



2 maggio 2011 (RM 1227/2011)

MM 2 / 2011 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2010Indice

1	MM 2 / 2011 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2010.....	2
1.1	Conclusioni.....	2
1.1.1	Aspetti procedurali e formali.....	2
1.1.2	Attribuzione MM (art. 10 RALOC).....	2
1.1.3	Proposta di decisione.....	3
1.2	Allegati.....	3
1.3	Abbreviazioni.....	3
2	Rapporto della Commissione ACAP all'indirizzo del Municipio di Lavertezzo concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2010.....	4
2.1	Presentazione dei conti.....	4
2.2	Considerazioni generali.....	5
2.2.1	Erogazione acqua potabile.....	5
2.2.2	Infrastrutture.....	6
2.3	Bilancio.....	6
2.4	Gestione corrente.....	6
2.4.1	Situazione generale.....	6
2.4.2	Commento sulle singole poste di gestione corrente.....	8
2.5	Conto degli investimenti.....	9
2.6	Preavviso Commissione ACAP.....	9

1 MM 2/2011 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2010

Signori Consiglieri comunali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2010.

Il Municipio di Lavertezzo visto il rapporto della Commissione ACAP, ne fa proprie le conclusioni.

1.1 Conclusioni

1.1.1 Aspetti procedurali e formali

Ufficio di controllo esterno: secondo quanto regolamentato dall'art. 31 RgfLOC, il Municipio ha nuovamente affidato il mandato della revisione esterna dei conti alla Interfida revisione e consulenza SA. Il rapporto di revisione conclude che la contabilità è tenuta secondo le vigenti disposizioni legali ed invita il Consiglio comunale ad approvare il consuntivo come presentato dal Municipio.

Quoziente di voto: per l'approvazione del consuntivo è sufficiente la maggioranza semplice, ritenuto che i voti affermativi devono raggiungere almeno un terzo (7) dei membri del Consiglio comunale (art. 61 cpv 1 LOC).

Collisione di interesse: nessun consigliere si trova in una situazione di collisione di interesse (art. 32, 64 e 83 LOC).

Referendum facoltativo: la decisione del Consiglio comunale non sottostà al referendum facoltativo (art. 75 LOC).

1.1.2 Attribuzione MM (art. 10 RALOC)

Richiamati gli art. 45 RALOC, 172 LOC e 45 ROC, si attribuisce alla

Commissione della gestione

l'esame del seguente MM.

Si invita a voler esaminare ed allestire, per iscritto, il rapporto commissionale, il quale dovrà essere depositato, presso la Cancelleria comunale, **almeno sette giorni prima della seduta del Consiglio comunale** (art. 71 LOC).

La domanda per l'ottenimento della documentazione o della presenza del Capo dicastero ci dovrà pervenire in forma scritta **almeno sette giorni prima della data dei lavori commissionali**.

1.1.3 Proposta di decisione

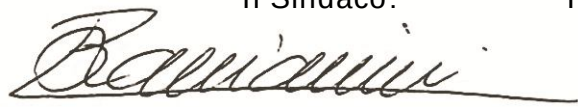
Visto quanto esposto, richiamato l'art. 13 let. f) LOC, vi invitiamo a voler approvare:

1. È approvato il consuntivo 2010 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 367'962.17, ricavi correnti di CHF 425'576.31 ed un avanzo d'esercizio di CHF 57'614.14; un totale di uscite per investimenti di CHF 23'956.29, un autofinanziamento di CHF 219'623.90 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2010 (CHF 3'715'974.77).
2. Lo scarico del Municipio per la conclusione degli investimenti concessi per il:
 - credito inerente il potenziamento I fase Piano;
 - **MM 3/2010** concernente il credito suppletorio di CHF 26'275.30 da destinare alle infrastrutture comunali posate nel ponte Pincascia.

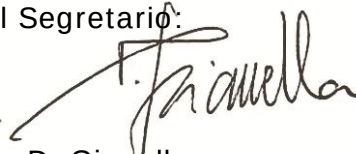
PER IL MUNICIPIO DI LAVERTEZZO

Il Sindaco:

Il Segretario:



R. Bacciarini



D. Gianella

1.2 Allegati

- . rapporto di revisione;
- . bilancio;
- . conto di gestione corrente;
- . conto degli investimenti;
- . tabelle: riassunto del consuntivo, ammortamenti, situazione dei debiti, controllo dei crediti e flussi capitali.

1.3 Abbreviazioni

ACAP	Azienda comunale acqua potabile.
art.	articolo/articoli.
CHF	franchi svizzeri.
Cfr./cfr.	confronta.
cpv	capoverso.
L.	legge.
let.	lettera.
LOC	legge organica comunale.
mc	metro cubo.
MM	messaggio municipale
R.	regolamento.
RALOC	regolamento d'applicazione della legge organica comunale.
ROC	regolamento organico comunale.

2 Rapporto della Commissione ACAP all'indirizzo del Municipio di Lavertezzo concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2010

Signori Municipali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2010.

2.1 Presentazione dei conti

<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	205'952.41		
Ammortamenti amministrativi	162'009.76		
Addebiti interni	0.00		
Totale spese correnti		367'962.17	
Entrate correnti	425'576.31		
Accrediti interni	0.00		
Totale ricavi correnti		425'576.31	
Risultato d'esercizio		57'614.14	
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti		23'956.29	
Entrate per investimenti		0.00	
Onere netto per investimenti		23'956.29	
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti		23'956.29	
Ammortamenti amministrativi	162'009.76		
Risultato d'esercizio	57'614.14		
Autofinanziamento		219'623.90	
Risultato totale		-195'667.61	
<u>Riassunto del bilancio</u>			
Beni patrimoniali	1'338'864.06		
Beni amministrativi	2'377'110.71		
Finanziamenti speciali			
Eccedenza passiva		3'406'997.94	
Capitale dei terzi			
Finanziamenti speciali		308'976.83	
Capitale proprio			
	3'715'974.77	3'715'974.77	

Figura 1 – riassunto del consuntivo¹

¹ Tabella propria - fonte dati ACAP

2.2 Considerazioni generali

Tralasciamo gli aspetti meramente finanziari, i quali saranno spiegati dettagliatamente nei capitoli 2.3 e seguenti del presente MM, illustrando solo quelli che hanno contraddistinto l'anno 2010.

