



13 aprile 2015 (RM 1274/2015)

MM 11/2015 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2014

Indice

1	MM 11/2015 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2014...	2
1.1	Conclusioni	2
1.1.1	Aspetti procedurali e formali	2
1.1.2	Attribuzione MM (art. 10 RALOC)	2
1.1.3	Proposta di decisione	3
1.2	Allegati	3
1.3	Abbreviazioni	3
2	Rapporto della Commissione ACAP all'indirizzo del Municipio di Lavertezzo concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2014.....	4
2.1	Presentazione dei conti	4
2.2	Considerazioni generali	5
2.2.1	Erogazione acqua potabile	5
2.2.2	Infrastrutture.....	6
2.3	Bilancio	6
2.4	Gestione corrente.....	6
2.4.1	Situazione generale	6
2.4.2	Commento sulle singole poste di gestione corrente.....	8
2.5	Conto degli investimenti.....	9
2.6	Preavviso Commissione ACAP	9

1 MM 11/2015 concernente il consuntivo ACAP per l'anno 2014

Signori Consiglieri comunali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2014.

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 2014 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 350'406.14, ricavi correnti di CHF 377'915.16 ed un avanzo d'esercizio di CHF 27'509.02; un totale di uscite per investimenti di CHF 268'568.98, un autofinanziamento di CHF 195'889.95 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2014 (CHF 3'544'622.12).

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 2014

Signori Municipali

La presente per sottoporvi il consuntivo dell'ACAP concernente l'anno 2014.

2.1 Presentazione dei conti

<u>Conto di gestione corrente</u>		
Uscite correnti	182'025.21	
Ammortamenti amministrativi	168'380.93	
Addebiti interni	0.00	
Totale spese correnti		350'406.14
Entrate correnti	377'915.16	
Accrediti interni	0.00	
Totale ricavi correnti		377'915.16
Risultato d'esercizio		27'509.02
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>		
Uscite per investimenti		268'568.98
Entrate per investimenti		0.00
Onere netto per investimenti		268'568.98
<u>Conto di chiusura</u>		
Onere netto per investimenti		268'568.98
Ammortamenti amministrativi	168'380.93	
Risultato d'esercizio	27'509.02	
Autofinanziamento		195'889.95
Risultato totale		-72'679.03
<u>Riassunto del bilancio</u>		
Beni patrimoniali	1'354'890.97	
Beni amministrativi	2'189'731.15	
Finanziamenti speciali		
Ecceденza passiva		
Capitale dei terzi		3'223'156.82
Finanziamenti speciali		
Capitale proprio		321'465.33
	3'544'622.12	3'544'622.15

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 2014.

2.2.1 Erogazione acqua potabile

Analogamente all'anno precedente, l'attività dell'ACAP si è svolta nella normalità. L'erogazione d'acqua potabile non è stata caratterizzata da problemi di approvvigionamento e fornitura.

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

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

La prima, per le economie domestiche, la necessità di acqua potabile si attestata a 96'546 mc. La flessione dei consumi è stata influenzata dalle condizioni meteorologiche caratterizzate da precipitazioni costanti su tutto l'arco dell'anno.

La seconda, per gli abbonamenti "artigianato", la diminuzione è da ricondurre a un minor consumo di un abbonato. Il fabbisogno complessivo annuo è stato di 36'076 mc.

