



7 maggio 2012 (RM 49/2012)  
annulla e sostituisce la versione precedente

## **MM 2/2012 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2011**

### *Indice*

<b>1</b>	<b>MM 2/2012 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2011.....</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 2011.....</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.....	7
2.5	Conto degli investimenti.....	9
2.6	Preavviso Commissione ACAP.....	9

## **1 MM 2/2012 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2011**

Signori Consiglieri comunali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2011.

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

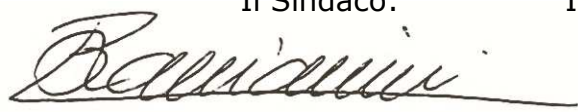
Visto quanto esposto, richiamato l'art. 13 let. f) LOC, vi invitiamo a voler approvare:

1. È approvato il consuntivo 2011 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 407'943.71, ricavi correnti di CHF 346'927.77 ed un disavanzo d'esercizio di CHF 61'015.94; un totale di uscite per investimenti di CHF 17'653.75, un autofinanziamento di CHF 102'602.57 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2011 (CHF 3'657'477.62).

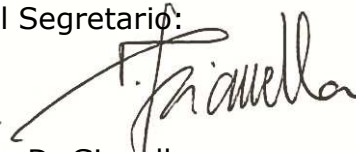
PER IL MUNICIPIO DI LAVERTEZZO

Il Sindaco:

Il Segretario:



R. Bacciarini



D. Gianella

### 1.2 Allegati

- . rapporto di revisione;
- . bilancio;
- . conto di gestione corrente;
- . conto degli investimenti;
- . tabelle: riassunto del consuntivo, ammortamenti, situazione dei debiti, controllo dei crediti e flussi capitali.

### 1.3 Abbreviazioni

ACAP	Azienda comunale acqua potabile.
art.	articolo/articoli.
CHF	franchi svizzeri.
Cfr./cfr.	confronta.
cpv	capoverso.
L.	legge.
let.	lettera.
LOC	legge organica comunale.
mc	metro cubo.
MM	messaggio municipale
R.	regolamento.
RALOC	regolamento d'applicazione della legge organica comunale.
ROC	regolamento organico comunale.

## 2 Rapporto della Commissione ACAP all'indirizzo del Municipio di Lavertezzo concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2011

Signori Municipali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2011.

### 2.1 Presentazione dei conti

<b><u>Conto di gestione corrente</u></b>		
Uscite correnti	244'325.20	
Ammortamenti amministrativi	163'618.51	
Addebiti interni	0.00	
<b>Totale spese correnti</b>		<b>407'943.71</b>
Entrate correnti	346'927.77	
Accrediti interni	0.00	
<b>Totale ricavi correnti</b>		<b>346'927.77</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>		<b>-61'015.94</b>
<b><u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u></b>		
Uscite per investimenti		17'653.75
Entrate per investimenti		0.00
<b>Onere netto per investimenti</b>		<b>17'653.75</b>
<b><u>Conto di chiusura</u></b>		
Onere netto per investimenti		17'653.75
Ammortamenti amministrativi	163'618.51	
Risultato d'esercizio	-61'015.94	
Autofinanziamento		102'602.57
<b>Risultato totale</b>		<b>-84'948.82</b>
<b><u>Riassunto del bilancio</u></b>		
Beni patrimoniali	1'365'315.73	
Beni amministrativi	2'231'145.95	
Finanziamenti speciali		
Ecceденza passiva	61'015.94	
Capitale dei terzi		3'348'500.79
Finanziamenti speciali		
Capitale proprio		308'976.83
	<b>3'657'477.62</b>	<b>3'657'477.62</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 2011.

### 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. Per cui non si è utilizzato l'impianto UV, per garantire un eventuale deficit di fornitura.

Anche quest'anno si è confermata la tendenza in atto dall'anno 2004, come da illustrazione nella Figura 2, di un'ulteriore contrazione della vendita nel comparto dell'economia domestica. Non sfugge nemmeno da questa realtà, anche quello artigianale.

Crediamo che sia di difficile determinazione, stabilire il motivo preponderante che ha influenzato questa evoluzione. Al di là di ciò, sono dei dati inconfutabili, che influenzeranno le future scelte dell'Azienda.

