



16 marzo 2010 (RM 810/2010)

MM 2/2010 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2009

Indice

1	MM 1/2010 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2009.....	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 2009.....	4
2.1	Presentazione dei conti	4
2.2	Considerazioni generali	5
2.2.1	Erogazione acqua potabile	5
2.2.2	Infrastrutture.....	5
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.....	7
2.5	Conto degli investimenti.....	9
2.6	Preavviso Commissione ACAP	9

1 MM 1/2010 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2009

Signori Consiglieri comunali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2009.

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).

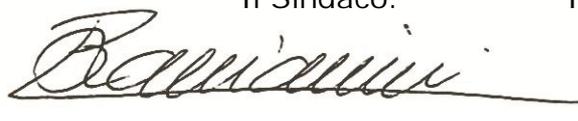
La domanda per l'ottenimento della documentazione o della presenza del Capo dicastero ci dovrà pervenire in forma scritta **almeno sette giorni prima della data dei lavori commissionali**.

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 2009 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 338'424.86, ricavi correnti di CHF 333'263.29 ed un disavanzo d'esercizio di CHF 5'161.57; un totale di uscite per investimenti di CHF 4'205.44, un autofinanziamento di CHF 156'650.48 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2009 (CHF 3'698'691.99).

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 2009

Signori Municipali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2009.

2.1 Presentazione dei conti

<u>Conto di gestione corrente</u>		
Uscite correnti	176'612.81	
Ammortamenti amministrativi	161'812.05	
Addebiti interni	0.00	
Totale spese correnti		338'424.86
Entrate correnti	333'263.29	
Accrediti interni	0.00	
Totale ricavi correnti		333'263.29
Risultato d'esercizio		-5'161.57
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>		
Uscite per investimenti		4'205.44
Entrate per investimenti		0.00
Onere netto per investimenti		4'205.44
<u>Conto di chiusura</u>		
Onere netto per investimenti		4'205.44
Ammortamenti amministrativi	161'812.05	
Risultato d'esercizio	-5'161.57	
Autofinanziamento		156'650.48
Disavanzo totale		-152'445.04
<u>Riassunto del bilancio</u>		
Beni patrimoniali	1'178'366.24	
Beni amministrativi	2'515'164.18	
Finanziamenti speciali		
Ecceденza passiva	5'161.57	
Capitale dei terzi		3'442'167.73
Finanziamenti speciali		
Capitale proprio		256'524.26
	3'698'691.99	3'698'691.99

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 2009.

2.2.1 Erogazione acqua potabile

Nel corso dell'anno 2009 l'attività dell'ACAP non è stata confrontata da alcun evento particolare, ad eccezione della fase conclusiva della messa in funzione del quadro sinottico installato presso l'Ufficio tecnico comunale.

L'erogazione d'acqua potabile alla nostra utenza non è stata caratterizzata da problemi di approvvigionamento e fornitura, anche grazie alla stagione che è stata contraddistinta da regolari precipitazioni. Questo ha permesso di non far uso dall'impianto UV, per garantire un eventuale deficit di fornitura.

Nel contesto dei consumi non siamo in grado di darvi alcuna informazione, in quanto i rilievi per l'anno 2009 sono stati posticipati a fine febbraio 2010. Questo motivo è da ricondurre all'assunzione del nuovo collaboratore che potrà eseguire di persona questo compito, nell'ambito della fase d'introduzione. Per cui i dati illustrati nella Figura 2 si fermano all'anno 2008.

