

CONSUNTIVO 2019



**Azienda
Acqua Potabile
di Morcote**

Messaggio municipale no. 1037

concernente la presentazione dei conti consuntivi per l'anno 2019 dell'Azienda
Acqua Potabile del Comune di Morcote

6922 Morcote, 2 giugno 2020

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

con il presente messaggio sottoponiamo al vostro esame, per approvazione, i conti consuntivi ed il bilancio patrimoniale dell'Azienda Comunale Acqua Potabile di Morcote per l'anno 2019.

L'esercizio 2019 presenta un disavanzo di CHF 152'319.45, di seguito il riassunto della gestione corrente e del conto investimenti:

| 2019 | | | |
|---|-----|-------------|--------------------|
| CONTO DI GESTIONE CORRENTE | | | |
| | CHF | CHF | CHF |
| Uscite correnti | | 472'076.58 | |
| Ammortamenti amministrativi | | 65'486.25 | |
| Addebiti interni | | - | |
| Totale spese correnti | | | 537'562.83 |
| Entrate correnti | | | 385'243.38 |
| Accrediti interni | | | - |
| Totale ricavi correnti | | | 385'243.38 |
| Disavanzo d'esercizio | | | -152'319.45 |
| CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | | | |
| Uscite per investimenti | | 750'886.25 | |
| Entrate per investimenti | | | - |
| Onere netto per investimenti | | | 750'886.25 |
| CONTO DI CHIUSURA | | | |
| ./ Onere netto per investimenti | | | -750'886.25 |
| Ammortamenti amministrativi | | 65'486.25 | |
| Disavanzo d'esercizio | | -152'319.45 | |
| Autofinanziamento | | | -86'833.20 |
| Disavanzo totale | | | -837'719.45 |

Il disavanzo andrà in diminuzione del capitale proprio dell'Azienda Acqua Potabile portandolo a CHF 457'323.90:

| RIASSUNTO DEL BILANCIO | | | | |
|-------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|-----|
| | CHF | CHF | CHF | CHF |
| Beni patrimoniali | | 616'973.52 | | |
| Beni amministrativi | | 3'168'200.00 | | |
| Finanziamenti speciali | | - | | |
| Ecceденza passiva | | - | | |
| Capitale di terzi | | | 3'327'849.62 | |
| Finanziamenti speciali | | | - | |
| Capitale proprio 1.1 | 609'643.35 | | | |
| Disavanzo d'esercizio 2019 | -152'319.45 | | | |
| Capitale proprio 31.12 | | | 457'323.90 | |
| TOTALI A PAREGGIO | | 3'785'173.52 | 3'785'173.52 | |

Dal 1° gennaio 2019 la gestione dell'Azienda Acqua Potabile è stata affidata alle Aziende Industriali di Lugano – (AIL) SA. La proprietà dell'acquedotto è rimasta del Comune di Morcote, mentre le AIL si occupano della gestione tecnica e amministrativa, in ossequio al Regolamento per la fornitura di acqua potabile approvato dal Consiglio Comunale.

La messa in funzione delle sorgenti di Garaverio, attesa per l'inizio dell'estate 2019, ha dovuto essere posticipata all'inizio del mese di dicembre 2019. Ciò ha comportato che per l'intero anno 2019 abbiamo dovuto acquistare l'acqua dalle AIL, senza poterne fornire a nostra volta.

La spesa preventivata in CHF 50'000.-- è dunque lievitata da CHF 141'538.-- (conto no. 000.312.02).

A titolo informativo segnaliamo che dal mese di dicembre 2019 fino a fine marzo 2020, il consumo di acqua per l'intero Comune è stato quasi interamente compensato dall'apporto delle sorgenti di Garaverio (45'751 mc) alla rete idrica delle AIL.

