

Municipio

Cugnasco,
15 luglio 2008

Risoluzione municipale
333 – 14.7.2008

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 2

Bilancio dell'Azienda comunale acqua potabile di Cugnasco-Gerra, al 1° gennaio 2008

Gentili signore, egregi signori,

abbiamo il piacere di sottoporvi per l'esame e l'approvazione, il bilancio al 1° gennaio dell'Azienda comunale acqua potabile (ACAP).

Premessa.

Anche per l'ACAP, nel contesto dei lavori preparatori in vista della costituzione del Comune di Cugnasco-Gerra, è stato allestito il nuovo piano contabile. Il documento, redatto con gli stessi criteri applicati per il piano contabile del Comune, è servito per allestire il preventivo 2008 delle due ex aziende municipalizzate. Il piano contabile si compone del:

- ✓ conto di gestione corrente
- ✓ conto degli investimenti
- ✓ conto di chiusura
- ✓ bilancio

Pure per l'ACAP l'esercizio contabile 2008, si estende dal 1° gennaio 2008 al 31 dicembre 2008.

Il Bilancio al 1° gennaio 2008.

Come per il Comune, anche l'ACAP ha acquisito tutti gli attivi e i passivi delle due ex aziende municipalizzate che operavano negli ex Comuni di Gerra Verzasca e di Cugnasco.

I contenuti del bilancio al 1° gennaio 2008 sono la somma matematica dei bilanci dei citati enti al 31 dicembre 2007, documenti approvati dai rispettivi legislativi comunali, precisamente il 26 marzo 2008 da parte del Consiglio comunale di Cugnasco e il 31 marzo 2008 di quello di Gerra Verzasca.

Un primo specchio presenta il riassunto del bilancio al 1° gennaio 2008:

	ATTIVO		PASSIVO	
	Fr.	%	Fr.	%
Beni patrimoniali	412'882.76	18		
Beni amministrativi	1'829'398.--	82		
Eccedenza passiva	00.00			
Capitale di terzi			1'365'013.75	61
Capitale proprio			877'267.01	39
	2'242'280.76	100	2'242'280.76	100

Al messaggio alleghiamo, oltre al riassunto breve ripreso qui sopra, il riassunto a due cifre e il dettaglio a tre cifre, quest'ultimo riporta la situazione delle due ex aziende municipalizzate secondo i bilanci stesi al 31 dicembre 2007.

Qui di seguito spieghiamo gli elementi essenziali bilancio.

ATTIVO

Non abbiamo situazioni particolari da segnalare.

PASSIVO

Per i debiti rimandiamo all'annessa tabella.

Come abbiamo evidenziato nel Messaggio no. 1, accompagnante il bilancio del Comune (pagina 3) l'ex Azienda di Cugnasco non è titolare di conti bancari passivi. Infatti la liquidità, in particolare i prestiti a media ed a lunga scadenza, venivano gestiti dal Comune il quale, a nome e per conto dell'ACAP, contraeva i prestiti. Il Comune di Cugnasco-Gerra vanta, nei confronti dell'ACAP, un credito di Fr. 270'000.- per i finanziamenti contratti per l'Azienda.

Per contro, l'ex ACAP di Gerra Verzasca è titolare di tre conti bancari passivi (uno all'UBS e due con la Banca Raiffeisen di Cugnasco-Gudo-Riazino), per un totale di Fr. 785'000.-. Nel bilancio al 1.1.2008 dell'ACAP di Cugnasco-Gerra, questi impegni sono contabilizzati nella voce 22 – *Debiti a medio ed a lungo termine*. Sempre l'ex ACAP di Gerra Verzasca ha pure aperto una linea di credito in conto corrente presso la Banca Raiffeisen di Cugnasco-Gudo-Riazio, per l'importo, al 1° gennaio dell'esercizio corrente, di Fr. 199'858.40 (voce contabile 21 – *Debiti a breve termine*).

Con valuta 21 aprile 2008 questi contratti vengono trasferiti al Comune di Cugnasco-Gerra.

ASPETTI PROCEDURALI E FORMALI

Preavviso commissionale: l'esame del messaggio compete alla Commissione della gestione (articolo 172 della Legge organica comunale - LOC, e articolo 52 del Regolamento comunale).

Quoziente di voto: per l'approvazione del seguente dispositivo di deliberazione è sufficiente la maggioranza semplice, ritenuto che i voti affermativi devono raggiungere almeno un terzo (9) dei membri del Consiglio comunale (articolo 61 cpv. 1 LOC).

Collisione di interesse: nessun consigliere si trova in una situazione di collisione di interesse (articoli 32, 64 e 83 LOC).

Referendum facoltativo: la decisione del Consiglio comunale non sottostà al referendum facoltativo (articolo 75 LOC).

