



23 marzo 2009 (RM 388/2009)

MM 2/2009 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2008

Indice

1	MM 2/2008 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2008.....	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 2008.....	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.....	7
2.4.1	Situazione generale	7
2.4.2	Commento sulle singole poste di gestione corrente.....	8
2.5	Conto degli investimenti.....	10
2.6	Preavviso Commissione ACAP	10

1 MM 2/2008 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2008

Signori Consiglieri comunali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2008.

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).

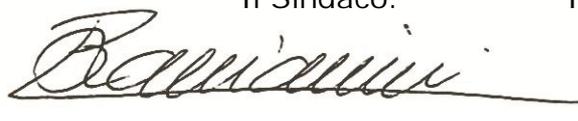
La domanda per l'ottenimento della documentazione o della presenza del Capo dicastero ci dovrà pervenire in forma scritta **almeno sette giorni prima della data dei lavori commissionali**.

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 2008 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 356'838.89, ricavi correnti di CHF 340'274.65 ed un disavanzo d'esercizio di CHF 16'564.24; un totale di uscite per investimenti di CHF 21'078.39, un autofinanziamento di CHF 153'901.11 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2008 (CHF 3'779'292.22).

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 2008

Signori Municipali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2008.

2.1 Presentazione dei conti

<u>Conto di gestione corrente</u>		
Uscite correnti	186'373.54	
Ammortamenti amministrativi	170'465.35	
Addebiti interni	0.00	
Totale spese correnti		356'838.89
Entrate correnti	340'274.65	
Accrediti interni	0.00	
Totale ricavi correnti		340'274.65
Risultato d'esercizio		-16'564.24
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>		
Uscite per investimenti		21'078.39
Entrate per investimenti		0.00
Onere netto per investimenti		21'078.39
<u>Conto di chiusura</u>		
Onere netto per investimenti		21'078.39
Ammortamenti amministrativi	170'465.35	
Risultato d'esercizio	-16'564.24	
Autofinanziamento		153'901.11
Disavanzo totale		-132'822.72
<u>Riassunto del bilancio</u>		
Beni patrimoniali	1'089'957.19	
Beni amministrativi	2'672'770.79	
Finanziamenti speciali		
Ecceденza passiva	16'564.24	
Capitale dei terzi		3'506'203.72
Finanziamenti speciali		
Capitale proprio		273'088.50
	3'779'292.22	3'779'292.22

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 2008.

2.2.1 Erogazione acqua potabile

Nel corso dell'anno 2008 l'attività dell'ACAP non è stata confrontata da alcun evento particolare, ad eccezione del proseguo dei lavori inerenti la 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.

Differente invece è il discorso dal profilo dei consumi. Per quanto concerne il consumo delle economie domestiche, è continuata la flessione registrata dall'anno 2004. Per l'anno 2008 la fornitura a questi utenti si è attestata a 90'855 mc. Mentre per il consumo delle industrie, la contrazione della vendita è continuata anche per l'anno 2008. Il calo non è stato così accentuato come negli anni scorsi. La fornitura si è attestata a 32'697 mc, livello pari all'anno 2000 (cfr. Figura 2).

