |
|            | <b>TOTALE RICAVI</b>                                   |                   | <b>262'726.49</b> | <b>155'300.00</b>  | <b>154'910.15</b>  |
|            | <b>TOTALE SPESE</b>                                    | <b>198'762.98</b> |                   | <b>76'325.00</b>   | <b>93'495.31</b>   |
|            | <b>SALDO</b>   | <b>63'963.51</b>  |                   | <b>-78'975.00</b>  | <b>-61'414.84</b>  |



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

| ACAP Rovio |            |
|------------|------------|
| Data       | 30-04-2021 |
| Pagina     | 12         |

| 9      | FINANZE E IMPOSTE    | CONSUNTIVO 2020 |             | PREVENTIVO<br>2020 | CONSUNTIVO<br>2019 |
|--------|----------------------|-----------------|-------------|--------------------|--------------------|
|        |                      | SPESE           | RICAVI      |                    |                    |
| 940    | INTERESSI            |                 |             |                    |                    |
| 4      | RICAVI CORRENTI      |                 |             |                    |                    |
| 420.00 | Interessi PTT c.c.p. |                 | 0.00        | 0.00               | 1.49               |
|        | <b>TOTALE RICAVI</b> |                 | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>1.49</b>        |
|        | <b>TOTALE SPESE</b>  | <b>0.00</b>     |             | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        |
|        | <b>SALDO</b>         |                 | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>-1.49</b>       |



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

| ACAP Rovio |            |
|------------|------------|
| Data       | 30-04-2021 |
| Pagina     | 13         |

| 9      | FINANZE E IMPOSTE     | CONSUNTIVO 2020  |                  | PREVENTIVO<br>2020 | CONSUNTIVO<br>2019 |
|--------|-----------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
|        |                       | SPESE            | RICAVI           |                    |                    |
| 990    | SPESE NON RIPARTIBILI |                  |                  |                    |                    |
| 3      | SPESE CORRENTI        |                  |                  |                    |                    |
| 331.00 | Ammortamenti ordinari | 53'774.00        |                  | 52'400.00          | 52'751.70          |
|        | <b>TOTALE RICAVI</b>  |                  | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        |
|        | <b>TOTALE SPESE</b>   | <b>53'774.00</b> |                  | <b>52'400.00</b>   | <b>52'751.70</b>   |
|        | <b>SALDO</b>          |                  | <b>53'774.00</b> | <b>52'400.00</b>   | <b>52'751.70</b>   |



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

| ACAP Rovio |            |
|------------|------------|
| Data       | 30-04-2021 |
| Pagina     | 14         |

| RIPARTIZIONE FUNZIONALE               | Amministrazione generale | Sicurezza pubblica | Educazione  | Cultura e tempo libero | Salute pubblica | Previdenza sociale | Traffico    | Ambiente e territorio | Economia pubblica | Finanze e Imposte | TOTALE            |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------|-------------|------------------------|-----------------|--------------------|-------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| SPESE PER IL PERSONALE                | 100.00                   | 0.00               | 0.00        | 0.00                   | 0.00            | 0.00               | 0.00        | 0.00                  | 0.00              | 0.00              | 100.00            |
| SPESE PER BENI E SERVIZI              | 39'987.95                | 0.00               | 0.00        | 0.00                   | 0.00            | 0.00               | 0.00        | 165'575.38            | 0.00              | 0.00              | 205'563.33        |
| AMMORTAMENTI                          | 0.00                     | 0.00               | 0.00        | 0.00                   | 0.00            | 0.00               | 0.00        | 5'086.70              | 0.00              | 53'774.00         | 58'860.70         |
| RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE | 0.00                     | 0.00               | 0.00        | 0.00                   | 0.00            | 0.00               | 0.00        | 28'100.90             | 0.00              | 0.00              | 28'100.90         |
| CONTRIBUTI PROPRI                     | 1'000.00                 | 0.00               | 0.00        | 0.00                   | 0.00            | 0.00               | 0.00        | 0.00                  | 0.00              | 0.00              | 1'000.00          |
| <b>SPESE CORRENTI</b>                 | <b>41'087.95</b>         | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>     | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b> | <b>198'762.98</b>     | <b>0.00</b>       | <b>53'774.00</b>  | <b>293'624.93</b> |
| REDDITI DELLA SOSTANZA                | 1.49                     | 0.00               | 0.00        | 0.00                   | 0.00            | 0.00               | 0.00        | 0.00                  | 0.00              | 0.00              | 1.49              |
| RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE      | 0.00                     | 0.00               | 0.00        | 0.00                   | 0.00            | 0.00               | 0.00        | 262'726.49            | 0.00              | 0.00              | 262'726.49        |
| <b>RICAVI CORRENTI</b>                | <b>1.49</b>              | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>     | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b> | <b>262'726.49</b>     | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>262'727.98</b> |
| <b>MAGGIOR SPESA</b>                  | <b>41'086.46</b>         | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>     | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b> | <b>-63'963.51</b>     | <b>0.00</b>       | <b>53'774.00</b>  | <b>30'896.95</b>  |