2.2.1 Erogazione acqua potabile

Nel corso dell'anno 2010 l'attività dell'ACAP si è svolta nella normalità. L'erogazione d'acqua potabile alla nostra utenza non è stata caratterizzata da problemi di approvvigionamento e fornitura, anche alle condizioni meteorologiche favorevoli. Per cui non si è utilizzato l'impianto UV, per garantire un eventuale deficit di fornitura.

Al contrario dell'anno 2009 il rilievo dei consumi è avvenuto normalmente. Com'è illustrato nel grafico della Figura 2, è ben visibile il consumo superiore al normale durante l'anno 2009 che è da imputare al posticipo delle letture (15 mensilità al posto delle 12). Mentre per l'anno 2010, il fabbisogno di acqua potabile è leggermente aumentato sia in ambito delle economie domestiche che nel comparto artigianale, benché il periodo è limitato alle 9 mensilità al posto delle 12. Per l'eventuale conferma di questa tendenza, bisognerà attendere la prossima lettura che avverrà nell'anno 2011.

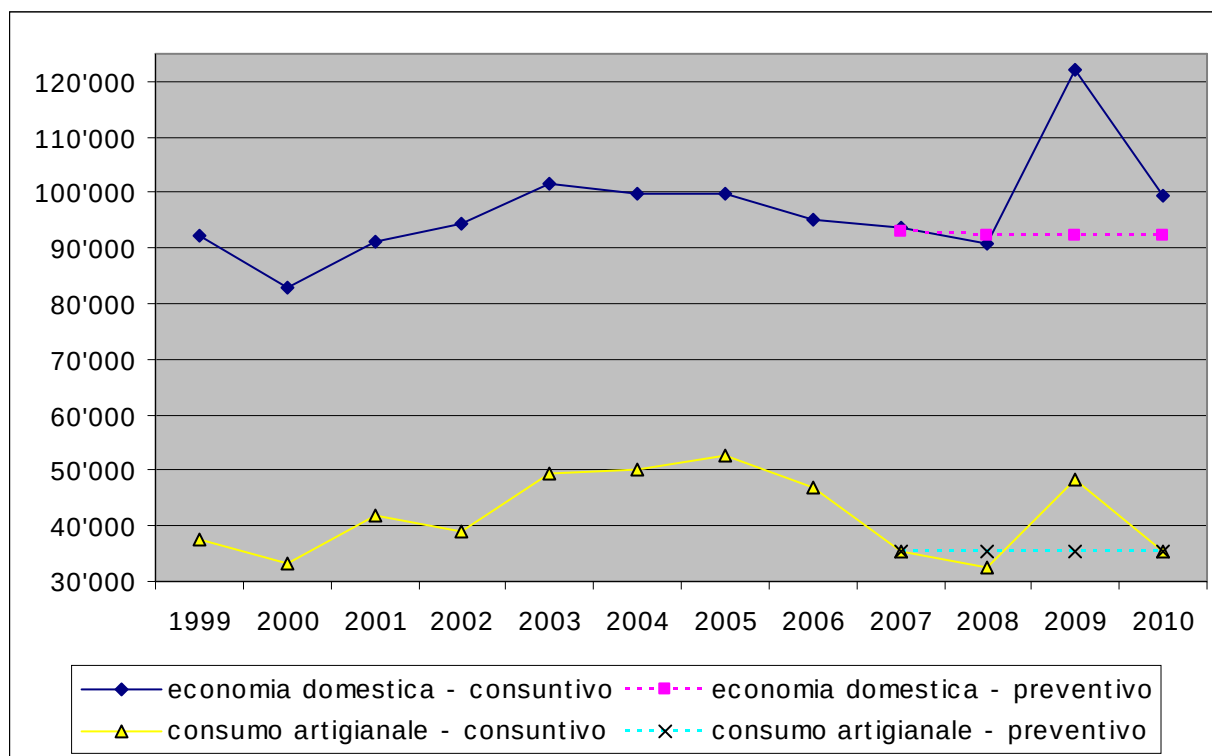


Figura 2 – evoluzione consumo acqua potabile anni 1999-2010 in mc²

² Grafico proprio - fonte dati ACAP

2.2.2 Infrastrutture

L'anno 2010 non è stato contraddistinto da interventi particolari, ad eccezione di quelli per la ricerca e sistemazione delle perdite sulle condotte pubbliche e private. La casistica degli interventi è salita, fra l'anno 2009 e 2010, da 2 a 7, in particolar modo nella rete del Piano.

2.3 Bilancio

Il risultato eccezionalmente positivo è da imputare unicamente alla sottovalutazione dei consumi per l'anno 2009 (15 mensilità al posto delle 12), così ripartiti:

		CHF		
		valutazione	effettivo	soprav- venienza
443.434.05	Tassa consumo economia domestica	69'000.00	106'432.05	37'432.05
443.434.06	Tassa consumo industriale	46'500.00	86'075.45	39'575.45
				77'007.50

Ne consegue che se sottraessimo questa sopravvenienza all'avanzo d'esercizio, ne risulterebbe un disavanzo d'esercizio arrotondato di CHF 19'393.36³. Questo risultato confermerebbe l'evoluzione negativa che è iniziata nell'anno 2006.

		saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
131.00	Transitori attivi	245'775.50	258'202.95	245'775.50	258'202.95

Come indicato nel capitolo 2.2.1 Erogazione acqua potabile, benché si sia effettuato il rilievo delle letture per tempo, non si è potuta effettuare la fatturazione. Per cui si è inserita la valutazione.

2.4 Gestione corrente

Nel presente capitolo procederemo al commento di quelle poste di gestione corrente che sono meritevoli di una spiegazione.

2.4.1 Situazione generale

La gestione corrente, durante il periodo 2003-2010 ha avuto l'evoluzione illustrata nella Figura 3.

