



13 marzo 2023 (RM 990/2023)

MM 5/2023 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2022

Indice

1	MM 5/2023 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2022.....	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 2022.....	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	Conto economico.....	6
2.4.1	Situazione generale	6
2.4.2	Commento sulle singole poste di conto economico.....	7
2.5	Conto degli investimenti.....	9
2.6	Preavviso Commissione ACAP	9

1 MM 5/2023 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2022

Signori Consiglieri comunali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2022.

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. il consuntivo 2022 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 321'059.77, ricavi correnti di CHF 312'320.63 ed un disavanzo d'esercizio di CHF 8'739.14; un totale di uscite per investimenti di CHF 7'027.00, un autofinanziamento di CHF 122'524.36 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 (CHF 1'995'028.20).

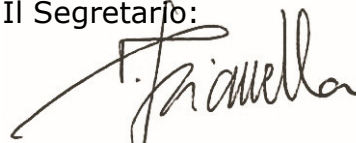
PER IL MUNICIPIO DI LAVERTEZZO

La Sindaca:

Il Segretario:



T. Bettazza



D. Gianella

1.2 Allegati

- riassunto generale
- conto economico:
 - . ricapitolazione per dicasteri
 - . dettaglio
 - . ricapitolazione per genere di conto
- conto degli investimenti:
 - . ricapitolazione per dicasteri
 - . dettaglio
 - . ricapitolazione per genere di conto
- conto di bilancio
- tabella riassuntiva dei cespiti
- tabella del controllo dei crediti di investimento
- tabella dei debiti
- conto dei flussi dei mezzi liquidi
- analisi finanziaria con il calcolo almeno dei seguenti indicatori finanziari

1.3 Abbreviazioni

ACAP	Azienda comunale acqua potabile.
art.	articolo/articoli.
BA	Beni Amministrativi.
CHF	franchi svizzeri.
Cfr./cfr.	confronta.
CP	Capitale proprio.
cpv	capoverso.
LCPubb	Legge sulle commesse pubbliche.
let.	lettera.
LOC	legge organica comunale.
mc	metro cubo.
MM	messaggio municipale.
PCAI	Piano cantonale d'approvvigionamento idrico.
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 2022

Signori Municipali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2022.

2.1 Presentazione dei conti

CONTO ECONOMICO

Spese operative	311'566.21	
Ricavi operativi	311'701.83	
Risultato operativo		135.62
Spese finanziarie	9'493.56	
Ricavi finanziari	618.80	
<i>Risultato finanziario</i>		-8'874.76
Risultato ordinario		-8'739.14
Spese straordinarie	0.00	
Ricavi straordinari	0.00	
<i>Risultato straordinario</i>		0.00
Risultato totale d'esercizio		-8'739.14

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Uscite per investimenti		7'027.00
Entrate per investimenti		0.00
Onere netto per investimenti		7'027.00

CONTO DI FINANZIAMENTO

Onere netto per investimenti		7'027.00
Autofinanziamento		122'524.36
Risultato globale		115'497.36

BILANCIO

Beni patrimoniali		936'614.93
Beni amministrativi		1'058'413.27
Totale attivi		1'995'028.20
Capitale di terzi		1'663'159.26
Capitale proprio		331'868.94
<i>di cui eccedenza di bilancio (gruppo 299)</i>		331'868.94
Totale passivi		1'995'028.20

Figura 1 – riassunto del consuntivo¹

¹ Tabella propria - fonte dati ACAP

2.2 Considerazioni generali

Tralasciamo gli aspetti meramente finanziari, i quali saranno spiegati in dettaglio nei capitoli 2.3 e seguenti del presente MM, ma illustriamo solo quelli che hanno contraddistinto l'anno 2022.

L'approvvigionamento idrico ha necessitato di tutta una serie di misure di salvaguardia al fine di garantire l'accesso a tale risorsa agli utenti. Questa tematica sarà trattata nel capitolo successivo.

A seguito delle sopraccitate misure, si è verificata la riduzione dei consumi che si è ripercossa sui ricavi che, come indicato nella Figura 1, ha influenzato negativamente il risultato totale d'esercizio.

2.2.1 Erogazione acqua potabile

L'anno in esame è stato impegnativo nel mettere in atto delle misure di salvaguardia per garantire l'accesso a tale risorsa agli utenti.

Il motivo è da ricondurre alle scarse precipitazioni dell'inverno 2021 e della primavera/estate 2022 che ha avuto come conseguenza una grave situazione di approvvigionamento idrico in tutto il territorio ticinese, che ha interessato anche diversi Comuni sul Piano di Magadino, Lavertezzo compreso.

La situazione è stata costantemente monitorata dall'Azienda comunale acqua potabile in collaborazione con lo Studio d'ingegneria Sciarini SA, che nel corso della primavera/estate 2022 ha regolarmente aggiornato il grafico relativo ai bilanci idrici della nostra rete, sulla base dei quali si è potuto decidere oggettivamente le misure proporzionali nell'utilizzo delle risorse idriche all'utenza.

Ad inizio marzo 2022 è stato riscontrato un deciso calo di adduzione ai nostri serbatoi, dovuto ad un calo della portata delle sorgenti della Val Pesta.

Per sopperire a questa diminuzione di portata d'acqua, a partire dal 25 marzo 2022 tramite il collegamento già presente tra le reti idriche di Lavertezzo e Gordola, abbiamo potuto alimentare circa 200 nuclei famigliari in zona Nosette/Crespo con l'acqua potabile proveniente dal Comune confinante. Il collegamento con Gordola è stato chiuso il 7 giugno 2022; dal 15 giugno 2022 è stata incrementata la fornitura proveniente dalle sorgenti Val Pesta in ingresso a Lavertezzo in accordo con il Comune Cugnasco Gerra. Questo aumento di adduzione di ca. + 95 l/min (ca. + 137 mc/g) è tutt'ora in essere.