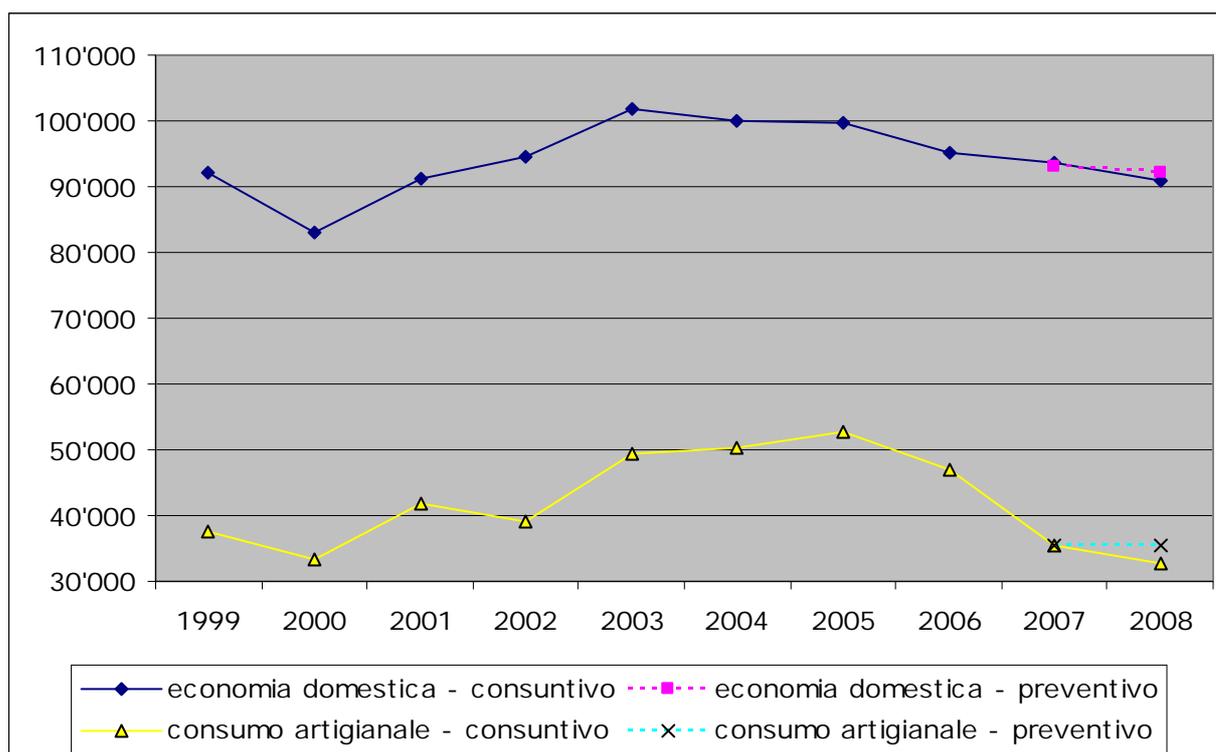


Figura 2 – evoluzione consumo acqua potabile anni 1999-2008 in mc²

2.2.2 Infrastrutture

L'anno 2009 non è stato contraddistinto da interventi particolari di manutenzione sulle condotte pubbliche e private.

² Grafico proprio - fonte dati ACAP

2.3 Bilancio

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
115.06 Tassa base e consumo	249'766.20	77'001.25	327'331.90	-564.45

Il saldo negativo indica che le tasse base e quelle del consumo 2008 sono state interamente incassate e che dobbiamo effettuare un rimborso a favore all'utente. Come indicato nel capitolo 2.2.1 Erogazione acqua potabile, abbiamo ritardato l'emissione delle fatture nell'anno 2010.

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
131.00 Transitori attivi	0.00	245'775.50		245'775.50

Come indicato nel capitolo 2.2.1 Erogazione acqua potabile non avendo alcun dato, il saldo di CHF 245'775.50 risulta essere una valutazione del fatturato 2009 che lo si emetterà nell'anno 2010.

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
190.01 Disavanzo esercizio prec.	16'564.24	5'161.57	16'564.24	5'161.57

L'esercizio ha chiuso con un disavanzo minimo, alla luce delle considerazioni poc'anzi illustrate.

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 2003-2009 ha avuto l'evoluzione illustrata nella Figura 3.

