



8 febbraio 2016 (RM 1664/2016)

MM 6/2016 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2015*Indice*

1	MM 6/2016 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2015.....	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	4
2	Rapporto della Commissione ACAP all'indirizzo del Municipio di Lavertezzo concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2015.....	5
2.1	Presentazione dei conti	5
2.2	Considerazioni generali	6
2.2.1	Erogazione acqua potabile	6
2.2.2	Infrastrutture.....	7
2.3	Bilancio	7
2.4	Gestione corrente.....	7
2.4.1	Situazione generale	7
2.4.2	Commento sulle singole poste di gestione corrente.....	9
2.5	Conto degli investimenti.....	10
2.6	Preavviso Commissione ACAP	11

1 MM 6/2016 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2015

Signori Consiglieri comunali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2015.

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

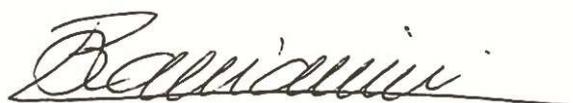
Visto quanto esposto, richiamato l'art. 13 let. f) LOC, vi invitiamo a voler approvare:

1. il consuntivo 2015 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 352'652.52, ricavi correnti di CHF 379'632.54 ed un avanzo d'esercizio di CHF 26'980.02; un totale di uscite per investimenti di CHF 155'909.53, un autofinanziamento di CHF 204'615.66 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 (CHF 3'519'881.66).
2. Lo scarico del Municipio per la conclusione degli investimenti concessi:
 - a) in via legislativa per il:
 - MM 8/2011 inerente il preavviso del Comune di Lavertezzo sul messaggio del 22 giugno 2011 della Delegazione del Consorzio intercomunale acqua potabile Val Pesta concernente la richiesta di un credito d'investimento di CHF 159'000.— per gli interventi prioritari di risanamento ai manufatti delle sorgenti ed a quelli situati a valle della camera di ripartizione numero 1 e concessione del credito d'investimento di CHF 18'550.— per il pagamento della quota parte del contributo a carico dell'Azienda comunale acqua potabile di Lavertezzo;
 - MM 9/2013 concernente il credito di CHF 470'000.— da destinare alle migliorie infrastrutturali dei serbatoi di Sassofenduto e Bugaro;
 - MM 4/2015 concernente il credito di CHF 32'000.— da destinare alla costruzione di una camera di rottura e dissipazione di aria sul mappale 4683 RFD del Comune di Cugnasco-Gerra;
 - MM 9/2015 concernente il credito I fase, a posteriori, di CHF 83'000.— da destinare allo spostamento della condotta ACAP posata originariamente sul mappale 2075 RFD, con la nuova ubicazione sui mappali 2075 RFD e 2741 RFD.
 - b) in via esecutiva per la:
 - RM 1265/2015 - Sorgente Crona - progettazione impianto disinfezione e interventi messa in conformità manufatti di captazione e adduzione.

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 2015

Signori Municipali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2015.

2.1 Presentazione dei conti

<u>Conto di gestione corrente</u>		
Uscite correnti	175'016.88	
Ammortamenti amministrativi	177'635.64	
Addebiti interni	0.00	
Totale spese correnti		352'652.52
Entrate correnti	379'632.54	
Accrediti interni	0.00	
Totale ricavi correnti		379'632.54
Risultato d'esercizio		26'980.02
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>		
Uscite per investimenti		155'909.53
Entrate per investimenti		0.00
Onere netto per investimenti		155'909.53
<u>Conto di chiusura</u>		
Onere netto per investimenti		155'909.53
Ammortamenti amministrativi	177'635.64	
Risultato d'esercizio	26'980.02	
Autofinanziamento		204'615.66
Risultato totale		48'706.13
<u>Riassunto del bilancio</u>		
Beni patrimoniali	1'351'876.62	
Beni amministrativi	2'168'005.04	
Finanziamenti speciali		
Ecceденza passiva		
Capitale dei terzi		3'171'436.34
Finanziamenti speciali		
Capitale proprio		348'445.32
	3'519'881.66	3'519'881.66

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 2015.

2.2.1 Erogazione acqua potabile

Analogamente all'anno precedente, l'attività dell'ACAP si è svolta nella normalità. L'erogazione d'acqua potabile è stata caratterizzata da problemi di approvvigionamento e fornitura, in particolar modo nel IV trimestre, a seguito del periodo prolungato d'assenza di precipitazioni.

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 attesta a 101'933 mc. La tendenza all'incremento dei consumi, riscontrata dall'anno 2013, è da ricondurre all'aumento della popolazione residente.

La seconda, per gli abbonamenti "artigianato", il fabbisogno complessivo annuo è stato di 36'551 mc, come l'anno precedente.