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

| ACAP Rovio |            |
|------------|------------|
| Data       | 30-04-2021 |
| Pagina     | 15         |

| D I C A S T E R O                    | R I C A P I T O L A Z I O N E C O N T O D I I N V E S T I M E N T O |                  |                          |                  | U S C I T E<br>P R E V E N T I V O | E N T R A T E<br>2 0 2 0 |                   |
|--------------------------------------|---|------------------|--------------------------|------------------|------------------------------------|--------------------------|-------------------|
|                                      | U S C I T E<br>C O N S U N T I V O                                  |                  | E N T R A T E<br>2 0 2 0 |                  |                                    |                          |                   |
| 7                                    | PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITC                 | 12'574.00        | 23.38 %                  | 0.00             | 0.00 %                             | 330'120.00               | 0.00              |
| 9                                    | FINANZE E IMPOSTE   | 0.00             | 0.00 %                   | 53'774.00        | 100.00 %                           | 0.00                     | 52'400.00         |
| <b>T O T A L I</b>                   |   | <b>12'574.00</b> | 23.38 %                  | <b>53'774.00</b> | 100.00 %                           | <b>330'120.00</b>        | <b>52'400.00</b>  |
| <b>S A L D O</b>                     |   | <b>41'200.00</b> | 76.62 %                  |                  |                                    |                          | <b>277'720.00</b> |
| <b>T O T A L I A P A R E G G I O</b> |   | <b>53'774.00</b> |                          | <b>53'774.00</b> |                                    | <b>330'120.00</b>        | <b>330'120.00</b> |





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

| ACAP Rovio |            |
|------------|------------|
| Data       | 30-04-2021 |
| Pagina     | 16         |

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE  
USCITE %

ENTRATE %

|          |   |                  |       |                  |        |
|----------|---|------------------|-------|------------------|--------|
| <b>7</b> | <b>PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO</b> |                  |       |                  |        |
| 700      | APPROVVIGIONAMENTO IDRICO                                     | 12'574.00        | 23.38 | 0.00             | 0.00   |
|          | <b>TOTALE PER DICASTERO</b>                                   | <b>12'574.00</b> |       | <b>0.00</b>      |        |
| <b>9</b> | <b>FINANZE E IMPOSTE</b>                                      |                  |       |                  |        |
| 990      | SPESE NON RIPARTIBILI   | 0.00             | 0.00  | 53'774.00        | 100.00 |
|          | <b>TOTALE PER DICASTERO</b>                                   | <b>0.00</b>      |       | <b>53'774.00</b> |        |

|                          |  |                  |                |                  |                 |
|--------------------------|--|------------------|----------------|------------------|-----------------|
| <b>TOTALI</b>            |  | <b>12'574.00</b> | <b>23.38 %</b> | <b>53'774.00</b> | <b>100.00 %</b> |
| <b>SALDO</b>             |  | <b>41'200.00</b> | <b>76.62 %</b> |                  |                 |
| <b>TOTALI A PAREGGIO</b> |  | <b>53'774.00</b> |                | <b>53'774.00</b> |                 |



