



12 maggio 2014 (RM 859/2014)

MM 8/2014 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2013*Indice*

1	MM 8/2014 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2013.....	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 2013.....	4
2.1	Presentazione dei conti	4
2.2	Considerazioni generali	5
2.2.1	Erogazione acqua potabile	5
2.2.2	Infrastrutture.....	6
2.3	Bilancio	6
2.4	Gestione corrente.....	6
2.4.1	Situazione generale	6
2.4.2	Commento sulle singole poste di gestione corrente.....	8
2.5	Conto degli investimenti.....	9
2.6	Preavviso Commissione ACAP	9

1 MM 8/2014 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2013

Signori Consiglieri comunali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2013.

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 2013 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 330'294.28, ricavi correnti di CHF 387'826.32 ed un avanzo d'esercizio di CHF 57'532.04; un totale di uscite per investimenti di CHF 155'588.14, un autofinanziamento di CHF 221'200.17 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 (CHF 3'607'119.48);
2. lo scarico del Municipio per la conclusione dell'investimento:
 - 2.1 concesso in via legislativa con il:
 - **MM 6/2013** concernente il credito a posteriori di CHF 41'500.— da destinare all'installazione degli impianti UV nei bacini di Sassofenduto e Bugaro 1.

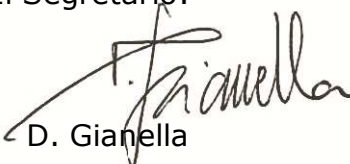
PER IL MUNICIPIO DI LAVERTEZZO

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.
LCPubb	Legge sulle commesse pubbliche.
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 2013

Signori Municipali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2013.

2.1 Presentazione dei conti

<u>Conto di gestione corrente</u>		
Uscite correnti	166'626.15	
Ammortamenti amministrativi	163'668.13	
Addebiti interni	0.00	
Totale spese correnti		330'294.28
Entrate correnti	387'826.32	
Accrediti interni	0.00	
Totale ricavi correnti		387'826.32
Risultato d'esercizio		57'532.04
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>		
Uscite per investimenti		155'588.14
Entrate per investimenti		0.00
Onere netto per investimenti		155'588.14
<u>Conto di chiusura</u>		
Onere netto per investimenti		155'588.14
Ammortamenti amministrativi	163'668.13	
Risultato d'esercizio	57'532.04	
Autofinanziamento		221'200.17
Risultato totale		65'612.03
<u>Riassunto del bilancio</u>		
Beni patrimoniali	1'517'576.38	
Beni amministrativi	2'089'543.10	
Finanziamenti speciali		
Ecceденza passiva		
Capitale dei terzi		3'313'163.20
Finanziamenti speciali		
Capitale proprio		293'956.28
	3'607'119.48	3'607'119.48

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 illustrando solo quelli che hanno contraddistinto l'anno 2013.

2.2.1 Erogazione acqua potabile

Analogamente all'anno precedente, l'attività dell'ACAP si è svolta nella normalità. L'erogazione d'acqua potabile non è stata caratterizzata da problemi di approvvigionamento e fornitura, eccezion fatta durante la prima fase dei lavori di risanamento del serbatoio a Sassofenduto. Con la messa fuori esercizio dello stesso, la compensazione dell'approvvigionamento idrico è stata garantita gratuitamente dalle Azienda acqua potabile di Cugnasco-Gerra (mc forniti non disponibili) e Gordola (2'422 mc forniti). Per assicurare un'adeguata accumulazione al serbatoio di Bugaro 2 è stato inoltre predisposto un collegamento provvisorio tra la camera di riparto che si trova a monte, di proprietà del Consorzio Val Pesta, e la condotta in partenza verso la rete di Sassofenduto, prelevando così parte dell'acqua che normalmente entra nel nostro serbatoio e che altrimenti sarebbe andata persa.

Per garantire la potabilità dell'acqua secondo le norme vigenti, nei due acquedotti (Valle e Piano) sono in esercizio gli impianti UV.

La tendenza che emerge dalla Figura 2 per la fornitura di acqua potabile alle due categorie di clienti è la seguente.

La prima, per le economie domestiche, la necessità di acqua potabile si attestata a 102'125 mc. Tale incremento è da ricondurre principalmente a un incremento generalizzato dei fabbisogni individuali, unitamente ad alcuni consumi eccezionali (presunte perdite) di alcuni abbonati.

La seconda, per gli abbonamenti "artigianato", l'incremento è da ricondurre agli aumenti dei consumi. Il fabbisogno complessivo annuo è stato di 42'767 mc.