Contemporaneamente a quanto sopradescritto, l'Azienda comunale acqua potabile ha emanato, a più riprese, avvisi di sensibilizzazione all'utenza per un uso sempre più parsimonioso dell'acqua.

A maggio 2022, a causa del persistere della situazione di siccità, è stato emanato un divieto d'uso acqua potabile per il riempimento di piscine, irrigazione e lavaggio automobili, piazzali, ecc., poi revocato lo scorso 29 settembre 2022.

Questa situazione eccezionale, è stata pure oggetto di un'interpellanza a cui l'Esecutivo ha dato risposta².

² Verbale discussione Consiglio comunale 13.12.2022, pag. 36/38

L'evoluzione in merito alla fornitura di acqua potabile è illustrata nella Figura 2.

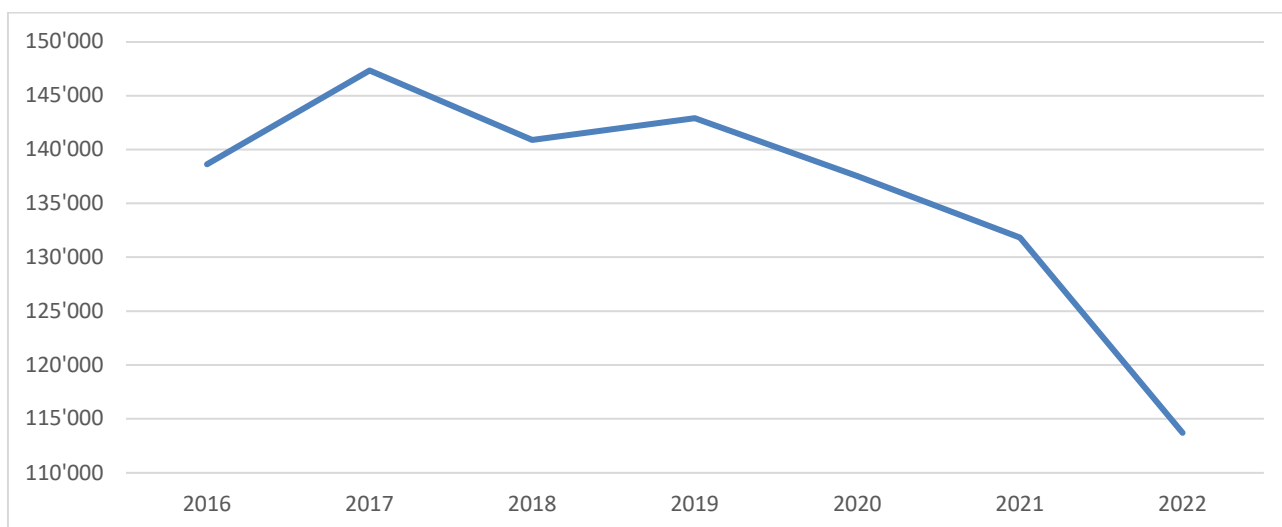


Figura 2 – evoluzione consumo acqua potabile anni: 2016-2022 in mc³

2.2.2 Infrastrutture

Cfr. spiegazioni conto 3143.001 Manutenzione rete comunale.

2.3 Bilancio

Nulla da segnalare.

2.4 Conto economico

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 2016-2022 ha avuto l'evoluzione illustrata nella Figura 3.

³ Grafico proprio - fonte dati ACAP

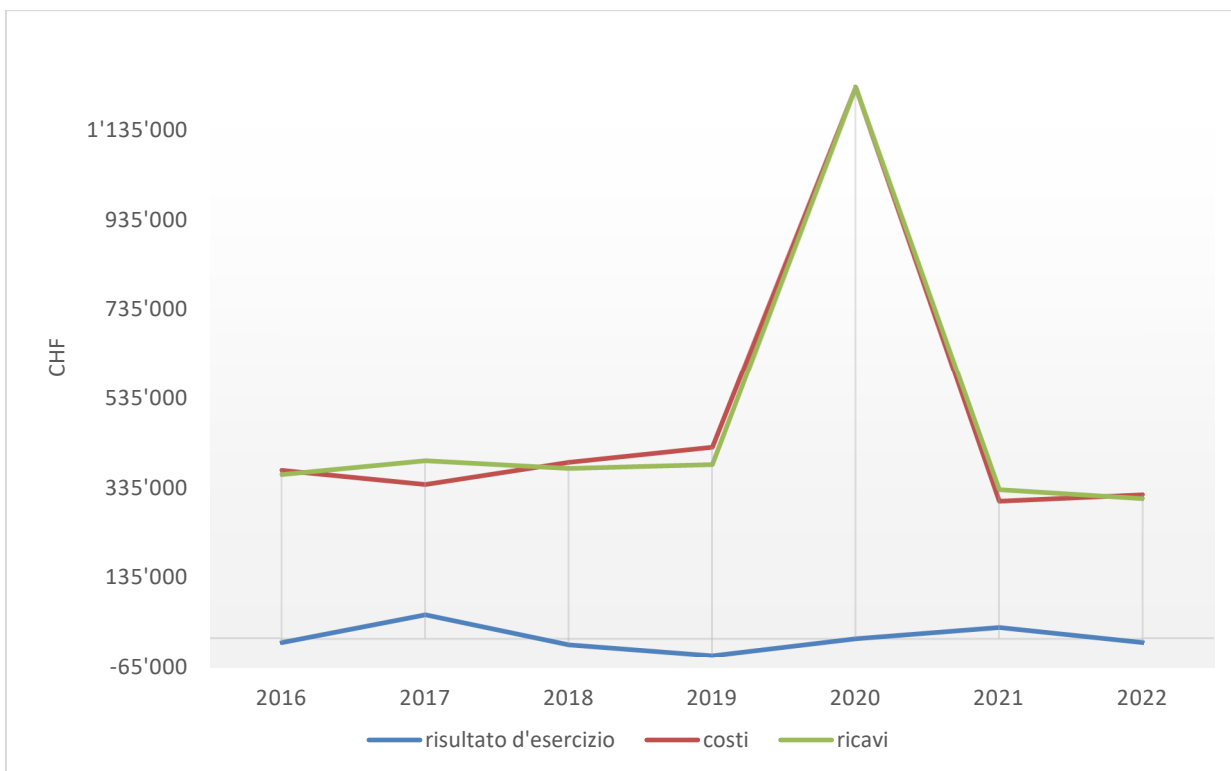


Figura 3 - evoluzione risultato d'esercizio, costi e ricavi anni 2016-2022 in CHF⁴

Nell'anno in esame i costi ed i ricavi seguono la tendenza degli anni precedenti (escluso l'anno 2020 per la cessione degli impianti al Comune Verzasca).