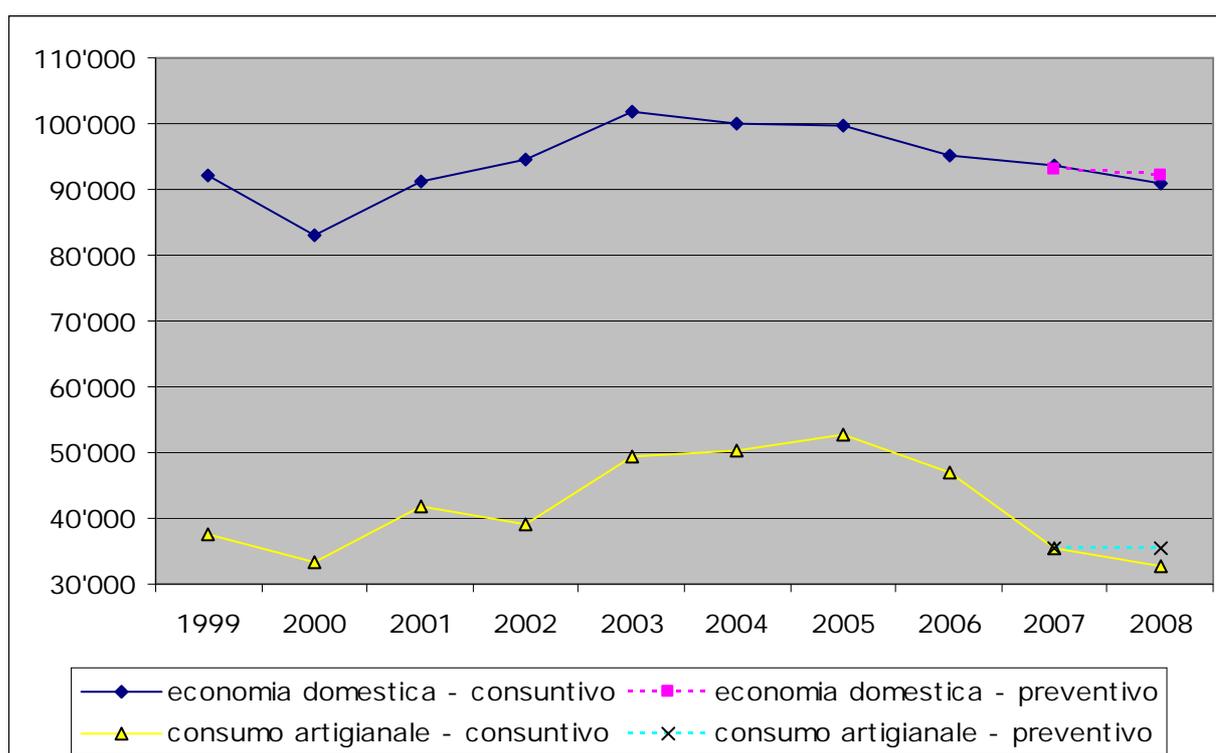


Figura 2 – evoluzione consumo acqua potabile anni 1999-2008 in mc²

2.2.2 Infrastrutture

L'anno 2008 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
111.01 C/C Comune-ACAP	-199'050.98	199'050.98		0.00

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
111.02 C/C Comune-ACAP Riconoscimento	-2'790'900.80	2'790'900.80		0.00

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
111.03 C/C Comune-ACAP Debito LIM	-772'929.00	772'929.00		0.00

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
111.04 C/C Comune-ACAP per liquidità	807'100.00	420'000.00	735'799.11	491'300.89

Per una corretta imputazione contabile, è stato trasferito il saldo del conto 111.01 C/C Comune-ACAP, 111.02 C/C Comune-ACAP Riconoscimento di debito, 111.03 C/C Comune-ACAP Debito LIM, ai rispettivi conti passivi 206.xx.

La diminuzione delle esposizioni fra il Comune e l'ACAP, è dovuta alla compensazione fra gli importi degli anticipi in conto corrente (conto 206.01 C/C Comune-ACAP) e i prestiti di liquidità (conto 111.04 C/C Comune-ACAP per liquidità).

Comunque il Comune beneficia tuttora della liquidità dell'ACAP per la propria gestione, remunerandola con un tasso dell'1 %.

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
116.00 BR CGR 3500.73/xxx - vincolato	179'000.00	2'955'500.00	3'134'500.00	0.00

La giacenza sul conto 101.01 Conto corrente postale 65-737-6, al 31.12.2008, ammontava a CHF 336'010.17. Questa situazione è dovuta al fatto che la Banca Raiffeisen, a partire dal 1. novembre 2008, non ha più remunerato (con tassi superiori a quelli applicati in conto corrente), i piazzamenti in fondi vincolati con scadenze mensili. Durante il periodo che andava dall'1.01.2008 al 31.10.2008 i tassi sono oscillati dal 2 % all'1.5 %. Dall'01.11.2008 la percentuale di remunerazione si aggirava ca. al 0.125 %. Comunque durante il lasso di tempo favorevole, abbiamo potuto vincolare un ammontare globale di CHF 2'955'500.—.

La soluzione per ottenere una remunerazione minima della liquidità è quella di affidarla al Comune che la mette a disposizione del prodotto Postfinance denominato "Extra". Gli interessi ottenuti sono stati riversati dal Comune all'ACAP.

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
115.12 Tassa base e consumo 2006	1'748.60	0.00	1'748.60	0.00

Nel corso dell'anno abbiamo azzerato i debitori dell'anno 2006.