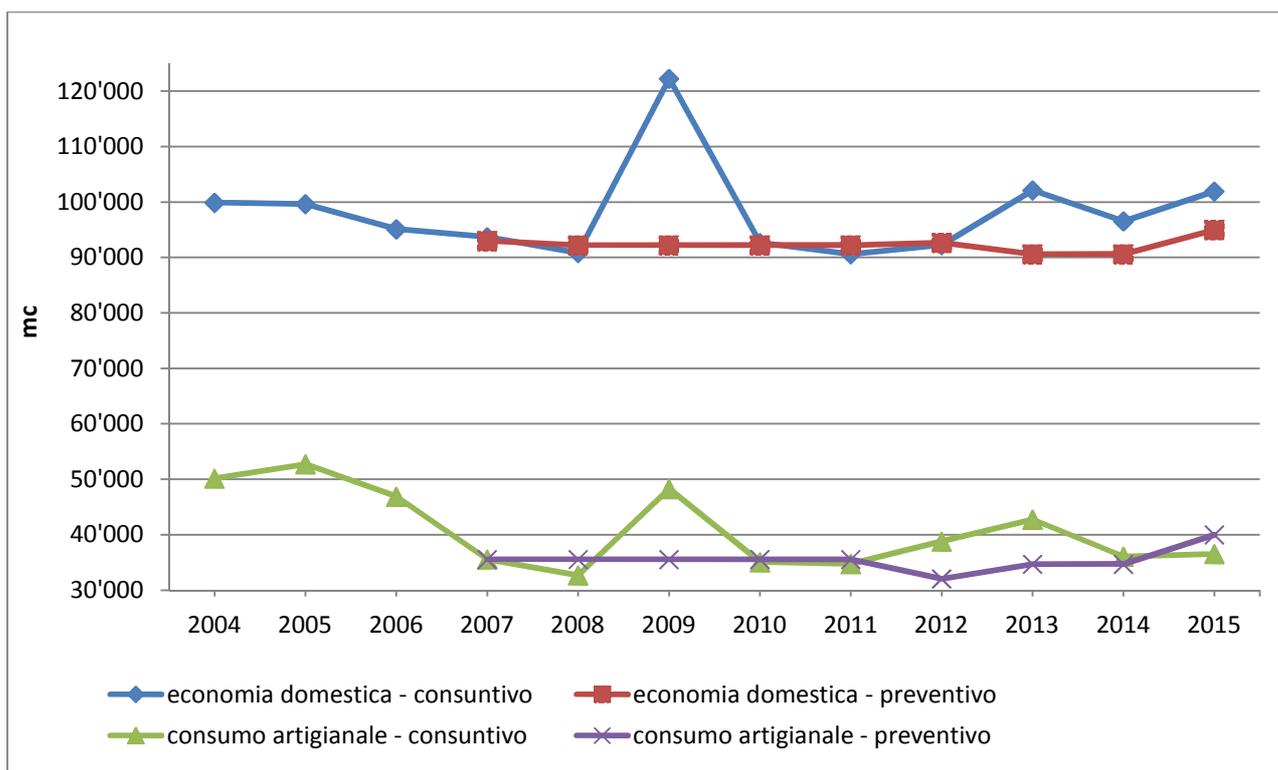


Figura 2 – evoluzione consumo acqua potabile anni 2004-2015 in mc²

² Grafico proprio - fonte dati ACAP

2.2.2 Infrastrutture

Cfr. spiegazioni conto 331.314.01 Manutenzione acquedotti.

2.3 Bilancio

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
111.04 C/C Comune-ACAP per liquidità	95'434.86	456'289.00	132'691.61	419'032.25

Il Comune ha usufruito della liquidità ACAP per far fronte alle proprie esigenze, aumentando l'esposizione in conto corrente.

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 2004-2015 ha avuto l'evoluzione illustrata nella Figura 3.

