



**Municipio**

Cugnasco,  
27 agosto 2013

Risoluzione municipale  
**1784 – 27.8.2013**

**MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 36**

**Consuntivo 2012**  
**dell'Azienda comunale acqua potabile di Cugnasco-Gerra**

Signor Presidente,

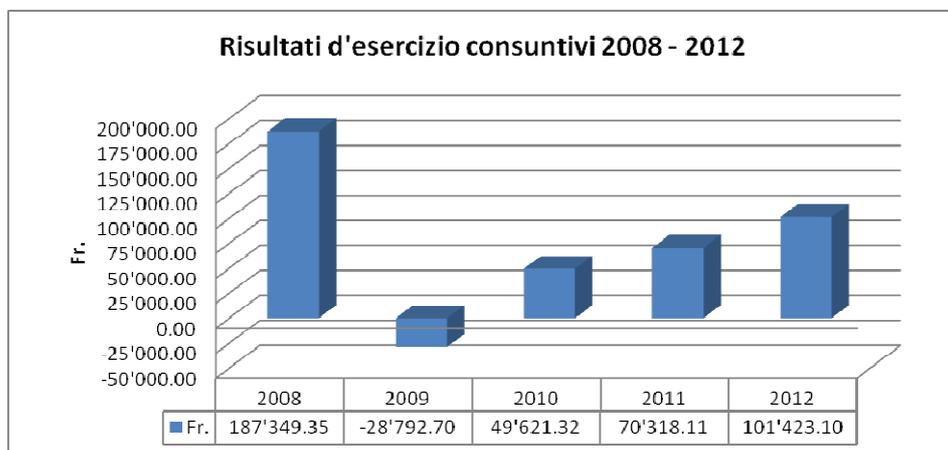
signore e signori Consiglieri comunali,

tramite il presente messaggio il Municipio vi sottopone, per esame e approvazione, il consuntivo 2012 dell'Azienda comunale acqua potabile di Cugnasco-Gerra.

**1. Considerazioni introduttive**

Per il terzo anno consecutivo l'Azienda comunale acqua potabile presenta dei conti che chiudono in attivo. Il 2012 registra infatti un avanzo d'esercizio di Fr. 101'423.10 dopo aver contabilizzato spese per Fr. 504'174.85 e ricavi nella misura di Fr. 605'597.95. Rispetto al preventivo, che prospettava un avanzo di Fr. 36'960.--, si è verificato un miglioramento di Fr. 64'463.10.

Il grafico che viene riprodotto di seguito riassume le chiusure contabili dell'Azienda a partire dall'anno 2008.



L'evoluzione positiva verificatasi nel consuntivo 2012 è da ricondurre a:

	variazione in Fr.	evoluzione variazione in Fr.
• minori uscite correnti	40'662.70	40'662.70
• minori ammortamenti amministrativi	25'462.45	66'125.15
• minori entrate correnti	- 1'662.05	64'463.10

Come di consuetudine le variazioni principali saranno evidenziate nel capitolo 3 "Le principali variazioni rispetto al preventivo 2012" mentre i commenti verranno proposti nell'ambito delle osservazioni alla gestione corrente (capitolo 4).

Il conto degli investimenti in beni amministrativi ha fatto registrare un onere netto di Fr. 848'237.55 pari al totale delle uscite per investimenti. Alle entrate, escluso il riporto degli ammortamenti, non vi è stato alcun movimento contabile.

L'onere netto dell'esercizio in esame corrisponde al 52,08% di quello definito in sede di preventivo e pari a Fr. 1'628'500.--. La sensibile differenza è da imputare ai lavori effettuati a Cugnasco in località Al Bosco e nel nucleo, che sono stati ultimati ma per i quali non si dispone ancora delle liquidazioni finali, e a quelli per il risanamento delle sorgenti Fontai, Agarone e Scolari, di quelle di Pian dell'Acqua e dei serbatoi di Fontanascia, Brancadella e Pian Restello che sono stati avviati solo in autunno.

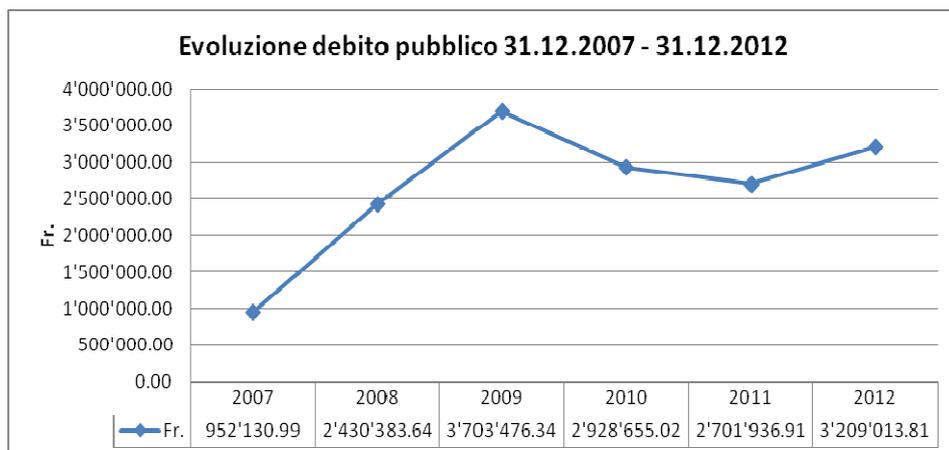
Il grafico seguente riporta l'entità dell'onere netto a consuntivo a partire dall'anno 2008.



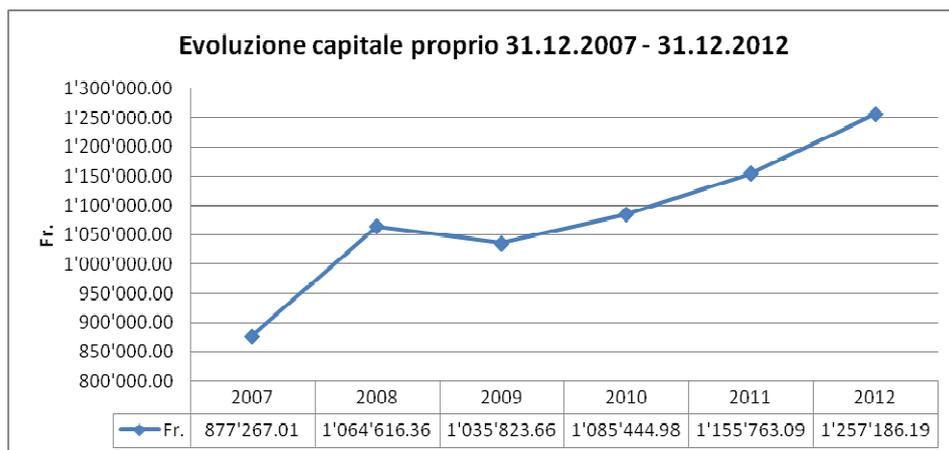
L'autofinanziamento, ovvero la somma degli ammortamenti amministrativi e dell'avanzo d'esercizio, ammonta a Fr. 341'160.65 e non permette autofinanziare interamente gli investimenti effettuati. Ne consegue che il consuntivo 2012 dell'Azienda comunale acqua potabile presenta un disavanzo totale di Fr. 507'076.90.

Il debito pubblico progredisce pertanto da Fr. 2'701'936.91, al 31 dicembre 2011, a Fr. 3'209'013.81, al 31 dicembre 2012.

Di seguito viene esposta, in versione grafica, l'evoluzione del debito pubblico da fine 2007 a fine 2012.



Conformemente all'art. 169 cpv. 1 della Legge organica comunale si rammenta che l'avanzo d'esercizio del consuntivo 2012 sarà riportato in aggiunta al capitale proprio che passerà quindi da Fr. 1'155'763.09, a fine 2011, a Fr. 1'257'186.19 al 31.12.2012.



In conclusione di questa parte introduttiva confermiamo quanto abbiamo già avuto modo di ribadire in più occasioni, ovvero che la situazione finanziaria dell'Azienda comunale acqua potabile di Cugnasco-Gerra si presenta solida.

L'ammontare delle tariffe applicate all'utenza è risultato adeguato alle esigenze dell'Azienda e ha consentito di far fronte agli oneri finanziari derivanti dagli investimenti effettuati. Alla luce anche dell'entità del capitale proprio, che è stato ulteriormente rafforzato, si può guardare al futuro con ostentato ottimismo. In effetti, come si è avuto modo di scrivere nel messaggio municipale no. 15 che accompagnava il preventivo 2013 il capitale proprio generato negli anni dall'Azienda permetterà di far fronte, a breve-medio termine, ad eventuali disavanzi che dovessero presentarsi senza la necessità di dover provvedere a ritoccare le tariffe.

Ad ogni buon conto si ribadisce che un discorso puntuale e preciso sulla situazione finanziaria dell'Azienda non potrà essere disgiunto dal tenere conto dei possibili scenari nei rapporti con il Consorzio intercomunale acqua potabile Val Pesta e, più specificatamente, di quelle che potrebbero essere le conseguenze derivanti dalla modifica della sussistente convenzione fra i tre Comuni consorziati.

## **2. Il riassunto del consuntivo**

Il riassunto del consuntivo 2012 dell'Azienda acqua potabile di Cugnasco-Gerra si presenta come segue.

### Gestione corrente:

Spese correnti	Fr.	264'437.30
Ammortamenti amministrativi	Fr.	239'737.55
Addebiti interni	Fr.	0.00
<b>Totale spese correnti</b>	<b>Fr.</b>	<b>504'174.85</b>
Entrate correnti	Fr.	- 605'597.95
Accrediti interni	Fr.	- 0.00
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>Fr.</b>	<b>- 605'597.95</b>
<b>Avanzo d'esercizio</b>	<b>Fr.</b>	<b>101'423.10</b>

### Conto degli investimenti:

Uscite per investimenti	Fr.	848'237.55
Entrate per investimenti (escl. riporto ammortamenti 68)	Fr.	- 0.00
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>Fr.</b>	<b>848'237.55</b>

### Conto di chiusura:

Onere netto per investimenti	Fr.		848'237.55
Ammortamenti amministrativi	Fr.	239'737.55	
Avanzo d'esercizio	Fr.	101'423.10	
Autofinanziamento	Fr.		- 341'160.65
<b>Disavanzo totale</b>	<b>Fr.</b>		<b>507'076.90</b>

### 3. Le principali variazioni rispetto al preventivo 2012

La tabella che viene presentata di seguito consente una prima visione dei principali scostamenti verificatisi, a livello di dicastero, tra il consuntivo ed il preventivo.

DICASTERO	CONSUNTIVO 2012		PREVENTIVO 2012	
	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI
1 Materiali e servizi	49'617.65	0.00	75'800.00	0.00
2 Interessi passivi	75'300.00	0.00	80'000.00	0.00
3 Ammortamenti	239'870.10	0.00	266'200.00	0.00
4 Contributi	139'387.10	0.00	148'300.00	0.00
5 Tasse e rimborsi	0.00	605'597.95	0.00	607'260.00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>504'174.85</b>	<b>605'597.95</b>	<b>570'300.00</b>	<b>607'260.00</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>101'423.10</b>			
<b>MAGGIOR ENTRATA</b>			<b>36'960.00</b>	

Sono ora elencate le principali variazioni rispetto al preventivo che hanno concorso al miglioramento del risultato d'esercizio. I commenti alle singole posizioni seguiranno nel capitolo successivo.