2.4.2 Commento sulle singole poste di conto economico

	Consuntivo	Preventivo
3000.001 Onorari, indennità commissioni	3'310.00	5'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	-1'690.00	-35.00%

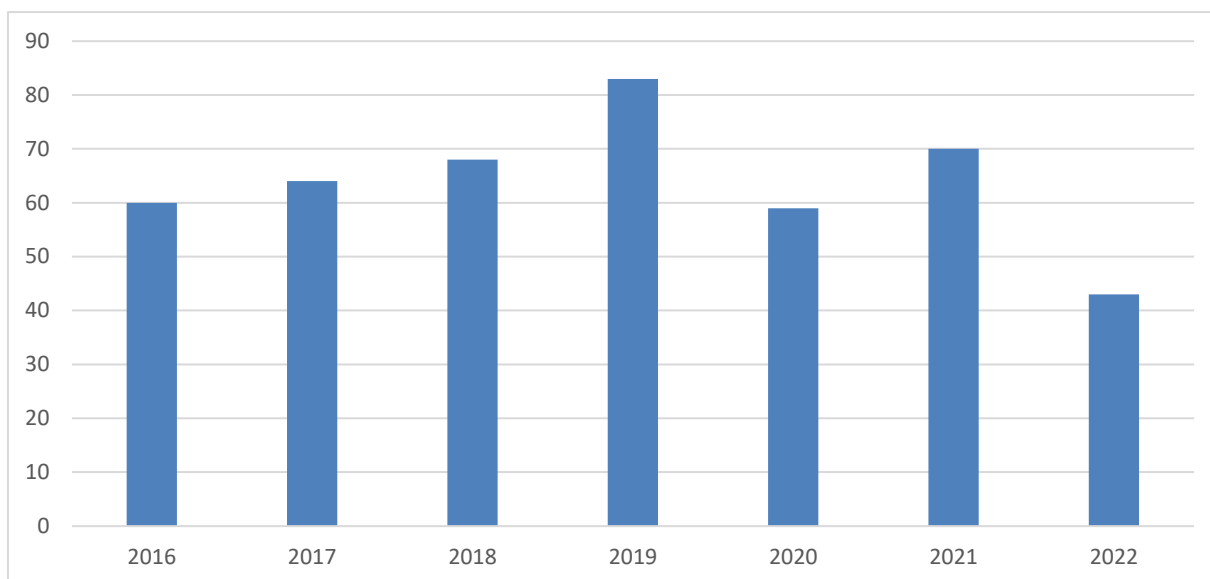


Figura 4 - evoluzione indennità seduta 2016-2022⁵

⁴ Grafico proprio - fonte dati ACAP

⁵ Grafico proprio - fonte dati ACAP

La riduzione delle sedute è da imputare al fatto che durante i mesi di maggio e giugno non sono state indette riunioni, perché è stato eseguito l'avvicendamento della presidenza.

		Consuntivo	Preventivo
3132.003	Consulenze tecniche	8'913.80	5'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	3'913.80	80.00%

L'aumento è da ricondurre alle consulenze necessarie per elaborare i bilanci idrici durante la fase di siccità. Questo strumento si è rivelato importante, al fine di adottare le misure di economia delle risorse di acqua potabile nei confronti dell'utenza.

		Consuntivo	Preventivo
3143.001	Manutenzione rete comunale	71'103.48	35'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	36'103.48	105.00%

Nel corso dell'anno si sono dovuti affrontare degli interventi non pianificabili, quali:

- CHF 35'572: intervento sulla condotta in zona Sentiero della Valègia e Via Nosette, in concomitanza con gli interventi effettuati dall'Azienda comunale di Locarno;
- CHF 5'089: sostituzione dei chiusini in Via Collina, durante la ripavimentazione della strada cantonale.

		Consuntivo	Preventivo
3300.300	Ammort. pian. BA altre opere del genio	115'603.25	144'200.00
3320.900	Ammort. pian. Su altri investimenti imr	11'572.60	1'650.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-18'674.15	-15.00%

La diminuzione è da ricondurre alla valutazione effettuata, in sede di preventivo, del valore di acquisizione netto, necessari durante la transizione dalla contabilità da MCA1 a MCA2, che in sede di consuntivo 2021 sono risultati inferiori⁶.

		Consuntivo	Preventivo
3401.001	Interessi passivi	9'493.56	3'800.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	5'693.56	150.00%

L'aumento è da attribuire all'aumento del tasso 0.98% all'1.25%.

		Consuntivo	Preventivo
4240.007	Tassa di consumo	176'463.25	216'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-39'536.75	

Cfr. spiegazioni del capitolo 2.2.1 Erogazione acqua potabile.

⁶ MM 3/2022, Annesso 1

2.5 Conto degli investimenti

5031.002 MM 17/2020 – sost. condotte adduzione

A seguito delle delibere LCPubb, si è avviata la fase esecutiva.

5620.003 MM 3/2021 – strada Medoscio-Monti Motti

Versamento dell'acconto secondo il piano di finanziamento accordato.