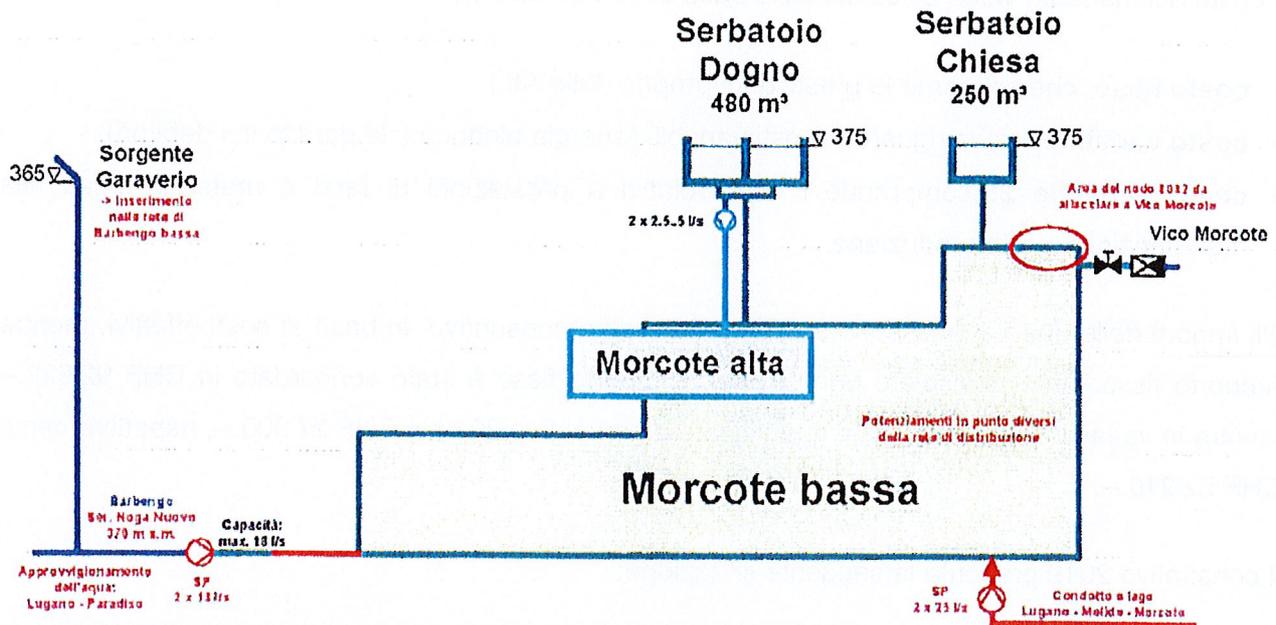
Come noto il pozzo di captazione dell'Arbostora che presentava problemi relativi all'elevato contenuto di arsenico (non più conforme alle normative svizzere) è stato dismesso con l'entrata in funzione a fine 2018 della nuova stazione di pompaggio situata in Riva da l'Elvezia (zona porto).

Tuttavia, nei primi mesi del 2019 abbiamo dovuto procedere comunque con l'esecuzione di alcuni interventi per la completa messa fuori servizio del pozzo di captazione e del serbatoio di Gorlino.

In fase di allestimento del preventivo 2019 si pensava che questi interventi potessero essere eseguiti entro la fine del 2018; invece questi lavori sono stati realizzati e contabilizzati nel corso del 2019.

Su indicazioni delle AIL, al momento della consegna degli impianti, è stato chiesto al Municipio di realizzare alcuni lavori di miglioria ai nostri serbatoi, per portarli agli standard di qualità previsti delle normative interne AIL. Questi lavori sono stati eseguiti dalle AIL che in seguito li hanno conteggiati nel conto del mandato di prestazione a fine anno.

Di seguito lo schema completo dell'approvvigionamento idrico a lavori ultimati delle sorgenti:



Consumo energia elettrica (conto no. 000.312.01)

I costi dell'energia elettrica necessaria per il funzionamento degli impianti AP vengono fatturati nel conto del mandato di prestazione AIL.