Cto.	Descrizione	Uscite	Entrate	Risultato d'esercizio	Pag. MM
	<b>Preventivo 2012</b>	<b>570'300.00</b>	<b>607'260.00</b>	<b>36'960.00</b>	
<u>1</u>	<u>Materiali e servizi</u>				
100	Materiali e servizi	-26'182.35		63'142.35	8
<u>2</u>	<u>Interessi passivi</u>				
200.322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	-4'700.00		67'842.35	9
<u>3</u>	<u>Ammortamenti</u>				
300.331.00/21	Ammortamenti ordinari	-26'807.00		94'649.35	9-10
<u>4</u>	<u>Contributi</u>				
400.352.00	Contributi al Consorzio Val Pesta	-8'912.90		103'562.25	10
<u>5</u>	<u>Tasse e rimborsi</u>				
500.434.00	Tasse di abbonamento		6'476.65	110'038.90	10
500.434.01	Tasse sul consumo		-6'613.65	103'425.25	11
500.434.03	Tasse di allacciamento		5'856.40	109'281.65	11
	Altre variazioni sulle uscite (saldo compl.)	477.10		108'804.55	
	Altre variazioni sulle entrate (saldo compl.)		-7'381.45	101'423.10	
	<b>Consuntivo 2012</b>	<b>504'174.85</b>	<b>605'597.95</b>	<b>101'423.10</b>	

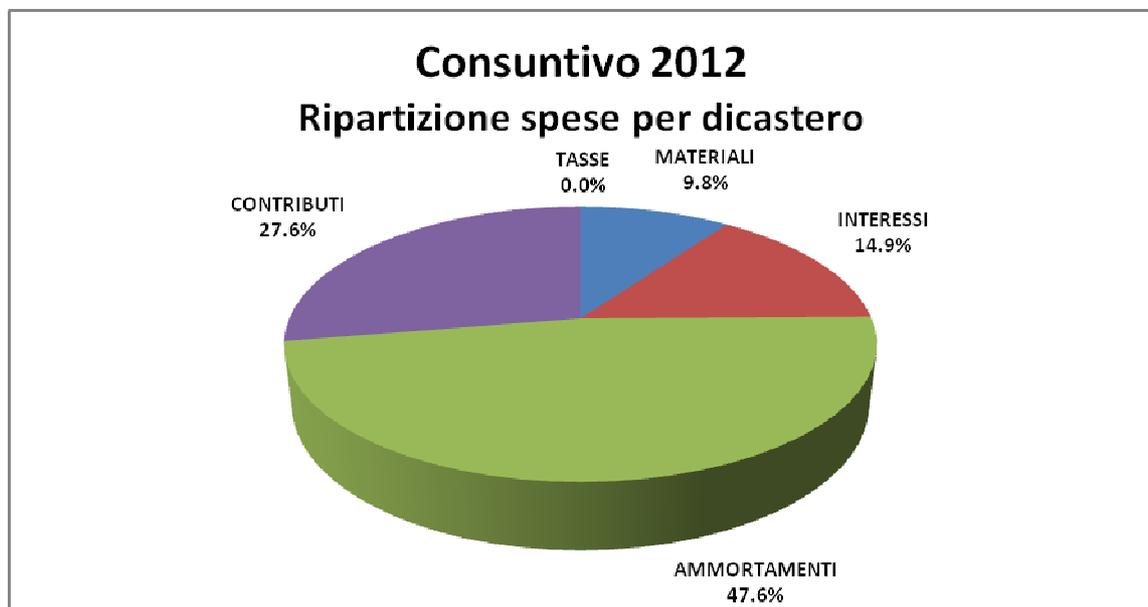
#### 4. Il consuntivo

### IL CONTO DI GESTIONE CORRENTE

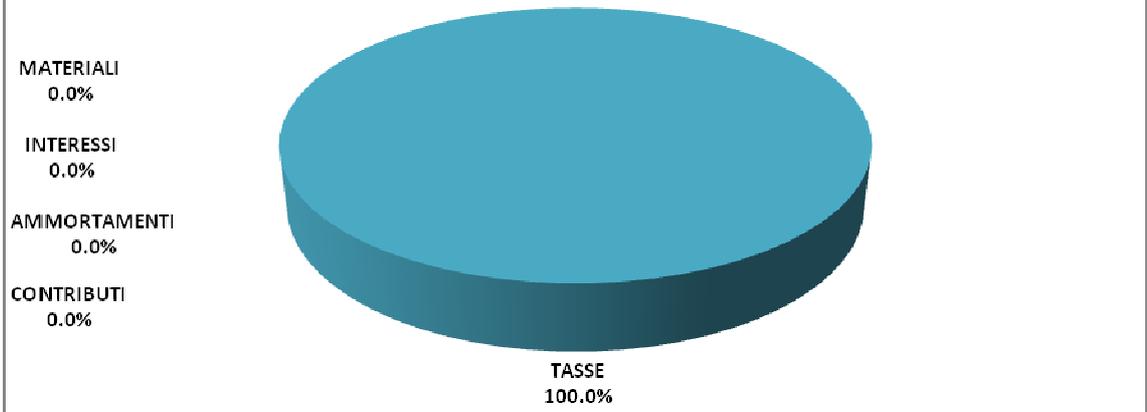
Il riassunto del conto di gestione corrente presenta la seguente situazione:

Spese correnti	Fr.	264'437.30
Ammortamenti amministrativi	Fr.	239'737.55
Addebiti interni	Fr.	0.00
<b>Totale spese correnti</b>	<b>Fr.</b>	<b>504'174.85</b>
Entrate correnti	Fr.	- 605'597.95
Accrediti interni	Fr.	- 0.00
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>Fr.</b>	<b>- 605'597.95</b>
<b>Avanzo d'esercizio</b>	<b>Fr.</b>	<b>101'423.10</b>

La ripartizione delle spese e dei ricavi per dicastero è evidenziata nei grafici che seguono.



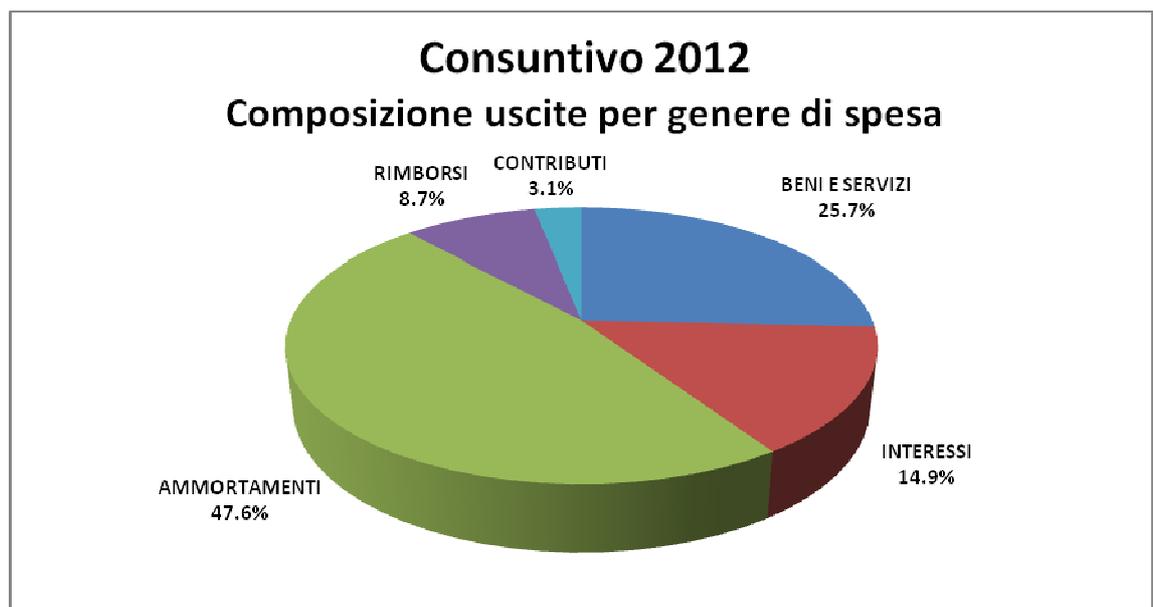
## Consuntivo 2012 Ripartizione ricavi per dicastero



La ripartizione delle spese per il loro genere si presenta come segue.

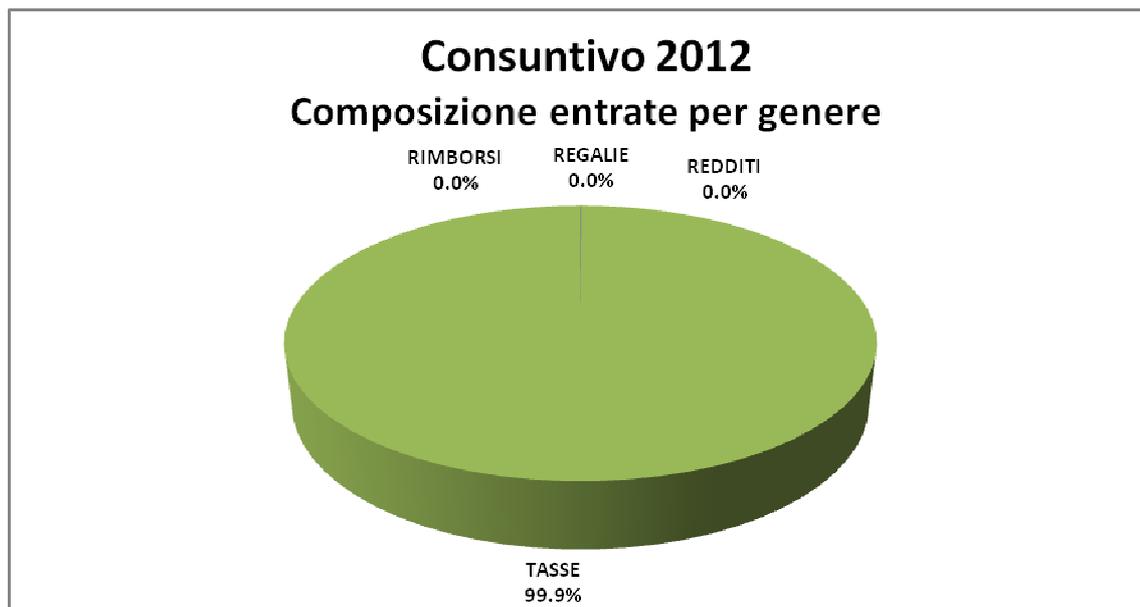
<b>31</b>	<b>Spese per beni e servizi</b>	<b>129'617.65</b>	<b>25.71%</b>
<b>32</b>	<b>Interessi passivi</b>	<b>75'300.00</b>	<b>14.94%</b>
<b>33</b>	<b>Ammortamenti</b>	<b>239'870.10</b>	<b>47.58%</b>
<b>35</b>	<b>Rimborsi ad enti pubblici</b>	<b>43'887.10</b>	<b>8.70%</b>
<b>36</b>	<b>Contributi propri</b>	<b>15'500.00</b>	<b>3.07%</b>
		<b>504'174.85</b>	<b>100.00%</b>

## Consuntivo 2012 Composizione uscite per genere di spesa



Analogamente a quanto fatto per le spese, viene proposta la ripartizione delle entrate per il loro genere.

41	Regalie e concessioni	300.00	0.05%
42	Redditi della sostanza	144.50	0.02%
43	Ricavi per prestazioni e vendite	605'153.45	99.93%
45	Rimborsi da enti pubblici	0.00	0.00%
		605'597.95	100.00%



Ci si soffermerà ora sulle variazioni più importanti del consuntivo in esame dedicando loro un breve commento.

#### 100 Materiali e servizi

consuntivo 2012	preventivo 2012	consuntivo 2011
49'617.65	75'800.00	52'547.80

Le spese riguardanti questo gruppo di conto presentano un risparmio di Fr. 26'182.35 rispetto al preventivo. Il miglioramento ha interessato indistintamente quasi tutti i conti compresi nel gruppo 100.

Complessivamente le uscite sono state pari a Fr. 49'617.65, in linea con quelle dell'esercizio precedente, quando avevano raggiunto i Fr. 52'547.80.

Si può quindi affermare che nel 2012 le reali esigenze dell'Azienda sono risultate inferiori a quanto prospettato in sede di preventivo.

### 200.322.00 Interessi in c/c ACAP-Comune

consuntivo 2012	preventivo 2012	consuntivo 2011
75'300.00	80'000.00	76'300.00

Anche gli interessi passivi conteggiati dal Comune all'Azienda sul debito aperto in conto corrente sono risultati inferiori rispetto al dato inserito nel preventivo 2012.

Gli interessi passivi sono stati registrati nell'ordine di Fr. 75'300.-- contro i Fr. 80'000.-- preventivati. La minore uscita corrisponde a Fr. 4'700.-- ed è da ricondurre all'onere netto di investimento sensibilmente inferiore a quello del preventivo come abbiamo avuto modo di indicare nella parte introduttiva del messaggio. Ciò ha consentito di contenere nell'ordine di circa Fr. 750'000.-- l'evoluzione del debito in conto corrente nei confronti del Comune che, a fine 2012, si situava in Fr. 3'282'447.24.