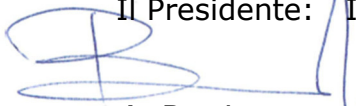
2.6 Preavviso Commissione ACAP

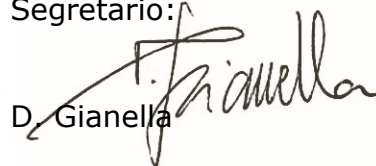
Come disposto dall'art. 5 R. per la fornitura di acqua potabile, formuliamo al Municipio di Lavertezzo l'approvazione legislativa:

1. il consuntivo 2022 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 321'059.77, ricavi correnti di CHF 312'320.63 ed un disavanzo d'esercizio di CHF 8'739.14; un totale di uscite per investimenti di CHF 7'027.00, un autofinanziamento di CHF 122'524.36 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 (CHF 1'995'028.20).

PER LA COMMISSIONE ACAP

Il Presidente: Il Segretario:


A. Berri


D. Gianella



Lodevole Municipio
del Comune di Lavertezzo
6595 Riazzino

Mendrisio, 20 febbraio 2023/CLC

Relazione dell'Organo di controllo esterno sul conto consuntivo

Gentile Signora Sindaco
Gentile Signora ed Egregi Signori Municipalì

In qualità di organo di controllo esterno abbiamo svolto, conformemente al mandato conferitoci, la revisione del conto consuntivo 2022 dell'Azienda acqua potabile del vostro Comune.

Responsabilità del Municipio

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

Responsabilità 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 specifica direttiva di applicazione della SEL dell'art. 179 cpv. 2 e 4 LOC, ed alla Raccomandazione svizzera di revisione 60 Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni. Secondo questa Raccomandazione di revisione dobbiamo rispettare i principi etici professionali e pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di revisione volte ad ottenere elementi probativi per i valori e le altre informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di verifica 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 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 fondare il nostro giudizio.

Giudizio di revisione

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31.12.2022 è conforme alle disposizioni legali cantonali e comunali.

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.

Raccomandiamo di approvare il presente conto consuntivo.

La relazione allegata riferisce sull'esito dei nostri controlli e verifiche ai sensi dei disposti della direttiva di applicazione dell'art. 179 cpv. 2 e 4 LOC.

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Angelo Bianchi
Revisore responsabile

Claudio Crivelli

RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO 2022

	consuntivo 2022	preventivo 2022 (comprese imposte comunali)	consuntivo 2021
<u>CONTO ECONOMICO (senza imputazioni interne)</u>			
Spese operative	311'566.21	303'950.00	
Ricavi operativi	311'701.83	322'500.00	
Risultato operativo	135.62	18'550.00	0.00
Spese finanziarie	9'493.56	3'800.00	0.00
Ricavi finanziari	618.80	300.00	0.00
Risultato finanziario	-8'874.76	-3'500.00	0.00
Risultato ordinario	-8'739.14	15'050.00	0.00
Spese straordinarie	0.00	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00	0.00
Risultato straordinario	0.00	0.00	0.00
Risultato totale d'esercizio	-8'739.14	15'050.00	0.00
<u>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</u>			
Uscite per investimenti	7'027.00	200'800.00	
Entrate per investimenti			
Onere netto per investimenti	7'027.00	200'800.00	
<u>CONTO DI FINANZIAMENTO</u>			
Onere netto per investimenti	7'027.00	200'800.00	
Autofinanziamento	122'524.36	171'750.00	
Risultato globale	115'497.36	-29'050.00	0.00
<u>BILANCIO</u>			
Beni patrimoniali	936'614.93		841'443.25
Beni amministrativi	1'058'413.27		1'182'649.77
Totali attivi	1'995'028.20		2'024'093.02
Capitale di terzi	1'663'159.26		1'683'484.94
Capitale proprio	331'868.94		340'608.08
<i>di cui eccedenza di bilancio (gruppo 299)</i>	331'868.94		340'608.08
Totale passivi	1'995'028.20		2'024'093.02

RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO 2022
Calcolo autofinanziamento

	consuntivo 2022	preventivo 2022	consuntivo 2021
Risultato totale d'esercizio	-8'739.14	15'050.00	0.00
(33) Ammortamenti beni amministrativi	131'263.50	149'300.00	
(35) Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali			
(45) Prelievi da fondi e finanziamenti speciali			
(364) Rettifiche di valore su prestiti dei BA			
(365) Rettifiche di valore su partecipazione dei BA			
(366) Ammortamenti su contributi per investimenti		7'400.00	
(389) Versamenti al capitale proprio			
(489) Prelievi dal capitale proprio			
Autofinanziamento	122'524.36	171'750.00	0.00

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2022		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIO						
771	Approvvigionamento idrico						
	SPESE CORRENTI						
300	<i>Onorari ed indennità a autorità e commissioni</i>	3'310.00		5'000.00			
305	<i>Premi assicurazione infortuni e malattie</i>			600.00			
309	<i>Altre spese per il personale</i>	750.00					
310	<i>Materiale d'ufficio, scolastico e stampati</i>	39'880.92		34'500.00			
311	<i>Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature</i>	2'324.99					
312	<i>Acqua, energia e combustibili</i>	3'858.13		5'000.00			
313	<i>Materiale di consumo</i>	34'278.04		32'650.00			
314	<i>Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)</i>	71'103.48		35'000.00			
315	<i>Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzat</i>	1'000.00		1'000.00			
318	<i>Servizi ed onorari</i>	197.85		500.00			
330	<i>Su beni patrimoniali</i>	119'690.90		147'650.00			
332	<i>Su beni amministrativi: ammortamenti supplementari</i>	11'572.60		1'650.00			
340	<i>Partecipazioni ad entrate per comuni</i>	9'493.56		3'800.00			
361	<i>Cantone</i>	23'599.30		33'000.00			
366	<i>Economie private</i>			7'400.00			
	RICAVI CORRENTI						
421	<i>Crediti</i>		146.25		400.00		
424	<i>Utili contabili su beni patrimoniali</i>		288'127.65		321'800.00		
426	<i>Redditi su partecipazioni dei beni amministrativi</i>		17'387.93		300.00		
427	<i>Redditi immobiliari dei beni amministrativi</i>		1'040.00				
440	<i>Partecipazione alle entrate della Confederazione</i>		618.80		300.00		
463	<i>Istituti propri</i>		5'000.00				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		312'320.63		322'800.00		
	<i>Totale spese correnti</i>	321'059.77		307'750.00			