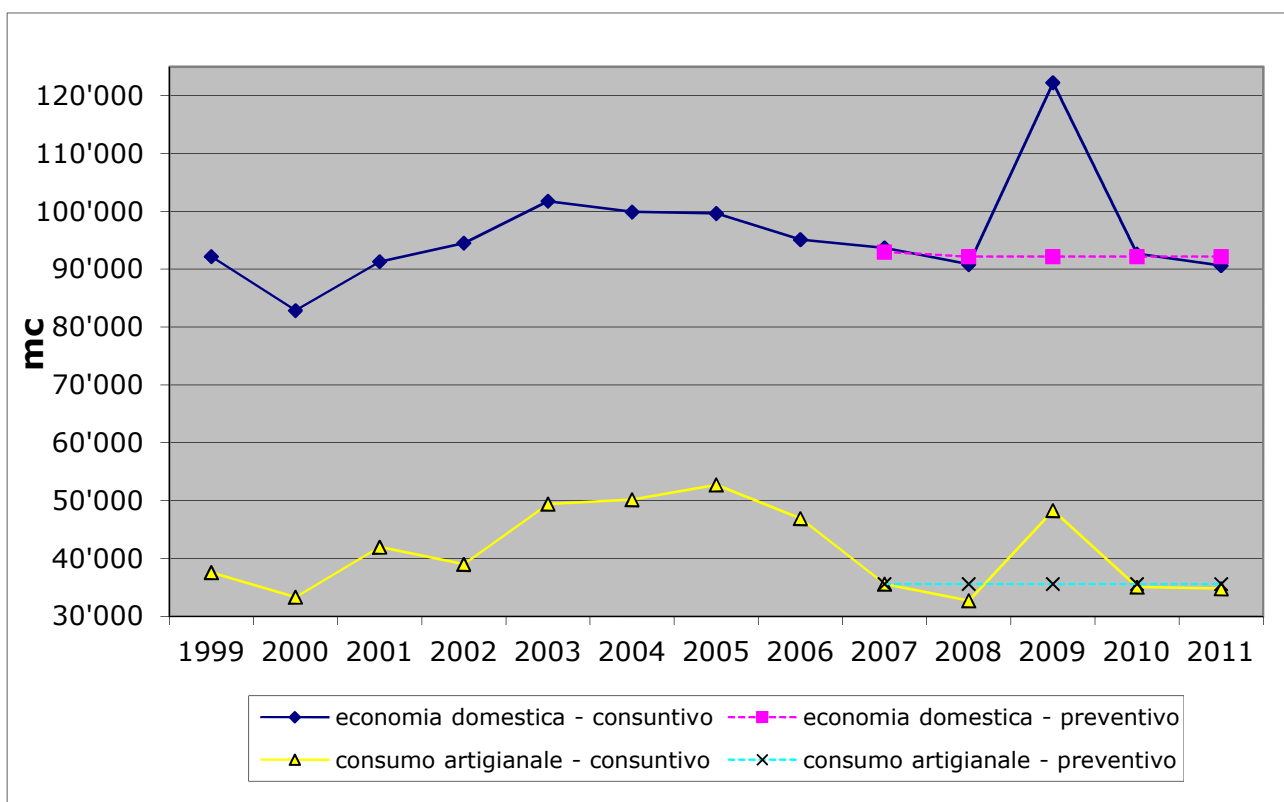


Figura 2 – evoluzione consumo acqua potabile anni 1999-2011 in mc<sup>2</sup>

Paradossalmente a quanto rilevato poc'anzi, gli utenti allacciati alla rete idrica sono aumentati. I dati contenuti nei conti 443.434.01 Tassa base e 443.434.02 Tassa noleggio contatori sono aumentati rispetto al consuntivo dell'anno 2010.

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

## 2.2.2 Infrastrutture

L'anno 2011 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. Nel consuntivo si trovano le indicazioni sopradescritte.

## 2.3 Bilancio

		saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
111.04	C/C Comune-ACAP per liquidità	710'901.15	150'000.00	317'285.37	543'615.78

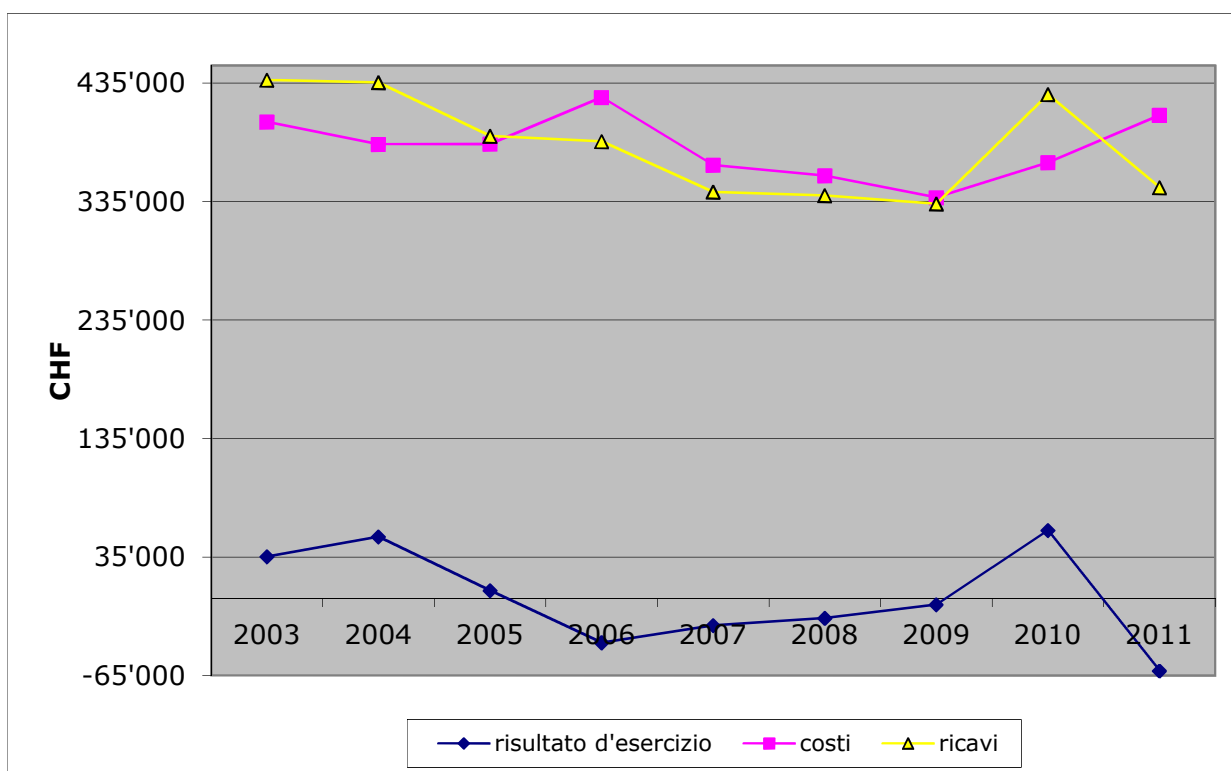
Il Comune ha ridotto l'esposizione in conto corrente concernente l'utilizzo della nostra liquidità.