Il tasso applicato è stato del 2.31% e corrisponde alla media degli interessi pagati dal Comune per i suoi debiti.

### 300.331.00/21 Ammortamenti ordinari in beni amministrativi

### 300.332.00 Ammortamenti supplementari in beni amministrativi

consuntivo 2012	preventivo 2012	consuntivo 2011
239'737.55	265'200.00	241'846.60

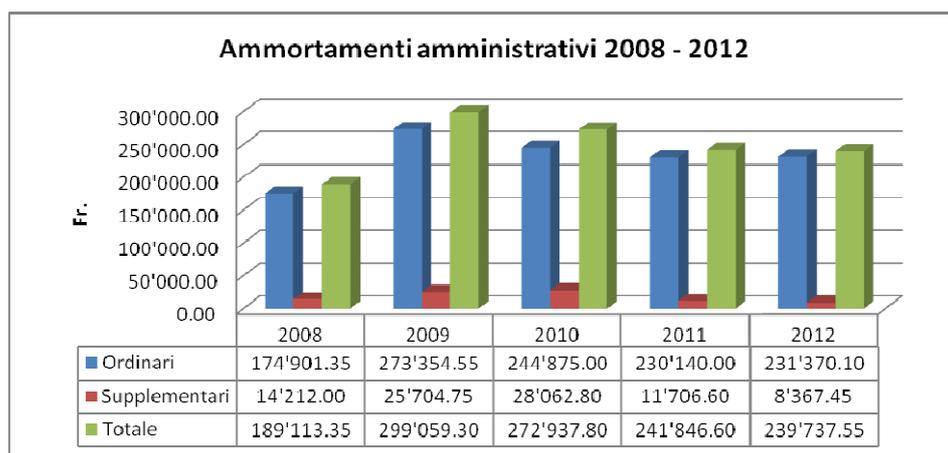
Relativamente agli ammortamenti amministrativi si ricorda che il 1° gennaio 2012 è entrata in vigore la modifica dell'art. 27 cpv. 4 del Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei Comuni del 30 giugno 1987 che ha portato all'introduzione di nuove aliquote d'ammortamento come abbiamo già avuto modo di commentare sia in occasione del messaggio municipale no. 57 che accompagnava il preventivo 2011 sia nel messaggio municipale no. 82 sul preventivo 2012 ai quali vi rimandiamo.

Nel consuntivo 2012 dell'Azienda sono stati contabilizzati ammortamenti ordinari per complessivi Fr. 231'370.10 contro i preventivati Fr. 258'177.10. Il minor onere per ammortamenti si situa in Fr. 26'807.--. Come per gli interessi passivi anche in questo caso il motivo è da ricondurre all'entità dell'onere netto d'investimento, più contenuto rispetto a quanto preventivato.

Oltre agli ammortamenti ordinari sono stati eseguiti ammortamenti supplementari per complessivi Fr. 8'367.45. Questi si riferiscono all'arrotondamento degli importi che figurano a bilancio oppure all'azzeramento dei beni amministrativi che a bilancio hanno un valore pari o inferiore a Fr. 5'000.--.

Considerato il fatto che a preventivo erano stati iscritti e quindi votati solo Fr. 7'022.90, ne consegue che il conto no. 300.332.00 Ammortamento supplementare in beni amministrativi presenta un maggior onere di Fr. 1'344.55. Con un punto separato all'interno del dispositivo di risoluzione vi sarà chiesto, a posteriori, di ratificare la maggiore uscita riscontrata.

Per quanto attiene il dettaglio degli ammortamenti, questo può essere desunto dalla tabella che trovate allegata al consuntivo, mentre sulla pagina seguente vi presentiamo il grafico indicante l'evoluzione degli ammortamenti amministrativi, ripartiti tra ordinari e supplementari, a partire dall'anno 2008.



#### 400.352.00 Contributi al Consorzio Val Pesta

consuntivo 2012	preventivo 2012	consuntivo 2011
43'887.10	52'800.00	51'633.10

Il consuntivo 2012 del Consorzio intercomunale acqua potabile Val Pesta ha fatto registrare una diminuzione del fabbisogno di Fr. 32'675.80 rispetto al preventivo che lo situava in Fr. 120'450.--. La spesa da ripartire tra i Comuni consorziati è pari a Fr. 87'774.20. Analizzando le varie voci di spesa che compongono il consuntivo del Consorzio emergono chiaramente i minori costi, nella misura di Fr. 22'666.40, sostenuti per la manutenzione ordinaria degli impianti.

La quota parte a carico dell'Azienda di Cugnasco-Gerra, che corrisponde ai 3/6, è definita in Fr. 43'887.10 contro i Fr. 52'800.-- stanziati a preventivo. La minore uscita è di Fr. 8'912.90.

#### 500.434.00 Tasse di abbonamento

consuntivo 2012	preventivo 2012	consuntivo 2011
291'476.65	285'000.00	289'107.85

Il provento derivante dalla fatturazione delle tasse di abbonamento ha portato a maggiori introiti per Fr. 6'476.65. Rispetto al consuntivo 2011 la progressione corrisponde a Fr. 2'368.80.

I ricavi si compongono come segue:

- residenze (primarie e secondarie) Fr. 274'975.--
- commerci Fr. 10'733.55
- terreni agricoli Fr. 2'948.10
- istituti Fr. 1'500.--
- esercizi pubblici Fr. 1'320.--

Non vi sono motivi particolari alla base di questa variazione. Semplicemente, al momento dell'allestimento del preventivo 2012, non si disponeva ancora dei dati definitivi riferiti all'emissione dell'anno 2011 e di conseguenza era stato esposto un dato prudenziale.

### 500.434.01 Tasse sul consumo

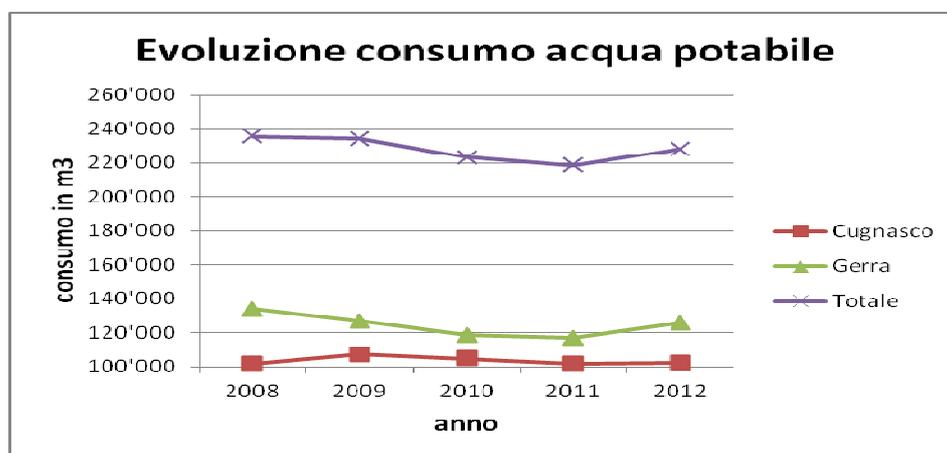
consuntivo 2012	preventivo 2012	consuntivo 2011
193'386.35	200'000.00	182'091.70

Le tasse sul consumo hanno generato ricavi complessivi pari a Fr. 193'386.35.

Il provento è risultato inferiore a quanto preventivato (- Fr. 6'613.65) ma, per contro, fa segnare una progressione interessante rispetto al consuntivo 2011 (+ Fr. 11'294.65). Evidentemente al momento di allestire il preventivo 2012 dell'Azienda ci si è mostrati troppo ottimisti. D'altronde non è facile stimare con precisione quello che sarà il consumo dell'anno successivo dal momento che lo stesso viene pure influenzato in maniera importante dalle condizioni meteorologiche.

Il quantitativo d'acqua consumato dall'utenza lo scorso anno è stato di 228'015 m<sup>3</sup> contro i 218'535 m<sup>3</sup> dell'anno 2011.

Il grafico riprodotto di seguito evidenzia l'evoluzione del consumo d'acqua a partire dall'anno 2008.



### 500.434.03 Tasse di allacciamento

consuntivo 2012	preventivo 2012	consuntivo 2011
25'856.40	20'000.00	20'307.15

Terminiamo il commento ai conti della gestione corrente soffermandoci sulle tasse di allacciamento che hanno presentato introiti per complessivi Fr. 25'856.40. Rispetto al preventivo 2012 il miglioramento è di Fr. 5'856.40.

Si rammenta che sono soggetti al pagamento della tassa di allacciamento, intesa quale partecipazione ai costi di realizzazione degli impianti di distribuzione già esistenti:

- a) ogni nuovo allacciamento ad un immobile finora mai allacciato;
- b) ogni ampliamento di un allacciamento esistente, superiore ai 200 m<sup>3</sup> di volume della costruzione.

Nell'esercizio in esame sono state emesse 14 fatture per nuovi allacciamenti o ampliamenti.

## IL CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Riassuntivamente il conto degli investimenti in beni amministrativi si presenta come segue.

Uscite per investimenti	Fr.	848'237.55
Entrate per investimenti (escl. riporto ammortamenti 68)	Fr.	- 0.00
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>Fr.</b>	<b>848'237.55</b>

Contrariamente a quanto fatto nell'ambito della gestione corrente, non sarà proposta la ripartizione delle uscite e delle entrate per genere di conto della gestione investimenti in quanto non fornisce alcuna indicazione di rilievo.

Si entra quindi subito nel dettaglio della gestione investimenti richiamando la tabella di controllo dei crediti allegata al consuntivo che evidenzia l'andamento dei vari investimenti.

Per vostro orientamento **si segnala la chiusura dei seguenti due conti**. Trattandosi di investimenti che non presentano superamenti di credito ci si limiterà unicamente ad elencarli indicando il risparmio conseguito rispetto al credito stanziato.

Descrizione investimento	Credito	Utilizzato	Saldo
<i><u>Investimenti di competenza del Consiglio Comunale</u></i>			
Progettazione diversi interventi all'acquedotto	45'000.00	38'228.40	-6'771.60
Consorzio Val Pesta: risanamento manufatti sorgenti	79'500.00	79'500.00	0.00

Oltre ai due investimenti appena citati segnaliamo che nel corso del 2012 si sono conclusi anche i lavori per la sostituzione delle condotte dell'acqua potabile in località Al Bosco e nel nucleo di Cugnasco. Al momento della chiusura del consuntivo 2012 non si era però ancora in possesso delle rispettive liquidazione finali.

Un altro investimento che si è concluso recentemente riguarda il risanamento delle sorgenti Fontai, Agarone e Scolari, di quelle di Pian dell'Acqua e dei serbatoi di Fontanascia, Brancadella e Pian Restello oggetto del messaggio municipale no. 88 del 14 febbraio 2012. Il relativo credito d'investimento, di Fr. 1'902'000.--, era stato stanziato dal Consiglio comunale nella seduta straordinaria del 20 marzo 2012. Anche in questo caso non si dispone ancora della liquidazione finale.

Nelle scorse settimane hanno inoltre preso avvio i lavori per la sostituzione delle condotte e del riduttore di pressione dell'acquedotto comunale nelle località Cà di Sopra e Cà Bianca ad Agarone oggetto del messaggio municipale no. 10 del 5 settembre 2012.

Inizieranno invece solamente il prossimo autunno/inverno le opere per la sostituzione della condotta dell'acqua potabile in Via Riazzino a Riazzino. Il credito d'investimento di Fr. 267'340.-- è stato concesso dal Legislativo approvando, nel corso della sua ultima seduta straordinaria, il messaggio municipale no. 25 del 10 aprile 2013.