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2022		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIO netto costi	321'059.77	312'320.63 8'739.14	307'750.00 15'050.00	322'800.00		
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	321'059.77	312'320.63 8'739.14 321'059.77	307'750.00 15'050.00 322'800.00	322'800.00 322'800.00		

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2022		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIO netto costi	321'059.77	312'320.63 8'739.14	307'750.00 15'050.00	322'800.00		
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	321'059.77	312'320.63 8'739.14 321'059.77	307'750.00 15'050.00 322'800.00	322'800.00 322'800.00		

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2022		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZ						
771	Approvvigionamento idrico						
	SPESE CORRENTI						
771.3000.001	Onorari , indennità commissioni	3'310.00		5'000.00			
771.3050.001	Contributi AVS/AD/AI/IPG			600.00			
771.3090.001	Formazione personale	750.00					
771.3100.001	Materiale di cancelleria	1'090.00		1'000.00			
771.3101.000	Acquisto acqua da altri Comuni	2'223.20		2'500.00			
771.3101.001	Manutenzione impianti	8'663.96		10'000.00			
771.3101.002	Allacciamenti privati	27'573.76		20'000.00			
771.3102.001	Stampati e pubblicazioni	330.00		1'000.00			
771.3111.01	Acquisto contatori per utenza	2'324.99					
771.3120.001	Energia elettrica	3'858.13		5'000.00			
771.3130.001	Spese postali e telefoniche	2'808.29		3'000.00			
771.3130.002	Tasse su CCP	277.25		600.00			
771.3130.003	Spese bancarie	94.80		150.00			
771.3130.004	Al Comune - part. amministrazione	10'000.00		10'000.00			
771.3130.005	Al Comune - part. operai e UTC	5'000.00		5'000.00			
771.3130.006	Spese esecutive	462.60		1'000.00			
771.3130.007	Contributi ad associazioni	622.95		150.00			
771.3132.001	Analisi e misurazioni sorgenti	2'640.96		5'000.00			
771.3132.002	Consulenza e revisione conti	2'000.00		1'000.00			
771.3132.003	Consulenze tecniche	8'913.80		5'000.00			
771.3134.001	Premio assicurazione combinata	1'281.75		1'750.00			
771.3137.001	IVA non recuperabile servizio ACAP	175.64					
771.3143.001	Manutenzione rete comunale	71'103.48		35'000.00			
771.3151.001	Manutenzione programma EDP	1'000.00		1'000.00			
771.3181.001	Perdita su debitori	197.85		500.00			
771.3300.300	Ammort. pian. BA altre opere del genio civile	115'603.25		144'200.00			
771.3300.400	Ammort. pian. di immobili dei BA	2'994.70		3'450.00			
771.3300.600	Ammort. pian. di beni mobili dei BA	1'092.95					
771.3300.900	Ammort. pian. BA altri invest. materiali						

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Consuntivo 2021
3 SPESE	321'059.77	307'750.00	
30 SPESE PER IL PERSONALE	4'060.00	5'600.00	
300 Autorità e commissioni	3'310.00	5'000.00	
3000 Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	3'310.00	5'000.00	
305 Contributi del datore di lavoro		600.00	
3050 Contributi AVS, AI, IPG, AD; spese amministrative	0.00	600.00	
309 Altre spese per il personale	750.00		
3090 Formazione (- continua) del personale	750.00	0.00	
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE DI ESERCIZIO	152'643.41	108'650.00	
310 Spese per materiale e merci	39'880.92	34'500.00	
3100 Materiale d'ufficio	1'090.00	1'000.00	
3101 Materiale d'esercizio e di consumo	38'460.92	32'500.00	
3102 Stampati, pubblicazioni	330.00	1'000.00	
311 Investimenti non attivabili	2'324.99		
3111 Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	2'324.99	0.00	
312 Approvvigionamento e smaltimento (BA)	3'858.13	5'000.00	
3120 Approvvigionamento (consumo) e smaltimento (BA)	3'858.13	5'000.00	
313 Prestazioni per servizi e onorari	34'278.04	32'650.00	
3130 Servizi di terzi	19'265.89	19'900.00	
3132 Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	13'554.76	11'000.00	
3134 Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	1'281.75	1'750.00	
3137 Imposte e tasse, IVA forfetaria	175.64	0.00	
314 Manutenzioni immobili dei BA	71'103.48	35'000.00	
3143 Manutenzione altre opere del genio civile	71'103.48	35'000.00	
315 Manutenzione beni mobili e immateriali	1'000.00	1'000.00	

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Consuntivo 2021
3151	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	1'000.00	1'000.00	
318	Rettifica di valore e perdite su crediti	197.85	500.00	
3181	Perdite effettive su crediti	197.85	500.00	
33	AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	131'263.50	149'300.00	
330	Ammortamenti investimenti materiali	119'690.90	147'650.00	
3300	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	119'690.90	147'650.00	
3301	Ammortamenti non pianificati di investimenti materiali	0.00	0.00	
332	Ammortamenti investimenti immateriali	11'572.60	1'650.00	
3320	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	11'572.60	1'650.00	
34	SPESE FINANZIARIE	9'493.56	3'800.00	
340	Spese per interessi	9'493.56	3'800.00	
3401	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	9'493.56	3'800.00	
36	SPESE DI TRASFERIMENTO	23'599.30	40'400.00	
361	Rimborsi a enti pubblici	23'599.30	33'000.00	
3612	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	23'599.30	33'000.00	
366	Ammortamenti su contributi per investimenti		7'400.00	
3660	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	0.00	7'400.00	