## 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 2003-2011 ha avuto l'evoluzione illustrata nella Figura 3.



**Figura 3 - evoluzione risultato d'esercizio, costi e ricavi anni 2003-2011 in CHF<sup>3</sup>**

Come si può notare, l'evoluzione dei costi ha subito un'impennata, da imputare all'onere di manutenzione (331.314.01 Manutenzione acquedotti comunali). Questa situazione è illustrata nella Figura 4.

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

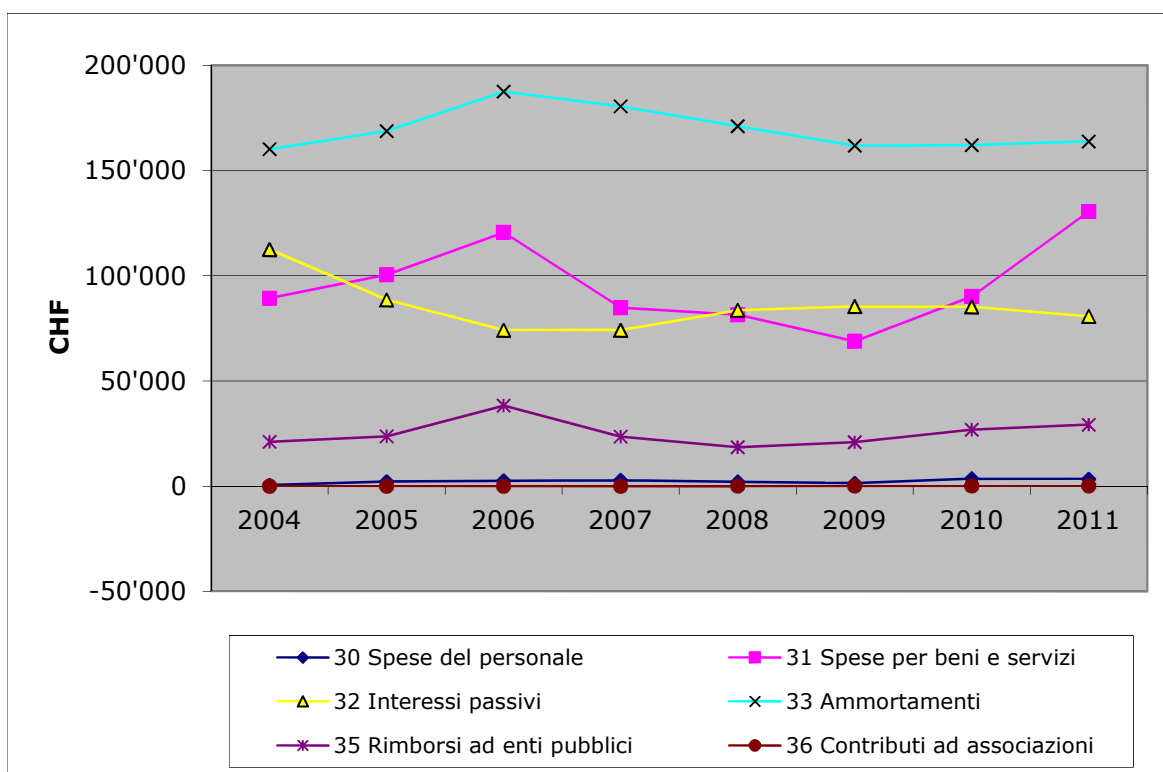


Figura 4 – evoluzione dei costi per genere di conto anni 2004-2011<sup>4</sup>

Nel contesto dei ricavi, vi rimandiamo al commento del capitolo 2.2.1 Erogazione acqua potabile.