Manutenzione condotte ed installazioni (conto no. 000.314.00)

Riacciandoci a quanto espresso sopra, qui seguito riportiamo il dettaglio delle spese contenute in questo conto per la completa dismissione del pozzo di captazione dell'Arbostora e del serbatoio di Gorlino.

| Messa fuori servizio pozzo di captazione e serbatoio di Gorlino | Costi |
|---|---------------|
| Opere da idraulico | CHF 26'878.20 |
| Opere di scavo e pavimentazione | CHF 36'121.50 |
| Spese elettricista e impiantistica | CHF 1'623.60 |

In questo conto abbiamo registrato anche un costo di CHF 10'765.30 per la ricerca e la riparazione di 3 perdite sulle condotte dell'acqua potabile fatturate nel 2019 ma che si riferiscono all'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le perdite 2019 queste sono stata fatturate nel conto mandato di prestazione.

Mandato di prestazione gestione Azienda (conto no. 000.318.07)

Il costo del mandato viene calcolato sulla base di tre componenti:

- **costo fisso:** che concerne le prestazioni proprie delle AIL;
- **costo variabile 1:** che riguarda i costi variabili (energia elettrica e le perdite sui debitori);
- **costo variabile 2:** comprende i costi relativi a prestazioni di terzi e materiali legati alla manutenzione e alla produzione.

Gli importi delle due variabili sono stabiliti e fatturati a consuntivo, in base ai costi effettivi, mentre l'importo fisso viene ricalcolato ogni 3 anni. L'importo fisso è stato concordato in CHF 92'528.-- mentre le variabili 1 e 2 sono state quantificate a preventivo 2019 in CHF 27'000.--, rispettivamente CHF 52'210.--.

Il consuntivo 2019 presenta la seguente situazione:

| | Preventivo | Consuntivo | Ricerca e riparazione perdite acqua | Totale | Differenza |
|--------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Importo fisso | CHF 92'528.00 | CHF 92'528.00 | | CHF 92'528.00 | CHF - |
| Variabile 1 | CHF 27'000.00 | CHF 16'562.74 | | CHF 16'562.74 | CHF -10'437.26 |
| Variabile 2 | CHF 52'210.00 | CHF 16'165.20 | CHF 62'525.37 | CHF 78'690.57 | CHF 26'480.57 |
| Migliorie impianti | | | | CHF 35'229.31 | CHF 35'229.31 |
| Totale | CHF 171'738.00 | | | CHF 223'010.62 | CHF 51'272.62 |

Come sopra indicato le AIL, al momento della consegna dell'impianto hanno richiesto e realizzato alcuni interventi ai nostri bacini per renderli conformi alle loro esigenze tecniche e di qualità. L'importo addebitato è stato di CHF 35'229.31.

Nel corso del 2019 vi sono state inoltre diverse perdite sulla rete idrica; ciò ha comportato costi per CHF 62'525.37. Come già evidenziato nei preventivi e consuntivi degli anni scorsi le condotte AAP del nostro Comune, lungo diverse tratte, risultano essere vetuste e nei prossimi anni si dovrà procedere con importanti investimenti per la loro sostituzione.

Ammortamenti ordinari in beni amministrativi (conto no. 000.331.00)

Gli ammortamenti ordinari ammontano a CHF 65'486.25. L'investimento concernente il risanamento delle sorgenti di Garaverio verrà liquidato nel corso di quest'anno, motivo per cui gli ammortamenti per questi lavori non sono stati calcolati per l'anno 2019.

Riversamento tasse d'uso acqua potabile (conto no. 434.01)

A partire dal 1° gennaio 2019 con l'entrata in vigore del nuovo Regolamento acqua potabile, le relative tasse vengono calcolate con una nuova modalità. Mentre con il vecchio Regolamento la tassa veniva prelevata sul consumo e sul valore di stima del fabbricato allacciato, ora viene prelevata sul consumo dell'acqua e in base alla portata nominale del contatore (CHF/m³/h/anno).