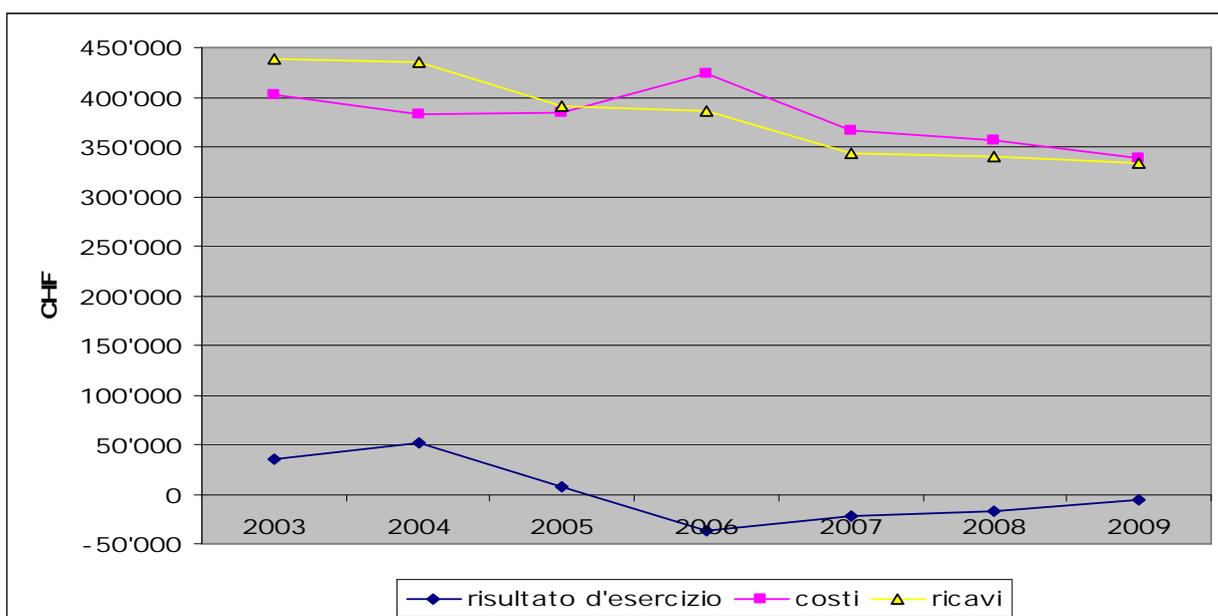


Figura 3 - evoluzione risultato d'esercizio, costi e ricavi anni 2003-2009 in CHF³

³ Grafico proprio – fonte dati ACAP

Come si può notare, i costi hanno una tendenza positiva, ossia al ribasso. Questa evoluzione è influenzata favorevolmente da due fattori. Il primo è da imputare all'onere di manutenzione (331.314.01 Manutenzione acquedotti comunali). Il secondo sono i costi degli ammortamenti (333.331.01 Ammortamenti beni amministrativi). Questa situazione è illustrata nella Figura 4.

