



6 maggio 2013 (RM 462/2013)

**MM 8/2013 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2012***Indice*

<b>1</b>	<b>MM 8/2013 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2012.....</b>	<b>2</b>
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
<b>2</b>	<b>Rapporto della Commissione ACAP all'indirizzo del Municipio di Lavertezzo concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2012.....</b>	<b>4</b>
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 8/2013 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2012**

Signori Consiglieri comunali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2012.

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).

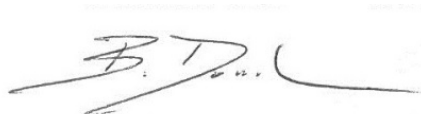
La domanda per l'ottenimento della documentazione o della presenza del Capo dicastero ci dovrà pervenire in forma scritta **almeno sette giorni prima della data dei lavori commissionali**.

### 1.1.3 Proposta di decisione

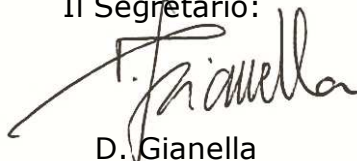
Visto quanto esposto, richiamato l'art. 13 let. f) LOC, vi invitiamo a voler approvare:

1. È approvato il consuntivo 2012 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 394'094.52, ricavi correnti di CHF 382'557.87 ed un disavanzo d'esercizio di CHF 11'536.65; un totale di uscite per investimenti di CHF 29'777.32, un autofinanziamento di CHF 151'763.53 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2011 (CHF 3'550'053.06);
2. lo scarico del Municipio per la conclusione dell'investimento:
  - 2.1 concesso in via legislativa con 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.

PER IL MUNICIPIO DI LAVERTEZZO  
Il Vice Sindaco:                      Il Segretario:



B. Donda



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 2012

Signori Municipali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2012.

### 2.1 Presentazione dei conti

<b><u>Conto di gestione corrente</u></b>		
Uscite correnti	230'794.34	
Ammortamenti amministrativi	163'300.18	
Addebiti interni	0.00	
<b>Totale spese correnti</b>		<b>394'094.52</b>
Entrate correnti	382'557.87	
Accrediti interni	0.00	
<b>Totale ricavi correnti</b>		<b>382'557.87</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>		<b>-11'536.65</b>
<b><u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u></b>		
Uscite per investimenti		29'777.32
Entrate per investimenti		0.00
<b>Onere netto per investimenti</b>		<b>29'777.32</b>
<b><u>Conto di chiusura</u></b>		
Onere netto per investimenti		29'777.32
Ammortamenti amministrativi	163'300.18	
Risultato d'esercizio	-11'536.65	
Autofinanziamento		151'763.53
<b>Risultato totale</b>		<b>-121'986.21</b>
<b><u>Riassunto del bilancio</u></b>		
Beni patrimoniali	1'440'893.32	
Beni amministrativi	2'097'623.09	
Finanziamenti speciali		
Ecceденza passiva	11'536.65	
Capitale dei terzi		3'302'092.17
Finanziamenti speciali		
Capitale proprio		247'960.89
	<b>3'550'053.06</b>	<b>3'550'053.06</b>

Figura 1 – riassunto del consuntivo<sup>1</sup>

<sup>1</sup> 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 2012.

### 2.2.1 Erogazione acqua potabile

Analogamente all'anno precedente, l'attività dell'ACAP si è svolta nella normalità. L'erogazione d'acqua potabile alla nostra utenza non è stata caratterizzata da problemi di approvvigionamento e fornitura, dovuta anche grazie alle condizioni meteorologiche favorevoli.

Durante alcune settimane è stata acquistata acqua dal Comune di Locarno, sufficiente per coprire i deficit di fornitura all'utenza del Piano. Oltre a ciò nel periodo settembre-dicembre l'acqua distribuita è stata trattata con il cloro, perché le acque delle sorgenti del Consorzio acqua potabile Val Pesta contenevano delle impurità.

Mentre per quanto concerne l'acquedotto di Valle, è sempre in funzione l'impianto UV installato presso la sorgente di Aquino.

La tendenza che emerge dalla Figura 2 per la fornitura di acqua potabile alle due categorie di clienti, ossia le economie domestiche e l'artigianato è la seguente. La prima è che le necessità di acqua potabile si attestano sopra la soglia dei 90'000 mc. La seconda necessitano di un approvvigionamento di 35'000 mc.