³ (avanzo d'esercizio anno 2010) – (sottovalutazione consumi anno 2009) = 57'614.14 – 77'007.50

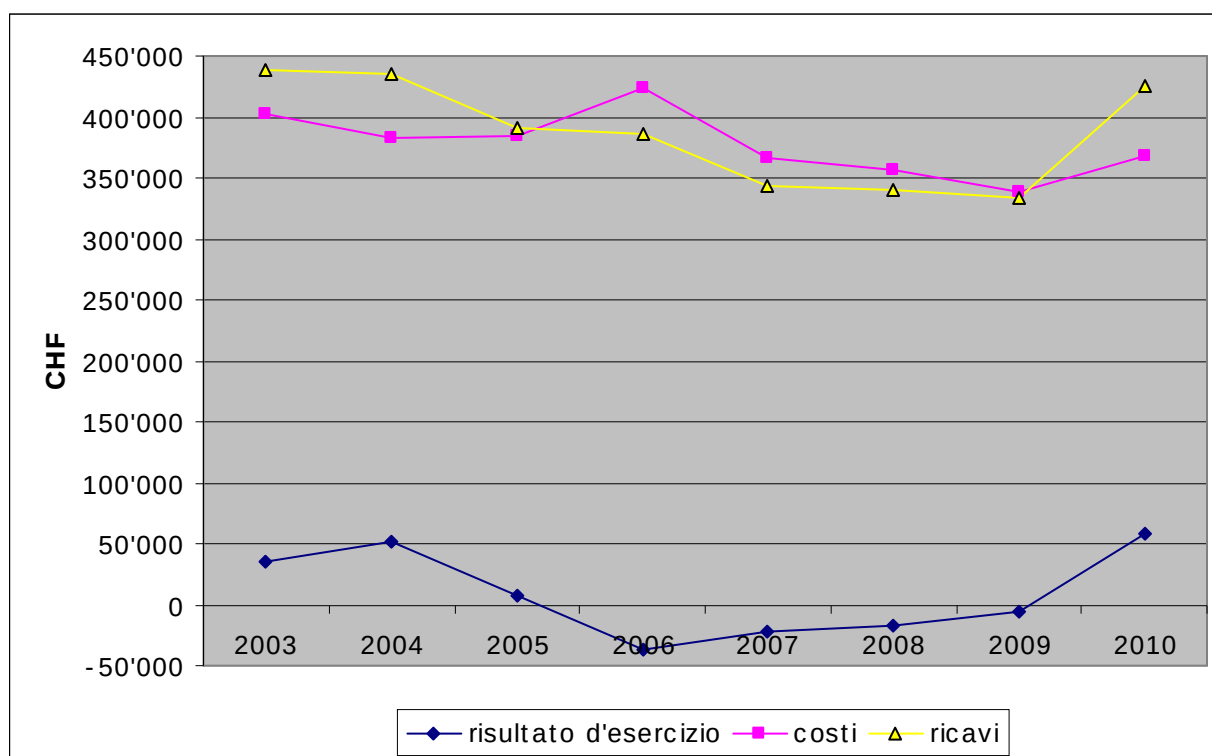


Figura 3 - evoluzione risultato d'esercizio, costi e ricavi anni 2003-2010 in CHF⁴

Come si può notare, l'evoluzione dei costi ha subito un cambiamento di tendenza, da imputare all'onere di manutenzione (331.314.01 Manutenzione acquedotti comunali). Questa situazione è illustrata nella Figura 4.

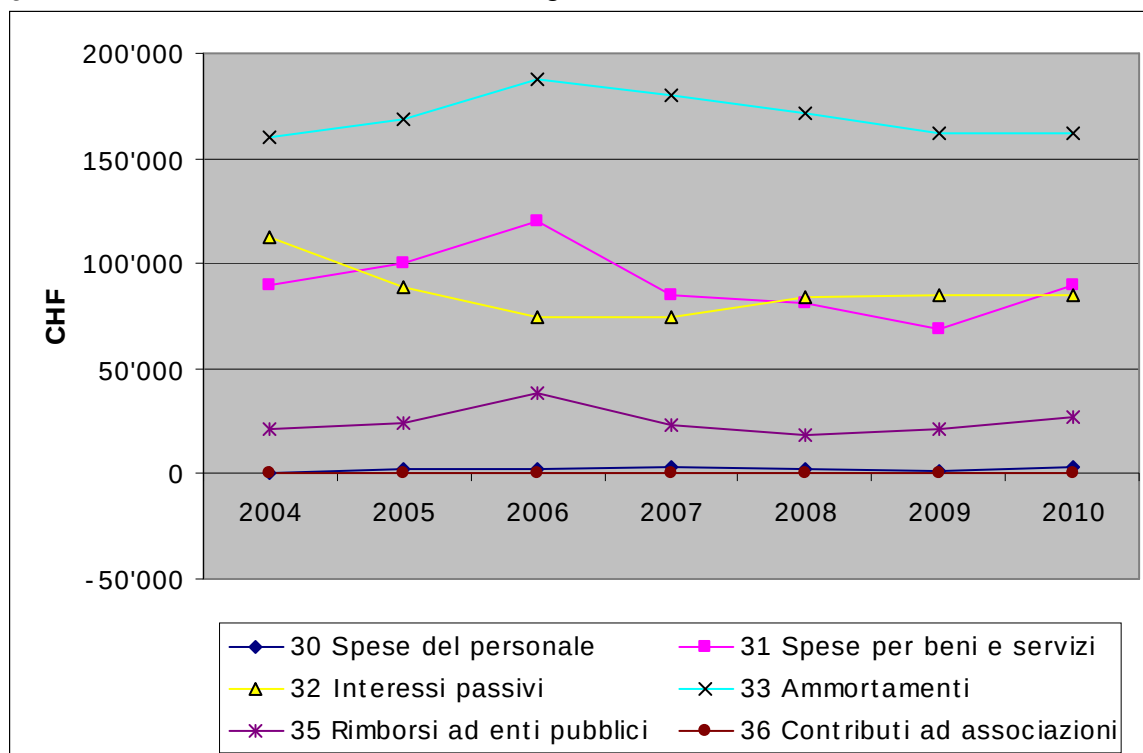


Figura 4 - evoluzione dei costi per genere di conto anni 2004-2010⁵

⁴ Grafico proprio – fonte dati ACAP

⁵ Grafico proprio – fonte dati ACAP

Nel contesto dei ricavi, vi rimandiamo al commento del capitolo 2.2.1 Erogazione acqua potabile.