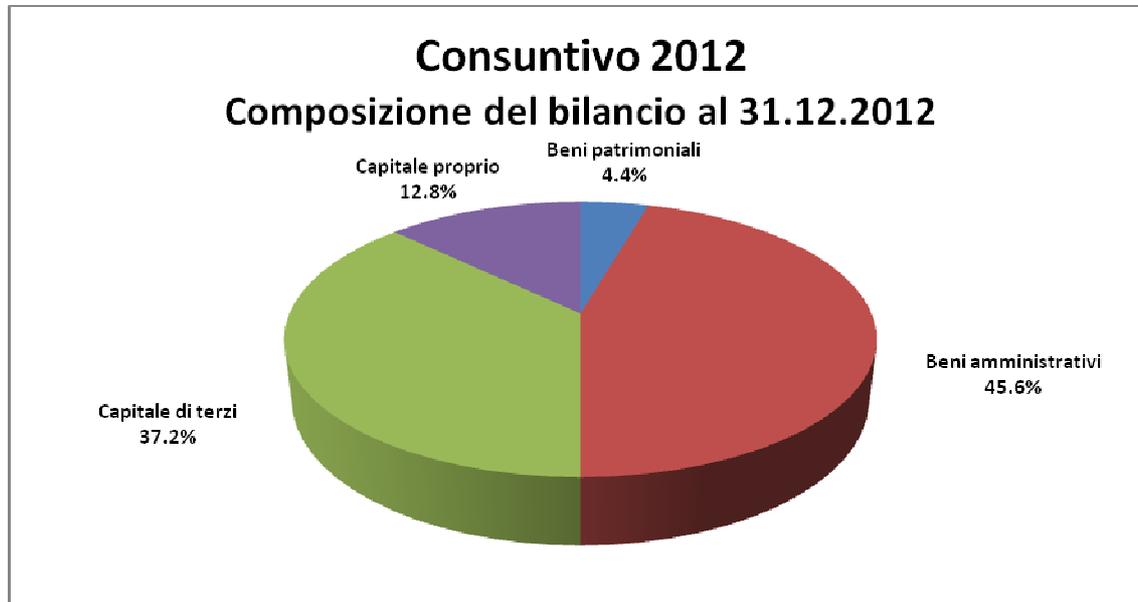
Per quanto attiene tutti gli altri investimenti tuttora aperti si richiama integralmente quanto indicato nei rispettivi messaggi municipali.

## IL BILANCIO

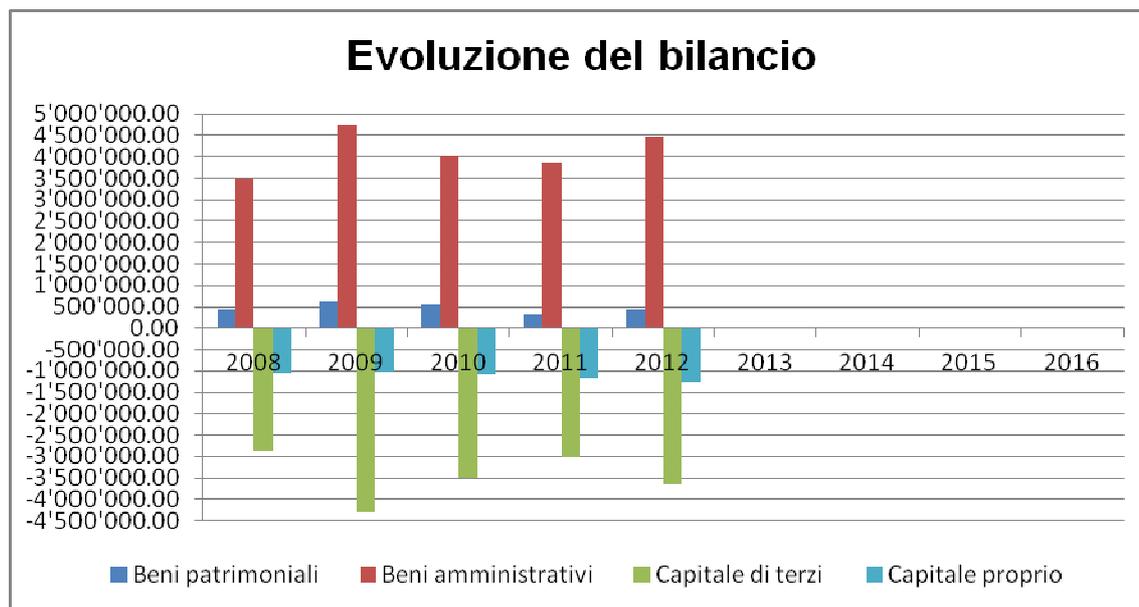
Di seguito presentiamo, in modo sintetico, il bilancio a fine anno.

	<u>ATTIVI</u>	<u>PASSIVI</u>
Beni patrimoniali	Fr. 435'792.83 (8.89%)	
Beni amministrativi	Fr. 4'466'200.-- (91.11%)	
Finanziamenti speciali	Fr. --- (0.00%)	
Eccedenza passiva	Fr. --- (0.00%)	
Capitale di terzi		Fr. 3'644'806.64 (74.35%)
Finanziamenti speciali		Fr. --- (0.00%)
Capitale proprio		Fr. 1'257'186.19 (25.65%)
	<hr/>	<hr/>
	<b>Fr. 4'901'992.83 (100.00%)</b>	<b>Fr. 4'901'992.83 (100.00%)</b>
	=====	=====

Con il grafico seguente mostriamo la composizione del bilancio al 31 dicembre 2012.



Analogamente a quanto presentato per il Comune, si ritiene interessante proporre anche per l'Azienda il grafico sull'evoluzione del bilancio.



Per quanto attiene il debito pubblico, a fine anno, risulta così determinato:

Capitale di terzi	Fr. 3'644'806.64	
Finanziamenti speciali	Fr. <u>          -.-</u>	Fr. 3'644'806.64
Beni patrimoniali		Fr. <u>- 435'792.83</u>
<b>Debito pubblico</b>		<b>Fr. 3'209'013.81</b>
		=====

Se si confronta questo dato con il debito pubblico al 31 dicembre 2011, che ammontava a Fr. 2'701'936.91, abbiamo la seguente verifica:

Debito pubblico al 31.12.2011	Fr. 2'701'936.91
Disavanzo totale esercizio 2012	Fr. <u>507'076.90</u>
<b>Debito pubblico al 31.12.2012</b>	<b>Fr. 3'209'013.81</b>
	=====

## **5. Revisione contabile**

In applicazione delle vigenti disposizioni legali, il Municipio ha affidato ad una società privata esterna, la Multirevisioni SA di Muralto, il mandato di revisione dei conti. Il rapporto di revisione conclude raccomandando di sottoporre i conti consuntivi al Consiglio comunale per approvazione.

### **ASPETTI PROCEDURALI E FORMALI**

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

**Quoziente di voto:** per l'approvazione di tutti i punti del 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:** non vi sono punti nel dispositivo di risoluzione che sottostanno a referendum facoltativo (articolo 75 LOC).

### **PROPOSTA DI DECISIONE**

Il Municipio vi invita cortesemente a voler approvare il consuntivo 2012 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile di Cugnasco-Gerra, deliberando come segue:

- 1. È approvato il consuntivo 2012 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile di Cugnasco-Gerra che presenta un totale di uscite correnti di Fr. 504'174.85, ricavi correnti di Fr. 605'597.95 e un avanzo d'esercizio di Fr. 101'423.10; un onere netto per investimenti di Fr. 848'237.55; un disavanzo totale di Fr. 507'076.90, unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2012.**
- 2. E' ratificato il sorpasso di spesa di Fr. 1'344.55 inerente gli ammortamenti supplementari in beni amministrativi.**
- 3. È approvato il consuntivo dell'investimento inerente la progettazione di diversi interventi all'acquedotto che presenta un costo complessivo di Fr. 38'228.40, con una minor spesa di Fr. 6'771.60 e ne viene dato scarico al Municipio.**
- 4. È approvato il consuntivo dell'investimento inerente il contributo versato al Consorzio intercomunale acqua potabile Val Pesta per il risanamento dei manufatti delle sorgenti che presenta un costo complessivo di Fr. 79'500.--, pari al credito stanziato, e ne viene dato scarico al Municipio.**

PER IL MUNICIPIO

IL SINDACO  
Gianni Nicoli

IL VICE SEGRETARIO  
Maurizio Bravo

## Commissione incaricata per l'esame: Gestione

### Allegati:

- rapporto di revisione
- riassunto del consuntivo
- gestione corrente: ricapitolazione istituzionale (per dicastero)
- gestione corrente: ricapitolazione per genere di conto
- gestione corrente: dettaglio
- gestione investimenti: ricapitolazione istituzionale (per dicastero)
- gestione investimenti: ricapitolazione per genere di conto
- gestione investimenti: dettaglio
- bilancio: riassunto
- bilancio: ricapitolazione per genere di conto
- bilancio: dettaglio
- tabella degli ammortamenti
- inventario di bilancio al 31.12.2012
- tabella di controllo dei crediti d'investimento
- tabella situazione debiti a media-lunga scadenza
- conto dei flussi riferito ai mezzi liquidi
- movimenti e saldi iniziali e finali dei conti di bilancio
- distinta commesse pubbliche aggiudicate ad invito o ad incarico diretto

Rapporto dell'organo peritale di controllo  
sui conti consuntivi 2012  
dell'Azienda comunale acqua potabile  
del Comune di Cugnasco-Gerra

Muralto, 23 agosto 2013 / GG/MI / 2

Egregio Signor Sindaco,  
Egredi Signori Municipali,

In conformità al mandato conferitoci abbiamo verificato la contabilità ed i conti consuntivi (bilancio, conto di gestione corrente e conto degli investimenti) dell'Azienda comunale acqua potabile del Comune di Cugnasco-Gerra per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012.

Il Municipio è responsabile dell'allestimento dei conti consuntivi, mentre il nostro compito consiste nella loro verifica e nell'espressione di un giudizio in merito. Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale e all'indipendenza.

La nostra verifica è stata effettuata conformemente alle norme della categoria professionale svizzera, le quali richiedono che la stessa venga pianificata ed effettuata in maniera tale che anomalie significative nei conti consuntivi possano essere identificate con un grado di sicurezza accettabile. Abbiamo verificato le posizioni e le informazioni dei conti consuntivi mediante procedure analitiche e di verifica a campione. Abbiamo inoltre giudicato l'applicazione dei principi contabili determinanti, le decisioni significative in materia di valutazione, nonché la presentazione dei conti consuntivi nel loro complesso. Siamo dell'avviso che la nostra verifica costituisca una base sufficiente per la presente nostra opinione.

A nostro giudizio la contabilità ed i conti consuntivi sono conformi alle normative in materia finanziaria e contabile contenute nella Legge Organica Comunale, nella Legge sulla municipalizzazione dei servizi pubblici ed ai principi generalmente riconosciuti dalla prassi contabile.

Raccomandiamo di sottoporre i conti consuntivi allegati al Consiglio comunale per approvazione.

Distinti saluti.