Il Municipio, nell'elaborazione della nuova Ordinanza per il prelievo delle tasse AP, ha cercato di trovare un giusto compromesso per non penalizzare troppo i proprietari delle abitazioni primarie rispetto ai proprietari delle residenze secondarie.

I dati forniti dalle AIL si riferiscono alle letture dei contatori effettuate nell'estate 2019. Laddove non è stato possibile procedere con la lettura dei dati, è stato fatturato un consumo presunto. Per quest'ultimi casi abbiamo constatato che, sulla base della nostra esperienza, i presunti consumi risultano essere bassi, rispetto a quanto fatturato negli anni precedenti. Per questo motivo, abbiamo chiesto alle AIL delle verifiche, eventuali differenze saranno contabilizzate nel consuntivo 2020.

Investimenti

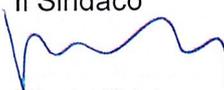
| | | | | |
|-----------|------------|--|------------|----------------|
| MM | 922 | Stazione di pompaggio zona Elvezia (conto no. 000.501.06) | | |
| | | Importo votato | CHF | 512'000 |
| | | Consuntivo totale | CHF | 522'121 |
| | | Maggior spesa | CHF | -10'121 |

| | | | | |
|-----------|------------|---|------------|----------|
| MM | 940 | Contributo AIL Allacciamento a Lugano (conto no. 000.562.01) | | |
| | | Importo votato | CHF | 100'000 |
| | | Consuntivo totale | CHF | 100'000 |
| | | Saldo | CHF | - |

Restando a disposizione per tutte le ulteriori informazioni che vi dovessero necessitare vi invitiamo a voler

risolvere:

1. Sono approvati i conti consuntivi per l'anno 2019 dell'Azienda Acqua Potabile di Morcote, che chiudono con un disavanzo d'esercizio di CHF 152'319.45.
2. È approvata la liquidazione finale dei seguenti investimenti che presentano i seguenti saldi:
 - MM no. 922, Stazione di pompaggio in zona Elvezia, CHF 522'120.55 e quindi con un superamento del credito di CHF 10'120.55.
 - MM no. 940, Contributo AIL Allacciamento a Lugano, CHF 100'000.--.
3. Il disavanzo d'esercizio andrà in diminuzione del capitale proprio dell'Azienda Acqua Potabile di Morcote.
4. Si dà scarico al Municipio del suo operato per la tenuta dei conti per l'anno d'esercizio 2019.

Il Sindaco

 Nicola Brivio

PER IL MUNICIPIO



Il Segretario

 Luca Cavadini

Per esame e rapporto

| Gestione |
|----------|
| ● |

Approvato con Risoluzione municipale no. 350 del 2 giugno 2020



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

BDO SA
Via Vedeggio 3
6814 Lamone

Al Municipio del

Comune di Morcote
Azienda dell'acqua potabile

Rapporto dell'Organo di controllo esterno
Conto consuntivo 2019

(Periodo dal 1.1. - 31.12.2019)

2 giugno 2020
PGA/SSC/AMO

Rapporto dell'Organo di controllo esterno

Al Municipio del

Comune di Morcote**Azienda dell'acqua potabile**

In qualità di organo di controllo esterno abbiamo svolto la revisione conformemente al mandato dell'annesso conto consuntivo dell'Azienda dell'acqua potabile di Morcote, composto da bilancio, conto di gestione corrente e conto degli investimenti per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali (Legge organica comunale [LOC], 181.100; Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni [RGFCC], 184.150). Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento di un conto consuntivo che sia esente da anomalie significative imputabili a frodi o errori. Il Municipio è responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme contabili, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

Responsabilità dell'Organo di controllo esterno

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente alla Direttiva del 3 ottobre 2018 del Dipartimento delle Istituzioni e alla Raccomandazione di revisione svizzera 60 *Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni*. Secondo questa Raccomandazione di revisione dobbiamo pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