Questa situazione complessiva fa sì che l'esercizio si chiuda con un forte disavanzo d'esercizio.

## 2.4.2 Commento sulle singole poste di gestione corrente

		Consuntivo	Preventivo
330.300.01	Onorari, indennità commissioni	3'388.50	1'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	1'888.50	125.00%

Valutazione prudentiale del costo durante l'allestimento del preventivo.

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

Considerate le condizioni climatiche favorevoli, non si è reso necessario l'acquisto di acqua per far fronte ai deficit di fornitura.

		Consuntivo	Preventivo
331.314.01	Manutenzione acquedotti comunali	74'405.10	15'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	59'405.10	395.00%

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

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

sono da attribuire agli interventi di cui abbiamo dato spiegazione nel capitolo **2.2.2 Infrastrutture**.

		Consuntivo	Preventivo
442.421.01	Interessi diversi	4'934.75	8'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-3'065.25	-40.00%

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 167'285.37 (Cfr. conto 111.04 C/C Comune-ACAP per liquidità).

		Consuntivo	Preventivo
443.434.01	Tassa base	121'595.86	113'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		8'595.86	10.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
443.434.02	Tassa noleggio contatori	18'144.80	16'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		2'144.80	15.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
443.434.03	Tassa consumo cantieri	9'473.00	500.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		8'973.00	

L'aumento è da ricondurre all'entrata in vigore della modifica sulla tassazione dei consumi d'acqua per i cantieri ed all'emissione di fatture a posteriori.



## 2.5 Conto degli investimenti

### 000.501.13 Migliorie bacini acc. Lavertezzo Valle

(MM 6/2011 concernente il credito di CHF 231'000.— da destinare alle migliorie infrastrutturali degli acquedotti comunali)

Messa in opera del punto 2.1.2 Aquino-Generale.

## 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 2011 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 407'943.71, ricavi correnti di CHF 346'927.77 ed un disavanzo d'esercizio di CHF 61'015.94; un totale di uscite per investimenti di CHF 17'653.75, un autofinanziamento di CHF 102'602.57 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2011 (CHF 3'657'477.62).

PER LA COMMISSIONE ACAP

Il Presidente: Il Segretario:



S. Franscella



D. Gianella



Lodevole Municipio  
del Comune di Lavertezzo  
6595 Riazzino

Mendrisio, 23 marzo 2012/AB/lr

Egregio Signor Sindaco  
Egregi Signori Municipalì

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo verificato i conti consuntivi 2011 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 Crivelli

# BILANCIO

	Sostanza iniziale 01.01.2011	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2011
<b>ATTIVO</b>	<b>3'715'974.77</b>	<b>1'471'883.16</b>	<b>1'530'380.31</b>	<b>3'657'477.62</b>
<b>BENI PATRIMONIALI</b>	<b>1'338'864.06</b>	<b>1'393'213.47</b>	<b>1'366'761.80</b>	<b>1'365'315.73</b>
<b>LIQUIDITA'</b>	<b>363'181.96</b>	<b>634'928.25</b>	<b>462'973.16</b>	<b>535'137.05</b>
101.01 Conto corrente postale	362'710.78	478'628.25	307'835.00	533'504.03
102.00 BR 3500.73	471.18	156'300.00	155'138.16	1'633.02
<b>CREDITI</b>	<b>717'479.15</b>	<b>758'285.22</b>	<b>645'585.69</b>	<b>830'178.68</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	710'901.15	150'000.00	317'285.37	543'615.78
115.04 Imposta preventiva	98.10	185.90	98.10	185.90
115.05 Debitori d'esercizio	5'048.35	4'739.85	6'367.70	3'420.50
115.06 Debitori tasse allacciamento				
115.13 Tasse base e consumo	1'431.55	595'229.00	314'268.00	282'392.55
116.00 BR CGR 3500.73/xxx - vincolato				
119.01 IVA su spese di gestione corrente		6'747.82	6'747.82	
119.02 IVA su uscite investimenti		1'382.65	818.70	563.95
<b>TRANSITORI ATTIVI</b>	<b>258'202.95</b>		<b>258'202.95</b>	
131.00 Transitori attivi	258'202.95		258'202.95	
<b>BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>2'377'110.71</b>	<b>17'653.75</b>	<b>163'618.51</b>	<b>2'231'145.95</b>
<b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>2'377'110.71</b>	<b>17'653.75</b>	<b>163'618.51</b>	<b>2'231'145.95</b>
141.01 Opere del genio (acque)	2'365'499.78	12'605.00	157'883.49	2'220'221.29
146.01 Contatori	11'610.93	5'048.75	5'735.02	10'924.66
<b>ECCEDENZA PASSIVA</b>		<b>61'015.94</b>		<b>61'015.94</b>
<b>ECCEDENZA PASSIVA</b>		<b>61'015.94</b>		<b>61'015.94</b>
190.01 Disavanzo esercizi prec.				
191.01 Disavanzo anno corrente		61'015.94		61'015.94