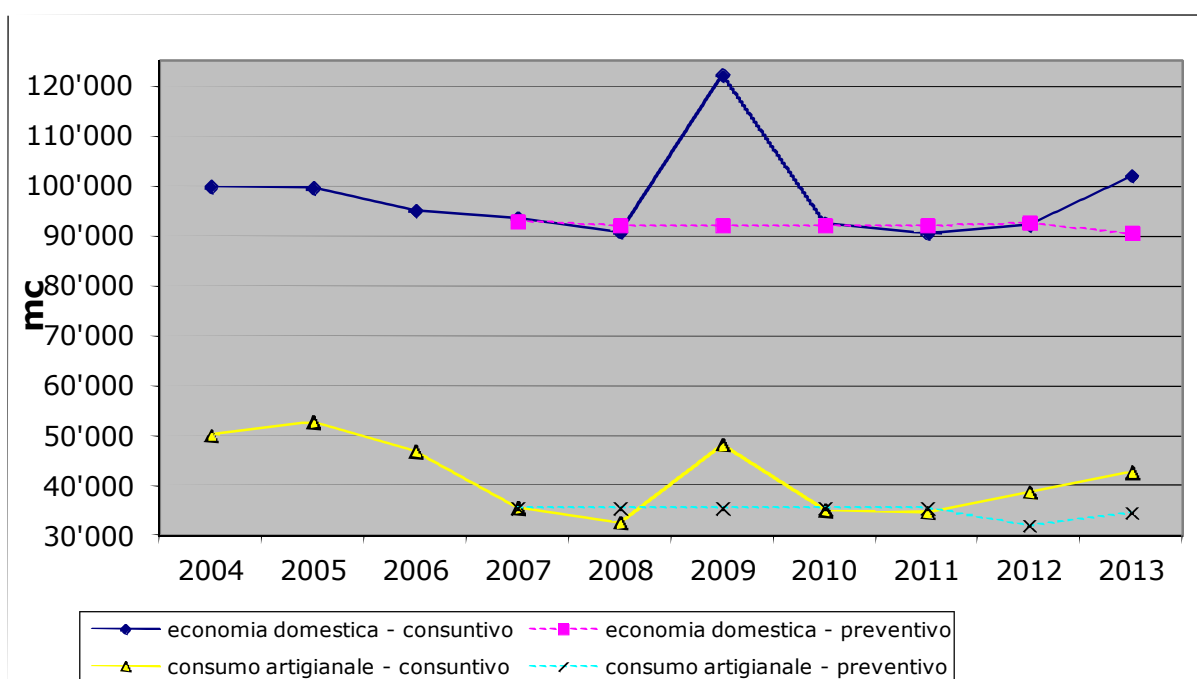


Figura 2 – evoluzione consumo acqua potabile anni 2004-2013 in mc²

² Grafico proprio - fonte dati ACAP

2.2.2 Infrastrutture

L'anno 2013 non è stato caratterizzato da interventi particolari di manutenzione alle infrastrutture pubbliche e private.

2.3 Bilancio

		saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
111.04	C/C Comune-ACAP per liquidità	366'805.31	300'000.00	437'933.34	228'871.97

Il Comune ha ridotto l'esposizione in conto corrente concernente l'utilizzo della nostra liquidità.

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 2004-2013 ha avuto l'evoluzione illustrata nella Figura 3.

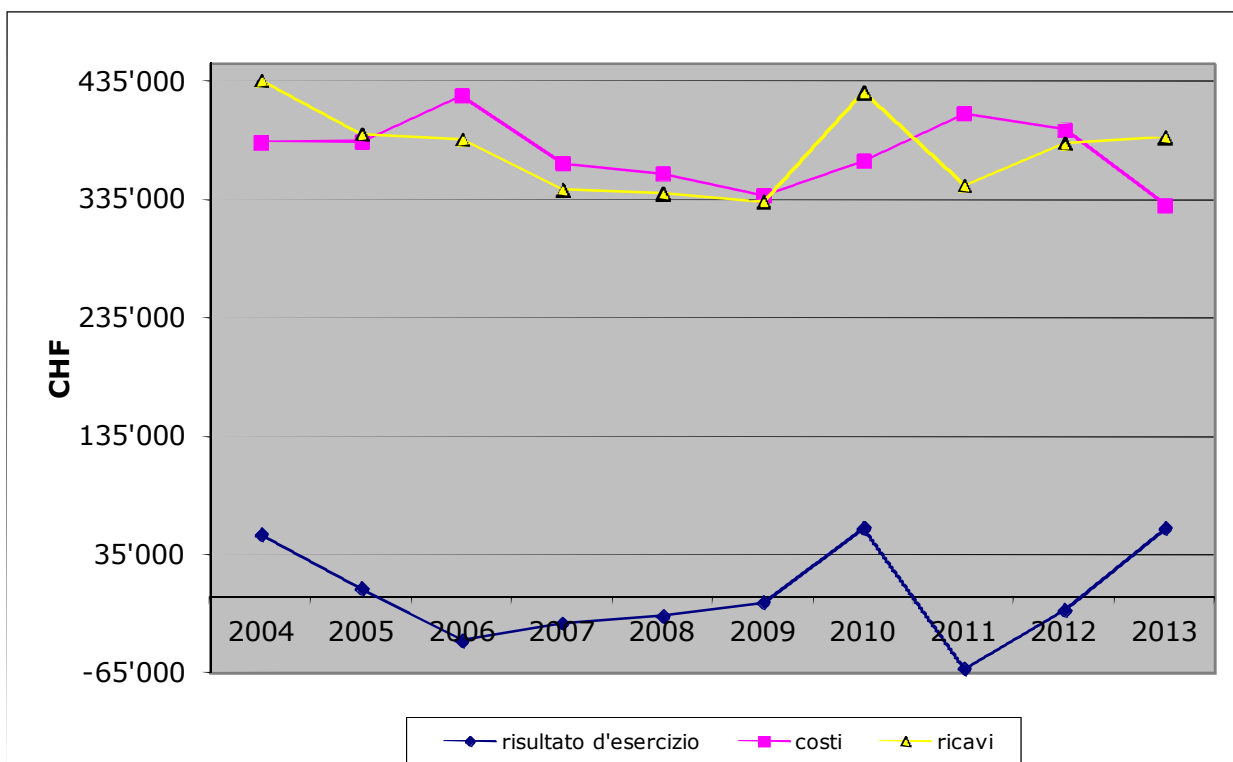


Figura 3 - evoluzione risultato d'esercizio, costi e ricavi anni 2004-2013 in CHF³