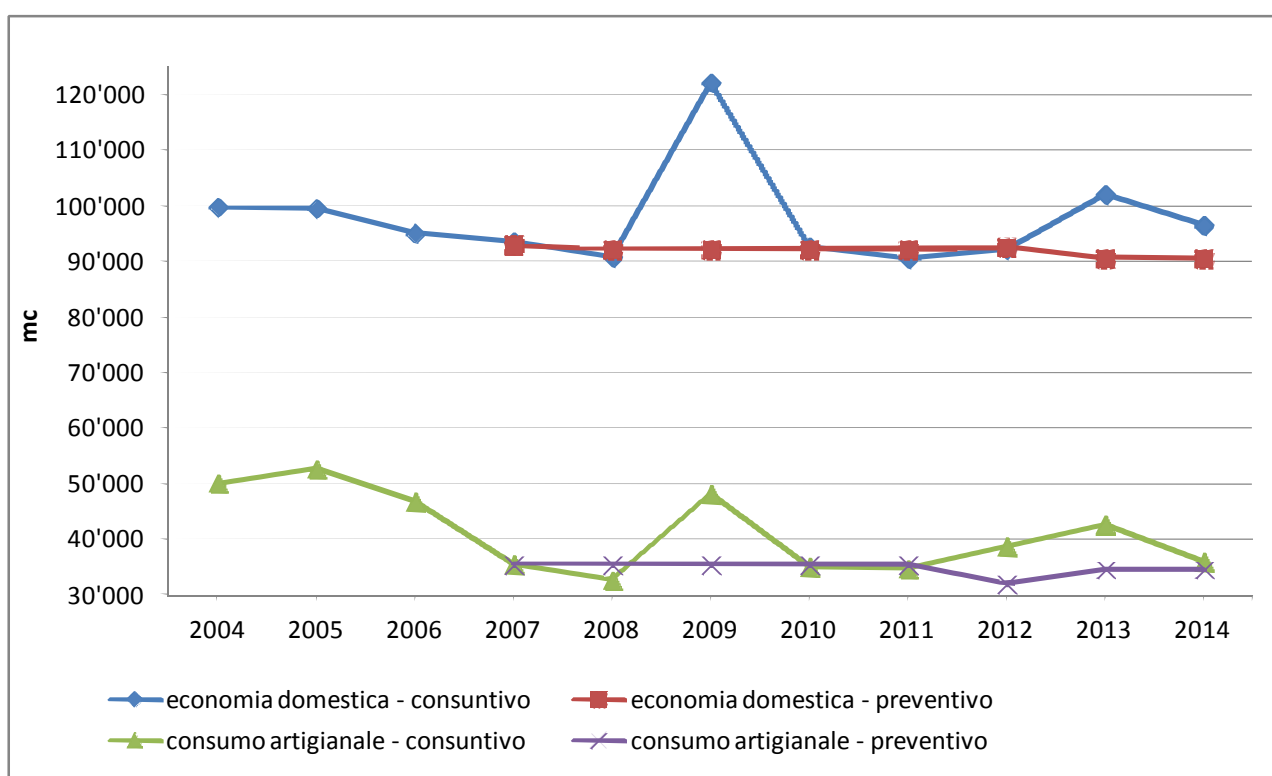


Figura 2 – evoluzione consumo acqua potabile anni 2004-2014 in mc²

² Grafico proprio - fonte dati ACAP

2.2.2 Infrastrutture

L'anno 2014 non è stato caratterizzato da interventi particolari di manutenzione alle infrastrutture pubbliche e private.

2.3 Bilancio

		saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
111.04	C/C Comune-ACAP per liquidità	228'871.97	0.00	133'437.11	95'434.86

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

2.4 Gestione corrente

Nel presente capitolo procederemo al commento di quelle poste di gestione corrente che sono meritevoli di una spiegazione.

2.4.1 Situazione generale

La gestione corrente, durante il periodo 2004-2014 ha avuto l'evoluzione illustrata nella Figura 3.

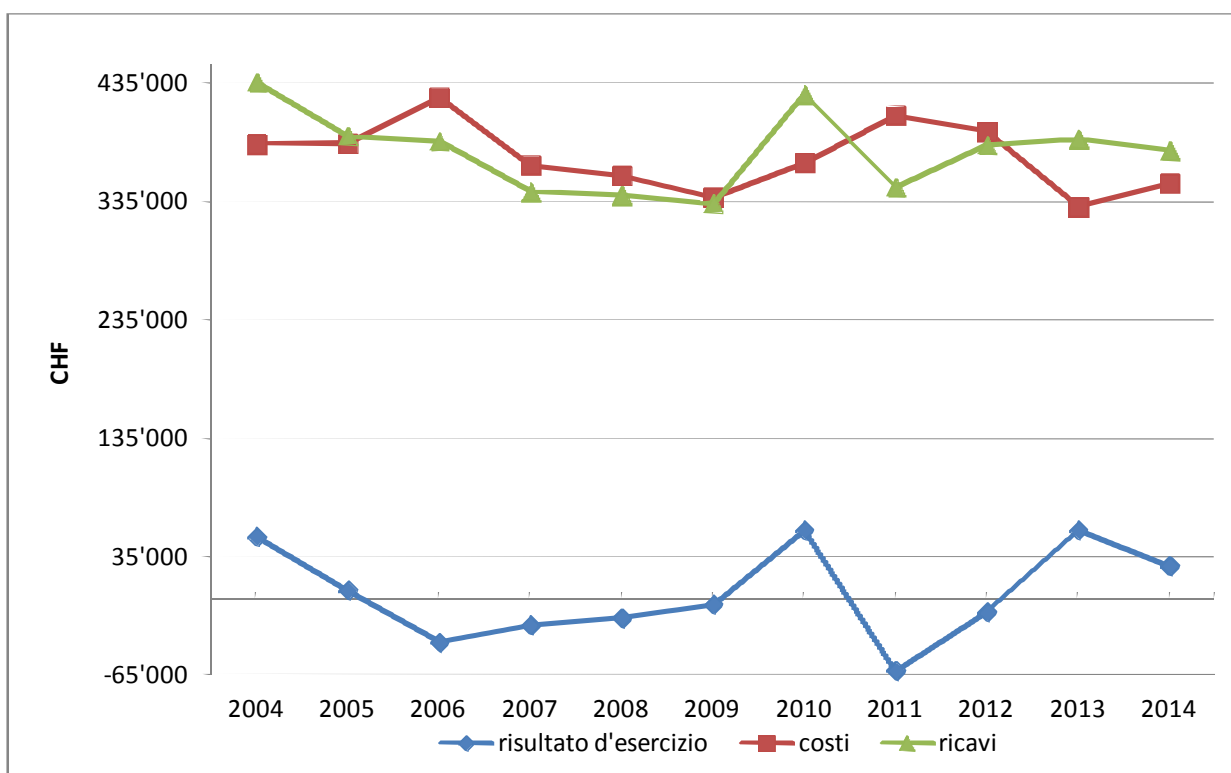


Figura 3 - evoluzione risultato d'esercizio, costi e ricavi anni 2004-2014 in CHF³

Come si può notare, l'andamento dei costi, rispetto al biennio 2012-2013, è leggermente aumentato. La causa principale è da attribuire agli oneri di manutenzione (331.314.01 Manutenzione acquedotti comunali). Quanto precedentemente descritto è illustrato nella Figura 4.