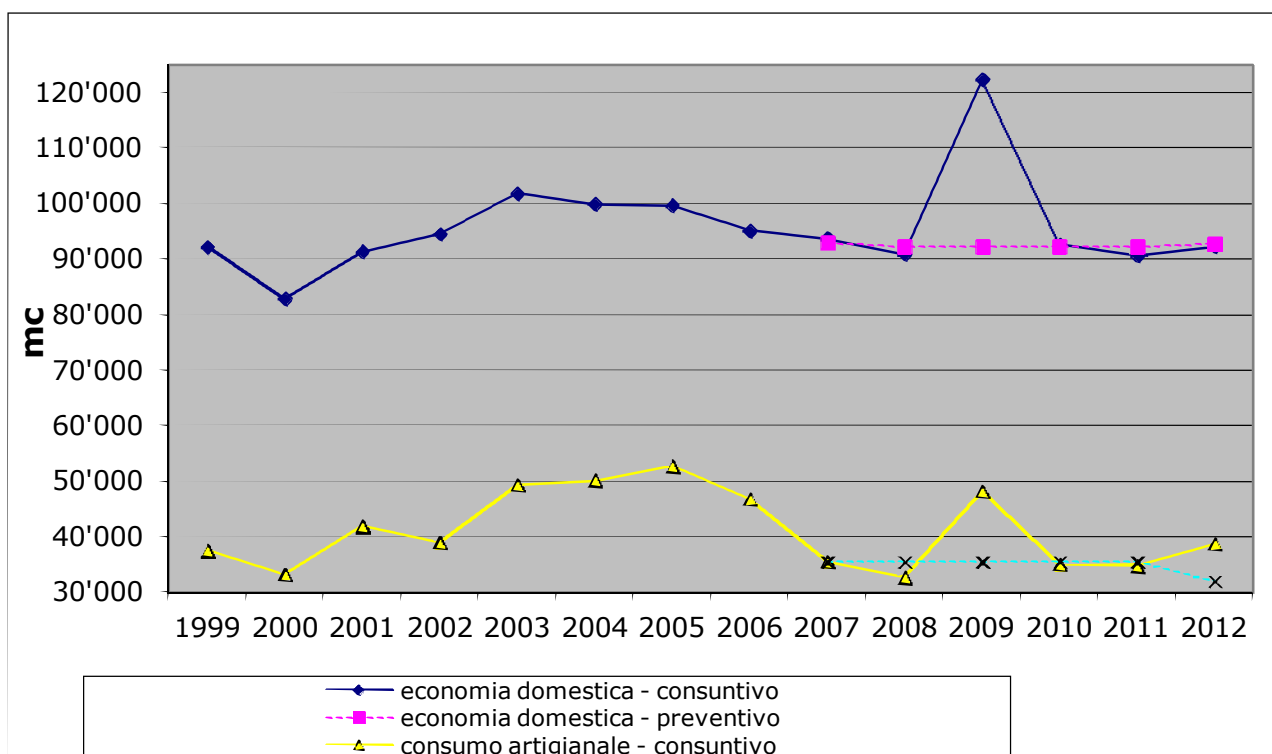


Figura 2 – evoluzione consumo acqua potabile anni 1999-2012 in mc<sup>2</sup>

<sup>2</sup> Grafico proprio - fonte dati ACAP

## 2.2.2 Infrastrutture

L'anno 2012 è stato caratterizzato da molteplici interventi sulle infrastrutture pubbliche e private. Gli stessi non sono stati unicamente per la ricerca e sistemazione delle perdite, ma anche sulle modifiche di tracciato necessarie all'edificazione di abitazioni private.

Con l'avvio della legislatura 2012-2016 si è perfezionato il contratto di manutenzione, assegnato per il tramite della LCPubb, nell'ambito delle prestazioni di servizio di idraulico. Questo ci ha permesso di essere tempestivi nella risoluzione dei guasti, unitamente ad un tariffario definito a priori con le ditte appaltatrice e fisso per l'intero quadriennio.

## 2.3 Bilancio

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
111.04 C/C Comune-ACAP per liquidità	543'615.78		176'810.47	366'805.31

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 2003-2012 ha avuto l'evoluzione illustrata nella Figura 3.