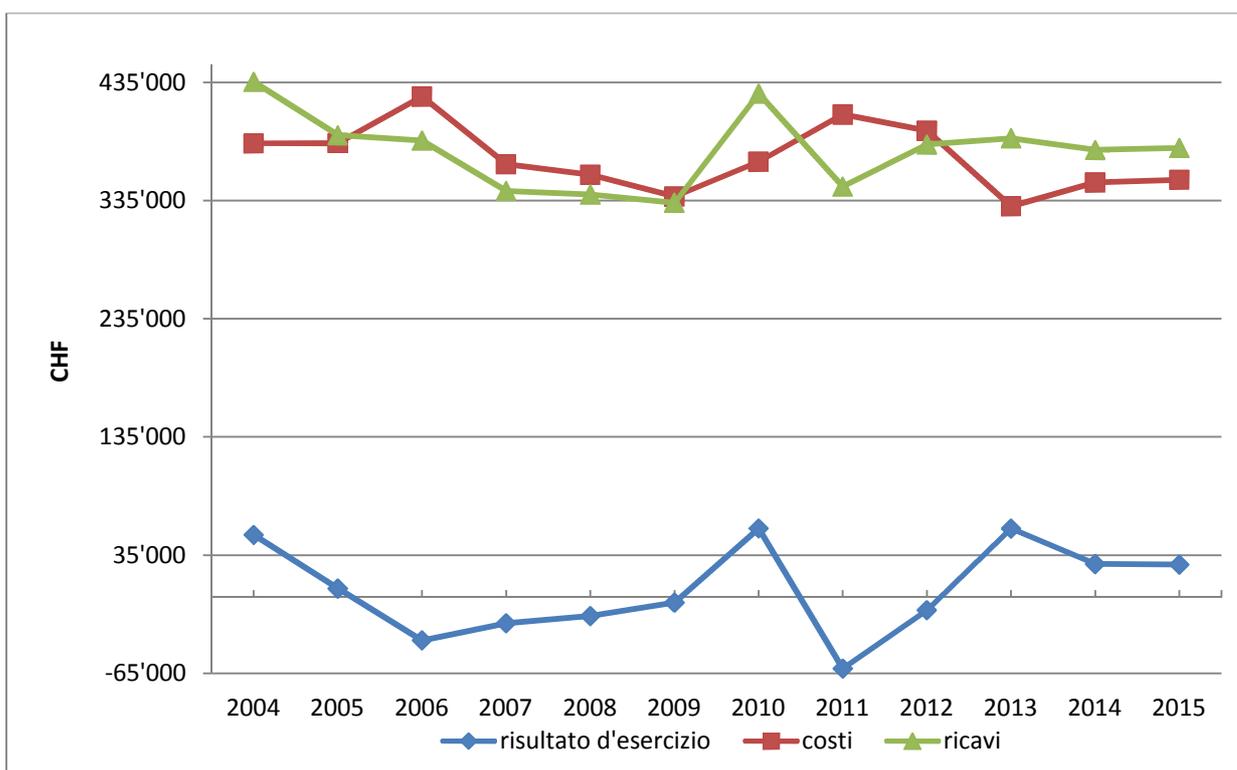


Figura 3 - evoluzione risultato d'esercizio, costi e ricavi anni 2004-2015 in CHF³

I costi, nel periodo di statistica 2004-2015, oscillano fra CHF 338'000 e CHF 423'000. Questa variazione è da imputare, principalmente, alle classi 31 Spese per beni e servizi, 32 Interessi passivi e 33 Ammortamenti (cfr. Figura 4).

³ Grafico proprio – fonte dati ACAP

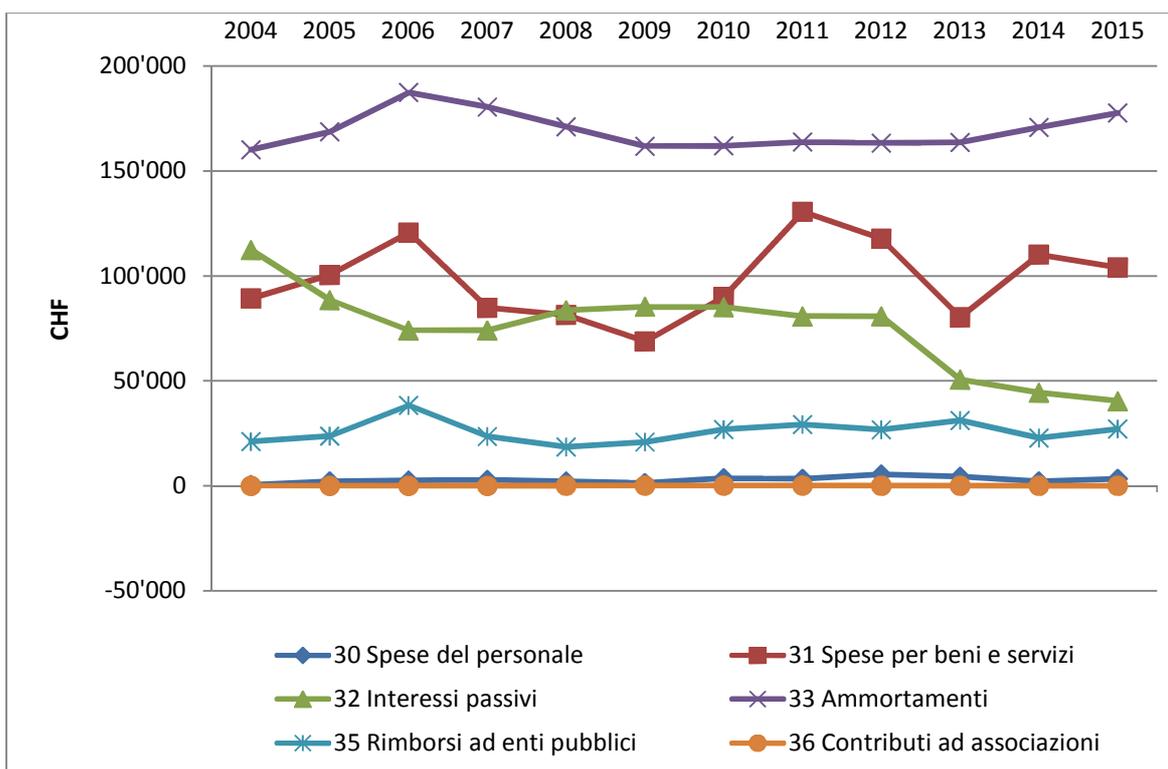


Figura 4 – evoluzione dei costi per genere di conto anni 2004-2015⁴

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), stabilizzatasi a CHF 375'000.