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

| ACAP Rovio |            |
|------------|------------|
| Data       | 30-04-2021 |
| Pagina     | 17         |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

| CONTO     | %             | DESCRIZIONE DEL CONTO  | CONSUNTIVO 2020  | PREVENTIVO 2020   |
|-----------|---------------|--|------------------|-------------------|
| <b>5</b>  | <b>100.00</b> | <b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>  | <b>12'574.00</b> | <b>330'120.00</b> |
| <b>50</b> | <b>0.00</b>   | <b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>   | <b>0.00</b>      | <b>330'120.00</b> |
| 501       | 0.00          | OPERE DI CAPTAZIONE, DI TRATTAMENTO DELL'ACQUA E RETI DI DISTRIBUZIONE (Opere del genio) | 0.00             | 330'120.00        |
| <b>56</b> | <b>15.46</b>  | <b>CONTRIBUTI PROPRI</b>   | <b>1'944.00</b>  | <b>0.00</b>       |
| 562       | 15.46         | Comuni e consorzi comunali   | 1'944.00         | 0.00              |
| <b>58</b> | <b>84.54</b>  | <b>ALTRE USCITE DA ATTIVARE</b>  | <b>10'630.00</b> | <b>0.00</b>       |
| 581       | 84.54         | Uscite di pianificazione   | 10'630.00        | 0.00              |



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

| <b>ACAP Rovio</b> |            |
|-------------------|------------|
| Data              | 30-04-2021 |
| Pagina            | 18         |

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

| <b>CONTO</b> | <b>%</b> | <b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>                 | <b>CONSUNTIVO 2020</b> | <b>PREVENTIVO 2020</b> |
|--------------|----------|--|------------------------|------------------------|
| 6            | 100.00   | ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI          | 53'774.00              | 52'400.00              |
| 68           | 100.00   | RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI                   | 53'774.00              | 52'400.00              |
| 681          | 100.00   | AMMORTAMENTI ORDINARI IN BENI AMMINISTRATIVI | 53'774.00              | 52'400.00              |



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

| ACAP Rovio |            |
|------------|------------|
| Data       | 30-04-2021 |
| Pagina     | 19         |

| 7      | PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO | Data vot.  | IMPORTO<br>VOTATO TOT. | CONSUNTIVO 2020  |                  | PREVENTIVO<br>2020 |
|--------|--|------------|------------------------|------------------|------------------|--------------------|
|        |  |            |                        | USCITE           | ENTRATE          |                    |
| 700    | APPROVVIGIONAMENTO IDRICO                              |            |                        |                  |                  |                    |
| 5      | USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI                     |            |                        |                  |                  |                    |
| 501.01 | Serbatoio Pozz   |            |                        | 0.00             |                  | 286'620.00         |
| 501.13 | Manutenzione serbatoio Sovaglia                        | 25-07-2019 | 20'000.00              | 0.00             |                  | 20'000.00          |
| 501.14 | Rinnovo impianti UV                                    | 25-07-2019 | 23'500.00              | 0.00             |                  | 23'500.00          |
| 562.00 | Contribuo investimenti Staz.pomp.RO-ME                 | 17-12-2015 |                        | 1'944.00         |                  | 0.00               |
| 581.01 | Progettazione risanamento serbatoio Pozzo              | 12-12-2019 | 15'000.00              | 10'630.00        |                  | 0.00               |
|        | <b>TOTALE ENTRATE</b>                                  |            |                        |                  | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>        |
|        | <b>TOTALE USCITE</b>                                   |            |                        | <b>12'574.00</b> |                  | <b>330'120.00</b>  |
|        | <b>SALDO</b>   |            |                        |                  | <b>12'574.00</b> | <b>330'120.00</b>  |



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

| ACAP Rovio |            |
|------------|------------|
| Data       | 30-04-2021 |
| Pagina     | 20         |

| 9      | FINANZE E IMPOSTE                   | Data vot. | IMPORTO<br>VOTATO TOT. | CONSUNTIVO 2020  |                  | PREVENTIVO<br>2020 |
|--------|-------------------------------------|-----------|------------------------|------------------|------------------|--------------------|
|        |                                     |           |                        | USCITE           | ENTRATE          |                    |
| 990    | SPESE NON RIPARTIBILI               |           |                        |                  |                  |                    |
| 6      | ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI |           |                        |                  |                  |                    |
| 681.01 | Riporto ammortamenti ordinari       |           |                        |                  | 53'774.00        | 52'400.00          |
|        | <b>TOTALE ENTRATE</b>               |           |                        |                  | <b>53'774.00</b> | <b>52'400.00</b>   |
|        | <b>TOTALE USCITE</b>                |           |                        | <b>0.00</b>      |                  | <b>0.00</b>        |
|        | <b>SALDO</b>                        |           |                        | <b>53'774.00</b> |                  | <b>-52'400.00</b>  |