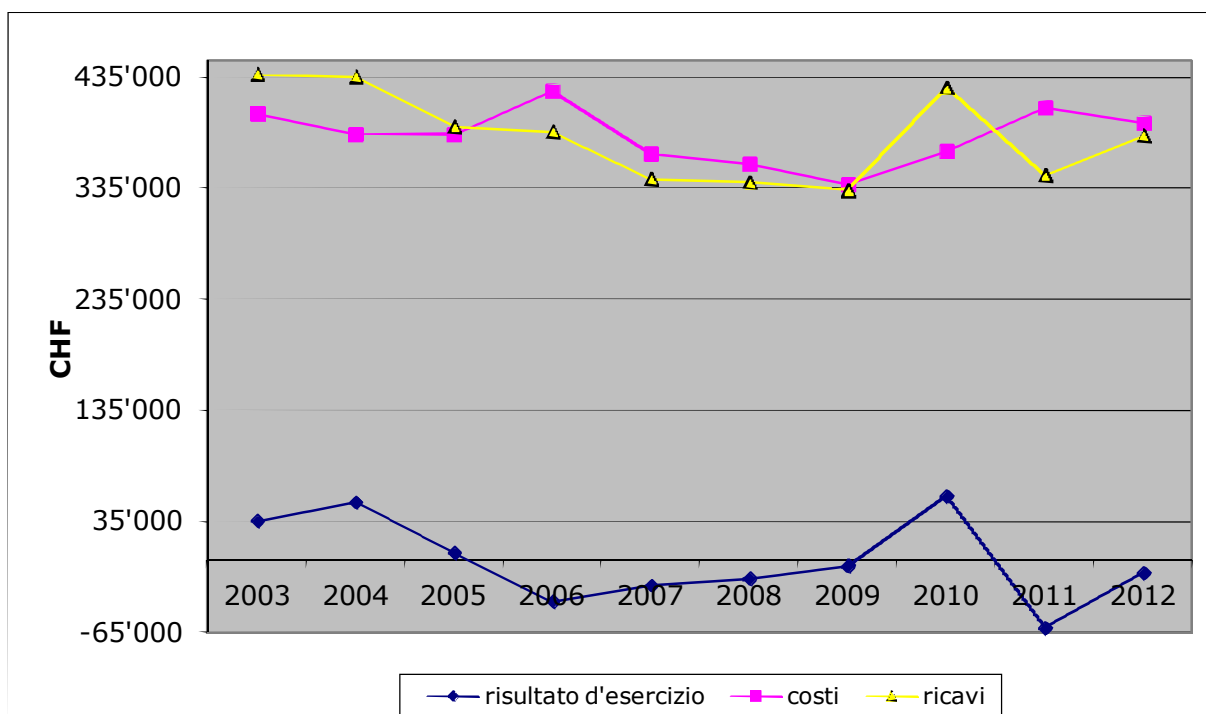
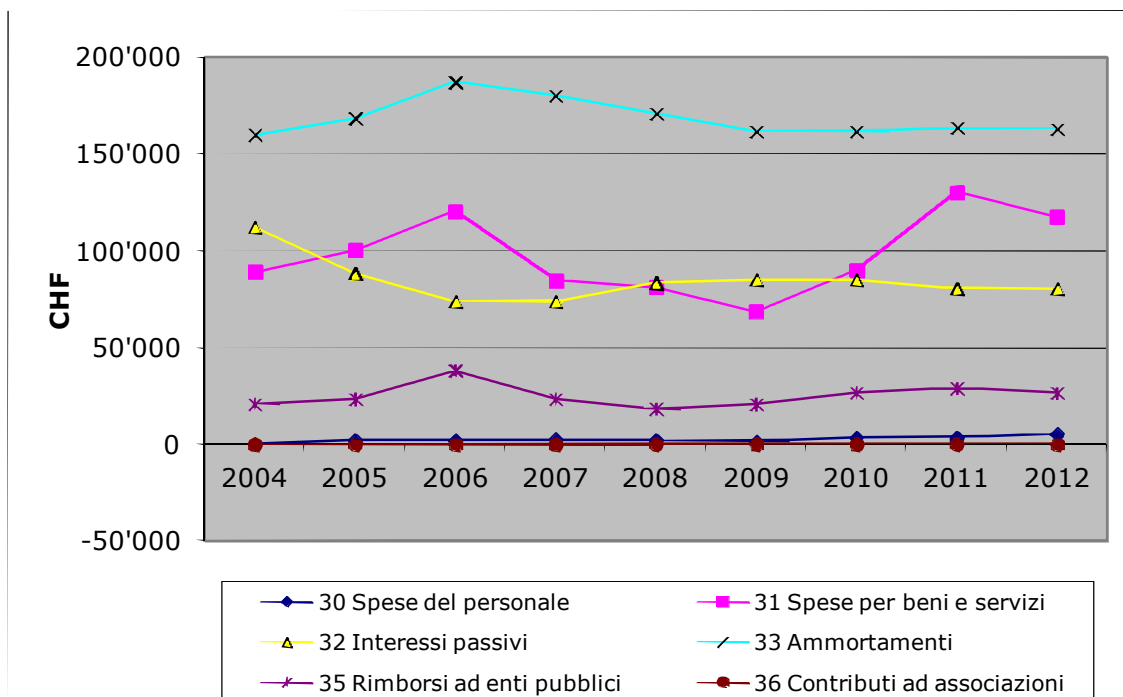


Figura 3 - evoluzione risultato d'esercizio, costi e ricavi anni 2003-2012 in CHF<sup>3</sup>

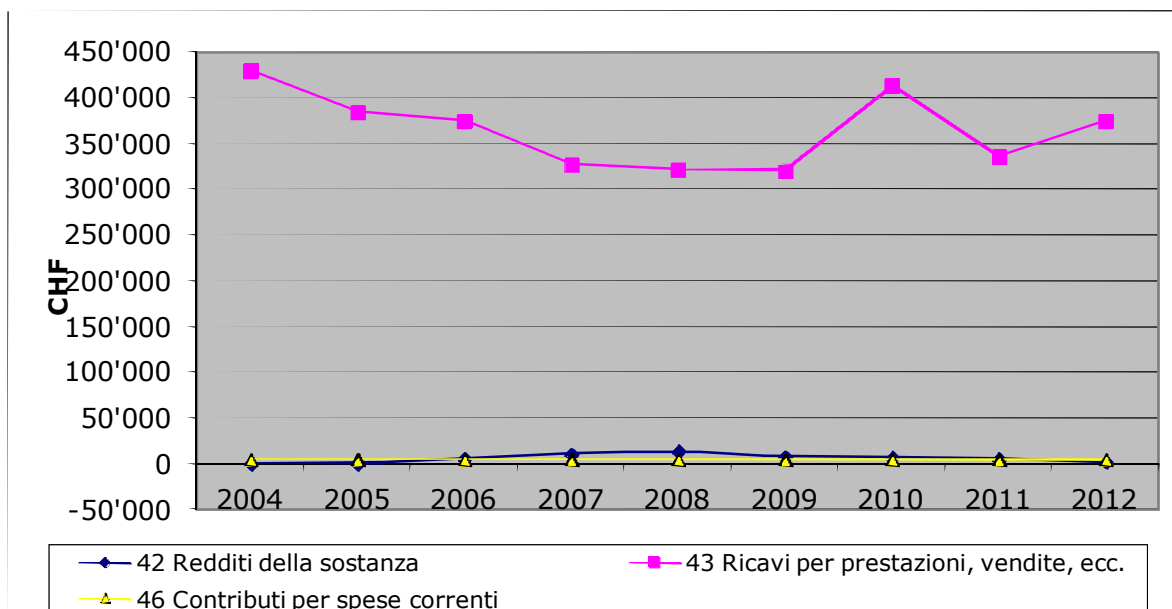
<sup>3</sup> Grafico proprio – fonte dati ACAP

Come si può notare, l'evoluzione dei costi si è stabilizzata, influenzata dagli oneri di manutenzione (331.314.01 Manutenzione acquedotti comunali). Questa situazione è illustrata nella Figura 4.