³ Grafico proprio – fonte dati ACAP

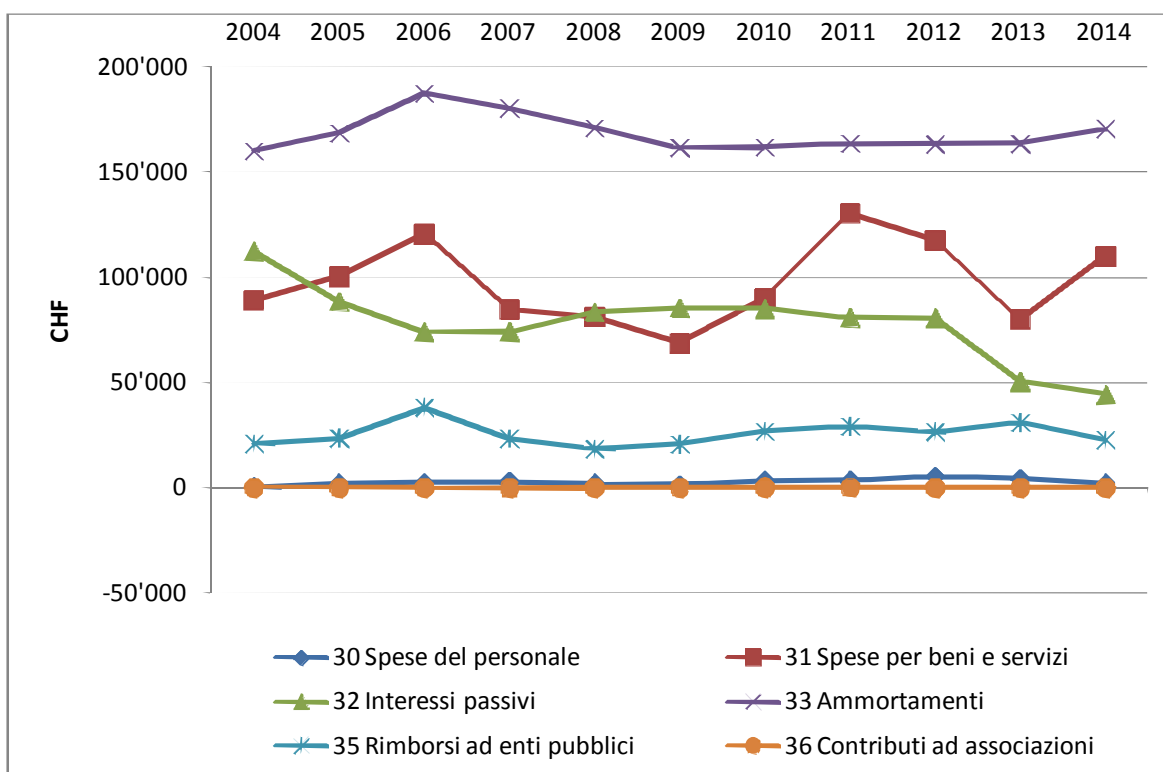


Figura 4 – evoluzione dei costi per genere di conto anni 2004-2014⁴

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).