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

Giudizio di revisione

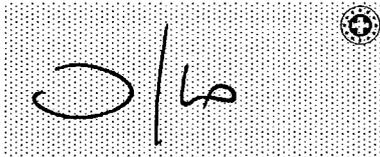
A nostro giudizio, il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è conforme alle disposizioni legali (Legge organica comunale [LOC], 181.100; Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni [RGFCC], 184.150). Le risultanze scaturite dalla nostra verifica sono indicate nel rapporto di revisione complementare, al quale rimandiamo per le osservazioni di dettaglio.

Relazione in base ad altre disposizioni legali

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

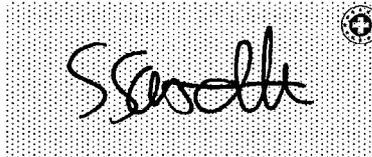
Lamone, 2 giugno 2020

BDO SA

A rectangular stamp with a dotted background. On the left, there is a handwritten signature in black ink that appears to be 'P. Gattigo'. On the right side of the stamp, there is a small circular logo containing a stylized globe or similar symbol.

Paolo Gattigo

Perito revisore abilitato

A rectangular stamp with a dotted background. On the left, there is a handwritten signature in black ink that appears to be 'S. Scaramella'. On the right side of the stamp, there is a small circular logo containing a stylized globe or similar symbol.

Sandro Scaramella

Revisore responsabile
Perito revisore abilitato

Allegati

- Conto consuntivo

**BILANCIO INTERMEDIO
AL 31-12-2019**

| | |
|---------------------|------------|
| ACAP MORCOTE | |
| Data | 26-05-2020 |
| Pagina | 1 |

RIASSUNTO DEL BILANCIO

v1.3

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

RIASSUNTO DEL BILANCIO

| | | |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| BENI PATRIMONIALI | 616'973.52 | |
| BENI AMMINISTRATIVI | 3'168'200.00 | |
| FINANZIAMENTI SPECIALI | 0.00 | |
| ECCEDENZA PASSIVA | 0.00 | |
| <hr/> | | |
| CAPITALE DI TERZI | | 3'327'849.62 |
| FINANZIAMENTI SPECIALI | | 0.00 |
| CAPITALE PROPRIO | | 609'643.35 |
| <hr/> | | |
| T O T A L I | 3'785'173.52 | 3'937'492.97 |
| <hr/> | | |
| DISAVANZO D'ESERCIZIO | 152'319.45 | |
| <hr/> | | |
| T O T A L I A P A R E G G I O | 3'937'492.97 | 3'937'492.97 |

**BILANCIO INTERMEDIO
AL 31-12-2019**

| | |
|---------------------|------------|
| ACAP MORCOTE | |
| Data | 26-05-2020 |
| Pagina | 2 |

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

| Conto | Descrizione gruppo del conto | Importo | Var. % | Anno precedente |
|----------|-------------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|
| 1 | ATTIVO | | | |
| 10 | LIQUIDITÀ | 226'557.59 | 7.85 | 210'061.44 |
| 11 | CREDITI | 101'022.60 | -77.10 | 441'168.27 |
| 13 | SOSPESI | 289'393.33 | 918.99 | 28'399.88 |
| 14 | INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | 3'068'200.00 | 23.58 | 2'482'800.00 |
| 15 | PRESTITI E PARTECIPAZIONI | 0.00 | | 0.00 |
| 16 | CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI | 100'000.00 | | 0.00 |
| 17 | ALTRE USCITE ATTIVATE | 0.00 | | 0.00 |
| 19 | ECCEDENZA PASSIVA | 0.00 | | 0.00 |
| | | 3'785'173.52 | 19.69 | 3'162'429.59 |

**BILANCIO INTERMEDIO
AL 31-12-2019**

| | |
|---------------------|------------|
| ACAP MORCOTE | |
| Data | 26-05-2020 |
| Pagina | 3 |