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

| ACAP Rovio |            |
|------------|------------|
| Data       | 30-04-2021 |
| Pagina     | 21         |

| RIPARTIZIONE FUNZIONALE                    | Amministrazione generale | Sicurezza pubblica | Educazione  | Cultura e tempo libero | Salute pubblica | Previdenza sociale | Traffico    | Ambiente e territorio | Economia pubblica | Finanze e imposte | TOTALE            |
|--|--------------------------|--------------------|-------------|------------------------|-----------------|--------------------|-------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| CONTRIBUTI PROPRI                          | 0.00                     | 0.00               | 0.00        | 0.00                   | 0.00            | 0.00               | 0.00        | 1'944.00              | 0.00              | 0.00              | 1'944.00          |
| ALTRE USCITE DA ATTIVARE                   | 0.00                     | 0.00               | 0.00        | 0.00                   | 0.00            | 0.00               | 0.00        | 10'630.00             | 0.00              | 0.00              | 10'630.00         |
| <b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>  | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>     | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b> | <b>12'574.00</b>      | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>12'574.00</b>  |
| RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI                 | 0.00                     | 0.00               | 0.00        | 0.00                   | 0.00            | 0.00               | 0.00        | 0.00                  | 0.00              | 53'774.00         | 53'774.00         |
| <b>ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b> | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>     | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>       | <b>53'774.00</b>  | <b>53'774.00</b>  |
| <b>MAGGIOR USCITA</b>                      | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>     | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b> | <b>12'574.00</b>      | <b>0.00</b>       | <b>-53'774.00</b> | <b>-41'200.00</b> |



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

| ACAP Rovio |            |
|------------|------------|
| Data       | 30-04-2021 |
| Pagina     | 22         |

|   | RIASSUNTO  | CONSUNTIVO 2020   | PREVENTIVO 2020 |
|---|------------|-------------------|-----------------|
| <b>CONTO DI GESTIONE CORRENTE</b>   |            |                   |                 |
| Uscite correnti   | 239'850.93 |                   | 124'675.00      |
| Ammortamenti amministrativi   | 53'774.00  |                   | 52'400.00       |
| Addebiti interni  | 0.00       |                   | 0.00            |
| Totale spese correnti   |            | 293'624.93        | 177'075.00      |
| Entrate correnti  | 262'727.98 |                   | 155'300.00      |
| Accrediti interni   | 0.00       |                   | 0.00            |
| Totale ricavi correnti  |            | 262'727.98        | 155'300.00      |
| <b>Disavanzo d'esercizio</b>  |            | <b>-30'896.95</b> | -21'775.00      |
| <b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>                      |            |                   |                 |
| Uscite per investimenti   |            | 12'574.00         | 330'120.00      |
| Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i> |            | 0.00              | 0.00            |
| Onere netto di investimento   |            | 12'574.00         | 330'120.00      |



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

| ACAP Rovio |            |
|------------|------------|
| Data       | 30-04-2021 |
| Pagina     | 23         |

|                                | RIASSUNTO  | CONSUNTIVO 2020  | PREVENTIVO 2020 |
|--------------------------------|------------|------------------|-----------------|
| <b>CONTO DI CHIUSURA</b>       |            |                  |                 |
| Onere netto d'investimento     |            | 12'574.00        | 330'120.00      |
| Ammortamenti amministrativi    | 53'774.00  |                  | 52'400.00       |
| Avanzo / disavanzo d'esercizio | -30'896.95 |                  | -21'775.00      |
| Autofinanziamento              |            | 22'877.05        | 30'625.00       |
| <b>Avanzo totale</b>           |            | <b>10'303.05</b> | -299'495.00     |