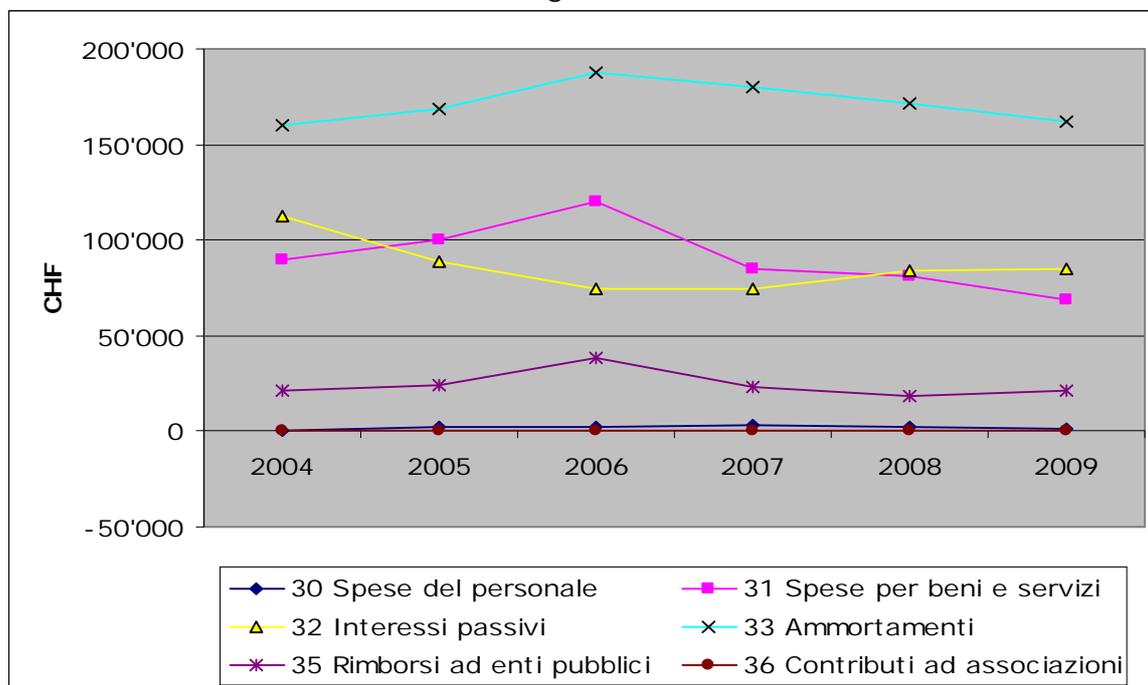


Figura 4 – evoluzione dei costi per genere di conto anni 2004-2009⁴

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 chiude con un disavanzo d'esercizio minimo.

2.4.2 Commento sulle singole poste di gestione corrente

		Consuntivo	Preventivo
331.312.01	Acquisto acqua	0.00	5'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-5'000.00	-100.00%

In considerazione del commento di cui al capitolo **2.2.1 Erogazione acqua potabile**, dal Comune di Locarno non ne è stata acquistata.

⁴ Grafico proprio – fonte dati ACAP

		Consuntivo	Preventivo
331.314.01	Manutenzione acquedotti comunali	16'117.85	25'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-8'882.15	-35.00%

Gli interventi si sono limitati alla normale manutenzione delle infrastrutture idriche, per una conservazione ottimale delle stesse (Cfr. spiegazioni del capitolo **2.2.2 Infrastrutture**).

		Consuntivo	Preventivo
331.318.01	Spese postali, telef.	1'598.25	800.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	798.25	100.00%

L'aumento è dovuto alla valutazione prudentiale della spesa in sede di allestimento del preventivo.

		Consuntivo	Preventivo
333.330.01	Perdita su debitori	0.00	2'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-2'000.00	-100.00%

Non ci sono stati crediti per tasse base e consumo che sono registrati in perdita.

		Consuntivo	Preventivo
335.352.01	Part. manut. acquedotto consorzio	9'056.10	14'250.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-5'193.90	-35.00%

La diminuzione è da imputare a minori oneri del Consorzio intercomunale acqua potabile Val Pesta.

		Consuntivo	Preventivo
442.421.01	Interessi diversi	7'436.60	15'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-7'563.40	-50.00%

Questo ricavo è interamente generato dal Comune di Lavertezzo, per il tramite della liquidità che l'ACAP prestata al Comune per le sue esigenze finanziarie.

		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**.

2.5 Conto degli investimenti

Nessun commento.

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 2009 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 338'424.86, ricavi correnti di CHF 333'263.29 ed un disavanzo d'esercizio di CHF 5'161.57; un totale di uscite per investimenti di CHF 4'205.44, un autofinanziamento di CHF 156'650.48 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2009 (CHF 3'698'691.99).

PER LA COMMISSIONE ACAP

Il Presidente: Il Segretario:



C. Scettrini



D. Gianella



Lodevole Municipio
del Comune di Lavertezzo

6595 Riazzino

Mendrisio, 15 marzo 2010/AB/CG

Egregio Signor Sindaco

Egregi Signori Municipali

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo verificato i conti consuntivi 2009 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 Bianchi