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Consuntivo 2021
4 RICAVI	312'320.63	322'800.00	
42 TASSE E RETRIBUZIONI	306'701.83	322'500.00	
421 Tasse per servizi amministrativi	146.25	400.00	
4210 Tasse per servizi amministrativi	146.25	400.00	
424 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	288'127.65	321'800.00	
4240 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	288'127.65	321'800.00	
426 Rimborsi	17'387.93	300.00	
4260 Rimborsi e partecipazioni di terzi	17'387.93	300.00	
427 Multe	1'040.00		
4270 Multe	1'040.00	0.00	
44 RICAVI FINANZIARI	618.80	300.00	
440 Interessi attivi	618.80	300.00	
4400 Interessi da mezzi liquidi	0.00	0.00	
4401 Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende coi	618.80	300.00	
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	5'000.00		
463 Contributi da enti pubblici e da terzi	5'000.00		
4632 Contributi da Comuni, Consorzi e altri enti locali	5'000.00	0.00	

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Consuntivo 2021
3	SPESE	321'059.77	307'750.00	
30	SPESE PER IL PERSONALE	4'060.00	5'600.00	
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE DI ESERCIZIO	152'643.41	108'650.00	
33	AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	131'263.50	149'300.00	
34	SPESE FINANZIARIE	9'493.56	3'800.00	
36	SPESE DI TRASFERIMENTO	23'599.30	40'400.00	
4	RICAVI	312'320.63	322'800.00	
42	TASSE E RETRIBUZIONI	306'701.83	322'500.00	
44	RICAVI FINANZIARI	618.80	300.00	
46	RICAVI DA TRASFERIMENTO	5'000.00		

**CONTO
DEGLI
INVESTIMENTI**

INVESTIMENTI	Consuntivo 2022		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIO netto costi	7'027.00	7'027.00	200'800.00	200'800.00		
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO	7'027.00		200'800.00	200'800.00		
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	7'027.00	7'027.00	200'800.00	200'800.00		

INVESTIMENTI		Consuntivo 2022		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZ						
771	Approvvigionamento idrico						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
771.5031.002	MM 17/2020 - sost. condotte adduzione	5'377.00		181'000.00			
771.5061.001	Acquisto contatori			5'000.00			
771.5290.001	MM 13/2019 - digitalizzazione catasto acquedotto			13'150.00			
771.5290.002	Inc.LCPubb.2019.21 - allestimento direttive W12						
771.5290.003	Inc.IPI.1265.1 - progettazione rinnovo condotta						
771.5620.003	MM 3/2021 - strada Medoscio-Monti Motti	1'650.00		1'650.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	7'027.00		200'800.00			
	Saldo		7'027.00		200'800.00		

INVESTIMENTI		Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Consuntivo 2021
5	USCITE PER INVESTIMENTI	7'027.00	200'800.00	
50	INVESTIMENTI MATERIALI	5'377.00	186'000.00	
52	INVESTIMENTI PER CONTO TERZI		13'150.00	
56	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DI TERZI	1'650.00	1'650.00	

INVESTIMENTI	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Consuntivo 2021
5 USCITE PER INVESTIMENTI	7'027.00	200'800.00	
50 INVESTIMENTI MATERIALI	5'377.00	186'000.00	
503 Altre opere del genio civile	5'377.00	181'000.00	
5031 Approvvigionamento idrico	5'377.00	181'000.00	
506 Beni mobili		5'000.00	
5061 Approvvigionamento idrico	0.00	5'000.00	
52 INVESTIMENTI PER CONTO TERZI		13'150.00	
529 Altri investimenti in beni immateriali		13'150.00	
5290 Altri investimenti in beni immateriali	0.00	13'150.00	
56 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DI TERZI	1'650.00	1'650.00	
562 Comuni, Consorzi ed altri enti locali	1'650.00	1'650.00	
5620 Comuni, Consorzi ed altri enti locali	1'650.00	1'650.00	

BILANCIO

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2022	Variazioni aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2022
	ATTIVO	2'024'093.02	1'093'771.48	1'122'836.30	1'995'028.20
10	BENI PATRIMONIALI	841'443.25	1'086'744.48	991'572.80	936'614.93
100	Liquidità e piazzamenti a breve termine	591'837.93	698'279.55	618'483.20	671'634.28
101	Crediti	219'405.25	333'775.93	306'838.73	246'342.45
104	Ratei e risconti attivi	30'200.07	54'689.00	66'250.87	18'638.20
14	BENI AMMINISTRATIVI	1'182'649.77	7'027.00	131'263.50	1'058'413.27
140	Investimenti materiali dei BA	1'124'786.57	7'027.00	119'690.90	1'012'122.67
142	Investimenti immateriali	57'863.20		11'572.60	46'290.60
146	Contributi per investimenti				

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2022	Variazioni aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2022
	PASSIVO	2'024'093.02	367'931.67	396'996.49	1'995'028.20
20	CAPITALE DI TERZI	1'683'484.94	342'454.45	362'780.13	1'663'159.26
200	Impegni correnti	1'615'187.84	321'891.35	294'483.03	1'642'596.16
204	Ratei e risconti passivi (RRP)	68'297.10	20'563.10	68'297.10	20'563.10
29	CAPITALE PROPRIO	340'608.08	25'477.22	34'216.36	331'868.94
299	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	340'608.08	25'477.22	34'216.36	331'868.94

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2022	Variazione aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2022
	TOTALE ATTIVO				1'995'028.20
	TOTALE PASSIVO				1'995'028.20