	Sostanza iniziale 01.01.2011	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2011
<b>PASSIVO</b>	<b>3'715'974.77</b>	<b>403'398.16</b>	<b>461'895.31</b>	<b>3'657'477.62</b>
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>3'406'997.94</b>	<b>345'784.02</b>	<b>404'281.17</b>	<b>3'348'500.79</b>
<b>IMPEGNI CORRENTI</b>	<b>3'405'938.89</b>	<b>335'527.22</b>	<b>394'577.52</b>	<b>3'346'888.59</b>
Creditore d'esercizio	23'622.09	127'673.90	139'285.44	12'010.55
Creditore AFC/IVA		14'238.85	11'606.61	2'632.24
C/C Comune/ACAP		179'150.17	179'150.17	
C/C Comune-ACAP Riconoscimenti di debito	2'790'900.80			2'790'900.80
C/C Comune-ACAP Debito LIM	591'416.00			541'345.00
IVA dovuta		14'464.30	50'071.00	
			14'464.30	
<b>DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE</b>				
<b>LIM CH - 211.05.082/8 SCAD. 2015</b>	<b>1'059.05</b>	<b>10'256.80</b>	<b>9'703.65</b>	<b>1'612.20</b>
<b>TRANSITORI PASSIVI</b>				
Partite di giro		8'644.60	8'644.60	
Transitori passivi	1'059.05	1'612.20	1'059.05	1'612.20
<b>FINANZIAMENTI SPECIALI</b>				
<b>IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI</b>				
Fondo manutenzione straordinaria	308'976.83	57'614.14	57'614.14	308'976.83
<b>CAPITALE PROPRIO</b>				
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>308'976.83</b>	<b>57'614.14</b>	<b>57'614.14</b>	<b>308'976.83</b>
Capitale proprio riportato	251'362.69	57'614.14	57'614.14	308'976.83
Avanzo d'esercizio anno corrente	57'614.14			

	Sostanza iniziale 01.01.2011	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2011
TOTALE ATTIVO			3'657'477.62
TOTALE PASSIVO			3'657'477.62

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2011	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2011
	<b>ATTIVO</b>	<b>3'715'974.77</b>	<b>1'471'883.16</b>	<b>1'530'380.31</b>	<b>3'657'477.62</b>
	<b>BENI PATRIMONIALI</b>	<b>1'338'864.06</b>	<b>1'393'213.47</b>	<b>1'366'761.80</b>	<b>1'365'315.73</b>
10	LIQUIDITA'	363'181.96	634'928.25	462'973.16	535'137.05
101	Conti correnti postali	362'710.78	478'628.25	307'835.00	533'504.03
102	Banche	471.18	156'300.00	155'138.16	1'633.02
11	CREDITI	717'479.15	758'285.22	645'585.69	830'178.68
111	Crediti in conto corrente	710'901.15	150'000.00	317'285.37	543'615.78
115	Debitori diversi	6'578.00	600'154.75	320'733.80	285'998.95
116	Depositi a termine				
119	Altri crediti		8'130.47	7'566.52	563.95
13	TRANSITORI ATTIVI	258'202.95		258'202.95	
131	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	258'202.95		258'202.95	
	<b>BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>2'377'110.71</b>	<b>17'653.75</b>	<b>163'618.51</b>	<b>2'231'145.95</b>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'377'110.71	17'653.75	163'618.51	2'231'145.95
141	Opere del genio civile	2'365'499.78	12'605.00	157'883.49	2'220'221.29
146	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	11'610.93	5'048.75	5'735.02	10'924.66
	<b>ECCEDENZIA PASSIVA</b>		<b>61'015.94</b>		<b>61'015.94</b>
19	ECCEDENZIA PASSIVA		61'015.94		61'015.94
190	Disavanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti				
191	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione		61'015.94		61'015.94

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2011	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2011
	<b>PASSIVO</b>	<b>3'715'974.77</b>	<b>403'398.16</b>	<b>461'895.31</b>	<b>3'657'477.62</b>
	<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>3'406'997.94</b>	<b>345'784.02</b>	<b>404'281.17</b>	<b>3'348'500.79</b>
20	<b>IMPEGNI CORRENTI</b>	<b>3'405'938.89</b>	<b>335'527.22</b>	<b>394'577.52</b>	<b>3'346'888.59</b>
200	Creditore	23'622.09	141'912.75	150'892.05	14'642.79
206	Conti correnti	3'382'316.80	179'150.17	229'221.17	3'332'245.80
209	Altri impegni correnti		14'464.30	14'464.30	
22	<b>DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE</b>				
229	Altri debiti a medio ed a lungo termine	1'059.05	10'256.80	9'703.65	1'612.20
25	<b>TRANSITORI PASSIVI</b>	1'059.05	10'256.80	9'703.65	1'612.20
259	Altri transitori passivi				
	<b>FINANZIAMENTI SPECIALI</b>				
28	<b>IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI</b>				
280	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizz	308'976.83	57'614.14	57'614.14	308'976.83
29	<b>CAPITALE PROPRIO</b>	308'976.83	57'614.14	57'614.14	308'976.83
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	308'976.83	57'614.14	57'614.14	308'976.83