Christian Grisoni

BILANCIO

	Sostanza iniziale 01.01.2009	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2009
ATTIVO	3'779'292.22	5'265'118.37	5'345'718.60	3'698'691.99
BENI PATRIMONIALI	1'089'957.19	5'255'751.36	5'167'342.31	1'178'366.24
LIQUIDITA'	339'422.25	2'386'816.06	2'686'879.74	39'358.57
101.01 Conto corrente postale	3'412.08	335'266.06	299'488.35	39'189.79
102.00 BR 3500.73	336'010.17	2'051'550.00	2'387'391.39	168.78
11 CREDITI	750'534.94	2'623'159.80	2'480'462.57	893'232.17
111.01 C/C Comune-ACAP				
111.02 C/C Comune-ACAP Riconoscimenti di debito				
111.03 C/C Comune-ACAP Debito LIM	491'300.89	2'538'000.00	2'143'294.07	886'006.82
111.04 C/C Comune-ACAP per liquidità	1'599.55	15.60	1'599.55	15.60
115.04 Imposta preventiva	3'127.15	1'907.80	1'203.20	3'831.75
115.05 Debitori d'esercizio	4'741.15	3'942.45	4'741.15	3'942.45
115.06 Debitori tasse allacciamento	249'766.20	77'001.25	327'331.90	-564.45
115.13 Tasse base e consumo				
116.00 BR CGR 3500.73/xxx - vincolato				
119.01 IVA su spese di gestione corrente		1'973.09	1'973.09	
119.02 IVA su uscite investimenti		319.61	319.61	
13 TRANSITORI ATTIVI		245'775.50		245'775.50
131.00 Transitori attivi		245'775.50		245'775.50
BENI AMMINISTRATIVI	2'672'770.79	4'205.44	161'812.05	2'515'164.18
14 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'672'770.79	4'205.44	161'812.05	2'515'164.18
141.01 Opere del genio (acque)	2'662'443.55		159'746.60	2'502'696.95
146.01 Contatori	10'327.24	4'205.44	2'065.45	12'467.23
ECCEDENZIA PASSIVA	16'564.24	5'161.57	16'564.24	5'161.57
19 ECCEDENZIA PASSIVA	16'564.24	5'161.57	16'564.24	5'161.57
190.01 Disavanzo esercizi prec.				

	Sostanza iniziale 01.01.2009	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2009
PASSIVO	3'779'292.22	244'212.10	324'812.33	3'698'691.99
<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>3'506'203.72</i>	<i>244'212.10</i>	<i>308'248.09</i>	<i>3'442'167.73</i>
20 IMPEGNI CORRENTI	3'504'527.81	236'692.31	301'010.18	3'440'209.94
200.01 Creditori d'esercizio	16'947.10	52'433.10	60'313.10	9'067.10
200.02 Creditore AFC/IVA	5'121.91	1'528.34	7'895.21	-1'244.96
206.01 C/C Comune/ACAP		180'725.67	180'725.67	
206.02 C/C Comune-ACAP Riconoscimenti di debito	2'790'900.80			2'790'900.80
206.03 C/C Comune-ACAP Debito LIM	691'558.00		50'071.00	641'487.00
209.01 IVA dovuta		2'005.20	2'005.20	
22 DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE				
229.01 LIM CH - 211.05.082/8 SCAD. 2015				
25 TRANSITORI PASSIVI	1'675.91	7'519.79	7'237.91	1'957.79
259.01 Partite di giro		5'562.00	5'562.00	
259.02 Transitori passivi	1'675.91	1'957.79	1'675.91	1'957.79
<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>				
28 IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI				
280.01 Fondo manutenzione straordinaria	273'088.50		16'564.24	256'524.26
29 CAPITALE PROPRIO	273'088.50		16'564.24	256'524.26
290.01 Capitale proprio riportato	273'088.50		16'564.24	256'524.26
290.02 Avanzo d'esercizio anno corrente				

	Sostanza iniziale 01.01.2009	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2009
TOTALE ATTIVO			3'698'691.99
TOTALE PASSIVO			3'698'691.99

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2009	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2009
	ATTIVO	3'779'292.22	5'265'118.37	5'345'718.60	3'698'691.99
	BENI PATRIMONIALI	1'089'957.19	5'255'751.36	5'167'342.31	1'178'366.24
	LIQUIDITA'	339'422.25	2'386'816.06	2'686'879.74	39'358.57
10	Conti correnti postali	3'412.08	335'266.06	299'488.35	39'189.79
102	Banche	336'010.17	2'051'550.00	2'387'391.39	168.78
	CREDITI	750'534.94	2'623'159.80	2'480'462.57	893'232.17
11	Crediti in conto corrente	491'300.89	2'538'000.00	2'143'294.07	886'006.82
111	Debitori diversi	259'234.05	82'867.10	334'875.80	7'225.35
115	Depositi a termine				
116	Altri crediti		2'292.70	2'292.70	
119					
	TRANSITORI ATTIVI				
13	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione		245'775.50		245'775.50
131			245'775.50		245'775.50
	BENI AMMINISTRATIVI	2'672'770.79	4'205.44	161'812.05	2'515'164.18
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'672'770.79	4'205.44	161'812.05	2'515'164.18
141	Opere del genio civile	2'662'443.55		159'746.60	2'502'696.95
146	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	10'327.24	4'205.44	2'065.45	12'467.23
	ECCEDENZA PASSIVA	16'564.24	5'161.57	16'564.24	5'161.57
19	ECCEDENZA PASSIVA	16'564.24	5'161.57	16'564.24	5'161.57
190	Disavanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti				
191	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione	16'564.24	5'161.57	16'564.24	5'161.57