		Sostanza iniziale 01.01.2022	Variazioni aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2022
	ATTIVO	2'024'093.02	1'093'771.48	1'122'836.30	1'995'028.20
10	BENI PATRIMONIALI	841'443.25	1'086'744.48	991'572.80	936'614.93
100	Liquidità e piazzamenti a breve termine	591'837.93	698'279.55	618'483.20	671'634.28
1002.000	CCP	457'233.75	294'279.55	405'706.55	345'806.75
1002.010	BR Piano di Magadino	134'604.18	404'000.00	212'776.65	325'827.53
101	Crediti	219'405.25	333'775.93	306'838.73	246'342.45
1010.001	Debitori d'esercizio	9'307.40	18'083.00	16'037.40	11'353.00
1010.002	Debitori tasse allacciamento		1'537.50	922.50	615.00
1010.003	Debitori tasse basi e consumo	210'097.85	303'646.25	279'369.65	234'374.45
1011.100	C/C Comune-ACAP				
1011.101	C/C Comune-ACAP Riconoscimento di debito				
1011.102	C/C Comune-ACAP Debito LIM				
1011.103	C/C Comune-ACAP per liquidità				
1019.000	Imposta preventiva				
1019.001	IVA precedente gestione corrente servizio ACAP		9'794.68	9'794.68	
1019.002	IVA precedente investimenti servizio ACAP		714.50	714.50	
104	Ratei e risconti attivi	30'200.07	54'689.00	66'250.87	18'638.20
1041.000	RRA Spese per beni e servizi		54'689.00	54'689.00	
1049.000	Inquinamento chimico acqua potabile 10.09.16	18'638.20			18'638.20
1049.001	331 - Acquedotto LV	11'561.87		11'561.87	
14	BENI AMMINISTRATIVI	1'182'649.77	7'027.00	131'263.50	1'058'413.27
140	Investimenti materiali dei BA	1'124'786.57	7'027.00	119'690.90	1'012'122.67
1403.100	Opere del genio	1'090'333.73	7'027.00	115'603.25	981'757.48
1404.100	Costruzioni edili				
1406.100	Contatori	12'593.54		2'994.70	9'598.84
1406.101	Installazioni	21'859.30		1'092.95	20'766.35

		Sostanza iniziale 01.01.2022	V a r i a z i o n e aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2022
1406.200 1409.000	Opere depurazioni acque Altri investimenti materiali				
142	Investimenti immateriali	57'863.20		11'572.60	46'290.60
1429.000	Altri investimenti immateriali	57'863.20		11'572.60	46'290.60
146	Contributi per investimenti				
1461.000 1462.000	Contributi al Cantone per investimenti Contributi a Comuni e cons. per investimenti				

		Sostanza iniziale 01.01.2022	V a r i a z i o n e aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2022
	PASSIVO	2'024'093.02	367'931.67	396'996.49	1'995'028.20
20	CAPITALE DI TERZI	1'683'484.94	342'454.45	362'780.13	1'663'159.26
200	Impegni correnti	1'615'187.84	321'891.35	294'483.03	1'642'596.16
2000.000	Creditori d'esercizio	324.25	215'035.85	209'371.85	5'988.25
2000.001	Conto giro pagamenti				
2001.100	C/C Comune-ACAP		47'838.62	47'838.62	
2001.101	C/C Comune-ACAP Riconoscimento di debito	840'900.80			840'900.80
2001.102	C/C Comune-ACAP Debito LIM	187'635.00		18'771.00	168'864.00
2001.103	C/C Comune-ACAP per liquidità	581'267.09	42'838.62		624'105.71
2002.900	IVA dovuta servizio ACAP		8'912.70	8'912.70	
2002.901	Creditore AFC-IVA	5'060.70	7'265.56	9'588.86	2'737.40
204	Ratei e risconti passivi (RRP)	68'297.10	20'563.10	68'297.10	20'563.10
2041.000	RRP Spese per beni e servizi	2'046.25	20'563.10	2'046.25	20'563.10
2049.000	Tassa acqua potabile LV	39'971.85		39'971.85	
2049.001	Ripartizione CP LV	26'279.00		26'279.00	
29	CAPITALE PROPRIO	340'608.08	25'477.22	34'216.36	331'868.94
299	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	340'608.08	25'477.22	34'216.36	331'868.94
2990.001	Risultato annuale	25'477.22		34'216.36	-8'739.14
2999.001	Risultati cumulati anni precedenti	315'130.86	25'477.22		340'608.08

		Sostanza iniziale 01.01.2022	V a r i a z i o n e aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2022
	TOTALE ATTIVO				1'995'028.20
	TOTALE PASSIVO				1'995'028.20

TABELLE:

- . CESPITI**
- . CONTROLLO CREDITI D'INVESTIMENTO**
- . TABELLE DEI DEBITI**
- . FLUSSI MEZZI LIQUIDI**

		Valore di acquisizione netto	Ammortamenti cumulati al 01.01.2022	Valore di bilancio al 01.01.2022	ammortam. anno	Ammort. non pianificati	Uscite per investimenti	Entrate per inv. o trasf. ai BP	Valore di bilancio al 31.12.2022
140	Investimenti materiali dei BA	1'124'786.57	0.00	1'124'786.57	119'690.90		7'027.00		1'012'122.67
1403.100	Opere del genio	1'090'333.73	0.00	1'090'333.73	115'603.25		7'027.00		981'757.48
1404.100	Costruzioni edili		0.00						
1406.100	Contatori	12'593.54	0.00	12'593.54	2'994.70				9'598.84
1406.101	Installazioni	21'859.30	0.00	21'859.30	1'092.95				20'766.35
1406.200	Opere depurazioni acque		0.00						
1409.000	Altri investimenti materiali		0.00						
142	Investimenti immateriali	57'863.20	0.00	57'863.20	11'572.60				46'290.60
1429.000	Altri investimenti immateriali	57'863.20	0.00	57'863.20	11'572.60				46'290.60
146	Contributi per investimenti	0.00	0.00		0.00				
1461.000	Contributi al Cantone per investimenti		0.00						
1462.000	Contributi a Comuni e cons. per investi		0.00						