Come si può notare, l'evoluzione dei costi, nell'ultimo triennio, si è ridotta. Questa flessione è da attribuire agli oneri di manutenzione (331.314.01 Manutenzione acquedotti comunali) e agli interessi (332.322.01 Interessi passivi). Quanto precedentemente descritto è illustrato nella Figura 4.

³ Grafico proprio – fonte dati ACAP

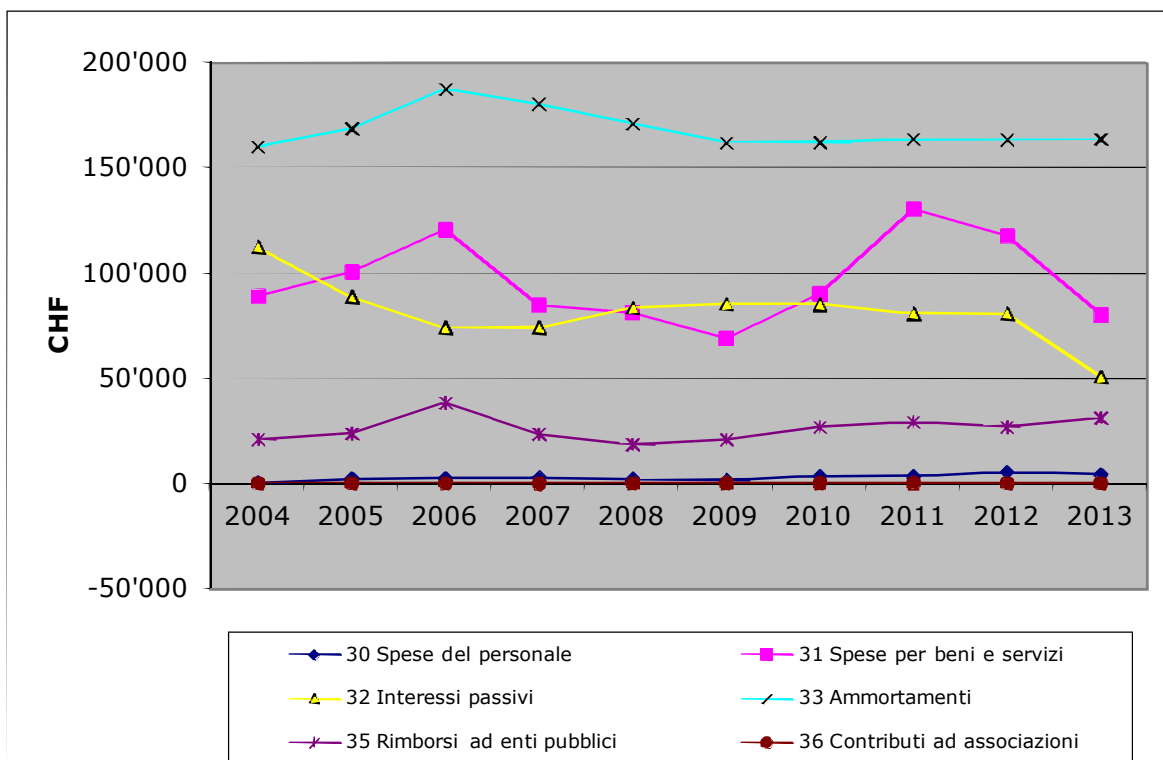


Figura 4 – evoluzione dei costi per genere di conto anni 2004-2013⁴

Nell'ambito dei ricavi, la parte preponderante, è determinata dalla categoria 43 Ricavi per prestazione. L'evoluzione è influenzata dalla vendita di acqua all'utenza (Cfr. capitolo 2.2.1 Erogazione acqua potabile).