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2009	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2009
	PASSIVO	3'779'292.22	244'212.10	324'812.33	3'698'691.99
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	3'506'203.72	244'212.10	308'248.09	3'442'167.73
20	IMPEGNI CORRENTI	3'504'527.81	236'692.31	301'010.18	3'440'209.94
200	Creditori	22'069.01	53'961.44	68'208.31	7'822.14
206	Conti correnti	3'482'458.80	180'725.67	230'796.67	3'432'387.80
209	Altri impegni correnti		2'005.20	2'005.20	
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE				
229	Altri debiti a medio ed a lungo termine				
25	TRANSITORI PASSIVI	1'675.91	7'519.79	7'237.91	1'957.79
259	Altri transitori passivi	1'675.91	7'519.79	7'237.91	1'957.79
	<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>				
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI				
280	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizz:				
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	273'088.50		16'564.24	256'524.26
29	CAPITALE PROPRIO	273'088.50		16'564.24	256'524.26
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	273'088.50		16'564.24	256'524.26

Azienda acqua potabile Lavertezzo

BILANCIO PATRIMONIALE 2009

	Sostanza iniziale 01.01.2009	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2009
RIASSUNTO			
TOTALE ATTIVO			3'698'691.99
TOTALE PASSIVO			3'698'691.99

CONTO
DI
GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2009		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3 SPESE CORRENTI netto costi	338'424.86	338'424.86	363'850.00	363'850.00	356'838.89	356'838.89
4 RICAVI CORRENTI netto ricavi	333'263.29	333'263.29	346'450.00	346'450.00	340'274.65	340'274.65
TOTALE SPESE E RICAVI	338'424.86	333'263.29	363'850.00	346'450.00	356'838.89	340'274.65
PREVISIONE D'ESERCIZIO		5'161.57		17'400.00		16'564.24
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	338'424.86	338'424.86	363'850.00	363'850.00	356'838.89	356'838.89

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2009		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3 SPESE CORRENTI						
330 Spese per il personale						
SPESE CORRENTI						
330.300.01 Onorari, indennità commissioni	1'404.50		3'000.00		2'092.00	
330.303.01 Contributi AVS/AD/Al/IPG			100.00			
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	1'404.50		3'100.00	3'100.00	2'092.00	2'092.00
Saldo		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			5'000.00		2'429.15	
331.312.02 Energia elettrica	3'299.84		4'500.00		1'700.86	
331.314.01 Manutenzione acquedotti comunali	16'117.85		25'000.00		25'774.70	
331.315.01 Manutenzione programma E DP	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
331.318.01 Spese postali, telef.	538.70		1'000.00		1'598.25	
331.318.02 Tasse su CCP	485.70		800.00		519.25	
331.318.03 Spese bancarie	126.05		500.00		373.50	
331.318.04 Analisi e misurazioni sorgenti	2'075.00		2'500.00		2'986.20	
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	404.00		500.00		407.00	
331.318.09 Premio assicurazione combinata	3'258.15		3'500.00		3'147.45	
331.318.10 Consulenza e revisione dei conti	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	68'805.29		86'300.00	86'300.00	81'436.36	81'436.36
Saldo		68'805.29				