Multirevisioni SA



Gianni Gnesa  
*Perito revisore abilitato*  
*Revisore responsabile*



Mirco Zanini  
*Revisore abilitato*

Allegati: - conti consuntivi

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2012**

<b>ACAP CUGNASCO-GERRA</b>	
Pagina	1

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2012
<b>CONTO DI GESTIONE CORRENTE</b>			
Uscite correnti	264'437.30		305'100.00
Ammortamenti amministrativi	239'737.55		265'200.00
Addebiti interni	0.00		0.00
<b>Totale spese correnti</b>		<b>504'174.85</b>	<b>570'300.00</b>
Entrate correnti	605'597.95		607'260.00
Accrediti interni	0.00		0.00
<b>Totale ricavi correnti</b>		<b>605'597.95</b>	<b>607'260.00</b>
 <b>Avanzo d'esercizio</b>		 <b>101'423.10</b>	 <b>36'960.00</b>
<b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>			
Uscite per investimenti		848'237.55	1'628'500.00
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>		0.00	0.00
<b>Onere netto di investimento</b>		<b>848'237.55</b>	<b>1'628'500.00</b>

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2012**

<b>ACAP CUGNASCO-GERRA</b>	
Pagina	2

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2012
<b>CONTO DI CHIUSURA</b>			
Onere netto d'investimento		848'237.55	1'628'500.00
Ammortamenti amministrativi	239'737.55		265'200.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	101'423.10		36'960.00
Autofinanziamento		341'160.65	302'160.00
<b>Disavanzo totale</b>		<b>-507'076.90</b>	-1'326'340.00

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2012**

DICASTERO		RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2012	
		CONSUNTIVO 2012		2012		RICAVI CORRENTI	
		SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
<b>1</b>	MATERIALI E SERVIZI	49'617.65	8.19 %	0.00	0.00 %	75'800.00	0.00
<b>2</b>	INTERESSI PASSIVI	75'300.00	12.43 %	0.00	0.00 %	80'000.00	0.00
<b>3</b>	AMMORTAMENTI	239'870.10	39.61 %	0.00	0.00 %	266'200.00	0.00
<b>4</b>	CONTRIBUTI	139'387.10	23.02 %	0.00	0.00 %	148'300.00	0.00
<b>5</b>	TASSE E RIMBORSI	0.00	0.00 %	605'597.95	100.00 %	0.00	607'260.00
<b>T O T A L I</b>		<b>504'174.85</b>	<b>83.25 %</b>	<b>605'597.95</b>	<b>100.00%</b>	<b>570'300.00</b>	<b>607'260.00</b>
<b>MAGGIOR ENTRATA</b>						<b>36'960.00</b>	
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>		<b>101'423.10</b>	<b>16.75 %</b>				
<b>T O T A L I A P A R E G G I O</b>		<b>605'597.95</b>		<b>605'597.95</b>		<b>607'260.00</b>	<b>607'260.00</b>

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2012

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE**

		Fr. SPESE	%	Fr. R I C A V I	%
<b>1</b>	<b>MATERIALI E SERVIZI</b>				
100	Materiali e servizi	49'617.65	8.19	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>49'617.65</b>		<b>0.00</b>	
<b>2</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>				
200	Interessi passivi	75'300.00	12.43	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>75'300.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>3</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>				
300	Ammortamenti	239'870.10	39.61	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>239'870.10</b>		<b>0.00</b>	
<b>4</b>	<b>CONTRIBUTI</b>				
400	Contributi	139'387.10	23.02	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>139'387.10</b>		<b>0.00</b>	
<b>5</b>	<b>TASSE E RIMBORSI</b>				
500	Tasse e rimborsi	0.00	0.00	605'597.95	100.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>0.00</b>		<b>605'597.95</b>	
<b>TOTALI</b>		<b>504'174.85</b>	<b>83.25 %</b>	<b>605'597.95</b>	<b>100.00 %</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>		<b>101'423.10</b>	<b>16.75 %</b>		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>605'597.95</b>		<b>605'597.95</b>	

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2012**

<b>ACAP CUGNASCO-GERRA</b>	
Pagina	5

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>CONSUNTIVO 2012</b>	<b>PREVENTIVO 2012</b>	<b>CONSUNTIVO 2011</b>
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>504'174.85</b>	<b>570'300.00</b>	<b>517'857.89</b>
<b>31</b>	<b>25.71</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>129'617.65</b>	<b>155'800.00</b>	<b>132'547.80</b>
310	0.89	MATERIALE D'UFFICIO E STAMPATI	4'471.80	8'000.00	4'249.50
311	0.05	ACQUISTO MOBILI,MACCHINE,VEICOLI ED ATTREZZATURE	244.45	0.00	0.00
312	1.11	ACQUA, ENERGIA, COMBUSTIBILI	5'583.30	8'000.00	6'610.00
313	0.04	MATERIALE DI CONSUMO	178.10	6'500.00	108.95
314	6.25	MANUTENZIONE IMPIANTI	31'507.60	40'000.00	35'536.00
315	0.00	MANUTENZIONE MOBILI,MACCHINE,VEICOLI,ATTREZZATURE	0.00	1'000.00	0.00
317	0.00	RIMBORSO SPESE	0.00	500.00	0.00
318	17.38	SERVIZI ED ONORARI	87'632.40	91'800.00	86'043.35
<b>32</b>	<b>14.94</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>75'300.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>76'300.00</b>
322	14.94	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	75'300.00	80'000.00	76'300.00
<b>33</b>	<b>47.58</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>239'870.10</b>	<b>266'200.00</b>	<b>241'976.99</b>
330	0.03	AMMORTAMENTI BENI PATRIMONIALI	132.55	1'000.00	130.39
331	45.89	AMMORTAMENTI ORDINARI BENI AMMINISTRATIVI	231'370.10	258'177.10	230'140.00
332	1.66	AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI BENI AMMINISTRATIVI	8'367.45	7'022.90	11'706.60
<b>35</b>	<b>8.70</b>	<b>RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI</b>	<b>43'887.10</b>	<b>52'800.00</b>	<b>51'633.10</b>
352	8.70	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	43'887.10	52'800.00	51'633.10
<b>36</b>	<b>3.07</b>	<b>CONTRIBUTI PROPRI</b>	<b>15'500.00</b>	<b>15'500.00</b>	<b>15'400.00</b>

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2012

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	6

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2012	CONSUNTIVO 2011
362	2.62	COMUNI E CONSORZI	13'200.00	13'200.00	13'200.00
367	0.46	ESTERO	2'300.00	2'300.00	2'200.00

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2012**

<b>ACAP CUGNASCO-GERRA</b>	
Pagina	7

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2012	CONSUNTIVO 2011
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>605'597.95</b>	<b>607'260.00</b>	<b>588'176.00</b>
<b>41</b>	<b>0.05</b>	<b>REGALIE E CONCESSIONI</b>	<b>300.00</b>	<b>600.00</b>	<b>300.00</b>
410	0.05	REGALIE E CONCESSIONI	300.00	600.00	300.00
<b>42</b>	<b>0.02</b>	<b>REDDITI DELLA SOSTANZA</b>	<b>144.50</b>	<b>550.00</b>	<b>643.35</b>
420	0.00	INTERESSI DA BANCHE	0.00	500.00	420.75
421	0.02	CREDITI	144.50	50.00	222.60
<b>43</b>	<b>99.93</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI,VENDITE,TASSE,DIRITTI,MULTE</b>	<b>605'153.45</b>	<b>606'110.00</b>	<b>587'232.65</b>
431	0.00	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	0.00	1'000.00	1'964.40
434	92.56	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	560'558.45	558'000.00	540'471.45
435	7.33	VENDITE	44'410.00	44'410.00	44'410.00
436	0.00	RIMBORSI	0.00	2'700.00	386.80
439	0.03	ALTRI RICAVI	185.00	0.00	0.00

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2012**

1	MATERIALI E SERVIZI	CONSUNTIVO 2012		PREVENTIVO 2012	CONSUNTIVO 2011
		SPESE	RICAVI		
<b>100</b>	<b>Materiali e servizi</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
310.00	Materiale d'ufficio	576.05		1'000.00	741.85
310.01	Spese controllo Aquati	3'895.75		7'000.00	3'507.65
311.00	Apparecchiature informatiche	244.45		0.00	0.00
312.00	Energia elettrica	5'583.30		8'000.00	6'610.00
313.00	Materiale per allacciamenti	0.00		2'500.00	0.00
313.01	Acquisto attrezzi	0.00		3'000.00	0.00
313.02	Materiale di consumo	178.10		1'000.00	108.95
314.00	Manutenzione e ammodernamento rete e impianti	31'507.60		40'000.00	35'536.00
315.00	Riparazione contatori	0.00		1'000.00	0.00
317.00	Rimborso spese e trasferte	0.00		500.00	0.00
318.00	Servizi e onorari	120.00		2'000.00	234.30
318.01	Tasse CCP	1'715.70		2'500.00	1'972.30
318.02	Spese postali	2'532.70		4'000.00	1'426.70
318.03	Revisione contabile	1'111.10		1'200.00	1'111.10
318.04	Altre spese	100.00		700.00	70.00
318.06	Spese esecutive	0.00		500.00	336.00
318.08	Tasse telefoniche	380.80		300.00	281.65
318.09	Assicurazione incendio e danni natura	571.60		600.00	611.30
318.10	Assicurazione rottura macchine	1'100.50		0.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>49'617.65</b>		<b>75'800.00</b>	<b>52'547.80</b>
	<b>SALDO</b>		<b>49'617.65</b>	<b>75'800.00</b>	<b>52'547.80</b>

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2012**

2	INTERESSI PASSIVI	CONSUNTIVO 2012		PREVENTIVO 2012	CONSUNTIVO 2011
		SPESE	RICAVI		
200	<i>Interessi passivi</i>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	75'300.00		80'000.00	76'300.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>75'300.00</b>		<b>80'000.00</b>	<b>76'300.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>75'300.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>76'300.00</b>

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2012**

<b>3</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>CONSUNTIVO 2012</b>		<b>PREVENTIVO 2012</b>	<b>CONSUNTIVO 2011</b>
		<b>SPESE</b>	<b>RICAVI</b>		
<b>300</b>	<b><i>Ammortamenti</i></b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
330.00	Perdite su debitori	132.55		1'000.00	130.39
331.00	Ammortamento terreni	606.00		606.00	606.00
331.01	Ammortamento rete di distribuzione	128'740.00		136'004.00	141'681.00
331.03	Ammortamento contatori	8'925.00		9'636.00	14'790.00
331.05	Ammortamento contributi per investimenti (rete)	13'224.00		13'224.00	15'869.00
331.06	Ammortamento altri investimenti	42'763.10		48'457.10	10'813.00
331.07	Ammortamento serbatoi, camere rottura (manufatti)	32'986.00		35'762.00	46'381.00
331.08	Serbatoi, camere rottura (armature idrauliche)	17.00		0.00	0.00
331.20	Ammortamento sorgenti (manufatti)	2'121.00		12'500.00	0.00
331.21	Ammortamento contributi per investimenti (sorgenti)	1'988.00		1'988.00	0.00
332.00	Ammortamento supplementare beni amministrativi	8'367.45		7'022.90	11'706.60
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>239'870.10</b>		<b>266'200.00</b>	<b>241'976.99</b>
	<b>SALDO</b>		<b>239'870.10</b>	<b>266'200.00</b>	<b>241'976.99</b>

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2012**

4	CONTRIBUTI	CONSUNTIVO 2012		PREVENTIVO 2012	CONSUNTIVO 2011
		SPESE	RICAVI		
<b>400</b>	<b>Contributi</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
318.05	Al Comune, per amministrazione e sorveglianza	80'000.00		80'000.00	80'000.00
352.00	Contributi al Consorzio Val Pesta	43'887.10		52'800.00	51'633.10
362.00	Indennizzo al Patriziato di Cugnasco per sfruttamento sorgenti	13'200.00		13'200.00	13'200.00
367.00	Centesimo solidarietà	2'300.00		2'300.00	2'200.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>139'387.10</b>		<b>148'300.00</b>	<b>147'033.10</b>
	<b>SALDO</b>		<b>139'387.10</b>	<b>148'300.00</b>	<b>147'033.10</b>

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2012**

5	TASSE E RIMBORSI	CONSUNTIVO 2012		PREVENTIVO 2012	CONSUNTIVO 2011
		SPESE	RICAVI		
<b>500</b>	<b><i>Tasse e rimborsi</i></b>				
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
410.00	Privativa		300.00	600.00	300.00
420.00	Interessi attivi		0.00	500.00	420.75
421.00	Interessi CCP		144.50	50.00	222.60
431.00	Tasse richiami di pagamento		0.00	1'000.00	1'964.40
434.00	Tasse di abbonamento		291'476.65	285'000.00	289'107.85
434.01	Tasse sul consumo		193'386.35	200'000.00	182'091.70
434.02	Tasse noleggio contatori		44'498.45	45'000.00	44'329.35
434.03	Tasse di allacciamento		25'856.40	20'000.00	20'307.15
434.04	Tasse per cantieri edili		5'340.60	8'000.00	4'635.40
435.00	Vendite ad altri Comuni		44'410.00	44'410.00	44'410.00
436.01	Rimborso spese per allacciamenti e altre prestazioni		0.00	2'500.00	159.80
436.03	Recupero spese esecutive		0.00	200.00	227.00
439.00	Altri ricavi		185.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>605'597.95</b>	<b>607'260.00</b>	<b>588'176.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>	<b>605'597.95</b>		<b>-607'260.00</b>	<b>-588'176.00</b>