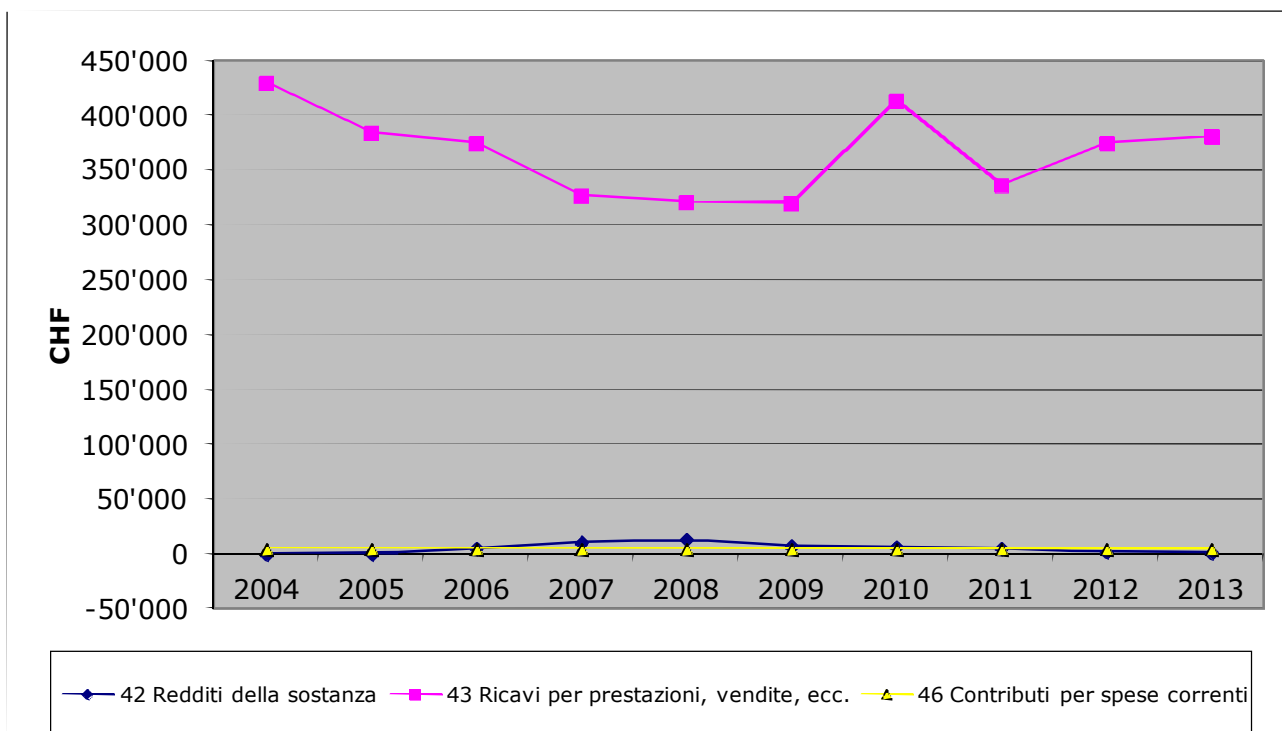


Figura 5 – evoluzione dei costi per genere di conto anni 2004-2013⁵

⁴ Grafico proprio – fonte dati ACAP

⁵ Grafico proprio – fonte dati ACAP

Questa situazione complessiva determina il risultato d'esercizio.

2.4.2 Commento sulle singole poste di gestione corrente

		Consuntivo	Preventivo
330.300.01	Onorari, indennità commissioni	4'415.00	3'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	1'415.00	45.00%

In sede di preventivo si è valutato prudenzialmente l'impiego della Commissione ACAP.

		Consuntivo	Preventivo
331.312.01	Acquisto acqua	251.30	2'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-2'248.70	-90.00%

Abbiamo acquistato 728 mc di acqua presso l'Azienda acqua potabile di Locarno, necessaria ad assicurare un accumulo sufficiente presso il bacino di Bugaro 2. Inoltre si rinvia alle spiegazioni contenute nel capitolo 2.2.1 Erogazione acqua potabile.

		Consuntivo	Preventivo
331.314.01	Manutenzione acquedotti comunali	23'840.40	40'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-16'159.60	-40.00%

Gli interventi per la manutenzione delle infrastrutture idriche, al fine di conservare le stesse in maniera ottimale, sono eseguite a scadenze regolari. La diminuzione è da ricondurre alle spiegazioni che sono contenute nel capitolo **2.2.2 Infrastrutture**.

		Consuntivo	Preventivo
332.322.01	Interessi passivi	50'628.97	75'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-24'871.03	-35.00%

A seguito del rinnovo del riconoscimento di debito di CHF 1'950'000.— si è ottenuto un tasso d'interesse migliore pari all'1.45% contro il precedente del 3.30%.

		Consuntivo	Preventivo
335.352.01	Part. Manut. Acquedotto consorzio	19'103.55	23'800.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-4'696.45	-20.00%

La minor spesa è da attribuire alla contabilizzazione a nostro favore del conguaglio 2012, che è stato messo in diminuzione degli acconti 2013.

		Consuntivo	Preventivo
442.421.01	Interessi diversi	1'026.15	5'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-3'973.85	-80.00%

Questo ricavo è in diminuzione perché si è ridotto il capitale anticipato al Comune. Durante l'anno il prestito in conto corrente è diminuito di CHF 137'933.34 (Cfr. conto 111.04 C/C Comune-ACAP per liquidità).

		Consuntivo	Preventivo
443.434.03	Tassa consumo cantieri	2'637.30	500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	2'137.30	425.00%

In sede di preventivo, si è valutato prudenzialmente il ricavo.

		Consuntivo	Preventivo
443.434.05	Tassa di consumo economia domestica	124'624.00	108'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	16'124.00	15.00%

		Consuntivo	Preventivo
443.434.06	Tassa di consumo industriale	115'548.50	99'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	16'548.50	15.00%

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

2.5 Conto degli investimenti

000.506.02 Impianti UV bacini Sassofenduto e Bugaro 1

(**MM 6/2013** concernente il credito a posteriori di CHF 41'500.— da destinare all'installazione degli impianti UV nei bacini di Sassofenduto e Bugaro 1)

Investimento terminato.