	Consuntivo 2009		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
332 Interessi passivi						
SPESE CORRENTI						
332.322.01 Interessi passivi	85'396.92		85'300.00		83'630.83	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	85'396.92	85'396.92	85'300.00	85'300.00	83'630.83	83'630.83
Saldo						
333 Ammortamenti						
SPESE CORRENTI						
333.330.01 Perdita su debitori	161'812.05		2'000.00		582.10	
333.331.01 Ammortam enti beni amministrativi			161'200.00		170'465.35	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	161'812.05	161'812.05	163'200.00	163'200.00	171'047.45	171'047.45
Saldo						
335 Rimborsi ad enti pubblici						
SPESE CORRENTI						
335.352.01 Part. manut. acquedotto consorzio	9'056.10		14'250.00		6'972.25	
335.352.02 Tassa convenzione Cugnasco	11'830.00		11'550.00		11'550.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	20'886.10	20'886.10	25'800.00	25'800.00	18'522.25	18'522.25
Saldo						
336 Contributi ad associazioni						
SPESE CORRENTI						
336.365.01 Contributi ad associazioni	120.00		150.00		110.00	

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2009		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	120.00		150.00		110.00	
Saldo		120.00		150.00		110.00

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2009		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4 RICAVI CORRENTI						
442 Redditi della sostanza						
RICAVI CORRENTI						
442.420.01 Interessi attivi		44.65		50.00		15.95
442.421.01 Interessi diversi		7'436.60		15'000.00		13'750.25
Totale ricavi correnti		7'481.25		15'050.00		13'766.20
Totale spese correnti			15'050.00		13'766.20	
Saldo	7'481.25					
443 Ricavi per prestazioni, vendite ecc.						
RICAVI CORRENTI						
443.431.01 Spese diffida		205.08		400.00		343.12
443.434.01 Tassa base		109'538.06		110'000.00		111'749.28
443.434.02 Tassa noleggio contatori		16'000.00		16'000.00		15'891.25
443.434.03 Tassa consumo cantieri		150.00		500.00		149.60
443.434.04 Tassa allacciamenti		3'850.00		3'000.00		5'560.00
443.434.05 Tassa di consumo economia domestica		101'474.85		103'000.00		101'477.40
443.434.06 Tassa di consumo industriale		88'000.00		93'000.00		86'000.60
443.436.01 Recupero prestazioni varie		1'211.05				
443.436.02 Recupero spese esecutive		353.00		500.00		337.20
Totale ricavi correnti		320'782.04		326'400.00		321'508.45
Totale spese correnti			326'400.00		321'508.45	
Saldo	320'782.04					
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 2009		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		5'000.00		5'000.00		5'000.00
<i>Totale spese correnti</i>	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
Saldo						

	Consuntivo 2009	Preventivo 2009	Consuntivo 2008
GESTIONE CORRENTE			
3 SPESE CORRENTI	338'424.86	363'850.00	356'838.89
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'404.50	3'100.00	2'092.00
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	68'805.29	86'300.00	81'436.36
32 INTERESSI PASSIVI	85'396.92	85'300.00	83'630.83
33 AMMORTAMENTI	161'812.05	163'200.00	171'047.45
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	20'886.10	25'800.00	18'522.25
36 CONTRIBUTI PROPRI	120.00	150.00	110.00
4 RICAVI CORRENTI	333'263.29	346'450.00	340'274.65
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	7'481.25	15'050.00	13'766.20
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	320'782.04	326'400.00	321'508.45
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	5'000.00	5'000.00	5'000.00

**CONTO
DEGLI
INVESTIMENTI**

	Consuntivo 2009		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
INVESTIMENTI						
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto ricavi	4'205.44 157'606.61	161'812.05	5'000.00 156'200.00	161'200.00	21'078.39 149'386.96	170'465.35
TOTALE SPESE E RICAVI	4'205.44	161'812.05	5'000.00	161'200.00	21'078.39	170'465.35
PREVISIONE D'ESERCIZIO	157'606.61		156'200.00		149'386.96	
RISULTATO D'ESERCIZIO	161'812.05		161'200.00		170'465.35	
TOTALI						

	Consuntivo 2009		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0						
AMMINISTRAZIONE GENERALE						
000						
AMMINISTRAZIONE GENERALE						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.501.10 Ampliamento rete idrica					17'242.05	
000.501.11 Condotte Ponte Pincascia						
000.501.20 Nuovo serbatoio Aquino						
000.501.21 Impianto disinfezione Bugaro 2						
000.506.01 Acquisto contatori	4'205.44		5'000.00		3'836.34	
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.610.10 Part. privati ampliamento rete idrica		161'812.05		161'200.00		170'465.35
000.681.01 Ammortamenti ordinari						
<i>Totale ricavi correnti</i>		161'812.05		161'200.00		170'465.35
<i>Totale spese correnti</i>	4'205.44		5'000.00		21'078.39	
Saldo	157'606.61		156'200.00		149'386.96	