Azienda acqua potabile Lavertezzo

BILANCIO PATRIMONIALE 2011

	Sostanza iniziale 01.01.2011	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2011
<b>RIASSUNTO</b>  <b>TOTALE ATTIVO</b> <b>TOTALE PASSIVO</b>			3'657'477.62 3'657'477.62

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

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3 SPESE CORRENTI netto costi	407'943.71	407'943.71	352'760.00	352'760.00	367'962.17	367'962.17
4 RICAVI CORRENTI netto ricavi	346'927.77	346'927.77	342'450.00	342'450.00	425'576.31	425'576.31
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO	407'943.71	346'927.77	352'760.00	342'450.00 10'310.00	367'962.17	425'576.31
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	407'943.71	61'015.94 407'943.71	352'760.00	352'760.00	57'614.14 425'576.31	425'576.31

		Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		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	3'388.50		1'500.00		3'641.25	
330.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	3'388.50	3'388.50	1'500.00	1'500.00	3'641.25	3'641.25
	<b>Saldo</b>						
331	<b>Spese per beni e servizi</b>						
	SPESE CORRENTI						
331.310.01	Materiale di cancelleria e stampati	500.00		1'000.00		500.00	
331.312.01	Acquisto acqua			5'000.00		332.65	
331.312.02	Energia elettrica	3'484.83		4'500.00		2'334.73	
331.314.01	Manutenzione acquedotti comunali	74'405.10		15'000.00		37'152.68	
331.315.01	Manutenzione programma EDP	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
331.318.01	Spese postali, telef.	2'041.55		1'500.00		1'196.05	
331.318.02	Tasse su CCP	486.70		600.00		532.85	
331.318.03	Spese bancarie	94.05		200.00		122.40	
331.318.04	Analisi e misurazioni sorgenti	3'581.70		3'000.00		2'078.20	
331.318.06	Al Comune - part. amministrazione	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
331.318.07	Al Comune - part. operai e UTC	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
331.318.08	Spese esecutive	585.75		500.00		497.00	
331.318.09	Premio assicurazione combinata	3'370.05		3'500.00		3'359.95	
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>	130'549.73	130'549.73	76'800.00	76'800.00	90'106.51	90'106.51
	<b>Saldo</b>						

		Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
332	Interessi passivi						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
332.322.01	Interessi passivi	80'707.72		80'500.00		85'194.87	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	80'707.72	<b>80'707.72</b>	80'500.00	80'500.00	85'194.87	85'194.87
	<b>Saldo</b>						
333	<b>Ammortamenti</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
333.330.01	Perdita su debitori	188.25		2'000.00		30.13	
333.331.01	Ammortamenti beni amministrativi	163'618.51		162'500.00		162'009.76	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	163'806.76	<b>163'806.76</b>	164'500.00	164'500.00	162'039.89	162'039.89
	<b>Saldo</b>						
335	<b>Rimborsi ad enti pubblici</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
335.352.01	Part. manut. acquedotto consorzio	17'211.00		17'200.00		14'749.65	
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>	29'321.00	<b>29'321.00</b>	29'310.00	29'310.00	26'859.65	26'859.65
	<b>Saldo</b>						
336	<b>Contributi ad associazioni</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
336.365.01	Contributi ad associazioni	170.00		150.00		120.00	

	Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>Totale ricavi correnti</b>						
<b>Totale spese correnti</b>	<b>170.00</b>		<b>150.00</b>	<b>150.00</b>	<b>120.00</b>	
<b>Saldo</b>		<b>170.00</b>				<b>120.00</b>

		Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
	<b>Redditi della sostanza</b>						
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
442.420.01	Interessi attivi		531.10		50.00		280.30
442.421.01	Interessi diversi		4'934.75		8'000.00		6'636.75
	<i>Totale ricavi correnti</i>		5'465.85		8'050.00		6'917.05
	<i>Totale spese correnti</i>			8'050.00		6'917.05	
	<b>Saldo</b>	<b>5'465.85</b>					
<b>443</b>	<b>Ricavi per prestazioni, vendite ecc.</b>						
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
443.431.01	Spese diffida		409.76		400.00		468.75
443.434.01	Tassa base		121'595.86		113'000.00		110'269.01
443.434.02	Tassa noleggio contatori		18'144.80		16'000.00		14'511.95
443.434.03	Tassa consumo cantieri		9'473.00		500.00		387.90
443.434.04	Tassa allacciamenti				3'000.00		
443.434.05	Tassa di consumo economia domestica		90'433.20		103'000.00		147'458.90
443.434.06	Tassa di consumo industriale		89'659.20		93'000.00		134'118.00
443.436.01	Recupero prestazioni varie		6'100.85				5'963.75
443.436.02	Recupero spese esecutive		645.25		500.00		481.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		336'461.92		329'400.00		413'659.26
	<i>Totale spese correnti</i>			329'400.00		413'659.26	
	<b>Saldo</b>	<b>336'461.92</b>					
<b>446</b>	<b>Contributi per spese correnti</b>						
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
446.462.01	Riversamenti per idranti		5'000.00		5'000.00		5'000.00

GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
	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	
<b>Saldo</b>						



<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>407'943.71</b>	<b>352'760.00</b>	<b>367'962.17</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	3'388.50	1'500.00	3'641.25
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	130'549.73	76'800.00	90'106.51
32	INTERESSI PASSIVI	80'707.72	80'500.00	85'194.87
33	AMMORTAMENTI	163'806.76	164'500.00	162'039.89
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	29'321.00	29'310.00	26'859.65
36	CONTRIBUTI PROPRI	170.00	150.00	120.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>346'927.77</b>	<b>342'450.00</b>	<b>425'576.31</b>
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	5'465.85	8'050.00	6'917.05
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	336'461.92	329'400.00	413'659.26
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	5'000.00	5'000.00	5'000.00

**CONTO  
DEGLI  
INVESTIMENTI**

	Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>0 AMMINISTRAZIONE GENERALE</b> netto ricavi	17'653.75 145'964.76	163'618.51	170'000.00	162'500.00 7'500.00	23'956.29 138'053.47	162'009.76
<b>TOTALE SPESE E RICAVI</b>	17'653.75	163'618.51	170'000.00	162'500.00 7'500.00	23'956.29	162'009.76
<b>PREVISIONE D'ESERCIZIO</b>	145'964.76				138'053.47	
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	163'618.51		170'000.00	170'000.00	162'009.76	
<b>TOTALI</b>						

		Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>						
000	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.501.10	Ampliamento rete idrica						
000.501.11	Condotte Ponte Pincascia					3'005.70	
000.501.12	Migliorie bacini acc. Lavertezzo Piano	12'605.00		130'000.00			
000.501.13	Migliorie bacini acc. Lavertezzo Valle			35'000.00			
000.501.14	Potenz. acquedotto LP e Bugaro 2					16'884.99	
000.501.20	Nuovo serbatoio Aquino						
000.501.21	Impianto disinfezione Bugaro 2	5'048.75		5'000.00		4'065.60	
000.506.01	Acquisto contatori						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.610.10	Part. privati ampliamento rete idrica		163'618.51		162'500.00		162'009.76
000.681.01	Ammortamenti ordinari						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		163'618.51		162'500.00		162'009.76
	<i>Totale spese correnti</i>	17'653.75		170'000.00		23'956.29	
	<b>Saldo</b>	<b>145'964.76</b>			7'500.00	138'053.47	

	Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
<b>INVESTIMENTI</b>			
<b>5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>17'653.75</b>	<b>170'000.00</b>	<b>23'956.29</b>
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	17'653.75	170'000.00	23'956.29
<b>6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>163'618.51</b>	<b>162'500.00</b>	<b>162'009.76</b>
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'			
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	163'618.51	162'500.00	162'009.76

## **TABELLE:**

**. RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO**

**. AMMORTAMENTI**

**. SITUAZIONE DEI DEBITI**

**. CONTROLLO DEI CREDITI**

**. FLUSSI DI CAPITALI**

	consuntivo 2011	preventivo 2011	consuntivo 2010
<b><u>Conto di gestione corrente</u></b>			
Uscite correnti	244'325.20	190'260.00	205'952.41
Ammortamenti amministrativi	163'618.51	162'500.00	162'009.76
Addebiti interni			
Totale spese correnti	407'943.71	352'760.00	367'962.17
Entrate correnti	346'927.77	342'450.00	425'576.31
Accrediti interni			
Totale ricavi correnti	346'927.77	342'450.00	425'576.31
<b>Risultato d'esercizio</b>	-61'015.94	-10'310.00	57'614.14
<b><u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u></b>			
Uscite per investimenti	17'653.75	170'000.00	23'956.29
Entrate per investimenti			
<b>Onere netto per investimenti</b>	17'653.75	170'000.00	23'956.29
<b><u>Conto di chiusura</u></b>			
Onere netto per investimenti	17'653.75	170'000.00	23'956.29
Ammortamenti amministrativi	163'618.51	162'500.00	162'009.76
Disavanzo d'esercizio	-61'015.94	-10'310.00	57'614.14
Autofinanziamento	102'602.57	152'190.00	219'623.90
<b>Risultato totale</b>	84'948.82	-17'810.00	195'667.61
<b><u>Riassunto del bilancio</u></b>			
Beni patrimoniali	1'365'315.73		1'338'864.06
Beni amministrativi	2'231'145.95		2'377'110.71
Finanziamenti speciali			
Eccedenza passiva	61'015.94		
Capitale di terzi	3'348'500.79		3'406'997.94
Finanziamenti speciali	308'976.83		308'976.83
Capitale proprio	3'657'477.62		3'715'974.77