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. del consuntivo 2013 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 330'294.28, ricavi correnti di CHF 387'826.32 ed un avanzo d'esercizio di CHF 57'532.04; un totale di uscite per investimenti di CHF 155'588.14, un autofinanziamento di CHF 221'200.17 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 (CHF 3'607'119.48);
2. dello scarico al Municipio per la conclusione dell'investimento:
 - 2.1 concesso in via legislativa con il:
 - **MM 6/2013** concernente il credito a posteriori di CHF 41'500.— da destinare all'installazione degli impianti UV nei bacini di Sassofenduto e Bugaro 1.

PER LA COMMISSIONE ACAP

Il Presidente: Il Segretario:


S. Franscella


D. Gianella



Lodevole Municipio
del Comune di Lavertezzo

6595 Riazzino

Mendrisio, 17 aprile 2014/CLC/Fre

Egregio Signor Sindaco

Egregi Signori Municipali

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo verificato i conti consuntivi 2013 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

Claudio Crivelli

Revisore responsabile

Christian Grisoni

BILANCIO

	Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2013
ATTIVO	3'550'053.06	1'727'718.09	1'670'651.67	3'607'119.48
BENI PATRIMONIALI	1'440'893.32	1'572'129.95	1'495'446.89	1'517'576.38
LIQUIDITA'	769'009.76	852'282.60	660'702.57	960'589.79
101.01 Conto corrente postale	766'643.49	674'082.60	480'444.85	960'281.24
102.00 BR 3500.73	2'366.27	178'200.00	180'257.72	308.55
CREDITI	666'437.61	710'383.38	829'298.37	547'522.62
111.01 C/C Comune-ACAP				
111.02 C/C Comune-ACAP Riconoscimenti di debito				
111.03 C/C Comune-ACAP Debito LIM				
111.04 C/C Comune-ACAP per liquidità	366'805.31	300'000.00	437'933.34	228'871.97
115.04 Imposta preventiva	232.30	131.90	232.30	131.90
115.05 Debitori d'esercizio	2'628.65	4'140.00	4'140.00	2'628.65
115.06 Debitori tasse allacciamento		1'670.75	1'670.75	
115.13 Tasse base e consumo		389'527.30	370'408.55	315'890.10
116.00 BR CGR 3500.73/xxx - vincolato	296'771.35			
119.01 IVA su spese di gestione corrente		2'466.42	2'466.42	
119.02 IVA su uscite investimenti		12'447.01	12'447.01	
TRANSITORI ATTIVI	5'445.95	9'463.97	5'445.95	9'463.97
131.00 Transitori attivi	5'445.95	9'463.97	5'445.95	9'463.97
BENI AMMINISTRATIVI	2'097'623.09	155'588.14	163'668.13	2'089'543.10
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'097'623.09	155'588.14	163'668.13	2'089'543.10
141.01 Opere del genio (acque)	2'088'333.60	1'17'365.55	159'447.69	2'046'251.46
146.01 Contatori	9'289.49	1'790.09	4'220.44	6'859.14
146.02 Installazioni		36'432.50		36'432.50
ECCEDENZA PASSIVA	11'536.65		11'536.65	
ECCEDENZA PASSIVA	11'536.65		11'536.65	
190.01 Disavanzo esercizi prec.				

	Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazio n e aument o diminuzio ne	Sostanza finale 31.12.2013
191.01 Disavanzo anno corrente	11'536.65	11'536.65	

	Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2013
PASSIVO	3'550'053.06	461'350.82	404'284.40	3'607'119.48
CAPITALE DI TERZI	3'302'092.17	403'818.78	392'747.75	3'313'163.20
IMPEGNI CORRENTI	3'296'064.95	392'114.13	386'720.53	3'301'458.55
200.01 Creditori d'esercizio	8'382.90	228'183.15	167'211.30	69'354.75
200.02 Creditore AFC/IVA	5'507.25	7'665.64	13'172.89	
206.01 C/C Comune/ACAP		146'461.29	146'461.29	
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	491'274.00			441'203.00
209.01 IVA dovuta		9'804.05	50'071.00	
			9'804.05	
DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE				
22				
229.01 LIM CH - 211.05.082/8 SCAD. 2015				
TRANSITORI PASSIVI	6'027.22	11'704.65	6'027.22	11'704.65
25				
259.01 Partite di giro				
259.02 Transitori passivi	6'027.22	11'704.65	6'027.22	11'704.65
FINANZIAMENTI SPECIALI				
IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI				
28				
280.01 Fondo manutenzione straordinaria	247'960.89	57'532.04	11'536.65	293'956.28
CAPITALE PROPRIO	247'960.89	57'532.04	11'536.65	293'956.28
29				
290.01 Capitale proprio riportato	247'960.89			236'424.24
290.02 Avanzo d'esercizio anno corrente		57'532.04	11'536.65	57'532.04

	Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2013
TOTALE ATTIVO			3'607'119.48
TOTALE PASSIVO			3'607'119.48