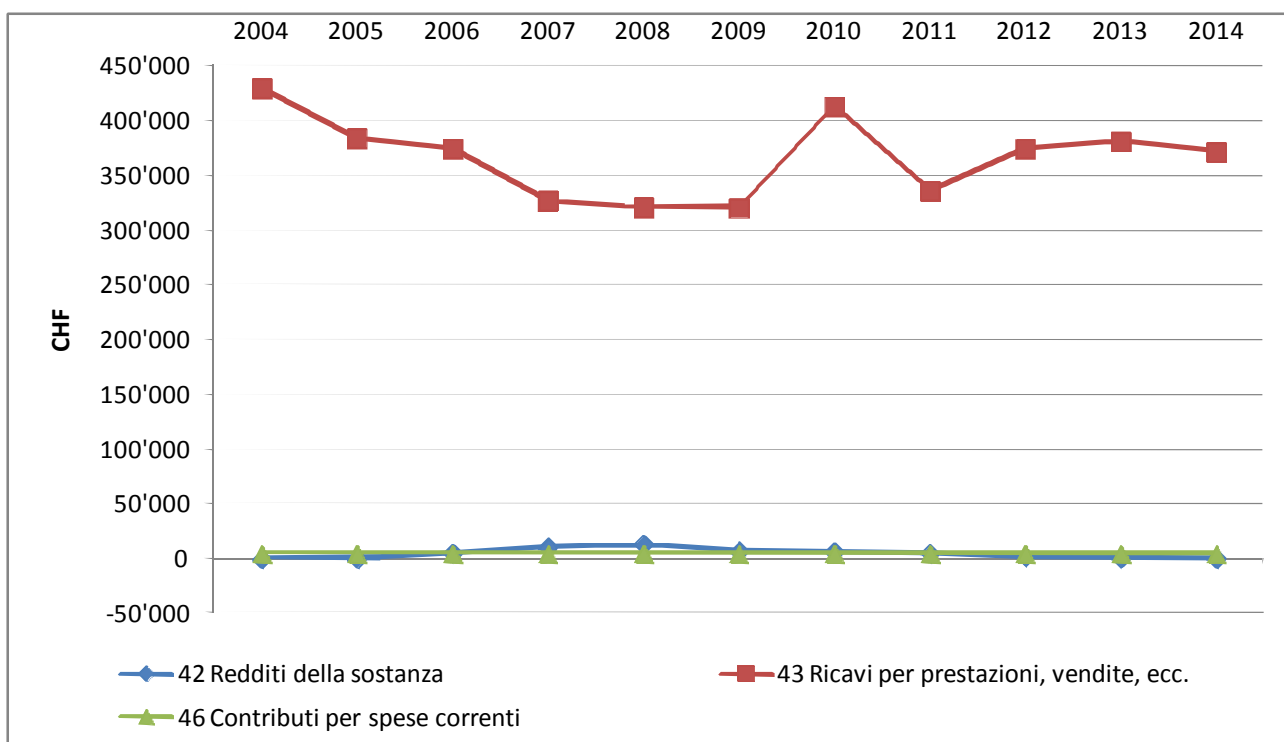


Figura 5 – evoluzione dei costi per genere di conto anni 2004-2014⁵

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	0.00	2'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-2'500.00	-100.00%

Confronta le spiegazioni contenute nel capitolo 2.2.1 Erogazione acqua potabile.

		Consuntivo	Preventivo
331.314.01	Manutenzione acquedotti comunali	53'356.59	40'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	13'356.59	35.00%

L'aumento è da attribuire alla sostituzione della condotta di adduzione che serve ad alimentare il bacino di Sasso Fenduto dalla camera di ripartizione del Consorzio intercomunale acqua potabile Val Pesta.

La necessità di intervento sull'infrastruttura vetusta e con una soluzione tecnica non adeguata, generava la formazione di aria nell'acqua nel serbatoio di Sasso Fenduto. Questo aspetto causava la messa fuori uso dell'impianto UV con il conseguente pericolo del mancato accumulo (analogo problema contenuto nel MM 4/2015).

		Consuntivo	Preventivo
333.330.01	Perdita su debitori	2'443.00	500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	1'943.00	390.00%

Si riferisce ad una fattura dell'anno 2008.

		Consuntivo	Preventivo
335.352.01	Part. manut. acquedotto consorzio	10'688.10	20'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-9'311.90	-45.00%

La minor spesa è da attribuire alla restituzione dei conguagli per gli anni 2013 e 2014, per complessivi 5'704.80.

		Consuntivo	Preventivo
442.421.01	Interessi diversi	393.35	5'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-4'606.65	-90.00%

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 95'434.86 (Cfr. conto 111.04 C/C Comune-ACAP per liquidità).

		Consuntivo	Preventivo
443.434.03	Tassa consumo cantieri	7'788.55	500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	7'288.55	1460.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
443.434.04	Tassa allacciamenti	3'900.00	1'500.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		2'400.00	160.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
443.434.05	Tassa di consumo economia domestica	117'540.77	114'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		3'540.77	5.00%

		Consuntivo	Preventivo
443.434.06	Tassa di consumo industriale	96'403.07	100'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-3'596.93	-5.00%

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

2.5 Conto degli investimenti

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)

L'investimento è stato inferiore al preventivo.

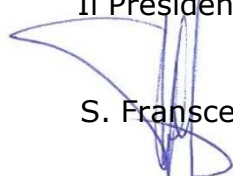
2.6 Preavviso Commissione ACAP

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

1. il consuntivo 2014 dell'ACAP che presenta un totale di spese correnti di CHF 350'406.14, ricavi correnti di CHF 377'915.16 ed un avanzo d'esercizio di CHF 27'509.02; un totale di uscite per investimenti di CHF 268'568.98, un autofinanziamento di CHF 195'889.95 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2014 (CHF 3'544'622.12).

PER LA COMMISSIONE ACAP

Il Presidente: Il Segretario:


S. Franscella


D. Gianella



Lodevole Municipio
del Comune di Lavertezzo
6595 Riazzino

Mendrisio, 10 aprile 2015/CLC

Egregio Signor Sindaco
Egregi Signori Municipalì

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo verificato i conti consuntivi 2014 dell'Azienda acqua potabile del vostro Comune.

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

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

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

Raccomandiamo pertanto l'approvazione formale degli allegati conti consuntivi.