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2012**

D I C A S T E R O		R I C A P I T O L A Z I O N E C O N T O D I I N V E S T I M E N T O				U S C I T E		E N T R A T E	
		U S C I T E		E N T R A T E		U S C I T E		E N T R A T E	
		C O N S U N T I V O		2 0 1 2		P R E V E N T I V O		2 0 1 2	
<b>6</b>	USCITE PER INVESTIMENTI	848'237.55	353.82 %	0.00	0.00 %	1'628'500.00	0.00		
<b>7</b>	ENTRATE PER INVESTIMENTI	0.00	0.00 %	239'737.55	100.00 %	0.00	265'200.00		
<b>T O T A L I</b>		<b>848'237.55</b>	<b>353.82%</b>	<b>239'737.55</b>	<b>100.00 %</b>	<b>1'628'500.00</b>	<b>265'200.00</b>		
<b>S A L D O</b>				<b>608'500.00</b>	<b>253.82 %</b>			<b>1'363'300.00</b>	
<b>T O T A L I A P A R E G G I O</b>		<b>848'237.55</b>			<b>848'237.55</b>			<b>1'628'500.00</b>	<b>1'628'500.00</b>

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2012**

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE  
USCITE**

**ENTRATE**

<b>6</b>	<b><i>USCITE PER INVESTIMENTI</i></b>						
600	Uscite per investimenti	848'237.55	353.82	%	0.00	0.00	%
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>848'237.55</b>			<b>0.00</b>		
<b>7</b>	<b><i>ENTRATE PER INVESTIMENTI</i></b>						
700	Entrate per investimenti	0.00	0.00	%	239'737.55	100.00	%
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>0.00</b>			<b>239'737.55</b>		

<b>TOTALI</b>	<b>848'237.55</b>	<b>353.82</b>	<b>%</b>	<b>239'737.55</b>	<b>100.00</b>	<b>%</b>
<b>SALDO</b>				<b>608'500.00</b>	<b>253.82</b>	<b>%</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>848'237.55</b>			<b>848'237.55</b>		

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2012**

<b>ACAP CUGNASCO-GERRA</b>	
Pagina	15

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2012
<b>5</b>	<b>100.00</b>	<b>USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>848'237.55</b>	<b>1'628'500.00</b>
<b>50</b>	<b>85.14</b>	<b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>722'209.15</b>	<b>1'549'000.00</b>
501	83.45	OPERE DEL GENIO CIVILE	707'824.80	1'524'000.00
506	1.70	MOBILI,MACCHINE,VEICOLI,ATTREZZATURE,ISTALLAZIONI	14'384.35	25'000.00
<b>56</b>	<b>9.37</b>	<b>CONTRIBUTI PROPRI</b>	<b>79'500.00</b>	<b>79'500.00</b>
562	9.37	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	79'500.00	79'500.00
<b>58</b>	<b>5.49</b>	<b>ALTRE USCITE DA ATTIVARE</b>	<b>46'528.40</b>	<b>0.00</b>
581	5.49	USCITE DI PIANIFICAZIONE	46'528.40	0.00

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2012**

<b>ACAP CUGNASCO-GERRA</b>	
Pagina	16

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>CONSUNTIVO 2012</b>	<b>PREVENTIVO 2012</b>
<b>6</b>	<b>100.00</b>	<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>239'737.55</b>	<b>265'200.00</b>
<b>68</b>	<b>100.00</b>	<b>RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI</b>	<b>239'737.55</b>	<b>265'200.00</b>
681	96.51	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	231'370.10	258'177.10
682	3.49	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI	8'367.45	7'022.90

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2012**

6	USCITE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2012		PREVENTIVO 2012
				USCITE	ENTRATE	
<b>600</b>	<b><i>Uscite per investimenti</i></b>					
<b>5</b>	<b>USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>					
501.00	Nuovo serbatoio Pianascio e condotte	22-05-2006	4'007'500.00	48'732.25		0.00
501.12	Risan. zone protez. sorgenti Agarone, Fontai, Scolari			0.00		500'000.00
501.13	Modifica strutturale camere riduzione pressione Cu.	18-07-2011	36'000.00	26'092.55		36'000.00
501.14	Sentee Scarèta-Via Medoscio: completamento acquedotto	06-02-2012	157'500.00	68'846.75		100'000.00
501.15	Estensione acquedotto in via Medoscio ad Agarone	24-04-2012	43'000.00	25'657.25		0.00
501.19	Risanamento sorgenti Agarone, Fontai, Scolari: manufatto	20-03-2012	250'000.00	23'599.80		0.00
501.21	Risanamento sorgenti Pian dell'acqua: manufatto	20-03-2012	449'000.00	61'225.05		0.00
501.22	Risanamento serbatoio Fontanascia: manufatto	20-03-2012	295'700.00	48'708.70		0.00
501.23	Risanamento serbatoio Fontanascia: condotte	20-03-2012	133'000.00	8'796.30		0.00
501.24	Risanamento serbatoio Brancadella: manufatto	20-03-2012	169'500.00	19'939.70		0.00
501.25	Risanamento serbatoio Pian Restello: manufatto	20-03-2012	182'900.00	16'432.20		0.00
501.26	Risanamento serbatoi Brancadella e Pian Restello: condotte	20-03-2012	119'000.00	23'541.65		0.00
501.31	Serbatoio di Fontanascia: modifiche			0.00		200'000.00
501.51	PGA Cugnasco: zona Al Bosco	30-03-2011	145'000.00	115'325.05		145'000.00
501.52	PGA Cugnasco: zona Nucleo	06-06-2011	393'000.00	220'927.55		393'000.00
501.99	Altri investimenti			0.00		150'000.00
506.00	Acquisto contatori		206'020.95	14'051.35		25'000.00
506.10	Risanamento serbatoio Fontanascia: armature idrauliche	20-03-2012	97'100.00	111.00		0.00
506.13	Risanamento serbatoio Brancadella: armature idrauliche	20-03-2012	83'400.00	111.00		0.00
506.15	Risanamento serbatoio Pian Restello: armature idrauliche	20-03-2012	66'200.00	111.00		0.00

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2012**

6	USCITE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2012		PREVENTIVO 2012
				USCITE	ENTRATE	
<i>600</i>	<i>Uscite per investimenti</i>					
<b>5</b>	<b>USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>					
562.00	Consorzio Val Pesta: risanamento manufatti sorgenti (interventi prioritari)	24-10-2011	79'500.00	79'500.00		79'500.00
581.03	Progettazione diversi interventi all'acquedotto	13-12-2010	45'000.00	38'228.40		0.00
581.52	PGA Cugnasco: zona nucleo (progettazione)	26-07-2010	25'000.00	8'300.00		0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>848'237.55</b>		<b>1'628'500.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>848'237.55</b>	<b>1'628'500.00</b>

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2012**

7	ENTRATE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2012		PREVENTIVO 2012
				USCITE	ENTRATE	
700	<i>Entrate per investimenti</i>					
6	<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>					
681.00	Riporto ammortamenti ordinari beni amministrativi				231'370.10	258'177.10
682.00	Riporto ammortamenti supplementari beni amministrativi				8'367.45	7'022.90
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>239'737.55</b>	<b>265'200.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>			<b>239'737.55</b>		<b>-265'200.00</b>

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2012**

<b>ACAP CUGNASCO-GERRA</b>	
Pagina	20

---

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

---

**C O N S U M T I V O**  
**ATTIVO                      PASSIVO**

---

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

BENI PATRIMONIALI	435'792.83	
BENI AMMINISTRATIVI	4'466'200.00	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDENZA PASSIVA	0.00	
CAPITALE DI TERZI		3'644'806.64
FINANZIAMENTI SPECIALI		0.00
CAPITALE PROPRIO		1'155'763.09
<b>TOTALI</b>	<b>4'901'992.83</b>	<b>4'800'569.73</b>
<b>AVANZO D' ESERCIZIO</b>		<b>101'423.10</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>4'901'992.83</b>	<b>4'901'992.83</b>

---

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2012**

<b>ACAP CUGNASCO-GERRA</b>	
Pagina	21

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>Conto</b>	<b>Descrizione del conto</b>	<b>Importo</b>	<b>Var. %</b>	<b>Anno precedente</b>
<b>1</b>	<b>ATTIVO</b>			
<b>10</b>	LIQUIDITA'	41'645.98	212.61	13'322.08
<b>11</b>	CREDITI	379'861.25	22.11	311'070.15
<b>13</b>	TRANSITORI ATTIVI	14'285.60	742.31	1'696.00
<b>14</b>	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	4'164'900.00	14.94	3'623'600.00
<b>16</b>	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	216'700.00	42.10	152'500.00
<b>17</b>	ALTRE USCITE ATTIVATE	84'600.00	3.68	81'600.00
<b>19</b>	ECCEDENZA PASSIVA	0.00		0.00
		<b>4'901'992.83</b>	<b>17.17</b>	<b>4'183'788.23</b>

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2012**

<b>ACAP CUGNASCO-GERRA</b>	
Pagina	22

---

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

---

<b>Conto</b>	<b>Descrizione del conto</b>	<b>Importo</b>	<b>Var. %</b>	<b>Anno precedente</b>
<b>2</b>	<b>PASSIVO</b>			
<b>20</b>	IMPEGNI CORRENTI	3'282'447.24	19.34	2'750'427.04
<b>21</b>	DEBITI A BREVE TERMINE	0.00		0.00
<b>22</b>	DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE	270'000.00	0.00	270'000.00
<b>25</b>	TRANSITORI PASSIVI	92'359.40		7'598.10
<b>29</b>	CAPITALE PROPRIO	1'155'763.09	0.00	1'155'763.09
		<b>4'800'569.73</b>	<b>14.74</b>	<b>4'183'788.23</b>

---

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2012**

<b>ACAP CUGNASCO-GERRA</b>	
Pagina	23

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
<b>A T T I V O</b>		<b>4'901'992.83</b>	<b>4'183'788.23</b>	<b>17.17</b>	<b>718'204.60</b>
<b>LIQUIDITA'</b>		<b>41'645.98</b>	<b>13'322.08</b>	<b>212.61</b>	<b>28'323.90</b>
101.00	Conto corrente postale (65-169074-3)	39'296.67	10'902.77	260.43	28'393.90
101.01	Conto corrente postale (65-2137-6)	891.11	926.36	-3.81	-35.25
101.02	Conto corrente postale (65-7113-4)	1'458.20	1'492.95	-2.33	-34.75
<b>CREDITI</b>		<b>379'861.25</b>	<b>311'070.15</b>	<b>22.11</b>	<b>68'791.10</b>
113.00	Rimborso da enti pubblici	16'337.90	0.00	999.99	16'337.90
115.00	Imposta preventiva da recuperare	0.00	76.95	-100.00	-76.95
115.01	Debitori	324'388.75	308'208.50	5.25	16'180.25
119.00	IVA precedente	39'134.60	2'784.70		36'349.90
<b>TRANSITORI ATTIVI</b>		<b>14'285.60</b>	<b>1'696.00</b>	<b>742.31</b>	<b>12'589.60</b>
139.00	Transitori attivi	14'285.60	1'696.00	742.31	12'589.60
<b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>		<b>4'164'900.00</b>	<b>3'623'600.00</b>	<b>14.94</b>	<b>541'300.00</b>
<b>TERRENI</b>		<b>12'000.00</b>	<b>12'700.00</b>	<b>-5.51</b>	<b>-700.00</b>
140.00	Terreni	12'000.00	12'700.00	-5.51	-700.00
<b>OPERE DEL GENIO CIVILE</b>		<b>4'122'100.00</b>	<b>3'585'200.00</b>	<b>14.98</b>	<b>536'900.00</b>
141.00	Rete di distribuzione	2'884'500.00	2'556'900.00	12.81	327'600.00
141.01	Serbatoi, camere rottura (manufatti)	1'155'000.00	1'028'300.00	12.32	126'700.00
141.20	Sorgenti (manufatti)	82'600.00	0.00	999.99	82'600.00
<b>MOBILI,MACCHINE,VEICOLI, ATTREZZATURE E INSTALLAZIOI</b>		<b>30'800.00</b>	<b>25'700.00</b>	<b>19.84</b>	<b>5'100.00</b>
146.00	Contatori	30'800.00	25'700.00	19.84	5'100.00
146.20	Serbatoi, camere rottura (armature idrauliche)	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI</b>		<b>216'700.00</b>	<b>152'500.00</b>	<b>42.10</b>	<b>64'200.00</b>
162.01	Consorzio Val Pesta (rete)	139'200.00	152'500.00	-8.72	-13'300.00
162.20	Consorzio Val Pesta (sorgenti)	77'500.00	0.00	999.99	77'500.00
<b>ALTRE USCITE ATTIVATE</b>		<b>84'600.00</b>	<b>81'600.00</b>	<b>3.68</b>	<b>3'000.00</b>
171.00	Studi, progetti generali (PGA)	37'100.00	19'100.00	94.24	18'000.00
179.01	Altre uscite attivate	47'500.00	62'500.00	-24.00	-15'000.00