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
290.01 Capitale proprio riportato	295'685.76		22'597.26	273'088.50

La diminuzione del capitale proprio è da ricondurre alla capitalizzazione del disavanzo d'esercizio inerente l'anno 2007. Pure la perdita dell'anno 2008 che ammonta a CHF 16'564.24 (conto 191.01 Disavanzo anno corrente) sarà capitalizzata nell'anno 2009.

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 2003-2008 ha avuto l'evoluzione illustrata nella Figura 3.

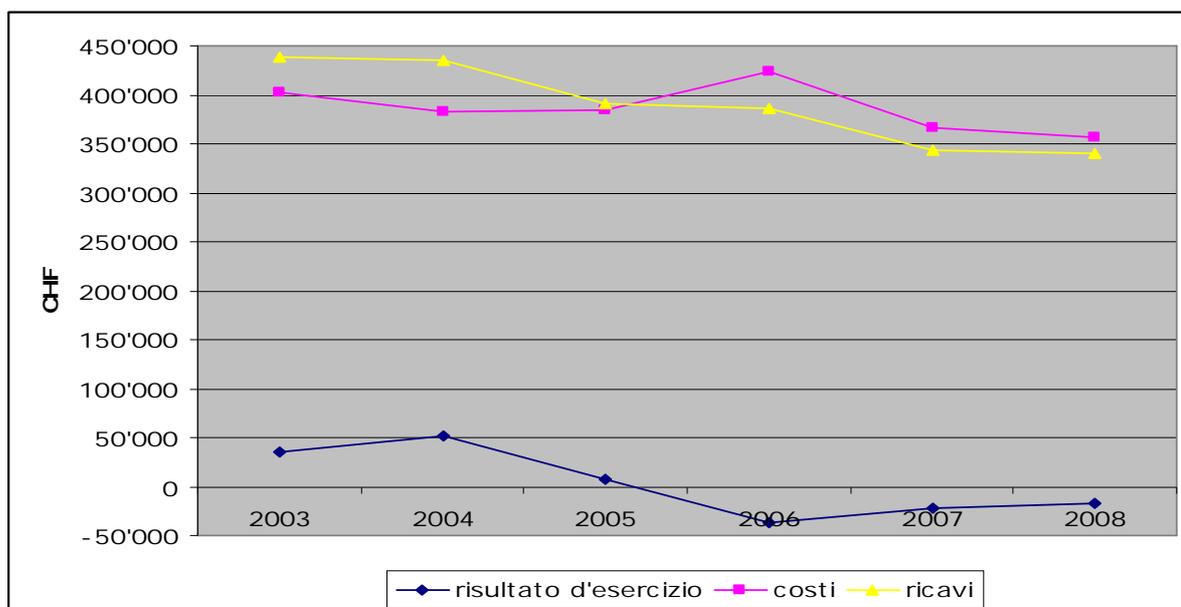


Figura 3 - evoluzione risultato d'esercizio, costi e ricavi anni 2003-2008 in CHF³

Come si può notare, i costi hanno una tendenza positiva, ossia al ribasso. Questa evoluzione è influenzata favorevolmente da tre fattori. Il primo è da imputare all'onere di manutenzione (331.314.01 Manutenzione acquedotti comunali). Il secondo è la quota parte versata al Consorzio Val Pesta (335.352.01 Part. mant. acquedotto consorzio). Il terzo sono i costi degli ammortamenti (333.331.01 Ammortamenti beni amministrativi). In controtendenza è il costo dei riconoscimenti di debito (332.322.01 Interessi passivi).

Questa situazione è illustrata nella Figura 4.