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

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Claudio Crivelli

Revisore responsabile

BILANCIO

	Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazione		Sostanza finale 31.12.2014
		aumento	diminuzione	
ATTIVO	3'607'119.48	1'549'909.69	1'612'407.05	3'544'622.12
BENI PATRIMONIALI	1'517'576.38	1'273'089.11	1'435'774.52	1'354'890.97
LIQUIDITA'	960'589.79	861'664.22	859'080.00	963'174.01
10 Conto corrente postale	960'281.24	435'364.22	432'839.50	962'805.96
102.00 BR 3500.73	308.55	426'300.00	426'240.50	368.05
CREDITI	547'522.62	410'416.54	567'230.55	390'708.61
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	228'871.97		133'437.11	95'434.86
115.04 Imposta preventiva	131.90	157.05	131.90	157.05
115.05 Debitori d'esercizio	2'628.65	12'143.40	13'097.50	1'674.55
115.06 Debitori tasse allacciamento		3'997.50	3'997.50	
115.13 Tasse base e consumo	315'890.10	367'928.60	390'376.55	293'442.15
116.00 BR CGR 3500.73/xxx - vincolato				
119.01 IVA su spese di gestione corrente		4'119.62	4'119.62	
119.02 IVA su uscite investimenti		22'070.37	22'070.37	
TRANSITORI ATTIVI	9'463.97	1'008.35	9'463.97	1'008.35
131.00 Transitori attivi	9'463.97	1'008.35	9'463.97	1'008.35
BENI AMMINISTRATIVI	2'089'543.10	276'820.58	176'632.53	2'189'731.15
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'089'543.10	276'820.58	176'632.53	2'189'731.15
141.01 Opere del genio (acque)	2'046'251.46	274'393.50	171'133.44	2'149'511.52
146.01 Contatori	6'859.14	2'427.08	3'677.44	5'608.78
146.02 Installazioni	36'432.50		1'821.65	34'610.85
ECCEDENZIA PASSIVA				
19 ECCEDENZIA PASSIVA				
190.01 Disavanzo esercizi prec.				

	Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2014
191.01 Disavanzo anno corrente			

	Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2014
PASSIVO	3'607'119.48	664'439.76	726'937.12	3'544'622.12
CAPITALE DI TERZI	3'313'163.20	579'398.70	669'405.08	3'223'156.82
IMPEGNI CORRENTI	3'301'458.55	544'882.13	651'790.68	3'194'550.00
200.01 Creditori d'esercizio	69'354.75	364'555.20	423'441.95	10'468.00
200.02 Creditore AFC/IVA		26'849.02	24'799.82	2'049.20
206.01 C/C Comune/ACAP		143'524.66	143'524.66	
206.02 C/C Comune-ACAP Riconoscimenti di debito	2'790'900.80			2'790'900.80
206.03 C/C Comune-ACAP Debito LIM	441'203.00			391'132.00
209.01 IVA dovuta		9'953.25	50'071.00	
			9'953.25	
DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE				
229.01 LIM CH - 211.05.082/8 SCAD. 2015	11'704.65			28'606.82
TRANSITORI PASSIVI				
259.01 Partite di giro		34'516.57	17'614.40	-5'909.75
259.02 Transitori passivi	11'704.65	34'516.57	11'704.65	34'516.57
FINANZIAMENTI SPECIALI				
IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI				
280.01 Fondo manutenzione straordinaria	293'956.28	85'041.06	57'532.04	321'465.30
CAPITALE PROPRIO				
CAPITALE PROPRIO	293'956.28	85'041.06	57'532.04	321'465.30
290.01 Capitale proprio riportato	236'424.24	57'532.04		293'956.28
290.02 Avanzo d'esercizio anno corrente	57'532.04	27'509.02	57'532.04	27'509.02

	Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2014
TOTALE ATTIVO				3'544'622.12
TOTALE PASSIVO				3'544'622.12

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2014
ATTIVO		3'607'119.48	1'549'909.69	1'612'407.05	3'544'622.12
	BENI PATRIMONIALI	1'517'576.38	1'273'089.11	1'435'774.52	1'354'890.97
	LIQUIDITA'	960'589.79	861'664.22	859'080.00	963'174.01
10	Conti correnti postali	960'281.24	435'364.22	432'839.50	962'805.96
102	Banche	308.55	426'300.00	426'240.50	368.05
	CREDITI	547'522.62	410'416.54	567'230.55	390'708.61
11	Crediti in conto corrente	228'871.97		133'437.11	95'434.86
111	Debitori diversi	318'650.65	384'226.55	407'603.45	295'273.75
115	Depositi a termine				
116	Altri crediti		26'189.99	26'189.99	
119			1'008.35	9'463.97	1'008.35
13	TRANSITORI ATTIVI	9'463.97	1'008.35	9'463.97	1'008.35
131	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	9'463.97	1'008.35	9'463.97	1'008.35
	BENI AMMINISTRATIVI	2'089'543.10	276'820.58	176'632.53	2'189'731.15
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'089'543.10	276'820.58	176'632.53	2'189'731.15
141	Opere del genio civile	2'046'251.46	274'393.50	171'133.44	2'149'511.52
146	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	43'291.64	2'427.08	5'499.09	40'219.63
	ECCEDENZIA PASSIVA				
	ECCEDENZIA PASSIVA				
19	Disavanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti				
190	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione				
191					