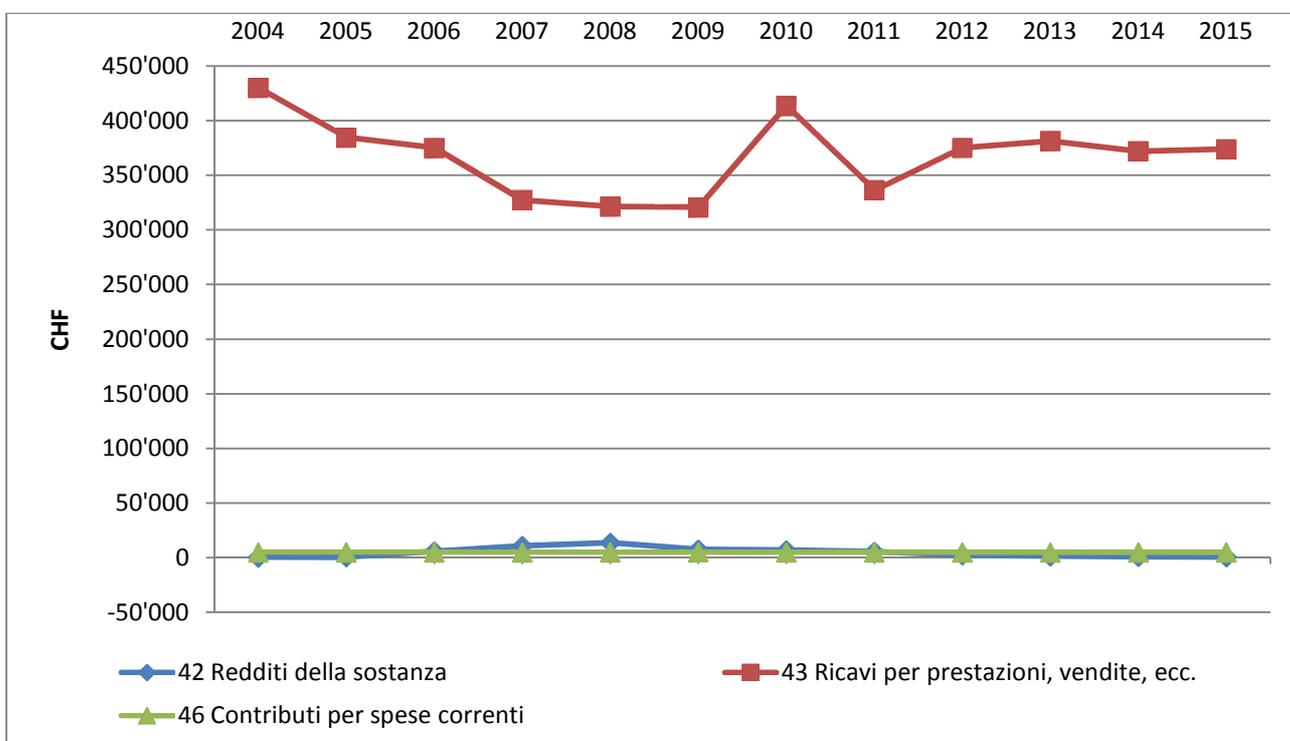


Figura 5 – evoluzione dei costi per genere di conto anni 2004-2015⁵

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
331.312.01	Acquisto acqua	613.90	2'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-1'886.10	-75.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
331.312.02	Energia elettrica	7'088.65	4'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	2'588.65	60.00%

Maggior onere dovuto all'entrata in esercizio degli impianti UV nei bacini di Sassofenduto e Bugaro 1.

		Consuntivo	Preventivo
331.314.01	Manutenzione acquedotti comunali	46'768.64	40'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	6'768.64	15.00%

L'aumento è da attribuire ad alcuni interventi di manutenzione per la parte elettrica, dei quadri di comando.

		Consuntivo	Preventivo
331.318.04	Analisi e misurazioni sorgenti	763.38	2'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-1'236.62	-60.00%

Con l'entrata in esercizio degli impianti di potabilizzazione, si sono ridotte le necessità di effettuare analisi durante i periodi problematici. I controlli di laboratorio sono stati limitati alla normale routine.

		Consuntivo	Preventivo
332.322.01	Interessi passivi	40'396.41	45'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-4'603.59	-10.00%

Il rinnovo del riconoscimento di debito è avvenuto ad un tasso inferiore, rispetto alla previsione di preventivo.

		Consuntivo	Preventivo
443.434.05	Tassa di consumo economia domestica	125'142.30	120'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	4'642.30	5.00%

		Consuntivo	Preventivo
443.434.06	Tassa di consumo industriale	96'689.15	105'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-8'310.85	-10.00%

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

2.5 Conto degli investimenti

000.501.12 Migliorie bacini acc. Lavertezzo Piano

(MM 9/2013 concernente il credito di CHF 470'000.— da destinare alle migliorie infrastrutturali dei serbatoi di Sassofenduto e Bugaro)

L'investimento è stato terminato, con un sorpasso di credito di CHF 2'747.53 (gli importi indicati nella tabella controllo credito sono senza IVA).

000.501.22 Camera di rottura su mapp. 4683 RFD Cugnasco-Gerra

(MM 4/2015 concernente il credito di CHF 32'000.— da destinare alla costruzione di una camera di rottura e dissipazione di aria sul mappale 4683 RFD del Comune di Cugnasco-Gerra)

L'investimento è stato terminato, con un sorpasso di credito di CHF 890.83 (gli importi indicati nella tabella controllo credito sono senza IVA).

000.501.23 Spostamento condotta su mapp. 2075 e 2741

(MM 9/2015 concernente il credito I fase, a posteriori, di CHF 83'000.— da destinare allo spostamento della condotta ACAP posata originariamente sul mappale 2075 RFD, con la nuova ubicazione sui mappali 2075 RFD e 2741 RFD)

L'investimento è stato terminato, con un sorpasso di credito di CHF 415.25 (gli importi indicati nella tabella controllo credito sono senza IVA).