Questa situazione complessiva fa sì che l'esercizio si chiuda con un avanzo d'esercizio rilevante.

2.4.2 Commento sulle singole poste di gestione corrente

		Consuntivo	Preventivo
331.314.01	Manutenzione acquedotti comunali	37'152.68	25'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	12'152.68	50.00%

Gli interventi per la manutenzione delle infrastrutture idriche, al fine di conservare le stesse in maniera ottimale, sono eseguite a scadenze regolari. L'aumento dei costi sono da attribuire agli interventi di ricerca e sistemazione delle perdite (Cfr. spiegazioni del capitolo **2.2.2 Infrastrutture**).

		Consuntivo	Preventivo
333.330.01	Perdita su debitori	30.13	2'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-1'969.87	-100.00%

Le perdite sono pari a zero, sebbene le fatture emesse superino quota CHF 400'000.—.

		Consuntivo	Preventivo
442.421.01	Interessi diversi	6'636.75	8'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-1'363.25	-15.00%

Questo ricavo è in diminuzione perché si è ridotto il capitale anticipato al Comune. Durante l'anno il prestito in conto corrente è diminuito da CHF 886'006.82 a CHF 710'901.15 (Cfr. conto 111.04 C/C Comune-ACAP per liquidità).

		Consuntivo	Preventivo
443.434.xx	Tassa di consumo xx	187'478.00	220'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-32'522.00	-15.00%

Cfr. spiegazioni del capitolo **2.2.1 Erogazione acqua potabile**.

		Consuntivo	Preventivo
443.436.01	Recupero prestazioni varie	5'963.75	0.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	5'963.75	

Questo ricavo è il recupero di spese anticipate dall'ACAP per delle prestazioni effettuate a terzi.

2.5 Conto degli investimenti

000.501.11 Condotte Ponte Pincascia

Investimento terminato.

L'addebito della quota parte dei costi è avvenuto secondo il MM 3/2010 concernente il credito suppletorio di CHF 26'275.30 da destinare alle infrastrutture comunali posate nel ponte Pincascia.

000.501.14 Potenz. acquedotto LP e Bugaro 2

Investimento terminato.

Si è proceduto a saldare le prestazioni alla Joppini Candido in merito alle opere di messa in esercizio del quadro sinottico installato presso l'UTC.

2.6 Preavviso Commissione ACAP

Come disposto dall'art. 5 R. per la fornitura di acqua potabile formuliamo al Municipio di Lavertezzo, per la conseguente approvazione legislativa, quanto segue:

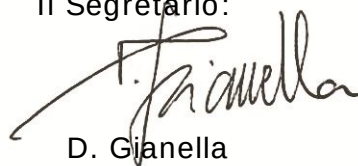
1. È approvato il consuntivo 2010 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 367'962.17, ricavi correnti di CHF 425'576.31 ed un avanzo d'esercizio di CHF 57'614.14; un totale di uscite per investimenti di CHF 23'956.29, un autofinanziamento di CHF 219'623.90 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2010 (CHF 3'715'974.77).
2. Lo scarico del Municipio per la conclusione degli investimenti concessi per il:
 - credito inerente il potenziamento I fase Piano;
 - **MM 3/2010** concernente il credito suppletorio di CHF 26'275.30 da destinare alle infrastrutture comunali posate nel ponte Pincascia.

PER LA COMMISSIONE ACAP

Il Presidente: Il Segretario:



C. Scettrini



D. Gianella



Lodevole Municipio
del Comune di Lavertezzo
6595 Riazzino

Mendrisio, 6 maggio 2011/AB/lr

Egregio Signor Sindaco
Egregi Signori Municipali

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo verificato i conti consuntivi 2010 dell'Azienda acqua potabile del vostro Comune.

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo, mentre il nostro compito consiste nella sua verifica. Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale e all'indipendenza.

La nostra verifica è stata effettuata conformemente alla direttiva di applicazione della SEL dell'art. 171a cpv. 2 e 4 LOC ed agli Standard svizzeri di revisione, i quali richiedono che la stessa venga pianificata ed effettuata in maniera tale che anomalie significative nel conto consuntivo possano essere identificate con un grado di sicurezza accettabile. Confermiamo di disporre della necessaria abilitazione ai sensi della Legge federale sull'abilitazione e sorveglianza dei revisori. Abbiamo verificato le posizioni e le informazioni del conto consuntivo mediante procedure analitiche e di verifica a campione. Abbiamo inoltre giudicato l'applicazione dei principi determinanti, le decisioni significative in materia di valutazione, nonché la presentazione del conto consuntivo nel suo insieme. Siamo dell'avviso che la nostra verifica costituisca una base sufficiente per la presente nostra opinione.

A nostro giudizio la contabilità ed il conto consuntivo sono conformi alle disposizioni legali.

Raccomandiamo pertanto l'approvazione formale degli allegati conti consuntivi.

La relazione allegata riferisce sull'esito dei nostri controlli e verifiche ai sensi dei disposti della direttiva di applicazione dell'art. 171a cpv. 2 LOC.