PROPOSTA DI DECISIONE

A disposizione, in particolare della Commissione della gestione, per qualsiasi ulteriore informazione al riguardo, vi proponiamo di voler deliberare come segue:

- 1. È approvato il bilancio dell'Azienda comunale acqua potabile di Cugnasco-Gerra, al 1° gennaio 2008.**

PER IL MUNICIPIO

IL SINDACO

Luigi Gnesa

IL SEGRETARIO

Silvano Bianchi

Commissione incaricata per l'esame: Gestione

Allegati:

- bilancio (riassunto breve, riassunto a due cifre e dettaglio a tre cifre)
- tabella debiti a media ed a lunga scadenza

COMUNE DI CUGNASCO-GERRA

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

BILANCIO AL 1° GENNAIO 2008

	ATTIVO	PASSIVO
BENI PATRIMONIALI	412'882.76	
BENI AMINISTRATIVI	1'829'398.00	
ECCEDEXZA PASSIVA	0.00	
CAPITALE DI TERZI		1'365'013.75
CAPITALE PROPRIO		877'267.01
	<hr/>	<hr/>
	2'242'280.76	2'242'280.76

COMUNE DI CUGNASCO-GERRA

08.07.2008

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

BILANCIO AL 1° GENNAIO 2008

		TOTALE
		Fr.
ATTIVO		2'242'280.76
	BENI PATRIMONIALI	412'882.76
10	LIQUIDITÀ	55'879.36
11	CREDITI	349'112.20
13	TRANSITORI ATTIVI	7'891.20
	BENI AMMINISTRATIVI	1'829'398.00
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'659'351.55
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	64'000.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	106'046.45
	ECCEDENZA PASSIVA	0.00
19	ECCEDENZA PASSIVA	0.00
PASSIVO		2'242'280.76
	CAPITALE DI TERZI	1'365'013.75
20	IMPEGNI CORRENTI	109'155.35
21	DEBITI A BREVE TERMINE	199'858.40
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	1'055'000.00
25	TRANSITORI PASSIVI	1'000.00
	CAPITALE PROPRIO	877'267.01
29	CAPITALE PROPRIO	877'267.01

COMUNE DI CUGNASCO-GERRA

08.07.2008

BILANCIO AL 1° GENNAIO 2008 - AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

	Cugnasco	Gerra Verzasca	TOTALE
	Fr.	Fr.	Fr.
ATTIVO	898'624.36	1'343'656.40	2'242'280.76
BENI PATRIMONIALI	261'226.36	151'656.40	412'882.76
10 <i>LIQUIDITÀ</i>	33'465.66	22'413.70	55'879.36
101 Conti correnti postali	33'465.66	22'413.70	55'879.36
11 <i>CREDITI</i>	219'869.50	129'242.70	349'112.20
111 Crediti in conto corrente	62'469.25	189.85	62'659.10
115 Debitori diversi	153'750.75	129'052.85	282'803.60
119 Altri crediti	3'649.50	0.00	3'649.50
13 <i>TRANSITORI ATTIVI</i>	7'891.20	0.00	7'891.20
139 Altri transitori attivi	7'891.20	0.00	7'891.20
BENI AMMINISTRATIVI	637'398.00	1'192'000.00	1'829'398.00
14 <i>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</i>	553'351.55	1'106'000.00	1'659'351.55
141 Opere del genio civile	553'351.55	1'069'000.00	1'622'351.55
143 Costruzioni edili	0.00	21'000.00	21'000.00
146 Mobili, macchine, veicoli, attrezzature e installazioni	0.00	16'000.00	16'000.00
16 <i>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI</i>	0.00	64'000.00	64'000.00
162 Comuni e consorzi comunali	0.00	64'000.00	64'000.00
165 Istituzioni private	0.00	0.00	0.00

17	<i>ALTRE USCITE ATTIVATE</i>	84'046.45	22'000.00	106'046.45
171	Uscite di pianificazione	84'046.45	0.00	84'046.45
179	Altre uscite attivate	0.00	22'000.00	22'000.00
	ECCEDEENZA PASSIVA	0.00	0.00	0.00
19	<i>ECCEDEENZA PASSIVA</i>	0.00	0.00	0.00
190	Disavanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	0.00	0.00	0.00
191	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione	0.00	0.00	0.00
	PASSIVO	898'624.36	1'343'656.40	2'242'280.76
	CAPITALE DI TERZI	271'000.00	1'094'013.75	1'365'013.75
20	<i>IMPEGNI CORRENTI</i>	0.00	109'155.35	109'155.35
200	Creditori	0.00	106'144.75	106'144.75
209	Altri impegni correnti	0.00	3'010.60	3'010.60
21	<i>DEBITI A BREVE TERMINE</i>	0.00	199'858.40	199'858.40
210	Banche	0.00	199'858.40	199'858.40
22	<i>DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE</i>	270'000.00	785'000.00	1'055'000.00
220	Prestiti	270'000.00	0.00	270'000.00
221	Riconoscimenti di debito	0.00	785'000.00	785'000.00
25	<i>TRANSITORI PASSIVI</i>	1'000.00	0.00	1'000.00
259	Altri transitori passivi	1'000.00	0.00	1'000.00
	CAPITALE PROPRIO	627'624.36	249'642.65	877'267.01
29	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	627'624.36	249'642.65	877'267.01
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	627'624.36	249'642.65	877'267.01

COMUNE DI CUGNASCO-GERRA

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

SITUAZIONE DEBITI AL 1° GENNAIO 2008

Istituto di credito	Tasso interesse	Durata	Importo	Fr.
Comune di Cugnasco-Gerra				270'000.00
UBS	2.50%	2005-2010		500'000.00
Banca Raiffeisen	3.20%	2007-2012		225'000.00
Banca Raiffeisen	2.27%	2003-2008		60'000.00
				1'055'000.00