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazio ne aument o diminuz ione	Sostanza finale 31.12.2013
	ATTIVO	3'550'053.06	1'727'718.09	3'607'119.48
	BENI PATRIMONIALI	1'440'893.32	1'572'129.95	1'517'576.38
10	LIQUIDITA'	769'009.76	852'282.60	960'589.79
101	Conti correnti postali	766'643.49	674'082.60	960'281.24
102	Banche	2'366.27	178'200.00	308.55
11	CREDITI	666'437.61	710'383.38	547'522.62
111	Crediti in conto corrente	366'805.31	300'000.00	228'871.97
115	Debitori diversi	299'632.30	395'469.95	318'650.65
116	Depositi a termine			
119	Altri crediti		14'913.43	
13	TRANSITORI ATTIVI	5'445.95	9'463.97	9'463.97
131	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	5'445.95	9'463.97	9'463.97
	BENI AMMINISTRATIVI	2'097'623.09	155'588.14	2'089'543.10
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'097'623.09	155'588.14	2'089'543.10
141	Opere del genio civile	2'088'333.60	117'365.55	2'046'251.46
146	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	9'289.49	38'222.59	43'291.64
	ECCEDENZIA PASSIVA	11'536.65	11'536.65	11'536.65
19	ECCEDENZIA PASSIVA	11'536.65	11'536.65	11'536.65
190	Disavanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti			
191	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione	11'536.65	11'536.65	11'536.65

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2013
	PASSIVO	3'550'053.06	461'350.82	404'284.40	3'607'119.48
	CAPITALE DI TERZI	3'302'092.17	403'818.78	392'747.75	3'313'163.20
20	IMPEGNI CORRENTI	3'296'064.95	392'114.13	386'720.53	3'301'458.55
200	Creditori	13'890.15	235'848.79	180'384.19	69'354.75
206	Conti correnti	3'282'174.80	146'461.29	196'532.29	3'232'103.80
209	Altri impegni correnti		9'804.05	9'804.05	
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE				
229	Altri debiti a medio ed a lungo termine	6'027.22	11'704.65	6'027.22	11'704.65
25	TRANSITORI PASSIVI	6'027.22	11'704.65	6'027.22	11'704.65
259	Altri transitori passivi				
	FINANZIAMENTI SPECIALI				
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI				
280	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canaliz	247'960.89	57'532.04	11'536.65	293'956.28
	CAPITALE PROPRIO	247'960.89	57'532.04	11'536.65	293'956.28
29	CAPITALE PROPRIO	247'960.89	57'532.04	11'536.65	293'956.28
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti				

	Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2013
RIASSUNTO			
TOTALE ATTIVO			3'607'119.48
TOTALE PASSIVO			3'607'119.48

CONTO
DI
GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3 SPESE CORRENTI netto costi	330'294.28	330'294.28	377'810.00	377'810.00	394'094.52	394'094.52
4 RICAVI CORRENTI netto ricavi	387'826.32	387'826.32	352'950.00	352'950.00	382'557.87	382'557.87
TOTALE SPESE E RICAVI	330'294.28	387'826.32	377'810.00	352'950.00	394'094.52	382'557.87
PREVISIONE D'ESERCIZIO	57'532.04			24'860.00		11'536.65
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	387'826.32	387'826.32	377'810.00	377'810.00	394'094.52	394'094.52

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	SPESE CORRENTI						
330	Spese per il personale						
	SPESE CORRENTI						
330.300.01	Onorari, indennità commissioni	4'415.00		3'000.00		5'540.00	
330.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG			200.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>		4'415.00				
	<i>Totale spese correnti</i>	4'415.00		3'200.00	3'200.00	5'540.00	5'540.00
	Saldo						
331	Spese per beni e servizi						
	SPESE CORRENTI						
331.310.01	Materiale di cancelleria e stampati	500.00		500.00		786.02	
331.312.01	Acquisto acqua	251.30		2'500.00		561.75	
331.312.02	Energia elettrica	4'275.67		4'500.00		3'905.28	
331.314.01	Manutenzione acquedotti comunali	23'840.40		40'000.00		62'444.12	
331.315.01	Manutenzione programma EDP	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
331.318.01	Spese postali, telef.	1'895.02		2'000.00		2'128.48	
331.318.02	Tasse su CCP	471.40		600.00		487.75	
331.318.03	Spese bancarie	477.75		200.00		109.70	
331.318.04	Analisi e misurazioni sorgenti	3'035.49		3'500.00		1'823.50	
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	431.60		600.00		367.05	
331.318.09	Premio assicurazione combinata	3'120.00		3'500.00		3'080.70	
331.318.10	Consulenza e revisione dei conti	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>		80'298.63				
	<i>Totale spese correnti</i>	80'298.63		99'900.00	99'900.00	117'694.35	117'694.35
	Saldo						

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
332	Interessi passivi					
	SPESE CORRENTI					
332.322.01	50'628.97		75'500.00		80'750.94	
	<i>Totale ricavi correnti</i>					
	<i>Totale spese correnti</i>					
	50'628.97	50'628.97	75'500.00	75'500.00	80'750.94	80'750.94
	Saldo					
333	Ammortamenti					
	SPESE CORRENTI					
333.330.01			500.00			
333.331.01	163'668.13		162'650.00		163'300.18	
	<i>Totale ricavi correnti</i>					
	<i>Totale spese correnti</i>					
	163'668.13	163'668.13	163'150.00	163'150.00	163'300.18	163'300.18
	Saldo					
335	Rimborsi ad enti pubblici					
	SPESE CORRENTI					
335.352.01	19'103.55		23'800.00		14'629.05	
335.352.02	12'110.00		12'110.00		12'110.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>					
	<i>Totale spese correnti</i>					
	31'213.55	31'213.55	35'910.00	35'910.00	26'739.05	26'739.05
	Saldo					
336	Contributi ad associazioni					
	SPESE CORRENTI					
336.365.01	70.00		150.00		70.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>					
	<i>Totale spese correnti</i>					
	70.00		150.00		70.00	
	Saldo					