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2014
	PASSIVO	3'607'119.48	664'439.76	726'937.12	3'544'622.12
	CAPITALE DI TERZI	3'313'163.20	579'398.70	669'405.08	3'223'156.82
20	IMPEGNI CORRENTI	3'301'458.55	544'882.13	651'790.68	3'194'550.00
200	Creditori	69'354.75	391'404.22	448'241.77	12'517.20
206	Conti correnti	3'232'103.80	143'524.66	193'595.66	3'182'032.80
209	Altri impegni correnti		9'953.25	9'953.25	
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE				
229	Altri debiti a medio ed a lungo termine	11'704.65	34'516.57	17'614.40	28'606.82
25	TRANSITORI PASSIVI	11'704.65	34'516.57	17'614.40	28'606.82
259	Altri transitori passivi				
	FINANZIAMENTI SPECIALI				
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI				
280	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canaliz				
	CAPITALE PROPRIO	293'956.28	85'041.06	57'532.04	321'465.30
29	CAPITALE PROPRIO	293'956.28	85'041.06	57'532.04	321'465.30
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	293'956.28	85'041.06	57'532.04	321'465.30

Azienda acqua potabile Lavertezzo

BILANCIO PATRIMONIALE 2014

	Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2014
R I A S S U N T O			
TOTALE ATTIVO			3'544'622.12
TOTALE PASSIVO			3'544'622.12

CONTO
DI
GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3 SPESE CORRENTI netto costi	350'406.14	350'406.14	353'050.00	353'050.00	330'294.28	330'294.28
4 RICAVI CORRENTI netto ricavi	377'915.16	377'915.16	357'950.00	357'950.00	387'826.32	387'826.32
TOTALE SPESE E RICAVI	350'406.14	377'915.16	353'050.00	357'950.00	330'294.28	387'826.32
PREVISIONE D'ESERCIZIO	27'509.02		4'900.00		57'532.04	
RISULTATO D'ESERCIZIO	377'915.16	377'915.16	357'950.00	357'950.00	387'826.32	387'826.32
TOTALI						

		Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	GESTIONE CORRENTE						
	SPESE CORRENTI						
330	Spese per il personale						
	SPESE CORRENTI						
330.300.01	Onerari, indennità commissioni	2'105.00		4'000.00		4'415.00	
330.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG			200.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>	2'105.00		4'200.00		4'415.00	4'415.00
	<i>Totale spese correnti</i>				4'200.00		
	Saldo		2'105.00				
331	Spese per beni e servizi						
	SPESE CORRENTI						
331.310.01	Materiale di cancelleria e stampati	500.00		1'000.00		500.00	
331.312.01	Acquisto acqua			2'500.00		251.30	
331.312.02	Energia elettrica	4'913.83		4'500.00		4'275.67	
331.314.01	Manutenzione acquedotti comunali	53'356.59		40'000.00		23'840.40	
331.315.01	Manutenzione programma EDP	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
331.318.01	Spese postali, telef.	2'150.78		2'200.00		1'895.02	
331.318.02	Tasse su CCP	439.15		600.00		471.40	
331.318.03	Spese bancarie	82.90		200.00		477.75	
331.318.04	Analisi e misurazioni sorgenti	3'448.98		3'000.00		3'035.49	
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	139.00		600.00		431.60	
331.318.09	Premio assicurazione combinata	3'137.45		3'500.00		3'120.00	
331.318.10	Consulenza e revisione dei conti	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>	110'168.68		100'100.00		80'298.63	80'298.63
	<i>Totale spese correnti</i>				100'100.00		
	Saldo		110'168.68				

	Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
332						
Interessi passivi						
SPESE CORRENTI						
332.322.01 Interessi passivi	44'440.43		44'500.00		50'628.97	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	44'440.43		44'500.00	44'500.00	50'628.97	50'628.97
Saldo		44'440.43				
333						
Ammortamenti						
SPESE CORRENTI						
333.330.01 Perdita su debitori	2'443.00		500.00			
333.331.01 Ammortamenti beni amministrativi	168'380.93		170'600.00		163'668.13	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	170'823.93		171'100.00	171'100.00	163'668.13	163'668.13
Saldo		170'823.93				
335						
Rimborsi ad enti pubblici						
SPESE CORRENTI						
335.352.01 Part. manut. acquedotto consorzio	10'688.10		20'000.00		19'103.55	
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>	22'798.10		33'000.00	33'000.00	31'213.55	31'213.55
Saldo		22'798.10				
336						
Contributi ad associazioni						
SPESE CORRENTI						
336.365.01 Contributi ad associazioni	70.00		150.00		70.00	

GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	70.00		150.00	150.00	70.00	
Saldo		70.00				70.00

		Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	RICAVI CORRENTI						
	Redditi della sostanza						
	RICAVI CORRENTI						
442.420.01	Interessi attivi		448.80		50.00		377.00
442.421.01	Interessi diversi		393.35		5'000.00		1'026.15
	<i>Totale ricavi correnti</i>		842.15		5'050.00		1'403.15
	<i>Totale spese correnti</i>					1'403.15	
	Saldo	842.15					
443	Ricavi per prestazioni, vendite ecc.						
	RICAVI CORRENTI						
443.431.01	Spese diffusa		175.61		400.00		409.76
443.434.01	Tassa base		118'152.51		115'000.00		117'490.26
443.434.02	Tassa noleggio contatori		16'782.35		16'000.00		16'683.80
443.434.03	Tassa consumo cantieri		7'788.55		500.00		2'637.30
443.434.04	Tassa allacciamenti		3'900.00		1'500.00		1'630.00
443.434.05	Tassa di consumo economia domestica		117'540.77		114'000.00		124'624.00
443.434.06	Tassa di consumo industriale		96'403.07		100'000.00		115'548.50
443.436.01	Recupero prestazioni varie		11'243.85				1'974.50
443.436.02	Recupero spese esecutive		86.30		500.00		425.05
	<i>Totale ricavi correnti</i>		372'073.01		347'900.00		381'423.17
	<i>Totale spese correnti</i>					381'423.17	
	Saldo	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 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		5'000.00		5'000.00		5'000.00
<i>Totale spese correnti</i>	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
Saldo						

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
3	SPESE CORRENTI	350'406.14	353'050.00	330'294.28
30	SPESE PER IL PERSONALE	2'105.00	4'200.00	4'415.00
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	110'168.68	100'100.00	80'298.63
32	INTERESSI PASSIVI	44'440.43	44'500.00	50'628.97
33	AMMORTAMENTI	170'823.93	171'100.00	163'668.13
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	22'798.10	33'000.00	31'213.55
36	CONTRIBUTI PROPRI	70.00	150.00	70.00
4	RICAVI CORRENTI	377'915.16	357'950.00	387'826.32
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	842.15	5'050.00	1'403.15
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	372'073.01	347'900.00	381'423.17
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	5'000.00	5'000.00	5'000.00

**CONTO
DEGLI
INVESTIMENTI**

	Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	268'568.98	168'380.93 100'188.05	315'000.00	170'600.00 144'400.00	155'588.14 8'079.99	163'668.13
TOTALE SPESE E RICAVI	268'568.98	168'380.93	315'000.00	170'600.00 144'400.00	155'588.14	163'668.13
PREVISIONE D'ESERCIZIO		100'188.05			8'079.99	
RISULTATO D'ESERCIZIO		268'568.98		315'000.00	163'668.13	
TOTALI						163'668.13

INVESTIMENTI		Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
		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	274'393.50		310'000.00		117'365.55	
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	2'427.08		5'000.00		1'790.09	
000.506.01	Acquisto contatori	-8'251.60				36'432.50	
000.506.02	Impianti UV bacini Sassofenduto e Bugaro 1						
000.562.01	Risanamento manufatti Cons. Val Pesta						
000.581.01	Interventi canalizzazioni Lavertezzo Valle						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.610.10	Part. privati ampliamento rete idrica						
000.681.01	Ammortamenti ordinari		168'380.93		170'600.00		163'668.13
	<i>Totale ricavi correnti</i>		168'380.93		170'600.00		163'668.13
	<i>Totale spese correnti</i>	268'568.98		315'000.00		155'588.14	
	Saldo		100'188.05		144'400.00	8'079.99	

	Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
INVESTIMENTI			
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	268'568.98	315'000.00	155'588.14
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	276'820.58	315'000.00	155'588.14
56 CONTRIBUTI PROPRI	-8'251.60		
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE			
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	168'380.93	170'600.00	163'668.13
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'			
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	168'380.93	170'600.00	163'668.13

TABELLE:

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

	consuntivo 2014	preventivo 2014	consuntivo 2013
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	182'025.21	182'450.00	166'626.15
Ammortamenti amministrativi	168'380.93	170'600.00	163'668.13
Addebiti interni			
Totale spese correnti	350'406.14	353'050.00	330'294.28
Entrate correnti	377'915.16	357'950.00	387'826.32
Accrediti interni			
Totale ricavi correnti	377'915.16	357'950.00	387'826.32
Risultato d'esercizio	27'509.02	4'900.00	57'532.04
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	268'568.98	315'000.00	155'588.14
Entrate per investimenti			
Onere netto per investimenti	268'568.98	315'000.00	155'588.14
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	268'568.98	315'000.00	155'588.14
Ammortamenti amministrativi	168'380.93	170'600.00	163'668.13
Avanzo d'esercizio	27'509.02	4'900.00	57'532.04
Autofinanziamento	195'889.95	175'500.00	221'200.17
Risultato totale	-72'679.03	-139'500.00	65'612.03
<u>Riassunto del bilancio</u>			
Beni patrimoniali	1'354'890.97		1'517'576.38
Beni amministrativi	2'189'731.15		2'089'543.10
Finanziamenti speciali			
Eccedenza passiva			
Capitale di terzi	3'223'156.82		3'313'163.20
Finanziamenti speciali	321'465.30		293'956.28
Capitale proprio	3'544'622.12		3'607'119.48