000.562.01 Risanamento manufatti Cons. Val Pesta

(MM 8/2011 inerente il preavviso del Comune di Lavertezzo sul messaggio del 22 giugno 2011 della Delegazione del Consorzio intercomunale acqua potabile Val Pesta concernente la richiesta di un credito d'investimento di CHF 159'000.— per gli interventi prioritari di risanamento ai manufatti delle sorgenti ed a quelli situati a valle della camera di ripartizione numero 1 e concessione del credito d'investimento di CHF 18'550.— per il pagamento della quota parte del contributo a carico dell'Azienda comunale acqua potabile di Lavertezzo)

Liquidazione finale dell'opera e relativo rimborso del conguaglio inerente la quota parte del sussidio.

2.6 Preavviso Commissione ACAP

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

1. il consuntivo 2015 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 352'652.52, ricavi correnti di CHF 379'632.54 ed un avanzo d'esercizio di CHF 26'980.02; un totale di uscite per investimenti di CHF 155'909.53, un autofinanziamento di CHF 204'615.66 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 (CHF 3'519'881.66).
2. Lo scarico del Municipio per la conclusione degli investimenti concessi:
 - a) in via legislativa per il:
 - MM 8/2011 inerente il preavviso del Comune di Lavertezzo sul messaggio del 22 giugno 2011 della Delegazione del Consorzio intercomunale acqua potabile Val Pesta concernente la richiesta di un credito d'investimento di CHF 159'000.— per gli interventi prioritari di risanamento ai manufatti delle sorgenti ed a quelli situati a valle della camera di ripartizione numero 1 e concessione del credito d'investimento di CHF 18'550.— per il pagamento della quota parte del contributo a carico dell'Azienda comunale acqua potabile di Lavertezzo;
 - MM 9/2013 concernente il credito di CHF 470'000.— da destinare alle migliorie infrastrutturali dei serbatoi di Sassofenduto e Bugaro;
 - MM 4/2015 concernente il credito di CHF 32'000.— da destinare alla costruzione di una camera di rottura e dissipazione di aria sul mappale 4683 RFD del Comune di Cugnasco-Gerra;
 - MM 9/2015 concernente il credito I fase, a posteriori, di CHF 83'000.— da destinare allo spostamento della condotta ACAP posata originariamente sul mappale 2075 RFD, con la nuova ubicazione sui mappali 2075 RFD e 2741 RFD.
 - b) in via esecutiva per la:
 - RM 1265/2015 - Sorgente Crona - progettazione impianto disinfezione e interventi messa in conformità manufatti di captazione e adduzione.

PER LA COMMISSIONE ACAP

Il Presidente: Il Segretario:

S. Franscella

D. Gianella



Lodevole Municipio
del Comune di Lavertezzo

6595 Riazzino

Mendrisio, 10 febbraio 2016/CLC

Egregio Signor Sindaco
Egregi Signori Municipalì

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo svolto la revisione dei conti consuntivi 2015 del vostro Comune.

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

La nostra revisione è stata svolta conformemente alla direttiva di applicazione della SEL dell'art. 171a cpv. 2 e 4 LOC ed agli Standard svizzeri di revisione, i quali richiedono di pianificare e svolgere la revisione 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. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed appropriata su cui fondare il nostro giudizio.

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 01.01.2015	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2015
ATTIVO	3'544'622.12	1'702'984.54	1'727'725.00	3'519'881.66
BENI PATRIMONIALI	1'354'890.97	1'541'600.51	1'544'614.86	1'351'876.62
LIQUIDITA'	963'174.01	673'406.21	1'015'721.12	620'859.10
101.01 Conto corrente postale	962'805.96	394'406.21	736'592.25	620'619.92
102.00 BR 3500.73	368.05	279'000.00	279'128.87	239.18
CREDITI	390'708.61	866'262.83	527'885.39	729'086.05
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	95'434.86	456'289.00	132'691.61	419'032.25
115.04 Imposta preventiva	157.05		157.05	
115.05 Debitori d'esercizio	1'674.55	13'062.80	14'737.35	
115.06 Debitori tasse allacciamento		4'197.45	2'337.05	1'860.40
115.13 Tasse base e consumo		373'809.60	359'058.35	308'193.40
116.00 BR CGR 3500.73/xxx - vincolato	293'442.15			
119.01 IVA su spese di gestione corrente		6'677.00	6'677.00	
119.02 IVA su uscite investimenti		12'226.98	12'226.98	
TRANSITORI ATTIVI	1'008.35	1'931.47	1'008.35	1'931.47
131.00 Transitori attivi	1'008.35	1'931.47	1'008.35	1'931.47
BENI AMMINISTRATIVI	2'189'731.15	161'384.03	183'110.14	2'168'005.04
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'189'731.15	161'384.03	183'110.14	2'168'005.04
141.01 Opere del genio (acque)	2'149'511.52	153'660.98	177'966.72	2'125'205.78
146.01 Contatori	5'608.78	1'300.90	3'321.77	3'587.91
146.02 Installazioni	34'610.85	6'422.15	1'821.65	32'789.20
149.01 Altri investimenti				6'422.15
ECCEDENZA PASSIVA				
ECCEDENZA PASSIVA				
19				

	Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2015
190.01 191.01			
Disavanzo esercizi prec. Disavanzo anno corrente			

	Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione aumento	diminuzione	Sostanza finale 31.12.2015
PASSIVO	3'544'622.12	588'819.23	613'559.69	3'519'881.66
CAPITALE DI TERZI	3'223'156.82	534'330.19	586'050.67	3'177'436.34
IMPEGNI CORRENTI	3'194'550.00	422'244.80	484'833.00	3'131'961.80
20				
200.01	10'468.00	258'815.46	269'283.46	
200.02	2'049.20	15'215.63	17'264.83	
206.01		138'124.26	138'124.26	
206.02	2'790'900.80			2'790'900.80
206.03	391'132.00			341'061.00
209.01		10'089.45	10'089.45	
DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE				
22				
229.01				
	28'606.82	112'085.39	101'217.67	39'474.54
TRANSITORI PASSIVI				
25				
259.01	-5'909.75	72'610.85	66'701.10	
259.02	34'516.57	39'474.54	34'516.57	39'474.54
FINANZIAMENTI SPECIALI				
IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI				
28				
280.01	321'465.30	54'489.04	27'509.02	348'445.32
Fondo manutenzione straordinaria				
CAPITALE PROPRIO				
29				
290.01	321'465.30	54'489.04	27'509.02	348'445.32
290.02	293'956.28	27'509.02	27'509.02	321'465.30
Avanzo d'esercizio anno corrente	27'509.02	26'980.02	27'509.02	26'980.02

	Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2015
TOTALE ATTIVO				3'519'881.66
TOTALE PASSIVO				3'519'881.66

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2015
ATTIVO		3'544'622.12	1'702'984.54	1'727'725.00	3'519'881.66
	BENI PATRIMONIALI	1'354'890.97	1'541'600.51	1'544'614.86	1'351'876.62
10	LIQUIDITA'	963'174.01	673'406.21	1'015'721.12	620'859.10
101	Conti correnti postali	962'805.96	394'406.21	736'592.25	620'619.92
102	Banche	368.05	279'000.00	279'128.87	239.18
11	CREDITI	390'708.61	866'262.83	527'885.39	729'086.05
111	Crediti in conto corrente	95'434.86	456'289.00	132'691.61	419'032.25
115	Debitori diversi	295'273.75	391'069.85	376'289.80	310'053.80
116	Depositi a termine				
119	Altri crediti		18'903.98	18'903.98	
13	TRANSITORI ATTIVI	1'008.35	1'931.47	1'008.35	1'931.47
131	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	1'008.35	1'931.47	1'008.35	1'931.47
	BENI AMMINISTRATIVI	2'189'731.15	161'384.03	183'110.14	2'168'005.04
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'189'731.15	161'384.03	183'110.14	2'168'005.04
141	Opere del genio civile	2'149'511.52	153'660.98	177'966.72	2'125'205.78
146	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	40'219.63	1'300.90	5'143.42	36'377.11
149	Altri investimenti in beni amministrativi		6'422.15		6'422.15
	ECCEDENZIA PASSIVA				
19	ECCEDENZIA PASSIVA				
190	Disavanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti				
191	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione				

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2015
	PASSIVO	3'544'622.12	588'819.23	613'559.69	3'519'881.66
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	3'223'156.82	534'330.19	586'050.67	3'171'436.34
20	IMPEGNI CORRENTI	3'194'550.00	422'244.80	484'833.00	3'131'961.80
200	Creditori	12'517.20	274'031.09	286'548.29	
206	Conti correnti	3'182'032.80	138'124.26	188'195.26	3'131'961.80
209	Altri impegni correnti		10'089.45	10'089.45	
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE				
229	Altri debiti a medio ed a lungo termine				
25	TRANSITORI PASSIVI	28'606.82	112'085.39	101'217.67	39'474.54
259	Altri transitori passivi	28'606.82	112'085.39	101'217.67	39'474.54
	FINANZIAMENTI SPECIALI				
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI				
280	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canaliz				
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	321'465.30	54'489.04	27'509.02	348'445.32
29	CAPITALE PROPRIO	321'465.30	54'489.04	27'509.02	348'445.32
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	321'465.30	54'489.04	27'509.02	348'445.32

Azienda acqua potabile Lavertezzo

BILANCIO PATRIMONIALE 2015

	Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2015
RIASSUNTO			
TOTALE ATTIVO			3'519'881.66
TOTALE PASSIVO			3'519'881.66

CONTO
DI
GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3 SPESE CORRENTI netto costi	352'652.52	352'652.52	365'150.00	365'150.00	350'406.14	350'406.14
4 RICAVI CORRENTI netto ricavi	379'632.54	379'632.54	369'450.00	369'450.00	377'915.16	377'915.16
TOTALE SPESE E RICAVI	352'652.52	379'632.54	365'150.00	369'450.00	350'406.14	377'915.16
PREVISIONE D'ESERCIZIO	26'980.02		4'300.00		27'509.02	
RISULTATO D'ESERCIZIO	379'632.54	379'632.54	369'450.00	369'450.00	377'915.16	377'915.16
TOTALI						