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

| ACAP Rovio |            |
|------------|------------|
| Data       | 30-04-2021 |
| Pagina     | 24         |

v1.5

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

**C O N S U M T I V O  
ATTIVO                      PASSIVO**

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

|                              |                   |                   |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| BENI PATRIMONIALI            | 218'349.66        |                   |
| BENI AMMINISTRATIVI          | 524'500.00        |                   |
| FINANZIAMENTI SPECIALI       | 0.00              |                   |
| ECCEDEZZA PASSIVA            | 0.00              |                   |
|                              |                   |                   |
| CAPITALE DI TERZI            |                   | 118'667.57        |
| FINANZIAMENTI SPECIALI       |                   | 0.00              |
| CAPITALE PROPRIO             |                   | 655'079.04        |
|                              |                   |                   |
| <b>TOTALI</b>                | <b>742'849.66</b> | <b>773'746.61</b> |
|                              |                   |                   |
| <b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b> | <b>30'896.95</b>  |                   |
|                              |                   |                   |
| <b>TOTALI A PAREGGIO</b>     | <b>773'746.61</b> | <b>773'746.61</b> |

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

| <b>ACAP Rovio</b> |            |
|-------------------|------------|
| Data              | 30-04-2021 |
| Pagina            | 25         |

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

| <b>Conto</b> | <b>Descrizione gruppo del conto</b> | <b>Importo</b>    | <b>Var. %</b> | <b>Anno precedente</b> |
|--------------|-------------------------------------|-------------------|---------------|------------------------|
| <b>1</b>     | <b>ATTIVO</b>                       |                   |               |                        |
| <b>10</b>    | LIQUIDITA'                          | 171'914.39        | -17.10        | 207'379.03             |
| <b>11</b>    | CREDITI                             | 24'155.20         | -61.74        | 63'126.15              |
| <b>12</b>    | INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI   | 2'984.62          | 0.05          | 2'983.13               |
| <b>13</b>    | TRANSITORI ATTIVI                   | 19'295.45         |               | 30.00                  |
| <b>14</b>    | INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | 455'700.00        | -7.53         | 492'800.00             |
| <b>16</b>    | CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI         | 54'600.00         | -11.22        | 61'500.00              |
| <b>17</b>    | ALTRE SPESE ATTIVATE                | 14'200.00         | 24.56         | 11'400.00              |
| <b>19</b>    | DISAVANZI DI ESERCIZIO              | 0.00              |               | 0.00                   |
|              |                                     | <b>742'849.66</b> | <b>-11.48</b> | <b>839'218.31</b>      |

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

| <b>ACAP Rovio</b> |            |
|-------------------|------------|
| Data              | 30-04-2021 |
| Pagina            | 26         |

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

| <b>Conto</b> | <b>Descrizione gruppo del conto</b> | <b>Importo</b>    | <b>Var. %</b> | <b>Anno precedente</b> |
|--------------|-------------------------------------|-------------------|---------------|------------------------|
| <b>2</b>     | <b>PASSIVO</b>                      |                   |               |                        |
| <b>20</b>    | IMPEGNI CORRENTI                    | 103'590.17        | -38.23        | 167'712.62             |
| <b>22</b>    | DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE      | 0.00              |               | 0.00                   |
| <b>25</b>    | TRANSITORI PASSIVI                  | 15'077.40         | -8.21         | 16'426.65              |
| <b>29</b>    | CAPITALE PROPRIO                    | 655'079.04        | -4.81         | 688'150.21             |
|              |                                     | <b>773'746.61</b> | <b>-11.30</b> | <b>872'289.48</b>      |