conto	data credito	credito votato	Opera	uscite anno	uscite totali	credito residuo o sorpasso (1)	Previsione di liquidazione / Liquidato (2)	credito residuo o sorpasso previsto (3)	entrate anno	entrate totali	Investimento netto cumulato
			PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERR								
771.5031.002	27.04.2022	197'361.00	MM 17/2020 - sost. condotte adduzione	5'377.00	37'083.10	160'277.90	130'277.90	67'083.10	0.00	0.00	37'083.10
771.5290.001	12.12.2019	78'922.93	MM 13/2019 - digitalizzazione catasto acquedotto		52'314.35	26'608.58	78'922.93	0.00	0.00	0.00	52'314.35
771.5290.002	05.08.2019	11'142.06	Inc.LCPubb.2019.21 - allestimento direttive W12		10'166.02	976.04	15'000.00	-3'857.94	0.00	0.00	10'166.02
771.5620.003	12.10.2021	18'700.00	MM 3/2021 - strada Medoscio-Monti Motti	1'650.00	3'300.00	15'400.00	15'400.00	3'300.00	0.00	0.00	3'300.00
				7'027.00	102'863.47	203'262.52			0.00	0.00	102'863.47
				7'027.00	102'863.47	203'262.52			0.00	0.00	102'863.47

(1) Credito votato ./ Uscite per investimento cumulate al 31.12

(2) Stimare il costo finale (dove tecnicamente possibile) / "L" se tutte le uscite e entrate sono avvenute

(3) Credito votato ./ Previsione di liquidazione

AZIENDA ACQUA POTABILE LAVERTEZZO
DEBITI A MEDIO-LUNGO TERMINE 2022

Nr. conto	Descrizione	Scadenze	Tassi di interesse		Saldo 01.01.2022	dare	avere	Saldo 31.12.2022	Interessi 2022
2064.000	BSCT - 1438093/2994563 (ex 403-3539) (ACAP)	15.06.2022	0.980		840'900.80		840'900.80	0.00	3'799.94
2064.005	BR 649.325.660.5 (ex BSCT 2994563) (ACAP)	15.06.2025	1.250		840'900.80			840'900.80	5'693.62
					1'681'801.60	0.00	840'900.80	840'900.80	9'493.56

Riazzino, 09.01.2023/ng

Conto dei flussi dei mezzi liquidi (fondo Gruppo 100) Metodo indiretto	Importi		Totali parziali	Saldi categorie flussi
	Afflusso (+)	Deflusso (-)		
Risultato totale d'esercizio	0.00	8'739.14		
+33 Ammortamenti su BA	131'263.50			
+35 Versamenti a fondi e FS	0.00			
+364 Rettifiche di valore su prestiti dei BA	0.00			
+365 Rettifiche di valore su partecipazioni dei BA	0.00			
+366 Ammortamenti su contributi per investimenti	0.00			
+389 Versamenti a ris. Budget globale + ammort. dis. di bilancio	0.00			
-45 Prelevamenti da fondi e FS		0.00		
-4892 Prelievi da riserve per budget globali		0.00		
Fusso derivato dall'autofinanziamento			122'524.36	
Variazioni di				
101 Crediti	0.00	26'937.20		
104 Ratei e risconti attivi	11'561.87	0.00		
106 Scorta merci e lavori in corso	0.00	0.00		
200 Impegni correnti	27'408.32	0.00		
204 Ratei e risconti passivi	0.00	47'734.00		
205 Accantonamenti a breve termine	0.00	0.00		
208 Accantonamenti a lungo termine	0.00	0.00		
2092 Legati e lasciti	0.00	0.00		
Totale			-35'701.01	
Flusso da attività operative				86'823.35
Entrate dal conto degli investimenti	0.00			
Uscite dal conto degli investimenti		7'027.00		
-639 Prelievi da FS (entrate non monetarie) escluso 6399				
Flusso da attività di investimento (BA)			-7'027.00	
Variazione investimenti in beni patrimoniali				
102 Investimenti finanziari a breve termine (al netto di .	0.00	0.00		
107 Investimenti finanziari a lungo termine (al netto di .	0.00	0.00		
108 Investimenti materiali in BP	0.00	0.00		
Flusso da attività di piazzamenti finanziari (BP)				0.00
Flusso da attività di investimento e di piazzamenti finanziari				-7'027.00
Variazione finanziamenti di terzi				
201 Impegni a breve termine	0.00	0.00		
206 Impegni a lungo termine	0.00	0.00		
Flusso da attività di finanziamento				0.00
Variazione totale dei mezzi liquidi (gruppo 100)				79'796.35

INDICATORI FINANZIARI MCA2

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tasso d'indebitamento netto (Debito pubblico netto I / Ricavi fiscali) x 100	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Valori indicativi: < 100 Buono 100 - 150 Accettabile > 150 Eccessivo										
Grado di autofinanziamento (autofinanziamento / investimenti netti) x 100	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1'743.6
Valori indicativi: Debole < 80 Normale 80 - 100 Buono > 100										
Quota delle spese per interessi (interessi netti / ricavi correnti) x 100	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	2.9
Valori indicativi: Eccessivo > 10 Sufficiente 4 - 9 Buono 0 - 4										
Debito pubblico I netto / 1000 (Capitale dei terzi - beni patrimoniali) / 1000	0	0	0	0	0	0	0	0	842	727
Debito pubblico I netto per abitante in franchi debito pubblico I netto / popolazione residente permanente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valori indicativi: < 1'000 Basso 1'000 - 3'000 Medio 3'000 - 5'000 Elevato > 5'000 Eccessivo										
Quota degli investimenti (investimenti lordi / uscite totali consolidate) x 100	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	3.6
Valori indicativi: molto elevata >30% elevata 20% - 30% media 10% - 20% ridotta <10%										
Quota di capitale proprio (capitale proprio / totale dei passivi) x 100	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	16.8	16.6
Valori indicativi: eccessiva >40% buona 20% - 40% media 10% - 20% debole <10%										