³ Grafico proprio – fonte dati ACAP

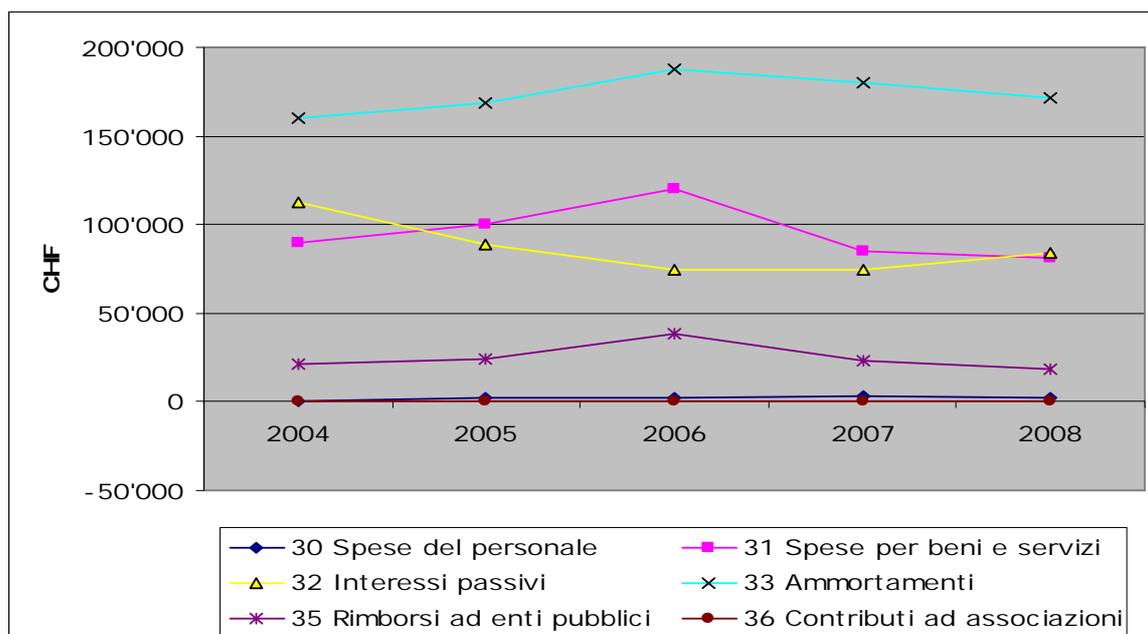


Figura 4 – evoluzione dei costi per genere di conto anni 2004-2008⁴

Anche i ricavi, gli stessi sono in costante diminuzione. Questa tendenza la si può definire cronica, in quanto iniziata già con l'anno 2004. La struttura degli introiti composta da tre fattori ossia: taxa base, nolo contatori e consumo. Considerando che le prime due voci non sono suscettibili a grosse variazioni, la terza è influenzata da aspetti ambientali, la contrazione delle vendite si ripercuote direttamente sul volume globale dei ricavi.

Questa situazione complessiva fa sì che l'esercizio si chiuda in rosso.

Allo stato attuale, la capitalizzazione dei disavanzi d'esercizio può essere assorbita senza grosse ripercussioni dal capitale proprio. Dovesse la situazione protrarsi così nel tempo, si dovranno considerare il ritocco delle tariffe al mc. Lo scopo di questa misura servirà a mantenere un'autosufficienza finanziaria atta a garantire il mantenimento di un elevato standard del servizio.

2.4.2 Commento sulle singole poste di gestione corrente

		Consuntivo	Preventivo
331.312.01	Acquisto acqua	2'429.15	10'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-7'570.85	-75.00%

In considerazione del commento di cui al capitolo **2.2.1 Erogazione acqua potabile**, al Comune di Locarno è stata acquistata l'acqua potabile strettamente necessaria per superare i momenti problematici, dovuti in particolare alla diminuzione della portata delle sorgenti avvenuta durante il primo quadrimestre.

⁴ Grafico proprio – fonte dati ACAP

		Consuntivo	Preventivo
331.314.01	Manutenzione acquedotti comunali	25'774.70	30'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-4'225.30	-15.00%

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
331.318.09	Premio assicurazione combinata	3'147.45	4'700.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-1'552.55	-35.00%

Dal 1.1.2008 abbiamo stipulato una nuova polizza di assicurazione per gli stabili raggruppando le due polizze esistenti e la nuova copertura ha portato ad una sensibile diminuzione di questa voce.

		Consuntivo	Preventivo
335.352.01	Part. manut. acquedotto consorzio	6'972.25	12'800.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-5'827.75	-45.00%

La diminuzione è da imputare a minori oneri del Consorzio intercomunale acqua potabile Val Pesta, in particolare al rimborso di parte delle spese anticipate per i lavori straordinari del nubifragio avvenuto in data 3 ottobre 2006.

		Consuntivo	Preventivo
442.421.01	Interessi diversi	13'750.25	17'900.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-4'149.75	-25.00%

Cfr. spiegazioni del conto 116.00 BR CGR 3500.73/xxx - vincolato (capitolo **2.3 Bilancio**).

		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 2008 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 356'838.89, ricavi correnti di CHF 340'274.65 ed un disavanzo d'esercizio di CHF 16'564.24; un totale di uscite per investimenti di CHF 21'078.39, un autofinanziamento di CHF 153'901.11 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2008 (CHF 3'779'292.22).