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	SPESE CORRENTI						
330	Spese per il personale						
	SPESE CORRENTI						
330.300.01	Onorari, indennità commissioni	3'410.00		4'500.00		2'105.00	
330.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG			200.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	3'410.00	3'410.00	4'700.00	4'700.00	2'105.00	2'105.00
	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	613.90		2'500.00			
331.312.02	Energia elettrica	7'088.65		4'500.00		4'913.83	
331.314.01	Manutenzione acquedotti comunali	46'768.64		40'000.00		53'356.59	
331.315.01	Manutenzione programma EDP	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
331.318.01	Spese postali, telef.	1'960.50		2'000.00		2'150.78	
331.318.02	Tasse su CCP	432.80		600.00		439.15	
331.318.03	Spese bancarie	98.25		200.00		82.90	
331.318.04	Analisi e misurazioni sorgenti	763.38		2'000.00		3'448.98	
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	681.85		600.00		139.00	
331.318.09	Premio assicurazione combinata	3'122.50		3'500.00		3'137.45	
331.318.10	Consulenza e revisione dei conti	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	104'030.47	104'030.47	98'900.00	98'900.00	110'168.68	110'168.68
	Saldo						

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
332 Interessi passivi						
 SPESE CORRENTI						
332.322.01 Interessi passivi	40'396.41		45'200.00		44'440.43	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	40'396.41	40'396.41	45'200.00	45'200.00	44'440.43	44'440.43
Saldo						
333 Ammortamenti						
 SPESE CORRENTI						
333.330.01 Perdita su debitori			500.00		2'443.00	
333.331.01 Ammortamenti beni amministrativi	177'635.64		182'700.00		168'380.93	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	177'635.64	177'635.64	183'200.00	183'200.00	170'823.93	170'823.93
Saldo						
335 Rimborsi ad enti pubblici						
 SPESE CORRENTI						
335.352.01 Part. manut. acquedotto consorzio	15'000.00		20'000.00		10'688.10	
335.352.02 Tassa convenzione Cugnasco	12'110.00		13'000.00		12'110.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	27'110.00	27'110.00	33'000.00	33'000.00	22'798.10	22'798.10
Saldo						
336 Contributi ad associazioni						
 SPESE CORRENTI						
336.365.01 Contributi ad associazioni	70.00		150.00		70.00	

GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	70.00		150.00	150.00	70.00	70.00
Saldo		70.00				

		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	RICAVI CORRENTI						
	Redditi della sostanza						
442	RICAVI CORRENTI						
442.420.01	Interessi attivi		72.45		50.00		448.80
442.421.01	Interessi diversi		601.75		2'000.00		393.35
	<i>Totale ricavi correnti</i>		674.20		2'050.00		842.15
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	674.20		2'050.00		842.15	
443	Ricavi per prestazioni, vendite ecc.						
	RICAVI CORRENTI						
443.431.01	Spese diffida		497.56		400.00		175.61
443.434.01	Tassa base		120'528.58		117'000.00		118'152.51
443.434.02	Tassa noleggio contatori		16'874.30		17'000.00		16'782.35
443.434.03	Tassa consumo cantieri		881.30		500.00		7'788.55
443.434.04	Tassa allacciamenti		4'095.00		1'500.00		3'900.00
443.434.05	Tassa di consumo economia domestica		125'142.30		120'500.00		117'540.77
443.434.06	Tassa di consumo industriale		96'689.15		105'000.00		96'403.07
443.436.01	Recupero prestazioni varie		9'013.65				11'243.85
443.436.02	Recupero spese esecutive		236.50		500.00		86.30
	<i>Totale ricavi correnti</i>		373'958.34		362'400.00		372'073.01
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	373'958.34		362'400.00		372'073.01	
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 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale ricavi correnti		5'000.00		5'000.00		5'000.00
Totale spese correnti			5'000.00		5'000.00	
Saldo	5'000.00					

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
3	SPESE CORRENTI	352'652.52	365'150.00	350'406.14
30	SPESE PER IL PERSONALE	3'410.00	4'700.00	2'105.00
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	104'030.47	98'900.00	110'168.68
32	INTERESSI PASSIVI	40'396.41	45'200.00	44'440.43
33	AMMORTAMENTI	177'635.64	183'200.00	170'823.93
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	27'110.00	33'000.00	22'798.10
36	CONTRIBUTI PROPRI	70.00	150.00	70.00
4	RICAVI CORRENTI	379'632.54	369'450.00	377'915.16
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	674.20	2'050.00	842.15
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	373'958.34	362'400.00	372'073.01
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	5'000.00	5'000.00	5'000.00

**CONTO
DEGLI
INVESTIMENTI**

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
INVESTIMENTI						
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto ricavi	155'909.53 21'726.11	177'635.64	5'000.00 177'700.00	182'700.00	268'568.98	168'380.93 100'188.05
TOTALE SPESE E RICAVI	155'909.53	177'635.64	5'000.00	182'700.00	268'568.98	168'380.93
PREVISIONE D'ESERCIZIO	21'726.11		177'700.00			100'188.05
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	177'635.64	177'635.64	182'700.00	182'700.00	268'568.98	268'568.98