**Figura 4 – evoluzione dei costi per genere di conto anni 2004-2012<sup>4</sup>**

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 2004-2012<sup>5</sup>**

Questa situazione complessiva determina il risultato d'esercizio.

<sup>4</sup> Grafico proprio – fonte dati ACAP

<sup>5</sup> Grafico proprio – fonte dati ACAP

## 2.4.2 Commento sulle singole poste di gestione corrente

		Consuntivo	Preventivo
330.300.01	Onorari, indennità commissioni	5'540.00	3'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	2'540.00	85.00%

L'aumento è da ricondurre al maggior impiego della Commissione ACAP.

		Consuntivo	Preventivo
331.312.01	Acquisto acqua	561.75	5'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-4'438.25	-90.00%

Cfr. spiegazione nel capitolo 2.2.1 Erogazione acqua potabile.

		Consuntivo	Preventivo
331.314.01	Manutenzione acquedotti comunali	62'444.12	25'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	37'444.12	150.00%

Gli interventi per la manutenzione delle infrastrutture idriche, al fine di conservare le stesse in maniera ottimale, sono eseguite a scadenze regolari. L'aumento dei costi sono da attribuire agli interventi di cui abbiamo dato spiegazione nel capitolo **2.2.2 Infrastrutture**.

		Consuntivo	Preventivo
442.421.01	Interessi diversi	1'697.90	8'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-6'302.10	-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 176'810.47 (Cfr. conto 111.04 C/C Comune-ACAP per liquidità).

		Consuntivo	Preventivo
443.434.03	Tassa consumo cantieri	3'972.25	500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	3'472.25	695.00%

L'aumento è da ricondurre all'entrata in vigore della modifica sulla tassazione dei consumi d'acqua per i cantieri con la valutazione prudentiale del ricavo.

		Consuntivo	Preventivo
443.434.04	Tassa allacciamenti	8'490.00	3'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	5'490.00	185.00%

L'aumento è da ricondurre alle molteplici nuove edificazioni abbinata a una valutazione prudentiale del ricavo.



		Consuntivo	Preventivo
443.434.05	Tassa di consumo economia domestica	114'746.00	91'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		23'746.00	25.00%

		Consuntivo	Preventivo
443.434.06	Tassa di consumo industriale	102'765.35	77'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		25'765.35	35.00%

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

## 2.5 Conto degli investimenti

### 005.562.01 Risanamento man. 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)

Il sorpasso è da ricondurre al fatto che il credito ratificato dal Consiglio comunale è stato proposto al netto (investimento lordo dedotti i sussidi ancora da incassare). Il Consorzio, successivamente, ci ha richiesto al l'importo lordo. Il sussidio verrà restituito, al momento del versamento effettivo.

Investimento terminato.

## 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 2012 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 394'094.52, ricavi correnti di CHF 382'557.87 ed un disavanzo d'esercizio di CHF 11'536.65; un totale di uscite per investimenti di CHF 29'777.32, un autofinanziamento di CHF 151'763.53 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2011 (CHF 3'550'053.06).
2. lo scarico del Municipio per la conclusione dell'investimento:
  - 2.1 concesso in via legislativa con 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.

PER LA COMMISSIONE ACAP

Il Presidente: Il Segretario:



S. Franscella



D. Gianella



Lodevole Municipio  
del Comune di Lavertezzo  
6595 Riazzino

Mendrisio, 18 aprile 2013/CLC

Egregio Signor Sindaco  
Egregi Signori Municipali

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo verificato i conti consuntivi 2012 dell'Azienda acqua potabile del vostro Comune.

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

La nostra verifica è stata effettuata conformemente alla direttiva di applicazione della SEL dell'art. 171a cpv. 2 e 4 LOC ed agli Standard svizzeri di revisione, i quali richiedono che la stessa venga pianificata ed effettuata in maniera tale che anomalie significative nel conto consuntivo possano essere identificate con un grado di sicurezza accettabile. Confermiamo di disporre della necessaria abilitazione ai sensi della Legge federale sull'abilitazione e sorveglianza dei revisori. Abbiamo verificato le posizioni e le informazioni del conto consuntivo mediante procedure analitiche e di verifica a campione. Abbiamo inoltre giudicato l'applicazione dei principi determinanti, le decisioni significative in materia di valutazione, nonché la presentazione del conto consuntivo nel suo insieme. Siamo dell'avviso che la nostra verifica costituisca una base sufficiente per la presente nostra opinione.

A nostro giudizio la contabilità ed il conto consuntivo sono conformi alle disposizioni legali.

Raccomandiamo pertanto l'approvazione formale degli allegati conti consuntivi.

La relazione allegata riferisce sull'esito dei nostri controlli e verifiche ai sensi dei disposti della direttiva di applicazione dell'art. 171a cpv. 2 LOC.

**INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA**

Angelo Bianchi

Claudio Grivelli

# BILANCIO

	Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
<b>ATTIVO</b>	<b>3'657'477.62</b>	<b>969'905.06</b>	<b>1'077'329.62</b>	<b>3'550'053.06</b>
<b>BENI PATRIMONIALI</b>	<b>1'365'315.73</b>	<b>928'591.09</b>	<b>853'013.50</b>	<b>1'440'893.32</b>
<b>LIQUIDITA'</b>	<b>535'137.05</b>	<b>528'555.06</b>	<b>294'682.35</b>	<b>769'009.76</b>
101.01 Conto corrente postale	533'504.03	381'655.06	148'515.60	766'643.49
102.00 BR 3500.73	1'633.02	146'900.00	146'166.75	2'366.27
<b>CREDITI</b>	<b>830'178.68</b>	<b>394'590.08</b>	<b>558'331.15</b>	<b>666'437.61</b>
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	543'615.78		176'810.47	366'805.31
115.04 Imposta preventiva	185.90	232.30	185.90	232.30
115.05 Debitori d'esercizio	3'420.50	11'406.25	12'198.10	2'628.65
115.06 Debitori tasse allacciamento		11'828.50	11'828.50	
115.13 Tasse base e consumo		365'474.70	351'095.90	
116.00 BR CGR 3500.73/xxx - vincolato	282'392.55			296'771.35
119.01 IVA su spese di gestione corrente		5'386.15	5'386.15	
119.02 IVA su uscite investimenti	563.95	262.18	826.13	
<b>TRANSITORI ATTIVI</b>		<b>5'445.95</b>		<b>5'445.95</b>
131.00 Transitori attivi		5'445.95		5'445.95
<b>BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>2'231'145.95</b>	<b>29'777.32</b>	<b>163'300.18</b>	<b>2'097'623.09</b>
<b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>2'231'145.95</b>	<b>29'777.32</b>	<b>163'300.18</b>	<b>2'097'623.09</b>
141.01 Opere del genio (acque)	2'220'221.29	26'500.00	158'387.69	2'088'333.60
146.01 Contatori	10'924.66	3'277.32	4'912.49	9'289.49
<b>ECCEDEZZA PASSIVA</b>	<b>61'015.94</b>	<b>11'536.65</b>	<b>61'015.94</b>	<b>11'536.65</b>
<b>ECCEDEZZA PASSIVA</b>	<b>61'015.94</b>	<b>11'536.65</b>	<b>61'015.94</b>	<b>11'536.65</b>
190.01 Disavanzo esercizi prec.				
191.01 Disavanzo anno corrente	61'015.94	11'536.65	61'015.94	11'536.65

	Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
<b>PASSIVO</b>	<b>3'657'477.62</b>	<b>345'106.75</b>	<b>452'531.31</b>	<b>3'550'053.06</b>
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>3'348'500.79</b>	<b>345'106.75</b>	<b>391'515.37</b>	<b>3'302'092.17</b>
<b>IMPEGNI CORRENTI</b>	<b>3'346'888.59</b>	<b>339'079.53</b>	<b>389'903.17</b>	<b>3'296'064.95</b>
Creditore d'esercizio	12'010.55	135'949.08	139'576.73	8'382.90
Creditore AFC/IVA	2'632.24	9'218.98	6'343.97	5'507.25
C/C Comune/ACAP		183'887.22	183'887.22	
C/C Comune-ACAP Riconoscimenti di debito	2'790'900.80			2'790'900.80
C/C Comune-ACAP Debito LIM	541'345.00			491'274.00
IVA dovuta		10'024.25		
<b>DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE</b>				
LIM CH - 211.05.082/8 SCAD. 2015	1'612.20	6'027.22	1'612.20	6'027.22
<b>TRANSITORI PASSIVI</b>				
Partite di giro				
Transitori passivi	1'612.20	6'027.22	1'612.20	6'027.22
<b>FINANZIAMENTI SPECIALI</b>				
<b>IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI</b>				
Fondo manutenzione straordinaria	308'976.83		61'015.94	247'960.89
<b>CAPITALE PROPRIO</b>				
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>308'976.83</b>		<b>61'015.94</b>	<b>247'960.89</b>
Capitale proprio riportato	308'976.83		61'015.94	247'960.89
Avanzo d'esercizio anno corrente				

	Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
TOTALE ATTIVO			3'550'053.06
TOTALE PASSIVO			3'550'053.06

R I A S S U N T O		Sostanza iniziale 01.01.2012	V a r i a z i o n e		Sostanza finale 31.12.2012
			aumento	diminuzione	
	<b>ATTIVO</b>	<b>3'657'477.62</b>	<b>969'905.06</b>	<b>1'077'329.62</b>	<b>3'550'053.06</b>
	<b>BENI PATRIMONIALI</b>	<b>1'365'315.73</b>	<b>928'591.09</b>	<b>853'013.50</b>	<b>1'440'893.32</b>
	LIQUIDITA'	535'137.05	528'555.06	294'682.35	769'009.76
101	Conti correnti postali	533'504.03	381'655.06	148'515.60	766'643.49
102	Banche	1'633.02	146'900.00	146'166.75	2'366.27
	CREDITI	830'178.68	394'590.08	558'331.15	666'437.61
111	Crediti in conto corrente	543'615.78		176'810.47	366'805.31
115	Debitori diversi	285'998.95	388'941.75	375'308.40	299'632.30
116	Depositi a termine				
119	Altri crediti	563.95	5'648.33	6'212.28	
	TRANSITORI ATTIVI		5'445.95		5'445.95
13	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione		5'445.95		5'445.95
131					
	<b>BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>2'231'145.95</b>	<b>29'777.32</b>	<b>163'300.18</b>	<b>2'097'623.09</b>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'231'145.95	29'777.32	163'300.18	2'097'623.09
141	Opere del genio civile	2'220'221.29	26'500.00	158'387.69	2'088'333.60
146	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	10'924.66	3'277.32	4'912.49	9'289.49
	<b>ECCEDENZ A PASSIVA</b>	<b>61'015.94</b>	<b>11'536.65</b>	<b>61'015.94</b>	<b>11'536.65</b>
19	ECCEDENZ A PASSIVA	61'015.94	11'536.65	61'015.94	11'536.65
190	Disavanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti				
191	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione	61'015.94	11'536.65	61'015.94	11'536.65



RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
	<b>PASSIVO</b>	<b>3'657'477.62</b>	<b>345'106.75</b>	<b>452'531.31</b>	<b>3'550'053.06</b>
	<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>3'348'500.79</b>	<b>345'106.75</b>	<b>391'515.37</b>	<b>3'302'092.17</b>
20	IMPEGNI CORRENTI	3'346'888.59	339'079.53	389'903.17	3'296'064.95
200	Creditori	14'642.79	145'168.06	145'920.70	13'890.15
206	Conti correnti	3'332'245.80	183'887.22	233'958.22	3'282'174.80
209	Altri impegni correnti		10'024.25	10'024.25	
22	DEBITTI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE				
229	Altri debiti a medio ed a lungo termine	1'612.20	6'027.22	1'612.20	6'027.22
25	TRANSITORI PASSIVI	1'612.20			
259	Altri transitori passivi		6'027.22	1'612.20	6'027.22
	<b>FINANZIAMENTI SPECIALI</b>				
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI				
280	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canaliz				
	<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>308'976.83</b>		<b>61'015.94</b>	<b>247'960.89</b>
29	CAPITALE PROPRIO	308'976.83		61'015.94	247'960.89
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	308'976.83		61'015.94	247'960.89

Azienda acqua potabile Lavertezzo

BILANCIO PATRIMONIALE 2012

	Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
<b>RIASSUNTO</b>			
TOTALE ATTIVO			3'550'053.06
TOTALE PASSIVO			3'550'053.06

**CONTO**  
**DI**  
**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3 SPESE CORRENTI netto costi	394'094.52	394'094.52	363'560.00	363'560.00	407'943.71	407'943.71
4 RICAVI CORRENTI netto ricavi	382'557.87	382'557.87	314'450.00	314'450.00	346'927.77	346'927.77
TOTALE SPESE E RICAVI	394'094.52	382'557.87	363'560.00	314'450.00	407'943.71	346'927.77
PREVISIONE D'ESERCIZIO		11'536.65		49'110.00		61'015.94
RISULTATO D'ESERCIZIO	394'094.52	394'094.52	363'560.00	363'560.00	407'943.71	407'943.71
TOTALI						

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>						
330	<b>Spese per il personale</b>						
	SPESE CORRENTI						
330.300.01	Onorari, indennità commissioni	5'540.00		3'000.00		3'388.50	
330.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	5'540.00		3'000.00		3'388.50	
	<b>Saldo</b>		5'540.00		3'000.00		3'388.50
331	<b>Spese per beni e servizi</b>						
	SPESE CORRENTI						
331.310.01	Materiale di cancelleria e stampati	786.02		1'000.00		500.00	
331.312.01	Acquisto acqua	561.75		5'000.00			
331.312.02	Energia elettrica	3'905.28		4'000.00		3'484.83	
331.314.01	Manutenzione acquedotti comunali	62'444.12		25'000.00		74'405.10	
331.315.01	Manutenzione programma EDP	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
331.318.01	Spese postali, telef.	2'128.48		1'500.00		2'041.55	
331.318.02	Tasse su CCP	487.75		600.00		486.70	
331.318.03	Spese bancarie	109.70		200.00		94.05	
331.318.04	Analisi e misurazioni sorgenti	1'823.50		3'000.00		3'581.70	
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	367.05		500.00		585.75	
331.318.09	Premio assicurazione combinata	3'080.70		3'500.00		3'370.05	
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>	117'694.35		86'300.00		130'549.73	
	<b>Saldo</b>		117'694.35		86'300.00		130'549.73

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>332</b>						
<b>Interessi passivi</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
332.322.01 Interessi passivi	80'750.94		80'500.00		80'707.72	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	80'750.94	<b>80'750.94</b>	80'500.00	80'500.00	80'707.72	80'707.72
<b>Saldo</b>						
<b>333</b>						
<b>Ammortamenti</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
333.330.01 Perdita su debitori			2'000.00		188.25	
333.331.01 Ammortamenti beni amministrativi	163'300.18		161'900.00		163'618.51	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	163'300.18	<b>163'300.18</b>	163'900.00	163'900.00	163'806.76	163'806.76
<b>Saldo</b>						
<b>335</b>						
<b>Rimborsi ad enti pubblici</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
335.352.01 Part. manut. acquedotto consorzio	14'629.05		17'600.00		17'211.00	
335.352.02 Tassa convenzione Cugnasco	12'110.00		12'110.00		12'110.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	26'739.05	<b>26'739.05</b>	29'710.00	29'710.00	29'321.00	29'321.00
<b>Saldo</b>						
<b>336</b>						
<b>Contributi ad associazioni</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
336.365.01 Contributi ad associazioni	70.00		150.00		170.00	

GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	70.00		150.00	150.00	170.00	170.00
<b>Saldo</b>		<b>70.00</b>				