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2012**

<b>ACAP CUGNASCO-GERRA</b>	
Pagina	24

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
<b>PASSIVO</b>		<b>4'800'569.73</b>	<b>4'183'788.23</b>	<b>14.74</b>	<b>616'781.50</b>
<b>IMPEGNI CORRENTI</b>		<b>3'282'447.24</b>	<b>2'750'427.04</b>	<b>19.34</b>	<b>532'020.20</b>
206.00	Conto corrente Comune-ACAP	3'282'447.24	2'739'430.79	19.82	543'016.45
209.00	IVA dovuta	0.00	10'996.25	-100.00	-10'996.25
<b>DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE</b>		<b>270'000.00</b>	<b>270'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
220.00	Prestiti Comune	270'000.00	270'000.00	0.00	0.00
<b>TRANSITORI PASSIVI</b>		<b>92'359.40</b>	<b>7'598.10</b>	<b>999.99</b>	<b>84'761.30</b>
259.01	Partite di giro	92'359.40	7'598.10		84'761.30
<b>CAPITALE PROPRIO</b>		<b>1'155'763.09</b>	<b>1'155'763.09</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
290.00	Capitale proprio	1'155'763.09	1'155'763.09	0.00	0.00

**AAP CUGNASCO-GERRA**
**TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI**
**ESERCIZIO: 2012**

Beni amministrativi	Valore iniziale (invest. netto)  Fr.	Valore a bilancio al 01.01.2012  Fr.	Uscite per investimenti 2012  Fr.	Entrate per investimenti 2012  Fr.	Valore prima dell' ammortamento  Fr.	Ammortamenti				Valore a bilancio al 31.12.2012  Fr.
						Tasso %	ordinari Fr.	supplementari Fr.	Totale Fr.	
Terreni	60'598.75	12'700.00	0.00	0.00	12'700.00	1.0%	606.00	94.00	700.00	12'000.00
Rete di distribuzione	5'149'613.65	2'556'900.00	463'094.55	0.00	3'019'994.55	2.5%	128'740.00	6'754.55	135'494.55	2'884'500.00
Serbatoi, camere rottura (manufatti)	1'319'420.35	1'028'300.00	159'905.40	0.00	1'188'205.40	2.5%	32'986.00	219.40	33'205.40	1'155'000.00
Sorgenti (manufatti)	84'824.85	0.00	84'824.85	0.00	84'824.85	2.5%	2'121.00	103.85	2'224.85	82'600.00
Contatori	137'300.70	25'700.00	14'051.35	0.00	39'751.35	6.5%	8'925.00	26.35	8'951.35	30'800.00
Materiale e attrezzi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12.5%	0.00	0.00	0.00	0.00
Serbatoi, camere rottura (armature idrauliche)	333.00	0.00	333.00	0.00	333.00	5.0%	17.00	316.00	333.00	0.00
Contributi per investimenti (rete)	528'963.10	152'500.00	0.00	0.00	152'500.00	2.5%	13'224.00	76.00	13'300.00	139'200.00
Contributi per investimenti (sorgenti)	79'500.00	0.00	79'500.00	0.00	79'500.00	2.5%	1'988.00	12.00	2'000.00	77'500.00
Altri investimenti	258'140.60	81'600.00	46'528.40	0.00	128'128.40	20.0%	42'763.10	765.30	43'528.40	84'600.00
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	<b>7'618'695.00</b>	<b>3'857'700.00</b>	<b>848'237.55</b>	<b>0.00</b>	<b>4'705'937.55</b>		<b>231'370.10</b>	<b>8'367.45</b>	<b>239'737.55</b>	<b>4'466'200.00</b>

Ammortamento medio beni amministrativi

3.15%

# ACAP CUGNASCO-GERRA

## INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2012

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<b>TERRENI</b>		<b>60'598.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60'598.75</b>	<b>-48'598.75</b>	<b>12'000.00</b>
<b>140.00 Terreni</b>		<b>60'598.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60'598.75</b>	<b>-48'598.75</b>	<b>12'000.00</b>
<i>(da ammortizzare)</i>					<b>60'598.75</b>		
Terreni anno 1989 e precedenti (apertura - Gerra)	1989	60'598.75	0.00	0.00	60'598.75	-48'598.75	12'000.00
<b>OPERE DEL GENIO CIVILE</b>		<b>7'641'772.55</b>	<b>-871'800.00</b>	<b>-70'327.55</b>	<b>6'699'645.00</b>	<b>-2'577'545.00</b>	<b>4'122'100.00</b>
<b>141.00 Rete di distribuzione</b>		<b>5'848'727.35</b>	<b>-483'000.00</b>	<b>-70'327.55</b>	<b>5'295'399.80</b>	<b>-2'410'899.80</b>	<b>2'884'500.00</b>
<i>(da ammortizzare)</i>					<b>5'149'613.65</b>		
Rete e impianti anno 1989 e precedenti (apertura - Gerra)	1989	616'298.90	0.00	0.00	616'298.90	-548'798.90	67'500.00
Condotta Fontanedo-Molino (Gerra)	1990	2'806.40	0.00	0.00	2'806.40	-2'806.40	0.00
Riscatto acquedotto Agarone (Gerra)	1990	36'164.50	0.00	0.00	36'164.50	-36'164.50	0.00
Investimenti Cugnasco anno 1992 e precedenti (apertura)	1992	610'372.50	0.00	0.00	610'372.50	-497'372.50	113'000.00
Condotta Fontanascia (Gerra)	1991-1994	26'831.50	0.00	0.00	26'831.50	-26'831.50	0.00
Condotta Ronco Scilla-Insedina (Gerra)	1993-1994	17'209.00	0.00	0.00	17'209.00	-17'209.00	0.00
Condotta Piandesso-Cà di Sopra (Gerra)	1993-1994	41'674.05	0.00	-2'850.00	38'824.05	-31'824.05	7'000.00
Condotta Lög-Fontanedo (Gerra)	1994	69'363.50	0.00	-8'330.50	61'033.00	-49'433.00	11'600.00
Condotta Via Centro Invalidi (Gerra)	1994	7'100.00	0.00	0.00	7'100.00	-7'100.00	0.00
Condotte nucleo Fontanedo (Gerra)	1994	29'509.00	0.00	-2'850.00	26'659.00	-26'659.00	0.00
Condotta Berogna (Cugnasco)	1994	14'000.00	0.00	0.00	14'000.00	-14'000.00	0.00
Condotta Motta (Cugnasco)	1994	62'200.00	0.00	0.00	62'200.00	-49'100.00	13'100.00
Spostamento condotta Sciarana (Cugnasco)	1994	61'060.00	-7'800.00	0.00	53'260.00	-42'260.00	11'000.00
Attraversamento Valle (Cugnasco)	1994	83'495.00	0.00	0.00	83'495.00	-65'895.00	17'600.00
Sorgenti Piano dell'acqua (Cugnasco)	1994-1995	5'883.50	0.00	0.00	5'883.50	-5'883.50	0.00
Acquedotto Gerra Piano (Gerra)	1996-1997	248'560.45	0.00	-963.60	247'596.85	-185'596.85	62'000.00
Condotta ponte Riarena (Gerra)	1997	23'116.35	0.00	0.00	23'116.35	-16'816.35	6'300.00
Acquedotto Via Trembelina-Via Gerre (Gerra)	1997	64'088.90	0.00	0.00	64'088.90	-46'788.90	17'300.00
Ripristino condotta reale Riarena (Cugnasco)	1997-1998	24'091.25	0.00	0.00	24'091.25	-17'291.25	6'800.00
Acquisto sedime Patriziato Cugnasco (4 sorgenti)	1999	6'007.90	0.00	0.00	6'007.90	-6'007.90	0.00

# ACAP CUGNASCO-GERRA

## INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2012

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Studi nuovi progetti (Cugnasco)	1999	21'500.00	0.00	0.00	21'500.00	-14'300.00	7'200.00
Condotta Via Vaslina-Sentee Agaroi (Gerra)	1999-2000	235'852.85	0.00	0.00	235'852.85	-155'252.85	80'600.00
Acquedotto a Fontanedo (Gerra)	2000	12'233.10	0.00	0.00	12'233.10	-12'233.10	0.00
Acquedotto Via Terricciuole (Gerra)	2002-2003	45'728.55	0.00	0.00	45'728.55	-23'228.55	22'500.00
Acquedotto Via Campisc (Gerra)	2003	20'120.00	0.00	0.00	20'120.00	-10'220.00	9'900.00
Progetto serbatoio intercomunale (Gerra)	2004-2005	43'200.00	0.00	0.00	43'200.00	-19'100.00	24'100.00
Revisione zone protezione sorgenti (Gerra)	2004	2'851.40	0.00	0.00	2'851.40	-2'851.40	0.00
Acquedotto Fontanedo (Gerra)	2005	74'847.30	0.00	0.00	74'847.30	-28'947.30	45'900.00
Credito quadro investimenti (Gerra)	2001-2009	257'004.05	0.00	0.00	257'004.05	-107'504.05	149'500.00
Acquedotto Sentee Ciosett (Gerra)	2005-2006	50'159.15	0.00	0.00	50'159.15	-19'359.15	30'800.00
Acquedotto Via alla Chiesa (Gerra)	2006	11'078.65	0.00	0.00	11'078.65	-3'778.65	7'300.00
Acquedotto Pè di Mott (Gerra)	2005-2007	74'211.20	0.00	0.00	74'211.20	-25'411.20	48'800.00
Risanamento serbatoio Piano dell'acqua (Cugnasco)	2007	6'370.00	0.00	0.00	6'370.00	-6'370.00	0.00
Acquedotto Gerre-Cà Bianca (Gerra)	2005-2009	110'130.75	0.00	0.00	110'130.75	-26'330.75	83'800.00
Collegamento rete Gudo-Cugnasco-Gerra Piano (Cugnasco)	2006-2008	15'595.90	0.00	-7'267.05	8'328.85	-8'328.85	0.00
Condotta Fontanedo (Gerra)	2007-2008	75'342.30	0.00	0.00	75'342.30	-18'842.30	56'500.00
Condotta Via Terricciuole (Gerra)	2007-2008	44'842.20	0.00	0.00	44'842.20	-9'242.20	35'600.00
Sostituzione condotta Via Collina (Cugnasco)	2007-2008	72'251.90	0.00	0.00	72'251.90	-21'751.90	50'500.00
Sostituzione acquedotto nucleo Agarone e Via Agarone	2008-2009	173'286.80	0.00	0.00	173'286.80	-22'586.80	150'700.00
Rete di distribuzione nuovo serbatoio Pianascio	2006-2010	1'847'225.85	-475'200.00	-48'066.40	1'323'959.45	-159'959.45	1'164'000.00
Sostituzione condotta ponticello Camarino	2010	13'993.90	0.00	0.00	13'993.90	-993.90	13'000.00
Sostituzione condotta Via Municipio	2009-2011	127'974.25	0.00	0.00	127'974.25	-8'674.25	119'300.00
Sentee Scarèta - Via Medoscio: completamento acquedotto	2012	68'846.75	0.00	0.00	68'846.75	-1'746.75	67'100.00
Via Medoscio (Agarone): estensione acquedotto	2012	25'657.25	0.00	0.00	25'657.25	-657.25	25'000.00
Risanamento serbatoio Fontanascia: condotte	2012	8'796.30	0.00	0.00	8'796.30	-296.30	8'500.00
Risanamento serbatoi Brancadella e Pian Restello: condotte	2012	23'541.65	0.00	0.00	23'541.65	-641.65	22'900.00
PGA Cugnasco: zona Al Bosco	2012	115'325.05	0.00	0.00	115'325.05	-2'925.05	112'400.00
PGA Cugnasco: zona Nucleo	2012	220'927.55	0.00	0.00	220'927.55	-5'527.55	215'400.00
<b>141.01 Serbatoi, camere rottura (manufatti)</b>		<b>1'708'220.35</b>	<b>-388'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'319'420.35</b>	<b>-164'420.35</b>	<b>1'155'000.00</b>