TABELLA INVESTIMENTI PER AMMORTAMENTI LINEARI - previsione consuntivo 2011

C.TO	S.I. 1.1 anno di costit. anni da ammort. % ammortam.	E/U 2011	ammortamenti 2011 141.01										
			1999 e prec.	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
			14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
			-7.1429	-6.6667	-6.2500	-5.8333	-5.4167	-5.0000	-4.5833	-4.1667	-3.7500	-3.3333	-2.9167
S.I.	1'430'035,39		-102'145,39										
000.501.10	Ampliamento rete idrica	7542,47											
000.610.10	Part. privati ampli. rete idrica	23'540,95											
000.501.11	Condotta Pte Pincascia A	15'623,28											
	Condotta Pte Pincascia B	3'005,70											
	Condotta Pte Pincascia C	0,00											
000.501.12	Migliorie infrastrutt. acquedotti LP	0,00											
000.501.13	Migliorie infrastrutt. acquedotti LV	0,00											
000.501.14	Polenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 A	14'799,02											
	Polenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 B	948,77											
	Polenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 C	12'623,34											
	Polenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 D	42'447,68											
	Polenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 E	3'485,06											
	Polenz. Acquedotto LP e Bugaro 2 F	16'984,99											
000.501.15	Polenz. Acquedotto LV A	83'703,79											
	Polenz. Acquedotto LV B	5'542,64											
000.501.16	Tronco Piazza-Casa Parrocchiale A	19'042,24											
	Tronco Piazza-Casa Parrocchiale B	4'025,57											
000.501.17	Risanamento acquedotto cons.VP A	26'650,51											
	Risanamento acquedotto cons.VP B	14'652,77											
	Risanamento acquedotto cons.VP C	26'518,54											
	Risanamento acquedotto cons.VP D	9'136,79											
000.501.19	Tratt. E pittura arm.idrauliche	22'286,76											
000.501.20	Nuovo Serbatoio Aquino A	19'464,84											
	Nuovo Serbatoio Aquino B	205'958,99											
	Nuovo Serbatoio Aquino C	190'553,78											
	Nuovo Serbatoio Aquino D	8'187,42											
	Nuovo Serbatoio Aquino E	2'355,94											
000.501.21	Impianto disinfezione Bugaro 2 A	20'683,38											
	Impianto disinfezione Bugaro 2 B	-148,18											
000.506.01	Acquisito contatori 2006	1832,29											
	Acquisito contatori 2007	2'695,01											
	Acquisito contatori 2008	2'703,06											
	Acquisito contatori 2009	3'364,35											
	Acquisito contatori 2010	4'065,60											
	Acquisito contatori 2011	0,00											
<b>TOTALE AMMORTAMENTI 2011</b>		<b>2'377'110,71</b>	<b>-123'543,96</b>	<b>-1'308,47</b>	<b>-2'792,78</b>	<b>-4'179,37</b>	<b>-11'630,23</b>	<b>-10'029,15</b>	<b>-409,37</b>	<b>-1'456,28</b>	<b>-1'063,31</b>	<b>-674,93</b>	<b>-4.1667</b>





**AZIENDA ACQUA POTABILE LAVERTEZZO**

**DEBITI A MEDIO-LUNGO TERMINE 2011**

Nr. conto	Descrizione	Scadenze	Tassi di interesse	Saldo 01.01.2011	dare	avere	Saldo 31.12.2011	Interessi 2011
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			840'900.80	15'772.72
				2'790'900.80	0.00	0.00	2'790'900.80	80'707.72

Riazzino, 31.01.2012/ng



Controllo dei crediti

Risoluzione di credito		Denominazione	Controllo dei crediti						
Data Organc	Credito lordo L Credito netto N		Scadenza	Uscite totali anno prec.	Uscite totali anno gestione	Uscite totali accumulate	Residuo Sorpasso	+ - aumento 1)	Entrate totali accumulate
27.6.95 CC	1'900'000.00 L		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 <u>990'000.00</u>		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	22.12.12	0.00		0.00	5'380.00			0.00
8.6.11 CC RM 860/2006)	231'000.00	7.6.13	0.00	12'605.00	12'605.00	218'395.00			12'605.00
ACAP			16'687.03	5'048.75	21'735.78	-21'735.78			21'735.78
	<b>3'126'380.00</b>		2'807'199.92	17'653.75	2'824'853.67	301'526.33		0.00	2'824'853.67

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	-61'015.94	
Ammortamenti amministrativi	163'618.51	
Autofinanziamento		102'602.57

**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	258'202.95	
		258'202.95

**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	553.15	
Aumento finanziamenti speciali	0.00	
		553.15

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

**TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI**

361'358.67

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

Aumento dei crediti	112'699.53	
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Aumento dei transitori attivi	0.00	
		112'699.53

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

Diminuzione impegni correnti	59'050.30	
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	
		59'050.30

**Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti** 17'653.75

**TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI**

189'403.58

**AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI**

171'955.09

**DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI**

0.00