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Angelo Branchi

Claudio Crivelli

RAPPORTO DI REVISIONE

**SEGUIRÀ SEPARATAMENTE
NEI PROSSIMI GIORNI**

BILANCIO

	Sostanza iniziale 01.01.2010	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2010
ATTIVO	3'698'691.99	1'247'015.78	3'715'974.77
BENI PATRIMONIALI	1'178'366.24	1'223'059.49	1'338'864.06
LIQUIDITA'	39'358.57	534'073.69	363'181.96
101.01 Conto corrente postale	39'189.79	429'523.69	362'710.78
102.00 BR 3500.73	168.78	104'550.00	471.18
CREDITI	893'232.17	430'782.85	717'479.15
111.01 C/C Comune-ACAP			
111.02 C/C Comune-ACAP Riconoscimenti di debito			
111.03 C/C Comune-ACAP Debito LIM			
111.04 C/C Comune-ACAP per liquidità			
115.04 Imposta preventiva	886'006.82	175'105.67	710'901.15
115.05 Debitori d'esercizio	15.60	98.10	98.10
115.06 Debitori tasse allacciamento	3'831.75	6'416.95	5'048.35
115.13 Tasse base e consumo	3'942.45	194.55	
116.00 BR CGR 3500.73/xxx - vincolato	-564.45	418'822.75	1'431.55
119.01 IVA su spese di gestione corrente		3'429.79	
119.02 IVA su uscite investimenti		1'820.71	
TRANSITORI ATTIVI	245'775.50	258'202.95	258'202.95
131.00 Transitori attivi	245'775.50	258'202.95	258'202.95
BENI AMMINISTRATIVI	2'515'164.18	23'956.29	2'377'110.71
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'515'164.18	23'956.29	2'377'110.71
141.01 Opere del genio (acque)	2'502'696.95	19'890.69	2'365'499.78
146.01 Contatori	12'467.23	4'065.60	11'610.93
ECCEDENZA PASSIVA	5'161.57	5'161.57	5'161.57
ECCEDENZA PASSIVA	5'161.57	5'161.57	5'161.57
190.01 Disavanzo esercizi prec.			
191.01 Disavanzo anno corrente	5'161.57	5'161.57	5'161.57

	Sostanza iniziale 01.01.2010	Variazione aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2010
PASSIVO	3'698'691.99	381'201.34	363'918.56	3'715'974.77
CAPITALE DI TERZI	3'442'167.73	323'587.20	358'756.99	3'406'997.94
IMPEGNI CORRENTI	3'440'209.94	313'883.55	348'154.60	3'405'938.89
Creditore d'esercizio	9'067.10	101'120.14	86'565.15	23'622.09
Creditore AFC/IVA	-1'244.96	14'892.29	13'647.33	
C/C Comune/ACAP		187'722.67	187'722.67	
C/C Comune-ACAP Riconoscimenti di debito	2'790'900.80			2'790'900.80
C/C Comune-ACAP Debito LIM	641'487.00		50'071.00	591'416.00
IVA dovuta		10'148.45	10'148.45	
DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE				
LIM CH - 211.05.082/8 SCAD. 2015				
TRANSITORI PASSIVI	1'957.79	9'703.65	10'602.39	1'059.05
Partite di giro		8'644.60	8'644.60	
Transitori passivi	1'957.79	1'059.05	1'957.79	1'059.05
FINANZIAMENTI SPECIALI				
IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI				
Fondo manutenzione straordinaria				
CAPITALE PROPRIO	256'524.26	57'614.14	5'161.57	308'976.83
CAPITALE PROPRIO	256'524.26	57'614.14	5'161.57	308'976.83
Capitale proprio riportato	256'524.26		5'161.57	251'362.69
Avanzo d'esercizio anno corrente		57'614.14		57'614.14

	Sostanza iniziale 01.01.2010	Variazione		Sostanza finale 31.12.2010
		aumento	diminuzione	
TOTALE ATTIVO TOTALE PASSIVO				3'715'974.77 3'715'974.77

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2010	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2010
	ATTIVO	3'698'691.99	1'247'015.78	3'715'974.77
	BENI PATRIMONIALI	1'178'366.24	1'223'059.49	1'338'864.06
	LIQUIDITA'	39'358.57	534'073.69	363'181.96
10	Conti correnti postali	39'189.79	429'523.69	362'710.78
101	Banche	168.78	104'550.00	471.18
102				
	CREDITI	893'232.17	430'782.85	717'479.15
11	Crediti in conto corrente	886'006.82	425'532.35	710'901.15
111	Debitori diversi	7'225.35		6'578.00
115	Depositi a termine			
116	Altri crediti		5'250.50	
119				
	TRANSITORI ATTIVI	245'775.50	258'202.95	258'202.95
13	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	245'775.50	258'202.95	258'202.95
131				
	BENI AMMINISTRATIVI	2'515'164.18	23'956.29	2'377'110.71
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'515'164.18	23'956.29	2'377'110.71
141	Opere del genio civile	2'502'696.95	19'890.69	2'365'499.78
146	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	12'467.23	4'065.60	11'610.93
	ECCEDENZA PASSIVA	5'161.57	5'161.57	5'161.57
19	ECCEDENZA PASSIVA	5'161.57	5'161.57	5'161.57
190	Disavanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti			
191	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione	5'161.57	5'161.57	5'161.57

R I A S S U N T O		Sostanza iniziale 01.01.2010	V a r i a z i o n e aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2010
	PASSIVO	3'698'691.99	381'201.34	3'715'974.77
	CAPITALE DI TERZI	3'442'167.73	323'587.20	3'406'997.94
20	IMPEGNI CORRENTI	3'440'209.94	313'883.55	3'405'938.89
200	Creditori	7'822.14	116'012.43	23'622.09
206	Conti correnti	3'432'387.80	187'722.67	3'382'316.80
209	Altri impegni correnti		10'148.45	
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE			
229	Altri debiti a medio ed a lungo termine			
25	TRANSITORI PASSIVI	1'957.79	9'703.65	1'059.05
259	Altri transitori passivi	1'957.79	9'703.65	1'059.05
	FINANZIAMENTI SPECIALI			
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI			
280	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizz.			
	CAPITALE PROPRIO	256'524.26	57'614.14	308'976.83
29	CAPITALE PROPRIO	256'524.26	57'614.14	308'976.83
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	256'524.26	57'614.14	308'976.83

RIASSUNTO	Sostanza iniziale 01.01.2010	Variazione		Sostanza finale 31.12.2010
		aumento	diminuzione	
TOTALE ATTIVO				3'715'974.77
TOTALE PASSIVO				3'715'974.77

**CONTO
DI
GESTIONE CORRENTE**

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2010		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	SPESE CORRENTI netto costi	367'962.17	367'962.17	363'300.00	363'300.00	338'424.86	338'424.86
4	RICAVI CORRENTI netto ricavi	425'576.31	425'576.31	332'450.00	332'450.00	333'263.29	333'263.29
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI		367'962.17 57'614.14 425'576.31	425'576.31	363'300.00	332'450.00 30'850.00 363'300.00	338'424.86	5'161.57 338'424.86