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

| Conto | Descrizione gruppo del conto | Importo | Var. % | Anno precedente |
|----------|--------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|
| 2 | PASSIVO | | | |
| 20 | IMPEGNI CORRENTI | 2'326'299.97 | 53.62 | 1'514'302.44 |
| 22 | DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE | 1'000'000.00 | 0.00 | 1'000'000.00 |
| 25 | TRANSITORI PASSIVI | 1'549.65 | -95.97 | 38'483.80 |
| 29 | CAPITALE PROPRIO | 609'643.35 | 0.00 | 609'643.35 |
| | | 3'937'492.97 | 24.51 | 3'162'429.59 |

**BILANCIO INTERMEDIO
AL 31-12-2019**

| | |
|---------------------|------------|
| ACAP MORCOTE | |
| Data | 26-05-2020 |
| Pagina | 4 |

| Conto | Descrizione | S A L D O | Anno preced. | Var. % | Variaz. Netta |
|--|--|---------------------|---------------------|---------------|--------------------|
| ATTIVO | | 3'785'173.52 | 3'162'429.59 | 19.69 | 622'743.93 |
| LIQUIDITÀ | | 226'557.59 | 210'061.44 | 7.85 | 16'496.15 |
| 101.00 | Conto corrente postale | 226'557.59 | 210'061.44 | 7.85 | 16'496.15 |
| CREDITI | | 101'022.60 | 441'168.27 | -77.10 | -340'145.67 |
| 112.20 | Debitori tasse d'uso | 32'083.79 | 434'880.02 | -92.62 | -402'796.23 |
| 112.21 | Debitori recuperi diversi AP | 0.00 | 5'368.20 | -100.00 | -5'368.20 |
| 115.00 | Debitori tassa d'allacciamento | 0.00 | 100.00 | -100.00 | -100.00 |
| 115.02 | Debitore AIL | 68'938.81 | 0.00 | | 68'938.81 |
| 119.01 | IVA precedente AP-investimenti | 0.00 | 820.05 | -100.00 | -820.05 |
| SOSPESI | | 289'393.33 | 28'399.88 | 918.99 | 260'993.45 |
| 139.00 | Sospesi attivi | 289'393.33 | 28'399.88 | 918.99 | 260'993.45 |
| INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | | 3'068'200.00 | 2'482'800.00 | 23.58 | 585'400.00 |
| 141.11 | Sostituzione condotta Codato Sorasello | 208'800.00 | 219'100.00 | -4.70 | -10'300.00 |
| | MM 834 del 18 luglio 2007 | | | | |
| 141.12 | Spostamento condotta Sass dal Göbb | 128'600.00 | 133'500.00 | -3.67 | -4'900.00 |
| | MM 847 del 4 marzo 2008 | | | | |
| 141.13 | Sostituzione condotta Codato-Sorasello | 1'090'700.00 | 1'137'200.00 | -4.09 | -46'500.00 |
| | MM 900 del 17 maggio 2011 | | | | |
| 141.14 | Stazione di pompaggio zona Elvezia | 522'000.00 | 462'500.00 | 12.86 | 59'500.00 |
| | MM 922 del 29 gennaio 2013 | | | | |
| 141.15 | Sostituzione infrastrutture Garavello (partecipazione) | 92'300.00 | 95'900.00 | -3.75 | -3'600.00 |
| | MM 956 del 3 settembre 2015 | | | | |
| 141.16 | Realizzazione rotonde (partecipazione) | 6'900.00 | 6'900.00 | 0.00 | 0.00 |
| | MM 957 dell' 8 settembre 2014 | | | | |
| 141.17 | M.M. 1010 Infrastrutture Sentee della Vigna | 10'000.00 | 0.00 | | 10'000.00 |
| 149.00 | Risanamento sorgenti Garaverio | 1'008'900.00 | 427'700.00 | 135.89 | 581'200.00 |
| | MM 939 del 3 aprile 2014 | | | | |
| CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI | | 100'000.00 | 0.00 | | 100'000.00 |
| 162.00 | Contributo AIL allacciamento Lugano | 100'000.00 | 0.00 | | 100'000.00 |