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
	<b>Redditi della sostanza</b>						
	RICAVI CORRENTI						
442	Interessi attivi		663.80		50.00		531.10
442.420.01	Interessi diversi		1'697.90		8'000.00		4'934.75
	<i>Totale ricavi correnti</i>		2'361.70		8'050.00		5'465.85
	<i>Totale spese correnti</i>			8'050.00		5'465.85	
	<b>Saldo</b>	<b>2'361.70</b>					
<b>443</b>	<b>Ricavi per prestazioni, vendite ecc.</b>						
	RICAVI CORRENTI						
443.431.01	Spese diffida		439.02		400.00		409.76
443.434.01	Tassa base		117'137.65		113'000.00		121'595.86
443.434.02	Tassa noleggio contatori		16'595.40		16'000.00		18'144.80
443.434.03	Tassa consumo cantieri		3'972.25		500.00		9'473.00
443.434.04	Tassa allacciamenti		8'490.00		3'000.00		
443.434.05	Tassa di consumo economia domestica		114'746.00		91'000.00		90'433.20
443.434.06	Tassa di consumo industriale		102'765.35		77'000.00		89'659.20
443.436.01	Recupero prestazioni varie		10'621.50				6'100.85
443.436.02	Recupero spese esecutive		429.00		500.00		645.25
	<i>Totale ricavi correnti</i>		375'196.17		301'400.00		336'461.92
	<i>Totale spese correnti</i>			301'400.00		336'461.92	
	<b>Saldo</b>	<b>375'196.17</b>					
<b>446</b>	<b>Contributi per spese correnti</b>						
	RICAVI CORRENTI						
446.462.01	Riversamenti per idranti		5'000.00		5'000.00		5'000.00



GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	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	
<b>Saldo</b>	<b>5'000.00</b>					

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>394'094.52</b>	<b>363'560.00</b>	<b>407'943.71</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	5'540.00	3'000.00	3'388.50
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	117'694.35	86'300.00	130'549.73
32	INTERESSI PASSIVI	80'750.94	80'500.00	80'707.72
33	AMMORTAMENTI	163'300.18	163'900.00	163'806.76
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	26'739.05	29'710.00	29'321.00
36	CONTRIBUTI PROPRI	70.00	150.00	170.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>382'557.87</b>	<b>314'450.00</b>	<b>346'927.77</b>
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	2'361.70	8'050.00	5'465.85
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	375'196.17	301'400.00	336'461.92
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	5'000.00	5'000.00	5'000.00

**CONTO  
DEGLI  
INVESTIMENTI**

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto ricavi	29'777.32 133'522.86	163'300.18	254'550.00	161'900.00 92'650.00	17'653.75 145'964.76	163'618.51
TOTALE SPESE E RICAVI	29'777.32	163'300.18	254'550.00	161'900.00	17'653.75	163'618.51
PREVISIONE D'ESERCIZIO	133'522.86			92'650.00	145'964.76	
RISULTATO D'ESERCIZIO	163'300.18	163'300.18	254'550.00	254'550.00	163'618.51	163'618.51
TOTALI						

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>0 INVESTIMENTI</b>						
<b>000 AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>						
<b>USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>						
000.501.10 Ampliamento rete idrica						
000.501.11 Condotte Ponte Pincascia						
000.501.12 Migliorie bacini acc. Lavertezzo Piano			165'000.00		12'605.00	
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			5'000.00		5'048.75	
000.506.01 Acquisto contatori	3'277.32		18'550.00			
000.562.01 Risanamento manufatti Cons. Val Pesta	26'500.00					
000.581.01 Interventi canalizzazioni Lavertezzo Valle						
<b>ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>						
000.610.10 Part. privati ampliamento rete idrica		163'300.18		161'900.00		163'618.51
000.681.01 Ammortamenti ordinari						
<i>Totale ricavi correnti</i>		163'300.18		161'900.00		163'618.51
<i>Totale spese correnti</i>	29'777.32		254'550.00		17'653.75	
<b>Saldo</b>	<b>133'522.86</b>			92'650.00	<b>145'964.76</b>	

	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
<b>INVESTIMENTI</b>			
<b>5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>29'777.32</b>	<b>254'550.00</b>	<b>17'653.75</b>
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	3'277.32	236'000.00	17'653.75
56 CONTRIBUTI PROPRI	26'500.00	18'550.00	
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE			
<b>6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>163'300.18</b>	<b>161'900.00</b>	<b>163'618.51</b>
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'			
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	163'300.18	161'900.00	163'618.51

## **TABELLE:**

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

	consuntivo 2012	preventivo 2012	consuntivo 2011
<b><u>Conto di gestione corrente</u></b>			
Uscite correnti	230'794.34	201'660.00	244'325.20
Ammortamenti amministrativi	163'300.18	161'900.00	163'618.51
Addebiti interni			
<b>Totale spese correnti</b>	<b>394'094.52</b>	<b>363'560.00</b>	<b>407'943.71</b>
Entrate correnti	382'557.87	314'450.00	346'927.77
Accrediti interni			
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>382'557.87</b>	<b>314'450.00</b>	<b>346'927.77</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-11'536.65</b>	<b>-49'110.00</b>	<b>-61'015.94</b>
<b><u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u></b>			
Uscite per investimenti	29'777.32	254'550.00	17'653.75
Entrate per investimenti			
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>29'777.32</b>	<b>254'550.00</b>	<b>17'653.75</b>
<b><u>Conto di chiusura</u></b>			
Onere netto per investimenti	29'777.32	254'550.00	17'653.75
Ammortamenti amministrativi	163'300.18	161'900.00	163'618.51
Disavanzo d'esercizio	-11'536.65	-49'110.00	-61'015.94
Autofinanziamento	151'763.53	112'790.00	102'602.57
<b>Risultato totale</b>	<b>121'986.21</b>	<b>-141'760.00</b>	<b>84'948.82</b>
<b><u>Riassunto del bilancio</u></b>			
Beni patrimoniali	1'440'893.32		1'365'315.73
Beni amministrativi	2'097'623.09		2'231'145.95
Finanziamenti speciali			
Eccedenza passiva	11'536.65		61'015.94
Capitale di terzi	3'302'092.17		3'348'500.79
Finanziamenti speciali			
Capitale proprio	247'960.89		308'976.83
<b>Totale</b>	<b>3'550'053.06</b>		<b>3'657'477.62</b>