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2010		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	SPESE CORRENTI						
330	Spese per il personale						
	SPESE CORRENTI						
330.300.01	Onorari, indennità commissioni						
330.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	3'641.25		3'000.00		1'404.50	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	3'641.25		3'000.00		1'404.50	
	Saldo		3'641.25		3'000.00		1'404.50
331	Spese per beni e servizi						
	SPESE CORRENTI						
331.310.01	Materiale di cancelleria e stampati	500.00		1'000.00		500.00	
331.312.01	Acquisto acqua	332.65		5'000.00			
331.312.02	Energia elettrica	2'334.73		4'500.00		3'299.84	
331.314.01	Manutenzione acquedotti comunali	37'152.68		25'000.00		16'117.85	
331.315.01	Manutenzione programma EDP	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
331.318.01	Spese postali, telef.	1'196.05		1'500.00		538.70	
331.318.02	Tasse su CCP	532.85		600.00		485.70	
331.318.03	Spese bancarie	122.40		500.00		126.05	
331.318.04	Analisi e misurazioni sorgenti	2'078.20		3'000.00		2'075.00	
331.318.06	Al Comune - part. amministrazione	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
331.318.07	Al Comune - part. operai e UTC	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
331.318.08	Spese esecutive	497.00		500.00		404.00	
331.318.09	Premio assicurazione combinata	3'359.95		3'500.00		3'258.15	
331.318.10	Consulenza e revisione dei conti	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	90'106.51		87'100.00		68'805.29	
	Saldo		90'106.51		87'100.00		68'805.29

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2010		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
332	Interessi passivi						
	SPESE CORRENTI						
332.322.01	Interessi passivi	85'194.87		83'650.00		85'396.92	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	85'194.87	85'194.87	83'650.00	83'650.00	85'396.92	85'396.92
	Saldo						
333	Ammortamenti						
	SPESE CORRENTI						
333.330.01	Perdita su debitori	30.13		2'000.00			
333.331.01	Ammortamenti beni amministrativi	162'009.76		161'300.00		161'812.05	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	162'039.89	162'039.89	163'300.00	163'300.00	161'812.05	161'812.05
	Saldo						
335	Rimborsi ad enti pubblici						
	SPESE CORRENTI						
335.352.01	Part. manut. acquedotto consorzio	14'749.65		13'990.00		9'056.10	
335.352.02	Tassa convenzione Cugnasco	12'110.00		12'110.00		11'830.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	26'859.65	26'859.65	26'100.00	26'100.00	20'886.10	20'886.10
	Saldo						
336	Contributi ad associazioni						
	SPESE CORRENTI						
336.365.01	Contributi ad associazioni	120.00		150.00		120.00	

GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2010		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	120.00		150.00	150.00	120.00	
Saldo		120.00				120.00

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2010		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	RICAVI CORRENTI						
442	Redditi della sostanza						
	RICAVI CORRENTI						
442.420.01	Interessi attivi		280.30		50.00		44.65
442.421.01	Interessi diversi		6'636.75		8'000.00		7'436.60
	<i>Totale ricavi correnti</i>		6'917.05		8'050.00		7'481.25
	<i>Totale spese correnti</i>			8'050.00		7'481.25	
	Saldo	6'917.05					
443	Ricavi per prestazioni, vendite ecc.						
	RICAVI CORRENTI						
443.431.01	Spese diffida		468.75		400.00		205.08
443.434.01	Tassa base		110'269.01		110'000.00		109'538.06
443.434.02	Tassa noleggio contatori		14'511.95		16'000.00		16'000.00
443.434.03	Tassa consumo cantieri		387.90		500.00		150.00
443.434.04	Tassa allacciamenti				3'000.00		3'850.00
443.434.05	Tassa di consumo economia domestica		147'458.90		103'000.00		101'474.85
443.434.06	Tassa di consumo industriale		134'118.00		86'000.00		88'000.00
443.436.01	Recupero prestazioni varie		5'963.75				1'211.05
443.436.02	Recupero spese esecutive		481.00		500.00		353.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		413'659.26		319'400.00		320'782.04
	<i>Totale spese correnti</i>			319'400.00		320'782.04	
	Saldo	413'659.26					
446	Contributi per spese correnti						
	RICAVI CORRENTI						
446.462.01	Riversamenti per idranti		5'000.00		5'000.00		5'000.00

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2010		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale ricavi correnti		5'000.00		5'000.00		5'000.00
Totale spese correnti	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
Saldo						

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2010	Preventivo 2010	Consuntivo 2009
3	SPESE CORRENTI	367'962.17	363'300.00	338'424.86
30	SPESE PER IL PERSONALE	3'641.25	3'000.00	1'404.50
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	90'106.51	87'100.00	68'805.29
32	INTERESSI PASSIVI	85'194.87	83'650.00	85'396.92
33	AMMORTAMENTI	162'039.89	163'300.00	161'812.05
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	26'859.65	26'100.00	20'886.10
36	CONTRIBUTI PROPRI	120.00	150.00	120.00
4	RICAVI CORRENTI	425'576.31	332'450.00	333'263.29
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	6'917.05	8'050.00	7'481.25
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	413'659.26	319'400.00	320'782.04
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	5'000.00	5'000.00	5'000.00

**CONTO
DEGLI
INVESTIMENTI**

INVESTIMENTI		Consuntivo 2010		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE netto ricavi	23'956.29 138'053.47	162'009.76	5'000.00 156'300.00	161'300.00	4'205.44 157'606.61	161'812.05
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI		23'956.29 138'053.47 162'009.76	162'009.76	5'000.00 156'300.00 161'300.00	161'300.00 161'300.00	4'205.44 157'606.61 161'812.05	161'812.05 161'812.05