C.TO	ammortamenti 2014					S.F. 31.12
	2011	2012	2013	2014	2015	
25 anni per 141.01	23	74	25	4	5	
5 anni per 146.01	-4.3478	1.3817	1.0100	1.113000	1.00.0000	
S.I.						1'021'453.85
000.501.10						6'105.81
000.501.10						0.00
000.501.11						19'260.79
000.501.11						12'823.58
000.501.12						2'524.78
000.501.12						0.00
000.501.13						11'092.40
000.501.14						105'640.74
000.501.14						695.77
000.501.15						9'467.50
000.501.15						32'460.00
000.501.16						2'710.61
000.501.17						14'183.39
000.501.17						59'788.43
000.501.17						4'156.98
000.501.17						13'601.60
000.501.17						2'952.09
000.501.17						19'036.07
000.501.17						10'745.37
000.501.17						19'888.90
000.501.19						6'986.95
000.501.20						15'919.12
000.501.20						14'884.88
000.501.21						160'112.55
000.501.21						150'437.18
000.501.21						6'549.94
000.501.21						1'907.18
000.501.21						16'743.70
000.501.21						-121.23
000.501.21						16'128.40
000.501.21						0.00
000.501.21						0.00
000.501.21						813.12
000.501.21						2'019.50
000.501.21						1'966.40
000.501.21						1'432.07
000.501.21						2'427.08
000.501.21						0.00
000.501.21						1'766'795.49
000.501.21						1'766'795.47
000.501.21						0.02
000.501.21						1'766'795.47
000.501.21						0.02
TOTALE AMMORTAMENTI 2014						-163'125.13

AZIENDA ACQUA POTABILE LAVERTEZZO

DEBITI A MEDIO-LUNGO TERMINE 2014

Nr. conto	Descrizione	Scadenze	Tassi di interesse	Saldo 01.01.2014	dare	avere	Saldo 31.12.2014	Interessi 2014
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	840'900.80			840'900.80	15'772.72
				2'790'900.80	0.00	0.00	2'790'900.80	44'440.43

Riazzino, 17.02.2015/ng



**TABELLA INVESTIMENTI PER AMMORTAMENTI LINEARI
consuntivo 2014**

C.TO	Valore iniziale	S.I. 1.1 anno di costr.	E/U 2014	Ammortamenti 2014		S.F. 31.12
				141.01	146.02	
				2013	2013	
141.01 Manufatti	40 anni 2,5% tasso ammort.			40		
141.01 Armature idrauliche	20 anni 5% tasso ammort.			20		
141.01 Apparecch. telecomunicaz.	5 anni 20% tasso ammort.			5		
146.02 Disinfezione acqua	20 anni 5% tasso ammort.				20	
000.501.12	Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - manufatti	97'365.55		-2'434.15		94'931.40
	Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - manufatti 1	0.00	162'968.15			162'968.15
	Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - armature idrauliche	20'000.00		-1'000.00		19'000.00
	Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - armature idrauliche 1	0.00	109'267.40			109'267.40
	Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - apparecchi. telecomunicaz.	0.00		0.00		0.00
	Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - apparecchi. telecomunicaz. 1	0.00	2'157.95			2'157.95
000.506.02	Impianti UV bacini Sassofenduto e Bugaro	36'432.50			-1'821.65	34'610.85
			274'393.50	-3'434.15		422'935.75
		153'798.05			-5'255.80	422'935.75
					-5'255.80	422'935.75
						0.00

TOTALE AMMORTAMENTI 2014

10.04.2015



Controllo dei crediti

Risoluzione di credito			Controllo dei crediti										
Data Organc	Credito lordo L	Scadenza 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 17.7.00 CC	850'000.00 140'000.00	L L	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	22.12.12	Interventi acquedotto e canalizzazioni Valle			0.00		0.00	5'380.00				0.00
8.6.11 CC	231'000.00	7.6.13	Migliorie infrastrutturali acquedotti comunali			12'605.00		12'605.00	218'395.00				12'605.00
18.6.13 CC	470'000.00	17.6.15	Migliorie infrastrutturali serbatoi Sassofenduto e Bugaro 1			117'365.55	274'393.50	391'759.05	78'240.95				391'759.05
14.12.11 CC	18'550.00	13.12.13	Cons. acqua potabile Val Pesta - quota parte per risanamento manufatti sorgenti			26'500.00	-8'251.60	18'248.40	301.60				18'248.40
13.5.13 CC	41'500.00	12.5.15	Installazione impianti UV nei bacini di Sassofenduto e Bugaro 1			36'432.50		36'432.50	5'067.50				36'432.50
ACAP	5'000.00		Acquisto contatori 2014			0.00	2'427.08	2'427.08	2'572.92				2'427.08
						2'983'415.94	268'568.98	3'251'984.92	409'445.08			0.00	3'251'984.92

3'126'380.00

37

1) art. 168 cpv 3 LOC "Il credito suppletorio 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	27'509.02	
Ammortamenti amministrativi	168'380.93	
Autofinanziamento		195'889.95

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali

Diminuzione dei crediti	156'814.01	
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Diminuzione dei transitori attivi	8'455.62	
		165'269.63

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	16'902.17	
Aumento finanziamenti speciali	0.00	
		16'902.17

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti 0.00

TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI 378'061.75

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	0.00	
		0.00

Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi

Diminuzione impegni correnti	106'908.55	
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	
		106'908.55

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti 268'568.98

TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI 375'477.53

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI 2'584.22
DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI 0.00