PER LA COMMISSIONE ACAP

Il Presidente: Il Segretario:



C. Scettrini



D. Gianella



Lodevole Municipio
del Comune di Lavertezzo
6595 Riazzino

Mendrisio, 20 marzo 2009/AB/Clc

Egregio Signor Sindaco
Egregi Signori Municipali

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo verificato i conti consuntivi 2008 dell'Azienda acqua potabile del vostro Comune.

La nostra verifica è stata effettuata conformemente 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. 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 contabili 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 dell'art. 31a RgfLOC.

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Angelo Bianchi

Claudio Crivelli

BILANCIO

	Sostanza iniziale 01.01.2008	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2008
ATTIVO	324'790.34	11'651'977.04	8'197'475.16	3'779'292.22
BENI PATRIMONIALI	-2'519'964.67	11'614'334.41	8'004'412.55	1'089'957.19
LIQUIDITA'	16'386.26	4'126'688.97	3'803'652.98	339'422.25
101.01 Conto corrente postale	454.06	327'230.72	324'272.70	3'412.08
102.00 BR 3500.73	15'932.20	3'799'458.25	3'479'380.28	336'010.17
CREDITI	-2'536'350.93	7'487'645.44	4'200'759.57	750'534.94
111.01 C/C Comune-ACAP	-199'050.98	199'050.98		
111.02 C/C Comune-ACAP Riconoscimenti di debito	-2'790'900.80	2'790'900.80		
111.03 C/C Comune-ACAP Debito LIM	-772'929.00	772'929.00		
111.04 C/C Comune-ACAP per liquidità	807'100.00	420'000.00	735'799.11	491'300.89
115.04 Imposta preventiva	900.65	1'599.55	900.65	1'599.55
115.05 Debitori d'esercizio	1'039.70	6'030.40	3'942.95	3'127.15
115.06 Debitori tasse allacciamento	5'836.80	5'693.45	6'789.10	4'741.15
115.12 Tasse base e consumo 2006	1'748.60		1'748.60	
115.13 Tasse base e consumo	230'904.10	331'120.00	312'257.90	249'766.20
116.00 BR CGR 3500.73/xxx - vincolato	179'000.00	2'955'500.00	3'134'500.00	
119.01 IVA su spese di gestione corrente		3'219.30	3'219.30	
119.02 IVA su uscite investimenti		1'601.96	1'601.96	
BENI AMMINISTRATIVI	2'822'157.75	21'078.39	170'465.35	2'672'770.79
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'822'157.75	21'078.39	170'465.35	2'672'770.79
141.01 Opere del genio (acque)	2'814'044.15	17'242.05	166'842.65	2'662'443.55
146.01 Contatori	8'113.60	3'836.34	1'622.70	10'327.24
ECCEDENZIA PASSIVA	22'597.26	16'564.24	22'597.26	16'564.24
ECCEDENZIA PASSIVA	22'597.26	16'564.24	22'597.26	16'564.24
190.01 Disavanzo esercizi prec.				
191.01 Disavanzo anno corrente	22'597.26	16'564.24	22'597.26	16'564.24

	Sostanza iniziale 01.01.2008	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2008
PASSIVO	324'790.34	4'078'600.50	624'098.62	3'779'292.22
<i>CAPITALE DI TERZI</i>	29'104.58	4'078'600.50	601'501.36	3'506'203.72
IMPEGNI CORRENTI	26'993.43	4'075'338.49	597'804.11	3'504'527.81
200.01 Creditori d'esercizio	20'889.55	84'200.95	88'143.40	16'947.10
200.02 Creditore AFC/IVA	6'103.88	6'573.28	7'555.25	5'121.91
206.01 C/C Comune/ACAP		412'599.66	412'599.66	
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		772'929.00		691'558.00
209.01 IVA dovuta		8'134.80	8'134.80	
DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE				
229.01 LIM CH - 211.05.082/8 SCAD. 2015	2'111.15	3'262.01	3'697.25	1'675.91
TRANSITORI PASSIVI				
259.01 Partite di giro		1'586.10	1'586.10	
259.02 Transitori passivi	2'111.15	1'675.91	2'111.15	1'675.91
FINANZIAMENTI SPECIALI				
IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI				
280.01 Fondo manutenzione straordinaria	295'685.76		22'597.26	273'088.50
CAPITALE PROPRIO				
CAPITALE PROPRIO				
290.01 Capitale proprio riportato	295'685.76		22'597.26	273'088.50
290.02 Avanzo d'esercizio anno corrente	295'685.76		22'597.26	273'088.50