INVESTIMENTI		Consuntivo 2010		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
000	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.501.10	Ampliamento rete idrica						
000.501.11	Condotte Ponte Pincascia	3'005.70					
000.501.14	Potenz. acquedotto LP e Bugaro 2	16'884.99					
000.501.20	Nuovo serbatoio Aquino						
000.501.21	Impianto disinfezione Bugaro 2			5'000.00		4'205.44	
000.506.01	Acquisto contatori	4'065.60					
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.610.10	Part. privati ampliamento rete idrica		162'009.76		161'300.00		161'812.05
000.681.01	Ammortamenti ordinari						
	<i>Totale ricavi correnti</i>	23'956.29	162'009.76	5'000.00	161'300.00	4'205.44	161'812.05
	<i>Totale spese correnti</i>	138'053.47		156'300.00		157'606.61	
	Saldo						

INVESTIMENTI		Consuntivo 2010	Preventivo 2010	Consuntivo 2009
5	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	23'956.29	5'000.00	4'205.44
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	23'956.29	5'000.00	4'205.44
6	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	162'009.76	161'300.00	161'812.05
61	CONTRIBUTI ED INDENNITA'			
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	162'009.76	161'300.00	161'812.05

TABELLE:

- . RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO**
- . AMMORTAMENTI**
- . SITUAZIONE DEI DEBITI**
- . CONTROLLO DEI CREDITI**
- . FLUSSI DI CAPITALI**

	consuntivo 2010	preventivo 2010	consuntivo 2009
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	205'952.41	202'000.00	176'612.81
Ammortamenti amministrativi	162'009.76	161'300.00	161'812.05
Addebiti interni			
Totale spese correnti	367'962.17	363'300.00	338'424.86
Entrate correnti	425'576.31	332'450.00	333'263.29
Accrediti interni			
Totale ricavi correnti	425'576.31	332'450.00	333'263.29
Risultato d'esercizio	57'614.14	-30'850.00	-5'161.57
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	23'956.29	5'000.00	4'205.44
Entrate per investimenti			
Onere netto per investimenti	23'956.29	5'000.00	4'205.44
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	23'956.29	5'000.00	4'205.44
Ammortamenti amministrativi	162'009.76	161'300.00	161'812.05
Avanzo d'esercizio	57'614.14	-30'850.00	-5'161.57
Autofinanziamento	219'623.90	130'450.00	156'650.48
Risultato totale	195'667.61	125'450.00	152'445.04
<u>Riassunto del bilancio</u>			
Beni patrimoniali	1'338'864.06		1'178'366.24
Beni amministrativi	2'377'110.71		2'515'164.18
Finanziamenti speciali			
Eccedenza passiva			5'161.57
Capitale di terzi	3'406'997.94		3'442'167.73
Finanziamenti speciali	308'976.83		256'524.26
Capitale proprio	3'715'974.77	3'715'974.77	3'698'691.99

AZIENDA ACQUA POTABILE LAVERTEZZO
DEBITI A MEDIO-LUNGO TERMINE 2010

Nr. conto	Descrizione	Scadenze	Tassi di interesse		Saldo 01.01.2010	dare	avere	Saldo 31.12.2010	Interessi 2010
221.27	BR Cugnasco - 3257.57 (ACAP) - (ex 3257.65)	28.02.2013	3.330		1'950'000.00			1'950'000.00	64'935.00
221.03	BSCT - 1438093/403-962 (ACAP)	27.07.2010	2.400		840'900.80		840'900.80	0.00	11'660.49
221.06	BSCT - 1438093/403-3539 (ex 403-918) (ACAP)	15.06.2015	1.850	4'200'000.000	0.00	840'900.80		840'900.80	8'599.38
					2'790'900.80	0.00	840'900.80	2'790'900.80	85'194.87

Riazzino, 06.04.2011/ng

TABELLA INVESTIMENTI PER AMMORTAMENTI LINEARI - previsione consuntivo 2010

C.TO	S.I. 1.1 anno di costr. anni da ammort. % ammortam.	E/U 2010	ammortamenti 2010 141.01												
25 anni per 141.01 5 anni per 146.01			1999 e prec. 15 -6.6667	2000 16 -6.2500	2001 17 -5.9824	2002 18 -5.7366	2003 19 -5.4932	2004 20 -5.2500	2005 21 -5.0068	2006 22 -4.7635	2007 23 -4.5203	2008 24 -4.2770	2009 25 -4.0338	2010 26 -3.7905	
S.I.	1532'180.78		-102'145.39												
000.501.10 Ampliamento rete idrica	8'451.63														
000.610.10 Part.privati ampli.rete idrica	-550.00														
000.501.11 Condotte P.le Pincascia A	24'610.99														
000.501.11 Condotte P.le Pincascia B	16'198.20														
000.501.11 Condotte P.le Pincascia C		3'005.70													
000.501.14 Polenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 A	158'461.09														
000.501.14 Polenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 B	1'012.02														
000.501.14 Polenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 C	13'412.30														
000.501.14 Polenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 D	44'944.60														
000.501.14 Polenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 E	3'678.67														
000.501.14 Polenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 F		16'884.99													
000.501.15 Polenz. Acquedotto LV A	89'682.63														
000.501.15 Polenz. Acquedotto LV B	5'989.06														
000.501.16 Tronco Piazza-Casa Parrocchiale A	20'402.40														
000.501.16 Tronco Piazza-Casa Parrocchiale B	4'293.94														
000.501.17 Risanamento acquedotto cons.VP A	28'564.12														
000.501.17 Risanamento acquedotto cons.VP B	15'629.62														
000.501.17 Risanamento acquedotto cons.VP C	28'175.95														
000.501.17 Risanamento acquedotto cons.VP D	9'674.25														
000.501.19 Tratt. E pittura arm.idrauliche	23'878.67														
000.501.20 Nuovo Serbatoio Aquino A	20'609.83														
000.501.20 Nuovo Serbatoio Aquino B	217'295.60														
000.501.20 Nuovo Serbatoio Aquino C	200'582.93														
000.501.20 Nuovo Serbatoio Aquino D	8'596.79														
000.501.20 Nuovo Serbatoio Aquino E	2'468.13														
000.501.21 Impianto disinfezione Bugaro 2 A	21'668.30														
000.501.21 Impianto disinfezione Bugaro 2 B	-154.92														
000.506.01 Acquisto contatori 2006	3'664.57														
000.506.01 Acquisto contatori 2007	4'042.52														
000.506.01 Acquisto contatori 2008	3'604.08														
000.506.01 Acquisto contatori 2009	4'205.44														
000.506.01 Acquisto contatori 2010		4'065.60													
TOTALE AMMORTAMENTI 2010			25'515'164.18	23'966.29	-123'543.98	-1'308.47	-2'792.78	-4'179.37	-11'630.22	-10'029.15	-409.37	-1'456.28	-1'083.31	-674.93	0.00