**BILANCIO INTERMEDIO
AL 31-12-2019**

| | |
|---------------------|------------|
| ACAP MORCOTE | |
| Data | 26-05-2020 |
| Pagina | 5 |

| Conto | Descrizione | SALDO | Anno preced. | Var. % | Variaz. Netta |
|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|-------------------|
| PASSIVO | | 3'937'492.97 | 3'162'429.59 | 24.51 | 775'063.38 |
| IMPEGNI CORRENTI | | 2'326'299.97 | 1'514'302.44 | 53.62 | 811'997.53 |
| 200.06 | Creditori automatici AAP | 213.55 | 96'276.00 | -99.78 | -96'062.45 |
| 206.00 | Conto corrente COMUNE/ACAP | 2'128'081.82 | 1'220'021.84 | 74.43 | 908'059.98 |
| 206.01 | Conto corrente ACAP/AZ.AUTOSILI | 198'004.60 | 198'004.60 | 0.00 | 0.00 |
| DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE | | 1'000'000.00 | 1'000'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 220.06 | Prestito fisso Banca Stato | 1'000'000.00 | 1'000'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| TRANSITORI PASSIVI | | 1'549.65 | 38'483.80 | -95.97 | -36'934.15 |
| 250.00 | Sospesi passivi | 1'549.65 | 38'483.80 | -95.97 | -36'934.15 |
| CAPITALE PROPRIO | | 609'643.35 | 609'643.35 | 0.00 | 0.00 |
| 290.00 | Capitale proprio | 609'643.35 | 492'233.81 | 23.85 | 117'409.54 |
| 291.00 | Avanzo esercizio anno corrente | 0.00 | 117'409.54 | -100.00 | -117'409.54 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| ACAP MORCOTE | |
|--------------|------------|
| Data | 26-05-2020 |
| Pagina | 1 |

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
CONSUNTIVO 2019

| DICASTERO | SPESE CORRENTI | 139.54 % | RICAVI CORRENTI | 100.00 % | SPESE CORRENTI | 355'252.15 | RICAVI CORRENTI | 423'000.00 | PREVENTIVO 2019 |
|------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 0 AMMINISTRAZIONE GENERALE | 537'562.83 | 139.54 % | 385'243.38 | 100.00 % | | | | | |
| TOTALI | 537'562.83 | 139.54 % | 385'243.38 | 100.00 % | | 355'252.15 | | 423'000.00 | |
| AVANZO D'ESERCIZIO | | | | | | 67'747.85 | | | |
| DISAVANZO D'ESERCIZIO | | | 152'319.45 | 39.54 % | | | | | |
| TOTALI A PAREGGIO | 537'562.83 | | 537'562.83 | | | 423'000.00 | | 423'000.00 | |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| ACAP MORCOTE | |
|--------------|------------|
| Data | 26-05-2020 |
| Pagina | 7 |

| D I C A S T E R O | RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO | | | |
|----------------------------|---------------------------------------|-----------------|------------|-------------------------|
| | USCITE | CONSUNTIVO 2019 | ENTRATE | ENTRATE PREVENTIVO 2019 |
| 0 AMMINISTRAZIONE GENERALE | 750'886.25 | % | 65'486.25 | 100.00 % |
| TOTALI | 750'886.25 | % | 65'486.25 | 100.00 % |
| SALDO | | | 685'400.00 | % |
| TOTALI A PAREGGIO | 750'886.25 | | 750'886.25 | 759'600.00 |
| | | | | 115'252.15 |
| | | | | 115'252.15 |
| | | | | 644'347.85 |
| | | | | 759'600.00 |
| | | | | 759'600.00 |