	Sostanza iniziale 01.01.2008	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2008
TOTALE ATTIVO			3'779'292.22
TOTALE PASSIVO			3'779'292.22

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2008	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2008
ATTIVO		324'790.34	11'651'977.04	8'197'475.16	3'779'292.22
	BENI PATRIMONIALI	-2'519'964.67	11'614'334.41	8'004'412.55	1'089'957.19
	LIQUIDITA'	16'386.26	4'126'688.97	3'803'652.98	339'422.25
10	Conti correnti postali	454.06	327'230.72	324'272.70	3'412.08
102	Banche	15'932.20	3'799'458.25	3'479'380.28	336'010.17
	CREDITI	-2'536'350.93	7'487'645.44	4'200'759.57	750'534.94
11	Crediti in conto corrente	-2'955'780.78	4'182'880.78	735'799.11	491'300.89
115	Debitori diversi	240'429.85	344'443.40	325'639.20	259'234.05
116	Depositi a termine	179'000.00	2'955'500.00	3'134'500.00	
119	Altri crediti		4'821.26	4'821.26	
	BENI AMMINISTRATIVI	2'822'157.75	21'078.39	170'465.35	2'672'770.79
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'822'157.75	21'078.39	170'465.35	2'672'770.79
141	Opere del genio civile	2'814'044.15	17'242.05	168'842.65	2'662'443.55
146	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	8'113.60	3'836.34	1'622.70	10'327.24
	ECCEDENZIA PASSIVA	22'597.26	16'564.24	22'597.26	16'564.24
19	ECCEDENZIA PASSIVA	22'597.26	16'564.24	22'597.26	16'564.24
190	Disavanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	22'597.26	16'564.24	22'597.26	16'564.24
191	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione	22'597.26	16'564.24	22'597.26	16'564.24

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2008	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2008
	PASSIVO	324'790.34	4'078'600.50	624'098.62	3'779'292.22
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	29'104.58	4'078'600.50	601'501.36	3'506'203.72
20	IMPEGNI CORRENTI	26'993.43	4'075'338.49	597'804.11	3'504'527.81
200	Creditori	26'993.43	90'774.23	95'698.65	22'069.01
206	Conti correnti		3'976'429.46	493'970.66	3'482'458.80
209	Altri impegni correnti		8'134.80	8'134.80	
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE				
229	Altri debiti a medio ed a lungo termine				
25	TRANSITORI PASSIVI	2'111.15	3'262.01	3'697.25	1'675.91
259	Altri transitori passivi	2'111.15	3'262.01	3'697.25	1'675.91
	<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>				
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI				
280	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzi				
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	295'685.76		22'597.26	273'088.50
29	CAPITALE PROPRIO	295'685.76		22'597.26	273'088.50
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	295'685.76		22'597.26	273'088.50

	Sostanza iniziale 01.01.2008	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2008
RIASSUNTO			
TOTALE ATTIVO			3'779'292.22
TOTALE PASSIVO			3'779'292.22

CONTO
DI
GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3 SPESE CORRENTI netto costi	356'838.89	356'838.89	380'600.00	380'600.00	365'843.30	365'843.30
4 RICAVI CORRENTI netto ricavi	340'274.65	340'274.65	376'400.00	376'400.00	343'246.04	343'246.04
TOTALE SPESE E RICAVI	356'838.89	340'274.65	380'600.00	376'400.00	365'843.30	343'246.04
PREVISIONE D'ESERCIZIO		16'564.24		4'200.00		22'597.26
RISULTATO D'ESERCIZIO	356'838.89	356'838.89	380'600.00	380'600.00	365'843.30	365'843.30
TOTALI						

		Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	SPESE CORRENTI						
330	Spese per il personale						
	SPESE CORRENTI						
330.300.01	Onorari, indennità commissioni	2'092.00		3'000.00		2'777.50	
330.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG			100.00		95.40	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	2'092.00	2'092.00	3'100.00	3'100.00	2'872.90	2'872.90
	Saldo						
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	2'429.15		10'000.00		2'822.20	
331.312.02	Energia elettrica	1'700.86		1'200.00		3'441.60	
331.314.01	Manutenzione acquedotti comunali	25'774.70		30'000.00		23'611.90	
331.315.01	Manutenzione programma EDP	1'000.00		1'000.00		2'674.75	
331.318.01	Spese postali, telef.	1'598.25		800.00		1'034.75	
331.318.02	Tasse su CCP	519.25		500.00		491.35	
331.318.03	Spese bancarie	373.50		200.00		264.73	
331.318.04	Analisi e misurazioni sorgenti	2'986.20		2'500.00		1'844.70	
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	407.00		1'200.00		727.10	
331.318.09	Premio assicurazione combinata	3'147.45		4'700.00		4'752.25	
331.318.10	Consulenza e revisione dei conti	1'000.00		1'000.00		2'672.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	81'436.36	81'436.36	94'100.00	94'100.00	84'837.33	84'837.33
	Saldo						

	Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
332						
Interessi passivi						
SPESE CORRENTI						
Interessi passivi	83'630.83		86'400.00		74'086.92	
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	83'630.83	83'630.83	86'400.00	86'400.00	74'086.92	74'086.92
Saldo						
333						
Ammortamenti						
SPESE CORRENTI						
Perdita su debitori	582.10		2'000.00		1'761.25	
Ammortam enti beni amministrativi	170'465.35		170'600.00		178'734.90	
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	171'047.45	171'047.45	172'600.00	172'600.00	180'496.15	180'496.15
Saldo						
335						
Rimborsi ad enti pubblici						
SPESE CORRENTI						
Part. manut. acquedotto consorzio	6'972.25		12'800.00		12'000.00	
Tassa convenzione Cugnasco	11'550.00		11'550.00		11'550.00	
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	18'522.25	18'522.25	24'350.00	24'350.00	23'550.00	23'550.00
Saldo						
336						
Contributi ad associazioni						
SPESE CORRENTI						
Contributi ad associazioni	110.00		50.00			

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	110.00		50.00	50.00		
Saldo		110.00				

		Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	RICAVI CORRENTI						
442	Redditi della sostanza						
	RICAVI CORRENTI						
442.420.01	Interessi attivi		15.95		50.00		50.65
442.421.01	Interessi diversi		13'750.25		17'900.00		10'835.35
442.422.01	Interessi da investimenti						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		13'766.20		17'950.00		10'886.00
	<i>Totale spese correnti</i>	13'766.20		17'950.00		10'886.00	
	Saldo						
443	Ricavi per prestazioni, vendite ecc.						
	RICAVI CORRENTI						
443.431.01	Spese diffida		343.12		250.00		360.00
443.434.01	Tassa base		111'749.28		113'000.00		107'621.94
443.434.02	Tassa no legge contatori		15'891.25		16'000.00		15'955.90
443.434.03	Tassa consumo cantieri		149.60		500.00		618.55
443.434.04	Tassa allacciamenti		5'560.00		3'000.00		5'700.00
443.434.05	Tassa di consumo economia domestica		101'477.40		110'000.00		103'187.60
443.434.06	Tassa di consumo industriale		86'000.60		110'000.00		93'204.15
443.436.01	Recupero prestazioni varie						240.40
443.436.02	Recupero spese esecutive		337.20		700.00		471.50
	<i>Totale ricavi correnti</i>		321'508.45		353'450.00		327'360.04
	<i>Totale spese correnti</i>	321'508.45		353'450.00		327'360.04	
	Saldo						
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 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
<i>Totale ricavi correnti</i>					
<i>Totale spese correnti</i>					
Saldo					

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2008	Preventivo 2008	Consuntivo 2007
3	SPESE CORRENTI	356'838.89	380'600.00	365'843.30
30	SPESE PER IL PERSONALE	2'092.00	3'100.00	2'872.90
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	81'436.36	94'100.00	84'837.33
32	INTERESSI PASSIVI	83'630.83	86'400.00	74'086.92
33	AMMORTAMENTI	171'047.45	172'600.00	180'496.15
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	18'522.25	24'350.00	23'550.00
36	CONTRIBUTI PROPRI	110.00	50.00	
4	RICAVI CORRENTI	340'274.65	376'400.00	343'246.04
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	13'766.20	17'950.00	10'886.00
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	321'508.45	353'450.00	327'360.04
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	5'000.00	5'000.00	5'000.00