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

| ACAP Rovio |            |
|------------|------------|
| Data       | 30-04-2021 |
| Pagina     | 27         |

| Conto                                      | Descrizione                                     | S A L D O         | Anno preced.      | Var.%         | Variaz. Netta     |
|--|---|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| <b>A T T I V O</b>                         |   | <b>742'849.66</b> | <b>839'218.31</b> | <b>-11.48</b> | <b>-96'368.65</b> |
| <b>LIQUIDITA'</b>                          |   | <b>171'914.39</b> | <b>207'379.03</b> | <b>-17.10</b> | <b>-35'464.64</b> |
| 101.00                                     | Conto corrente postale 65-784964-3              | 171'914.39        | 207'379.03        | -17.10        | -35'464.64        |
| <b>CREDITI</b>                             |   | <b>24'155.20</b>  | <b>63'126.15</b>  | <b>-61.74</b> | <b>-38'970.95</b> |
| 115.00                                     | Debitori tasse acqua potabile                   | 23'562.45         | 63'126.15         | -62.67        | -39'563.70        |
| 115.90                                     | Debitori "ACB"                                  | 592.75            | 0.00              |               | 592.75            |
| <b>INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI</b>   |   | <b>2'984.62</b>   | <b>2'983.13</b>   | <b>0.05</b>   | <b>1.49</b>       |
| 120.00                                     | Libretto di deposito Banca Raiffeisen           | 2'984.62          | 2'983.13          | 0.05          | 1.49              |
| <b>TRANSITORI ATTIVI</b>                   |   | <b>19'295.45</b>  | <b>30.00</b>      | <b>999.99</b> | <b>19'265.45</b>  |
| 139.00                                     | Transitori attivi                               | 19'295.45         | 30.00             | 999.99        | 19'265.45         |
| <b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b> |   | <b>455'700.00</b> | <b>492'800.00</b> | <b>-7.53</b>  | <b>-37'100.00</b> |
| 141.00                                     | Acquedotto                                      | 143'300.00        | 170'900.00        | -16.15        | -27'600.00        |
| 141.01                                     | Sottostrutture rete idrica                      | 11'800.00         | 12'200.00         | -3.28         | -400.00           |
| 141.02                                     | Impianti  | 49'300.00         | 51'300.00         | -3.90         | -2'000.00         |
| 141.03                                     | Condotte  | 251'300.00        | 258'400.00        | -2.75         | -7'100.00         |
| <b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI</b>         |   | <b>54'600.00</b>  | <b>61'500.00</b>  | <b>-11.22</b> | <b>-6'900.00</b>  |
| 162.00                                     | Invest. staz. pomp. Ro-Me                       | 27'300.00         | 29'000.00         | -5.86         | -1'700.00         |
| 163.00                                     | Ammodernamento stazione di pompaggio consortile | 27'300.00         | 32'500.00         | -16.00        | -5'200.00         |
| <b>ALTRE SPESE ATTIVATE</b>                |   | <b>14'200.00</b>  | <b>11'400.00</b>  | <b>24.56</b>  | <b>2'800.00</b>   |
| 171.03                                     | PGA   | 5'700.00          | 11'400.00         | -50.00        | -5'700.00         |
| 171.04                                     | Progetto risanamento serbatoio Pozzo            | 8'500.00          | 0.00              |               | 8'500.00          |

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

| <b>ACAP Rovio</b> |            |
|-------------------|------------|
| Data              | 30-04-2021 |
| Pagina            | 28         |

---

| Conto                     | Descrizione                                   | S A L D O         | Anno preced.      | Var.%         | Variaz. Netta     |
|---------------------------|---|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| <b>P A S S I V O</b>      |   | <b>773'746.61</b> | <b>872'289.48</b> | <b>-11.30</b> | <b>-98'542.87</b> |
| <b>IMPEGNI CORRENTI</b>   |   | <b>103'590.17</b> | <b>167'712.62</b> | <b>-38.23</b> | <b>-64'122.45</b> |
| 200.00                    | Creditori diversi                             | 63'059.88         | 72'736.04         | -13.30        | -9'676.16         |
| 206.01                    | C/C ACAP - gestione ordinaria                 | 40'530.29         | 94'976.58         | -57.33        | -54'446.29        |
| <b>TRANSITORI PASSIVI</b> |   | <b>15'077.40</b>  | <b>16'426.65</b>  | <b>-8.21</b>  | <b>-1'349.25</b>  |
| 259.00                    | Transitori passivi                            | 15'077.40         | 16'426.65         | -8.21         | -1'349.25         |
| <b>CAPITALE PROPRIO</b>   |   | <b>655'079.04</b> | <b>688'150.21</b> | <b>-4.81</b>  | <b>-33'071.17</b> |
| 290.00                    | Avanzi d'esercizio accumulati anni precedenti | 655'079.04        | 688'150.21        | -4.81         | -33'071.17        |