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	70.00		150.00		70.00	
Saldo		70.00		150.00		70.00

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	RICAVI CORRENTI						
442	Redditi della sostanza						
	RICAVI CORRENTI						
442.420.01	Interessi attivi		377.00		50.00		663.80
442.421.01	Interessi diversi		1'026.15		5'000.00		1'697.90
	<i>Totale ricavi correnti</i>		1'403.15		5'050.00		2'361.70
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	1'403.15		5'050.00		2'361.70	
443	Ricavi per prestazioni, vendite ecc.						
	RICAVI CORRENTI						
443.431.01	Spese diffida		409.76		400.00		439.02
443.434.01	Tassa base		117'490.26		115'000.00		117'137.65
443.434.02	Tassa noleggio contatori		16'683.80		16'000.00		16'595.40
443.434.03	Tassa consumo cantieri		2'637.30		500.00		3'972.25
443.434.04	Tassa allacciamenti		1'630.00		3'000.00		8'490.00
443.434.05	Tassa di consumo economia domestica		124'624.00		108'500.00		114'746.00
443.434.06	Tassa di consumo industriale		115'548.50		99'000.00		102'765.35
443.436.01	Recupero prestazioni varie		1'974.50				10'621.50
443.436.02	Recupero spese esecutive		425.05		500.00		429.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		381'423.17		342'900.00		375'196.17
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	381'423.17		342'900.00		375'196.17	
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 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	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 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
GESTIONE CORRENTE			
3 SPESE CORRENTI	330'294.28	377'810.00	394'094.52
30 SPESE PER IL PERSONALE	4'415.00	3'200.00	5'540.00
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	80'298.63	99'900.00	117'694.35
32 INTERESSI PASSIVI	50'628.97	75'500.00	80'750.94
33 AMMORTAMENTI	163'668.13	163'150.00	163'300.18
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	31'213.55	35'910.00	26'739.05
36 CONTRIBUTI PROPRI	70.00	150.00	70.00
4 RICAVI CORRENTI	387'826.32	352'950.00	382'557.87
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	1'403.15	5'050.00	2'361.70
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	381'423.17	342'900.00	375'196.17
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	5'000.00	5'000.00	5'000.00

**CONTO
DEGLI
INVESTIMENTI**

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
INVESTIMENTI						
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto ricavi	155'588.14 8'079.99	163'668.13	245'275.00	162'650.00 82'625.00	29'777.32 133'522.86	163'300.18
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	155'588.14 8'079.99 163'668.13	163'668.13	245'275.00	162'650.00 82'625.00 245'275.00	29'777.32 133'522.86 163'300.18	163'300.18

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
000	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.501.10	Ampliamento rete idrica						
000.501.11	Condotte Ponte Pincascia						
000.501.12	Migliorie bacini acc. Lavertezzo Piano	117'365.55		165'000.00			
000.501.13	Migliorie bacini acc. Lavertezzo Valle			66'000.00			
000.501.14	Potenz. acquedotto LP e Bugaro 2						
000.501.20	Nuovo serbatoio Aquino						
000.501.21	Impianto disinfezione Bugaro 2						
000.506.01	Acquisito contatori	1'790.09		5'000.00		3'277.32	
000.506.02	Impianti UV bacini Sassofenduto e Bugaro 1	36'432.50		9'275.00		26'500.00	
000.562.01	Risanamento manufatti Cons. Val Pesta						
000.581.01	Interventi canalizzazioni Lavertezzo Valle						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.610.10	Part. privati ampliamento rete idrica						
000.681.01	Ammortamenti ordinari		163'668.13		162'650.00		163'300.18
	<i>Totale ricavi correnti</i>		163'668.13		162'650.00		163'300.18
	<i>Totale spese correnti</i>	155'588.14		245'275.00		29'777.32	
	Saldo	8'079.99				133'522.86	

	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
INVESTIMENTI			
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	155'588.14	245'275.00	29'777.32
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	155'588.14	236'000.00	3'277.32
56 CONTRIBUTI PROPRI		9'275.00	26'500.00
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE			
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	163'668.13	162'650.00	163'300.18
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'			
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	163'668.13	162'650.00	163'300.18

TABELLE:

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

	consuntivo 2013	preventivo 2013	consuntivo 2012
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	166'626.15	215'160.00	230'794.34
Ammortamenti amministrativi	163'668.13	162'650.00	163'300.18
Addebiti interni			
Totale spese correnti	330'294.28	377'810.00	394'094.52
Entrate correnti	387'826.32	352'950.00	382'557.87
Accrediti interni			
Totale ricavi correnti	387'826.32	352'950.00	382'557.87
Risultato d'esercizio	57'532.04	-24'860.00	-11'536.65
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	155'588.14	245'275.00	29'777.32
Entrate per investimenti			
Onere netto per investimenti	155'588.14	245'275.00	29'777.32
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	155'588.14	245'275.00	29'777.32
Ammortamenti amministrativi	163'668.13	162'650.00	163'300.18
Avanzo d'esercizio	57'532.04	-24'860.00	-11'536.65
Autofinanziamento	221'200.17	137'790.00	151'763.53
Risultato totale	65'612.03	-107'485.00	121'986.21
<u>Riassunto del bilancio</u>			
Beni patrimoniali	1'517'576.38		1'440'893.32
Beni amministrativi	2'089'543.10		2'097'623.09
Finanziamenti speciali			
Eccedenza passiva			
Capitale di terzi	3'313'163.20		11'536.65
Finanziamenti speciali			
Capitale proprio	293'956.28		3'302'092.17
	3'607'119.48		247'960.89
	3'607'119.48		3'550'053.06



TABELLA INVESTIMENTI PER AMMORTAMENTI LINEARI - consuntivo 2013

C.TO	S.I. 1.1 anno di costr. anni da ammort.	E/U 2013	ammortamenti 2013 141.01	S.F. 31.12
	% ammortam.			
000.501.12	0,00	97'365,55		97'365,55
000.501.12	0,00	20'000,00		20'000,00
000.501.12	0,00			0,00
000.506.02	0,00	36'432,50		36'432,50
	0,00	153'798,05	0,00	153'798,05
TOTALE AMMORTAMENTI 2013				
				0,00
				153'798,05
				0,00
				153'798,05
				0,00

146.02 revisori 14.04.2014

08.05.2014

AZIENDA ACQUA POTABILE LAVERTEZZO

DEBITI A MEDIO-LUNGO TERMINE 2013

Nr. conto	Descrizione	Scadenze	Tassi di interesse		Saldo 01.01.2013	dare	avere	Saldo 31.12.2013	Interessi 2013
221.27	BR Cugnasco - 3257.57 (ACAP) - (ex 3257.65)	28.02.2013	3.330		1'950'000.00		1'950'000.00	0.00	10'822.50
221.08	BSCT - 1438093/403-6857 (ACAP)	28.02.2020	1.450		0.00	1'950'000.00		1'950'000.00	24'033.75
221.06	BSCT - 1438093/403-3539 (ex 403-918) (ACAP)	15.06.2015	1.850	4'200'000.000	840'900.80			840'900.80	15'772.72
					2'790'900.80	1'950'000.00	1'950'000.00	2'790'900.80	50'628.97

Riazzino, 20.03.2014/ng



Controllo dei crediti

Risoluzione di credito			Controllo dei crediti								
Data	Organo	Credito lordo L Credito netto N	Denominazione	Uscite totali anno prec.	Uscite totali anno gestione	Uscite totali accumulate	Residuo Sorpasso	+ -	aumento 1)	Entrate totali accumulate	Uscite nette accumulate
27.6.95	CC	1'900'000.00 L	Potenziamento I fase Piano	1'836'772.74		1'836'772.74	63'227.26				1'836'772.74
22.5.95	CC	850'000.00 L				953'740.15	36'259.85				953'740.15
17.7.00	CC	140'000.00 L 990'000.00	Nuovo serbatoio Aquino	953'740.15		953'740.15	36'259.85				953'740.15
23.12.10	CC	5'380.00	Interventi acquedotto e canalizzazioni Valle	0.00		0.00	5'380.00				0.00
(23.10.2006 RM 860/2006)											
8.6.11	CC	231'000.00	Migliorie infrastrutturali acquedotti comunali	12'605.00		12'605.00	218'395.00				12'605.00
18.6.13	CC	470'000.00	Migliorie infrastrutturali serbatoi Sassofenduto e Bugaro 1	0.00	117'365.55	117'365.55	352'634.45				117'365.55
14.12.11	CC	18'550.00	Cons. acqua potabile Val Pesta - quota parte per risanamento manufatti sorgenti	26'500.00		26'500.00	-7'950.00		42.86%		26'500.00
13.5.13	CC	41'500.00	Installazione impianti UV nei bacini di Sassofenduto e Bugaro 1	0.00	36'432.50	36'432.50	5'067.50				36'432.50
	ACAP	5'000.00	Acquisto contatori 2013	0.00	1'790.09	1'790.09	3'209.91				1'790.09
				2'829'617.89	155'588.14	2'985'206.03	676'223.97			0.00	2'985'206.03
		3'126'380.00									3'126'380.00

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

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

Avanzo d'esercizio	57'532.04	
Ammortamenti amministrativi	163'668.13	
Autofinanziamento		221'200.17

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali

Diminuzione dei crediti	118'914.99	
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Diminuzione dei transitori attivi	0.00	
		118'914.99

Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi

Aumento impegni correnti	5'393.60	
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	5'677.43	
Aumento finanziamenti speciali	0.00	
		11'071.03

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti

0.00

TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI

351'186.19

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

Aumento dei crediti	0.00	
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Aumento dei transitori attivi	4'018.02	
		4'018.02

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	0.00	
Diminuzione finanziamenti speciali	0.00	
		0.00

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti

155'588.14

TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI

159'606.16

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI

191'580.03

DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI

0.00