**CONTO
DEGLI
INVESTIMENTI**

INVESTIMENTI

	Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto ricavi	21'078.39 149'386.96	170'465.35	10'700.00 159'900.00	170'600.00	32'285.20 146'449.70	178'734.90
TOTALE SPESE E RICAVI	21'078.39	170'465.35	10'700.00	170'600.00	32'285.20	178'734.90
PREVISIONE D'ESERCIZIO	149'386.96		159'900.00		146'449.70	
RISULTATO D'ESERCIZIO	170'465.35		170'600.00		178'734.90	
TOTALI				170'600.00		178'734.90

INVESTIMENTI	Consuntivo 2008		Preventivo 2008		Consuntivo 2007	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE						
000 AMMINISTRAZIONE GENERALE						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.501.10 Ampliamento rete idrica					27'881.05	
000.501.11 Condotte Ponte Pincascia	17'242.05		5'700.00		-175.50	
000.501.20 Nuovo serbatoio Aquino					4'579.65	
000.501.21 Impianto disinfezione Bugaro 2						
000.506.01 Acquisto contatori	3'836.34		5'000.00			
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.610.10 Part. privati ampliamento rete idrica		170'465.35		170'600.00		178'734.90
000.681.01 Ammortamenti ordinari						
<i>Totale ricavi correnti</i>	21'078.39	170'465.35	10'700.00	170'600.00	32'285.20	178'734.90
<i>Totale spese correnti</i>	149'386.96		159'900.00		146'449.70	
Saldo						

TABELLE:

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

	consuntivo 2008	preventivo 2008	consuntivo 2007
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	186'373.54	210'000.00	187'108.40
Ammortam enti amministrativi	170'465.35	170'600.00	178'734.90
Addebiti interni			
Totale spese correnti	356'838.89	380'600.00	365'843.30
Entrate correnti			
Accrediti interni	340'274.65	376'400.00	343'246.04
Totale ricavi correnti	340'274.65	376'400.00	343'246.04
Risultato d'esercizio	-16'564.24	-4'200.00	-22'597.26
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	21'078.39	10'700.00	32'285.20
Entrate per investimenti			
Onere netto per investimenti	21'078.39	10'700.00	32'285.20
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	21'078.39	10'700.00	32'285.20
Ammortam enti amministrativi			
Disavanzo d'esercizio	170'465.35	170'600.00	178'734.90
	-16'564.24	-4'200.00	-22'597.26
Autofinanziamento	153'901.11	166'400.00	156'137.64
Disavanzo totale	-132'822.72	-155'700.00	-123'852.44
<u>Riassunto del bilancio</u>			
Beni patrimoniali			
Beni amministrativi	1'089'957.19		-2'519'964.67
Finanziamenti speciali	2'672'770.79		2'822'157.75
Eccedenza passiva			
Capitale di terzi	16'564.24		22'597.26
Finanziamenti speciali	3'506'203.72		29'104.58
Capitale proprio	273'088.50		295'685.76
Totale	3'779'292.22	3'779'292.22	324'790.34

**Azienda comunale acqua potabile
Lavertezzo**

SITUAZIONE DEBITI AL 31.12.2008

Nr. Conto	Descrizione	Scadenze	Tassi di interesse	Saldo al 01.01.2008	Aumenti	Rimborsi	Saldo al 31.12.2008
221.27	BR Cugnasco - 3257.65	28.02.2008	2.750	1'950'000.00		1'950'000.00	0.00
221.27	BR Cugnasco - 3257.57	28.02.2013	3.330	0.00	1'950'000.00		1'950'000.00
221.03	BSCT - 1438093/403-962	27.07.2010	2.400	840'900.80			840'900.80
	TOTALE DEBITI BANCARI			2'790'900.80	1'950'000.00	1'950'000.00	2'790'900.80

Riazzino, 23.02.2009/spe

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

Avanzo d'esercizio	-16'564.24	
Ammortamenti amministrativi	170'465.35	
Autofinanziamento		153'901.11

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	3'477'534.38	
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	
		3'477'534.38

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti 0.00

TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI 3'631'435.49

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

Aumento dei crediti	3'286'885.87	
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Aumento dei transitori attivi	0.00	
		3'286'885.87

Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi

Diminuzione impegni correnti	0.00	
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	435.24	
Diminuzione finanziamenti speciali	0.00	
		435.24

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti 21'078.39

TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI 3'308'399.50

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI 323'035.99

DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI 0.00