	Consuntivo 2009	Preventivo 2009	Consuntivo 2008
INVESTIMENTI			
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	4'205.44	5'000.00	21'078.39
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	4'205.44	5'000.00	21'078.39
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	161'812.05	161'200.00	170'465.35
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'			
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	161'812.05	161'200.00	170'465.35

TABELLE:

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

	consuntivo 2009	preventivo 2009	consuntivo 2008
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	176'612.81	202'650.00	186'373.54
Ammortam enti amministrativi	161'812.05	161'200.00	170'465.35
Addebiti interni			
Totale spese correnti	338'424.86	363'850.00	356'838.89
Entrate correnti			
Accrediti interni			
Totale ricavi correnti	333'263.29	346'450.00	340'274.65
Risultato d'esercizio	-5'161.57	-17'400.00	-16'564.24
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	4'205.44	5'000.00	21'078.39
Entrate per investimenti			
Onere netto per investimenti	4'205.44	5'000.00	21'078.39
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	4'205.44	5'000.00	21'078.39
Ammortam enti amministrativi			
Disavanzo d'esercizio	161'812.05	161'200.00	170'465.35
	-5'161.57	-17'400.00	-16'564.24
Autofinanziamento	156'650.48	143'800.00	153'901.11
Disavanzo totale	-152'445.04	-138'800.00	-132'822.72
<u>Riassunto del bilancio</u>			
Beni patrimoniali			
Beni amministrativi	1'178'366.24		1'089'957.19
Finanziamenti speciali	2'515'164.18		2'672'770.79
Eccedenza passiva			
Capitale di terzi	5'161.57		16'564.24
Finanziamenti speciali			
Capitale proprio	3'442'167.73		3'506'203.72
	256'524.26		273'088.50
3'698'691.99	3'698'691.99	3'779'292.22	3'779'292.22



TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI PER IL CONSUNTIVO 2009

BENI AMMINISTRATIVI	Valore contabile al 01.01.2009	Investimento netto durante l'anno	Valore contabile prima dell'ammort.	A M M O R T A M E N T I			Valore contabile al 31.12.2009
				%	ordinari	supplementari	
141 01 Opere del genio civile	2'662'443.55	0.00	2'662'443.55	6	159'746.60	2'502'696.95	
146 00 Contatori	10'327.24	4'205.44	14'532.68	20	2'065.45	12'467.23	
	2'672'770.79	4'205.44	2'676'976.23		161'812.05	2'515'164.18	

Totale ammortamenti 161'812.05

**Quota degli ammortamenti \geq 5%
(art. 11 R. gestione finanziaria e contabilità dei comuni)**

6.05%

AZIENDA ACQUA POTABILE

DEBITI A MEDIO-LUNGO TERMINE 2009

Nr. conto	Descrizione	Scadenze	Tassi di interesse	Saldo 01.01.2009	dare	avere	Saldo 31.12.2009	Interessi 2009
221.27	BR Cugnasco - 3257.57 (ACAP)	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	20'461.92
				2'790'900.80	0.00	0.00	2'790'900.80	85'396.92

Riazzino, 14.1.2010/spe

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

Avanzo d'esercizio	-5'161.57	
Ammortamenti amministrativi	161'812.05	
Autofinanziamento		156'650.48

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali

Diminuzione dei crediti	0.00	
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Diminuzione dei transitori attivi	0.00	
		0.00

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	281.88	
Aumento finanziamenti speciali	0.00	
		281.88

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti 0.00

TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI 156'932.36

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

Aumento dei crediti	142'697.23	
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Aumento dei transitori attivi	245'775.50	
		388'472.73

Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi

Diminuzione impegni correnti	64'317.87	
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	0.00	
Diminuzione finanziamenti speciali	0.00	
		64'317.87

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti 4'205.44

TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI 456'996.04

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI 0.00

DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI 300'063.68