---



## CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI Controllo dei crediti - anno 2020

| ACAP Rovio |            |
|------------|------------|
| Data       | 30-04-2021 |
| Pagina     | 29         |
|            |            |

| N° conto                                  | Descrizione                                   | Data chiuso | Data votato Scadenza | Imp.votato Messaggio | Importo votato totale | Consuntivi precedenti | 2020                           | Consuntivo totale | Rimanenza (-) Sorpasso (+) |
|---|---|-------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------|----------------------------|
|   |   |             |                      |                      |                       |                       | Consuntivo Preventivo          |                   |                            |
| <b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b> |   |             |                      |                      |                       |                       |                                |                   |                            |
| 501.13<br>700                             | Manutenzione serbatoio Sovaglia               |             | 25-07-2019           | ( 09/2019 )          | 20'000.00             | 0.00                  | 0.00<br>20'000.00              | 0.00              | -20'000.00                 |
| 501.15<br>700                             | Ammodernamento e potenziamento pozzo Sovaglia |             | 20-01-2020           | ( 17/2019 )          | 520'000.00            | 0.00                  | 0.00                           | 0.00              | -520'000.00                |
| 562.00                                    | Contribuo investimenti Staz.pomp.RO-ME        |             | 17-12-2015           | ( 09/2015 )          |                       | 54'116.55             | 1'944.00                       | 56'060.55         |                            |
|   |   |             | Convenzione          |                      |                       |                       |                                |                   |                            |
| 581.01                                    | Progettazione risanamento serbatoio Pozzo     |             | 12-12-2019           | ( 16/2019 )          | 15'000.00             | 0.00                  | 10'630.00                      | 10'630.00         | -4'370.00                  |
| <b>Totale</b>                             |   |             |                      |                      | <b>555'000.00</b>     | <b>54'116.55</b>      | <b>12'574.00<br/>20'000.00</b> | <b>66'690.55</b>  | <b>-544'370.00</b>         |



**CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI**  
**Controllo dei crediti - anno 2020**

| ACAP Rovio |            |
|------------|------------|
| Data       | 30-04-2021 |
| Pagina     | 30         |
|            |            |

| N° conto                                   | Descrizione                   | Data chiuso | Data votato Scadenza | Imp.votato Messaggio | Importo votato totale | Consuntivi precedenti | 2020                                 | Consuntivo totale | Rimanenza (-) Sorpasso (+) |
|--|-------------------------------|-------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|-------------------|----------------------------|
|  |                               |             |                      |                      |                       |                       | Consuntivo Preventivo                |                   |                            |
| <b>ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b> |                               |             |                      |                      |                       |                       |                                      |                   |                            |
| 681.01                                     | Riporto ammortamenti ordinari |             |                      |                      |                       | 354'511.37            | 53'774.00                            | 408'285.37        |                            |
| 990  |                               |             |                      |                      |                       |                       | 52'400.00                            |                   |                            |
| <b>Totale</b>                              |                               |             |                      |                      |                       | <b>354'511.37</b>     | <b>53'774.00</b><br><b>52'400.00</b> | <b>408'285.37</b> |                            |

**TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI E DEGLI INVESTIMENTI ACAP PER IL CONSUNTIVO 2020**

Art. 27 Rgf

| Conto                                       | Investimento Iniziale | Saldo al 01.01.2020 | Investimenti Effettuati nel 2020 | Saldo al 31.12.2020 prima di ammortam. | % Amm. | Totale ammortamenti | Saldo al 31.12.2020 |
|---|-----------------------|---------------------|----------------------------------|--|--------|---------------------|---------------------|
| <b>BENI AMMINISTRATIVI</b>                  |                       |                     |                                  |  |        |                     |                     |
| 141.00 Acquedotto                           | 1'105'051.25          | 170'900.00          | 0.00                             | 170'900.00                             | 2.50%  | 27'600.00           | 143'300.00          |
| 141.01 Riparazione rete                     | 17'190.48             | 12'200.00           | 0.00                             | 12'200.00                              | 2.50%  | 400.00              | 11'800.00           |
| 141.02 Impianti                             | 80'207.20             | 51'300.00           | 0.00                             | 51'300.00                              | 2.50%  | 2'000.00            | 49'300.00           |
| 141.03 Condotte                             | 285'728.52            | 258'400.00          | 0.00                             | 258'400.00                             | 2.50%  | 7'100.00            | 251'300.00          |
| <b>14 - Totale</b>                          |                       | <b>492'800.00</b>   | <b>-</b>                         | <b>492'800.00</b>                      |        | <b>37'100.00</b>    | <b>455'700.00</b>   |
| 162.00 Inv.cons.staz.pomp.Rovio-Melano      | 56'060.55             | 29'000.00           | 1'944.00                         | 30'944.00                              | 6.50%  | 3'644.00            | 27'300.00           |
| 163.00 Amm consorzio                        | 80'125.80             | 32'500.00           | 0.00                             | 32'500.00                              | 6.50%  | 5'200.00            | 27'300.00           |
| <b>16 - Totale</b>                          |                       | <b>61'500.00</b>    | <b>1'944.00</b>                  | <b>63'444.00</b>                       |        | <b>8'844.00</b>     | <b>54'600.00</b>    |
| 171.03 PGA                                  | 28'552.80             | 11'400.00           | 0.00                             | 11'400.00                              | 20.00% | 5'700.00            | 5'700.00            |
| 171.04 Progetto risanamento serbatoio Pozzo | 10'630.00             | 0.00                | 10'630.00                        | 10'630.00                              | 20.00% | 2'130.00            | 8'500.00            |
| <b>17 - Totale</b>                          |                       | <b>11'400.00</b>    | <b>10'630.00</b>                 | <b>22'030.00</b>                       |        | <b>7'830.00</b>     | <b>14'200.00</b>    |
| <b>Totale Beni Amministrativi</b>           |                       | <b>565'700.00</b>   | <b>12'574.00</b>                 | <b>578'274.00</b>                      |        | <b>53'774.00</b>    | <b>524'500.00</b>   |



Rapporto dell'organo di controllo esterno  
al Municipio del  
**AZIENDA ACQUA POTABILE**  
COMUNE DI ROVIO

Lugano, 15 aprile 2021/FH

In qualità di organo di controllo esterno abbiamo svolto la revisione conformemente al mandato conferitoci dell'annesso conto annuale dell'azienda acqua potabile del comune di Rovio, composto da bilancio, conto di gestione corrente, conto d'investimento per l'esercizio chiuso al 31.12.2020.

*Responsabilità del Municipio*

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

*Responsabilità dell'Organo di controllo esterno*

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo in base alle nostre verifiche. Abbiamo svolto la nostra verifica conformemente alla Direttiva del 3 ottobre 2018, del 11 novembre 2020 del Dipartimento delle istituzioni e alla Raccomandazione svizzera di revisione 60 "Revisione e relazione del revisore dei conti comunali". La Raccomandazione di revisione prevede il rispetto dei principi etici professionali e che la verifica venga pianificata e svolta 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'efficacia del sistema di controllo interno. La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme contabili utilizzate per l'allestimento del conto consuntivo, 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 sulla quale basare il nostro giudizio.

*Limitazione nel giudizio di revisione*

I crediti esposti a bilancio contengono degli importi riferiti a importi antecedenti il 2016 per un totale di CHF 7'783, che a seguito delle verifiche effettuate non siamo in grado di valutarne la recuperabilità. I crediti potrebbero quindi essere sopravvalutati. Quale conseguenza ne scaturirebbe un risultato e capitale proprio esposti troppo favorevolmente

*Giudizio di revisione*

Ad eccezione del 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) e al Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni (Rgfcc). Maggiori informazioni in merito alle verifiche effettuate sono indicate nella relazione dettagliata.

IN Revisioni SA



Flavio Harstall  
*Perito revisore abilitato*

Allegati: Bilancio patrimoniale del comune al 31.12.2020  
Consuntivo 2020 - Conto degli investimenti  
Consuntivo 2020 - Conto di gestione corrente