C.TO	2011 25 -4.000,00	2007 1 -100.000,00	2011 5 -20.000,00	S.F. 31.12
S.l.				1'225'744,62
000.501.10 Ampliamento rete idrica				6824,14
000.510.10 Part.privati ampl.rete idrica				0,00
000.501.11 Condotte Pie Pircascia A				21'400,87
000.501.11 Condotte Pie Pircascia B				14'173,43
000.501.11 Condotte Pie Pircascia C				2'765,24
000.501.12 Migliorie infrastrutt. acquedotti LP				0,00
000.501.13 Migliorie infrastrutt. acquedotti LV				12'100,80
000.501.14 Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 A	-504,20			126'768,88
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 B				822,27
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 C				11'045,42
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 D				37'453,84
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 E				3'097,84
Potenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 F				15'534,19
Potenz. Acquedotto LV A				7'1746,11
Potenz. Acquedotto LV B				4'849,81
000.501.16 Tronco Piazza-Casa Parrocchiale A				16'321,92
Tronco Piazza-Casa Parrocchiale B				3'488,83
000.501.17 Risanamento acquedotto cons.VP A				22'843,29
Risanamento acquedotto cons.VP B				12'699,07
Risanamento acquedotto cons.VP C				23'203,72
Risanamento acquedotto cons.VP D				8'061,87
000.501.19 Tratt. E pittura arm.idrauliche				19'102,94
000.501.20 Nuovo Serbatoio Aquilino A				17'174,86
Nuovo Serbatoio Aquilino B				182'985,77
Nuovo Serbatoio Aquilino C				170'495,48
Nuovo Serbatoio Aquilino D				7'368,68
Nuovo Serbatoio Aquilino E				2'131,56
000.501.21 Impianto disinfezione Bugaro 2 A				18'713,54
Impianto disinfezione Bugaro 2 B				-134,70
000.562.01 Risanam. manufatti Cons. Val Pesta				26'500,00
000.561.01 Interv.canalizzaz. Lavertezzo Valle				0,00
000.506.01 Acquisto contatori 2007		-1'347,51		0,00
Acquisto contatori 2008				0,00
Acquisto contatori 2009			841,09	801,02
Acquisto contatori 2010				1'682,17
Acquisto contatori 2011				2'439,36
Acquisto contatori 2012			-1'009,75	4'039,00
				3'277,32
				0,00
	-504,20	-1'347,51	-813,12	2'097'623,15
			-813,12	2'097'623,13
			-4'912,49	0,02
			-1'633'000,18	2'097'623,12

TOTALE AMMORTAMENTI 2012

**AZIENDA ACQUA POTABILE LAVERTEZZO**

**DEBITI A MEDIO-LUNGO TERMINE 2012**

Nr. conto	Descrizione	Scadenze	Tassi di interesse	Saldo 01.01.2012	dare	avere	Saldo 31.12.2012	Interessi 2012
221.27	BR Cugnasco - 3257.57 (ACAP) - (ex 3257.65)	28.02.2013	3.330	1'950'000.00			1'950'000.00	64'935.00
221.06	BSCT - 1438093/403-3539 (ex 403-918) (ACAP)	15.06.2015	1.850	840'900.80	4'200'000.000		840'900.80	15'815.94
				2'790'900.80	0.00	0.00	2'790'900.80	80'750.94

Riazzino, 08.03.2013/ng



Controllo dei crediti

Risoluzione di credito		Denominazione	Controllo dei crediti							
Data Organc	Credito lordo L Credito netto N		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 17.7.00 CC	850'000.00 L 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 (23.10.2006 RM 860/2006)	5'380.00	Interventi acquedotto e canalizzazioni Valle	0.00		0.00	5'380.00				0.00
8.6.11 CC	231'000.00	Migliorie infrastrutturali acquedotti comunali	12'605.00		12'605.00	218'395.00				12'605.00
14.12.11 CC	18'550.00	Cons. acqua potabile Val Pesta - quota parte per risanamento manufatti sorgenti	0.00	26'500.00	26'500.00	-7'950.00		42.86%		26'500.00
ACAP		Acquisto contatori	21'735.78	3'277.32	25'013.10	-25'013.10				25'013.10
	<u>3'126'380.00</u>		2'824'853.67	29'777.32	2'854'630.99	290'299.01			0.00	2'854'630.99

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

à fr. 20'000.--."

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

Avanzo d'esercizio	-11'536.65	
Ammortamenti amministrativi	163'300.18	
Autofinanziamento		151'763.53

**Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali**

Diminuzione dei crediti	163'741.07	
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Diminuzione dei transitori attivi	0.00	
		163'741.07

**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	4'415.02	
Aumento finanziamenti speciali	0.00	
		4'415.02

**Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti** 0.00

**TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI** 319'919.62

**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	5'445.95	
		5'445.95

**Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi**

Diminuzione impegni correnti	50'823.64	
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	
		50'823.64

**Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti** 29'777.32

**TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI** 86'046.91

**AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI** 233'872.71

**DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI** 0.00