C.TO	ammortamenti 2010 146.01				S.F. 31.12
25 anni per 141.01 5 anni per 146.01	2006 2	2007 3	2008 4	2009 5	
	-50.000,00	-33.333,33	-25.000,00	-20.000,00	
S.I.					1'430'035.39
000.501.10 Ampliamento rete idrica					8'067.47
000.610.10 Part.privati ampli.rete idrica					-525.00
000.501.11 Condotte Pie Pincascia A					23'540.95
Condotta Pie Pincascia B					15'523.28
Condotta Pie Pincascia C					3'005.70
000.501.14 Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 A					147'897.02
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 B					948.77
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 C					12'623.34
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 D					42'447.68
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 E					3'485.06
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 F					16'884.99
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 G					83'703.79
Potenz. Acquedotto LV A					5'542.64
Potenz. Acquedotto LV B					19'042.24
000.501.16 Tronco Piazza-Casa Parrocchiale A					4'025.57
Tronco Piazza-Casa Parrocchiale B					26'650.51
000.501.17 Risanamento acquedotto cons. VP A					14'652.77
Risanamento acquedotto cons. VP B					26'518.54
Risanamento acquedotto cons. VP C					9'136.79
Risanamento acquedotto cons. VP D					22'286.76
Tratt. E.pittura arm.idrauliche					19'464.84
000.501.19 Nuovo Serbatoio Aquilino A					205'868.99
000.501.20 Nuovo Serbatoio Aquilino B					190'553.78
Nuovo Serbatoio Aquilino C					8'187.42
Nuovo Serbatoio Aquilino D					2'355.94
Nuovo Serbatoio Aquilino E					20'683.38
000.501.21 Impianto disinfezione Bugaro 2 A					-148.18
Impianto disinfezione Bugaro 2 B					1832.29
000.505.01 Acquisto contatori 2006	-1'832.29				2'695.01
Acquisto contatori 2007		-1'347.51			27'03.06
Acquisto contatori 2008			-511.14		3'364.35
Acquisto contatori 2009				-164.18	4'065.60
Acquisto contatori 2010					0.00
					0.00
	-1'832.29	-1'347.51	-901.02	-841.09	2'377'110.71
		-4'921.90			2'377'110.71
				-162'009.76	0.00
					2'377'110.71
					0.00
TOTALE AMMORTAMENTI 2010					



Controllo dei crediti

Risoluzione di credito			Denominazione	Controllo dei crediti							
Data Organc	Credito lordo L Credito netto N	Scadenza		Uscite totali anno prec.	Uscite totali anno gestione	Uscite totali accumulate	Residuo Sorpasso	+ -	aumento 1)	Entrate totali accumulate	Uscite nette accumulate
27.6.95 CC	1'900'000.00 L		Potenziamento I fase Piano	1'819'887.75	16'884.99	1'836'772.74	63'227.26				1'836'772.74
22.5.95 CC	850'000.00 L		Nuovo serbatoio Aquino	953'740.15		953'740.15	36'259.85				953'740.15
17.7.00 CC	140'000.00 L										
	990'000.00										
ACAP											
13.12.07 CC	35'700.00 L	13.12.09	Acquisto contatori	12'621.43	4'065.60	16'687.03	-16'687.03				16'687.03
05.05.10 CC	16'086.60 L	04.05.12	Infrastrutture Ponte Pincascia	45'123.10		45'123.10	-9'423.10				45'123.10
			Posa infrastrutture nel Ponte Pincascia	0.00	3'005.70	3'005.70	13'080.90	26.40%			3'005.70
			credito suppletorio di Fr. 26'275.30								
23.12.10 CC	5'380.00	22.12.12	Interventi acquedotto e canalizzazioni Valle	0.00		0.00	5'380.00				0.00
(23.10.2006 RM 860/2006)											
3'937'166.60				2'831'372.43	23'956.29	2'855'328.72	91'837.88			0.00	2'855'328.72

1) art. 168 cpv 3 LOC "Il credito suppletorio deve essere chiesto se il sorpasso accertato sarà di almeno il 10 % del credito originario e superiore a fr. 20'000.--."

ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI**Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento**

Avanzo d'esercizio	57'614.14	
Ammortamenti amministrativi	162'009.76	
Autofinanziamento		219'623.90

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali

Diminuzione dei crediti	175'753.02	
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Diminuzione dei transitori attivi	0.00	
		175'753.02

Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi

Aumento impegni correnti	0.00	
Aumento debiti a breve termine	0.00	
Aumento debiti a medio lungo termine	0.00	
Aumento debiti gestioni speciali	0.00	
Aumento accantonamenti	0.00	
Aumento transitori passivi	0.00	
Aumento finanziamenti speciali	0.00	
		0.00

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti		0.00
---	--	------

TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI		395'376.92
---	--	------------

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI**Mezzi liquidi impiegati in aumento di beni patrimoniali**

Aumento dei crediti	0.00	
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Aumento dei transitori attivi	12'427.45	
		12'427.45

Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi

Diminuzione impegni correnti	34'271.05	
Diminuzione debiti a breve termine	0.00	
Diminuzione debiti a medio lungo termine	0.00	
Diminuzione debiti gestioni speciali	0.00	
Diminuzione accantonamenti	0.00	
Diminuzione transitori passivi	898.74	
Diminuzione finanziamenti speciali	0.00	
		35'169.79

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti		23'956.29
--	--	-----------

TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI		71'553.53
---	--	-----------

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI		323'823.39
----------------------------------	--	------------

DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI		0.00
--------------------------------------	--	------