INVESTIMENTI		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		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	45'970.15				274'393.50	
000.501.13	Migliorie bacini acc. Lavertezzo Valle						
000.501.14	Potenz. acquedotto LP e Bugaro 2						
000.501.20	Nuovo serbatoio Aquino						
000.501.21	Impianto disinfezione Bugaro 2						
000.501.22	Camera di rottura su mapp. 4683 RFD Cugnasco-Ger	30'454.48					
000.501.23	Spostamento condotta su mapp. 2075 e 2741 RFD	77'236.35					
000.506.01	Acquisto contatori	1'300.90		5'000.00		2'427.08	
000.506.02	Impianti UV bacini Sassofenduto e Bugaro 1	6'422.15					
000.509.01	Progettazione sorgente Crona	-5'474.50				-8'251.60	
000.562.01	Risanamento manufatti Cons. Val Pesta						
000.581.01	Interventi canalizzazioni Lavertezzo Valle						
000.610.10	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.681.01	Part. privati ampliamento rete idrica		177'635.64		182'700.00		168'380.93
	Ammortamenti ordinari						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		177'635.64		182'700.00		168'380.93
	<i>Totale spese correnti</i>	155'909.53		5'000.00		268'568.98	
	Saldo	21'726.11		177'700.00		100'188.05	

	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
INVESTIMENTI			
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	155'909.53	5'000.00	268'568.98
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	161'384.03	5'000.00	276'820.58
56 CONTRIBUTI PROPRI	-5'474.50		-8'251.60
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE			
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	177'635.64	182'700.00	168'380.93
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'			
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	177'635.64	182'700.00	168'380.93

TABELLE:

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

	consuntivo 2015	preventivo 2015	consuntivo 2014
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	175'016.88	182'450.00	182'025.21
Ammortamenti amministrativi	177'635.64	182'700.00	168'380.93
Addebiti interni			
Totale spese correnti	352'652.52	365'150.00	350'406.14
Entrate correnti			
Accrediti interni	379'632.54	369'450.00	377'915.16
Totale ricavi correnti	379'632.54	369'450.00	377'915.16
Risultato d'esercizio	26'980.02	4'300.00	27'509.02
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	155'909.53	5'000.00	268'568.98
Entrate per investimenti			
Onere netto per investimenti	155'909.53	5'000.00	268'568.98
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	155'909.53	5'000.00	268'568.98
Ammortamenti amministrativi			
Avanzo d'esercizio	177'635.64	182'700.00	168'380.93
	26'980.02	4'300.00	27'509.02
Autofinanziamento	204'615.66	187'000.00	195'889.95
Risultato totale	48'706.13	182'000.00	-72'679.03
<u>Riassunto del bilancio</u>			
Beni patrimoniali	1'351'876.62		1'354'890.97
Beni amministrativi	2'168'005.04		2'189'731.15
Finanziamenti speciali			
Eccedenza passiva			
Capitale di terzi	3'171'436.34		3'223'156.82
Finanziamenti speciali	348'445.32		321'465.30
Capitale proprio	3'519'881.66		3'544'622.12

AZIENDA ACQUA POTABILE LAVERTEZZO

DEBITI A MEDIO-LUNGO TERMINE 2015

Nr. conto	Descrizione	Scadenze	Tassi di interesse		Saldo 01.01.2015	dare	avere	Saldo 31.12.2015	Interessi 2015
221.08	BSCT - 1438093/403-6857 (ACAP)	28.02.2020	1.450		1'950'000.00			1'950'000.00	28'667.71
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	0.00	7'173.35
221.06	BSCT - 1438093/2994563 (ex 403-3539) (ACAP)	15.06.2022	0.980	4'000'000.000		840'900.80		840'900.80	4'555.35
					2'790'900.80	840'900.80	840'900.80	2'790'900.80	40'396.41

Riazzino, 21.01.2016/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		953'740.15	36'259.85				953'740.15
17.7.00	CC	140'000.00 L 990'000.00	Nuovo serbatoio Aquino								
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	391'759.05	45'970.15	437'729.20	32'270.80				437'729.20
14.12.11	CC	18'550.00	Cons. acqua potabile Val Pesta - quota parte per risanamento manufatti sorgenti	18'248.40	-5'474.50	12'773.90	5'776.10				12'773.90
13.5.13	CC	41'500.00	Installazione impianti UV nei bacini di Sassofenduto e Bugaro 1	36'432.50		36'432.50	5'067.50				36'432.50
31.3.15	CC	32'000.00 IVA incl.	Costruzione di una camera di rottura e dissipazione d'aria sul mappale 4683 RFD del Comune di Cugnasco-Gerra	0.00	30'454.48	30'454.48	1'545.52				30'454.48
31.3.15	CC	83'000.00 IVA incl.	Credito I fase per spostamento condotta ACAP sul mappali 2075 RFD e 2741 RFD	0.00	77'236.35	77'236.35	5'763.65				77'236.35
RM 1265/2015		10'866.60 IVA esclusa	Sorgente Crona - progettaz. imp.disinfezione e interventi messa in conformità manufatti di captazione e adduzione	0.00	6'422.15	6'422.15	4'444.45				6'422.15
	ACAP	5'000.00	Acquisto contatori 2015	0.00	1'300.90	1'300.90	3'699.10				1'300.90
				3'249'557.84	155'909.53	3'405'467.37	381'829.23			0.00	3'405'467.37

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	26'980.02	
Ammortamenti amministrativi	177'635.64	
Autofinanziamento		204'615.66

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	10'867.72	
Aumento finanziamenti speciali	0.00	10'867.72

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti 0.00

TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI 215'483.38

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

Aumento dei crediti	338'377.44	
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Aumento dei transitori attivi	923.12	339'300.56

Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi

Diminuzione impegni correnti	62'588.20	
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	62'588.20

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti 155'909.53

TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI 557'798.29

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI 0.00

DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI 342'314.91