# ACAP CUGNASCO-GERRA

## INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2012

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<b>(da ammortizzare)</b>					<b>1'319'420.35</b>		
Serbatoio Pianascio	2006-2012	1'597'047.20	-388'800.00	0.00	1'208'247.20	-161'447.20	1'046'800.00
Modifica strutturale camere riduzione pressione Cugnasco	2012	26'092.55	0.00	0.00	26'092.55	-692.55	25'400.00
Risanamento serbatoio Fontanascia: manufatto	2012	48'708.70	0.00	0.00	48'708.70	-1'308.70	47'400.00
Risanamento serbatoio Brancadella: manufatto	2012	19'939.70	0.00	0.00	19'939.70	-539.70	19'400.00
Risanamento serbatoio Pian Restello: manufatto	2012	16'432.20	0.00	0.00	16'432.20	-432.20	16'000.00
<b>141.20 Sorgenti (manufatti)</b>		<b>84'824.85</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>84'824.85</b>	<b>-2'224.85</b>	<b>82'600.00</b>
<b>(da ammortizzare)</b>					<b>84'824.85</b>		
Risanamento sorgenti Agarone, Fontai, Scolari: manufatto	2012	23'599.80	0.00	0.00	23'599.80	-599.80	23'000.00
Risanamento sorgenti Pian dell'acqua: manufatto	2012	61'225.05	0.00	0.00	61'225.05	-1'625.05	59'600.00
<b>MOBILIO, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE</b>		<b>213'982.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>213'982.30</b>	<b>-183'182.30</b>	<b>30'800.00</b>
<b>146.00 Contatori</b>		<b>206'020.95</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>206'020.95</b>	<b>-175'220.95</b>	<b>30'800.00</b>
<b>(da ammortizzare)</b>					<b>137'300.70</b>		
Contatori anno 1989 e precedenti (apertura - Gerra)	1989	68'720.25	0.00	0.00	68'720.25	-68'720.25	0.00
Contatori	1990-2012	137'300.70	0.00	0.00	137'300.70	-106'500.70	30'800.00
<b>146.01 Materiale e attrezzi</b>		<b>7'628.35</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'628.35</b>	<b>-7'628.35</b>	<b>0.00</b>
<b>(da ammortizzare)</b>					<b>0.00</b>		
Materiale e attrezzi anni 1989 e precedenti (apertura -Gerra)	1989	7'628.35	0.00	0.00	7'628.35	-7'628.35	0.00
<b>146.20 Serbatoi, camere rotture (armature idrauliche)</b>		<b>333.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>333.00</b>	<b>-333.00</b>	<b>0.00</b>
<b>(da ammortizzare)</b>					<b>333.00</b>		
Risanamento serbatoio Fontanascia: armature idrauliche	2012	111.00	0.00	0.00	111.00	-111.00	0.00
Risanamento serbatoio Brancadella: armature idrauliche	2012	111.00	0.00	0.00	111.00	-111.00	0.00
Risanamento serbatoio Pian Restello: armature idrauliche	2012	111.00	0.00	0.00	111.00	-111.00	0.00

# ACAP CUGNASCO-GERRA

## INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2012

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI</b>		<b>608'463.10</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>608'463.10</b>	<b>-391'763.10</b>	<b>216'700.00</b>
<b>162.01 Consorzio Val Pesta (rete)</b> <i>(da ammortizzare)</i>		<b>528'963.10</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>528'963.10</b>	<b>-389'763.10</b>	<b>139'200.00</b>
Impianti Val Pesta (rete)	1994-2001	528'963.10	0.00	0.00	528'963.10	-389'763.10	139'200.00
<b>162.20 Consorzio Val Pesta (sorgenti - manufatti)</b> <i>(da ammortizzare)</i>		<b>79'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>79'500.00</b>	<b>-2'000.00</b>	<b>77'500.00</b>
Consorzio Val Pesta: risanamento manufatti sorgenti	2012	79'500.00	0.00	0.00	79'500.00	-2'000.00	77'500.00
<b>ALTRE SPESE ATTIVATE</b>		<b>392'633.65</b>	<b>0.00</b>	<b>-33'451.50</b>	<b>359'182.15</b>	<b>-274'582.15</b>	<b>84'600.00</b>
<i>(da ammortizzare)</i>					<b>258'140.60</b>		
<b>171.00 Studi, progetti generali (PGA)</b> <i>(da ammortizzare)</i>		<b>265'790.55</b>	<b>0.00</b>	<b>-33'451.50</b>	<b>232'339.05</b>	<b>-195'239.05</b>	<b>37'100.00</b>
Progettazione nuovo bacino	2002-2004	77'713.80	0.00	-33'451.50	44'262.30	-44'262.30	0.00
Interventi all'acquedotto - parte superiore (Cugnasco)	2003-2007	107'824.50	0.00	0.00	107'824.50	-107'824.50	0.00
Bacino intercomunale - formalità procedurali	2005-2007	29'078.90	0.00	0.00	29'078.90	-29'078.90	0.00
PGA Cugnasco: zona Al Bosco (progettazione I.a fase)	2011	4'644.95	0.00	0.00	4'644.95	-4'644.95	0.00
Progettazione diversi interventi all'acquedotto	2012	38'228.40	0.00	0.00	38'228.40	-7'728.40	30'500.00
PGA Cugnasco: zona Nucleo (progettazione)	2012	8'300.00	0.00	0.00	8'300.00	-1'700.00	6'600.00
<b>179.01 Altre uscite attivate</b> <i>(da ammortizzare)</i>		<b>126'843.10</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>126'843.10</b>	<b>-79'343.10</b>	<b>47'500.00</b>
Revisione zone protezione sorgenti (Gerra)	2001-2005	22'662.90	0.00	0.00	22'662.90	-22'662.90	0.00
Piano generale acquedotto (Gerra)	2001-2005	29'168.50	0.00	0.00	29'168.50	-29'168.50	0.00
Progetto serbatoio intercomunale (Gerra)	2006	302.90	0.00	0.00	302.90	-302.90	0.00
Piano risanamento e potenziamento rete Cugnasco	2009	23'234.20	0.00	0.00	23'234.20	-7'134.20	16'100.00
Risanamento zone di protezione sorgenti Fontai	2008-2011	51'474.60	0.00	0.00	51'474.60	-20'074.60	31'400.00

# ACAP CUGNASCO-GERRA

## INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2012

Anno	Costo lordo Fr.	Sussidi Fr.	Contributi Fr.	Costo Netto Fr.	Ammortamenti cumulati Alienazioni Fr.	Valore residuo Fr.
<b>B - BENI AMMINISTRATIVI</b> <i>(da ammortizzare)</i>	<b>8'917'450.35</b>	<b>-871'800.00</b>	<b>-103'779.05</b>	<b>7'941'871.30</b> <b>7'618'695.00</b>	<b>-3'475'671.30</b>	<b>4'466'200.00</b>

**AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE DI CUGNASCO-GERRA**
**TABELLA CONTROLLO CREDITI INVESTIMENTO - CONSUNTIVO 2012**

	Denominazione	Data risoluzione	Scadenza	Credito	Utilizzato 2012	Totale utilizzato	Sorpasso / Minor uscita (-)	Disponibile	Stato di avanzamento
				Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	
1	Credito quadro investimenti	15.01.2001	31.12.2004	290'000.00	0.00	257'004.05	0.00	32'995.95	in corso
2	Contatori *			206'020.95	14'051.35	206'020.95	0.00	0.00	nulla da segnalare
3	Nuovo serbatoio Pianascio e condotte	22.05.2006 + 29.05.2006	31.12.2008	4'007'500.00	48'732.25	3'444'273.05	0.00	563'226.95	lavori conclusi - mancano ultime fatture e conguaglio recupero IVA
4	PGA 101-102 - Nucleo di Cugnasco (progettazione) *	26.07.2010		25'000.00	8'300.00	8'300.00	0.00	16'700.00	progettazione conclusa - manca liquidazione
5	Progettazione diversi interventi all'acquedotto	13.12.2010	31.12.2011	45'000.00	38'228.40	38'228.40	-6'771.60	0.00	chiusura investimento
6	PGA Cugnasco: zona Al Bosco	30.03.2011	31.12.2012	145'000.00	115'325.05	115'325.05	0.00	29'674.95	lavoro concluso - manca liquidazione
7	PGA Cugnasco: zona Nucleo	06.06.2011	31.12.2012	393'000.00	220'927.55	220'927.55	0.00	172'072.45	lavoro concluso - manca liquidazione
8	Modifica strutturale camere riduzione pressione Cugnasco *	18.07.2011		36'000.00	26'092.55	26'092.55	0.00	9'907.45	in corso
9	Consorzio Val Pesta: risanamento manufatti sorgenti	24.10.2011	31.12.2012	79'500.00	79'500.00	79'500.00	0.00	0.00	chiusura investimento
10	Sentee Scarèta-Via Medoscio: completamento acquedotto	06.02.2012	31.12.2012	157'500.00	68'846.75	68'846.75	0.00	88'653.25	lavoro concluso - manca liquidazione
11	Risanamento sorgenti Agarone, Fontai, Scolari: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	250'000.00	23'599.80	23'599.80	0.00	226'400.20	lavoro concluso - manca liquidazione
12	Risanamento sorgenti Pian dell'acqua: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	449'000.00	61'225.05	61'225.05	0.00	387'774.95	lavoro concluso - manca liquidazione
13	Risanamento serbatoio Fontanascia: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	295'700.00	48'708.70	48'708.70	0.00	246'991.30	lavoro concluso - manca liquidazione
14	Risanamento serbatoio Fontanascia: condotte	20.03.2012	31.12.2014	133'000.00	8'796.30	8'796.30	0.00	124'203.70	lavoro concluso - manca liquidazione
15	Risanamento serbatoio Fontanascia: armature idrauliche	20.03.2012	31.12.2014	97'100.00	111.00	111.00	0.00	96'989.00	lavoro concluso - manca liquidazione
16	Risanamento serbatoio Fontanascia: installazioni di trattamento	20.03.2012	31.12.2014	27'500.00	0.00	0.00	0.00	27'500.00	lavoro concluso - manca liquidazione
17	Risanamento serbatoio Fontanascia: app. di telecomunicazione	20.03.2012	31.12.2014	13'700.00	0.00	0.00	0.00	13'700.00	lavoro concluso - manca liquidazione
18	Risanamento serbatoio Brancadella: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	169'500.00	19'939.70	19'939.70	0.00	149'560.30	lavoro concluso - manca liquidazione
19	Risanamento serbatoi Brancadella e Pian Restello: condotte	20.03.2012	31.12.2014	119'000.00	23'541.65	23'541.65	0.00	95'458.35	lavoro concluso - manca liquidazione
20	Risanamento serbatoio Brancadella: armature idrauliche	20.03.2012	31.12.2014	83'400.00	111.00	111.00	0.00	83'289.00	lavoro concluso - manca liquidazione
21	Risanamento serbatoio Brancadella: app. di telecomunicazione	20.03.2012	31.12.2014	4'100.00	0.00	0.00	0.00	4'100.00	lavoro concluso - manca liquidazione
22	Risanamento serbatoio Pian Restello: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	182'900.00	16'432.20	16'432.20	0.00	166'467.80	lavoro concluso - manca liquidazione

**AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE DI CUGNASCO-GERRA**
**TABELLA CONTROLLO CREDITI INVESTIMENTO - CONSUNTIVO 2012**

	Denominazione	Data risoluzione	Scadenza	Credito	Utilizzato 2012	Totale utilizzato	Sorpasso / Minor uscita (-)	Disponibile	Stato di avanzamento
				Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	
23	Risanamento serbatoio Pian Restello: armature idrauliche	20.03.2012	31.12.2014	66'200.00	111.00	111.00	0.00	66'089.00	lavoro concluso - manca liquidazione
24	Risanamento serbatoio Pian Restello: app. di telecomunicazione	20.03.2012	31.12.2014	10'900.00	0.00	0.00	0.00	10'900.00	lavoro concluso - manca liquidazione
25	Estensione acquedotto in via Medoscio ad Agarone *	24.04.2012		43'000.00	25'657.25	25'657.25	0.00	17'342.75	lavoro concluso - manca liquidazione
26	Sostituz. condotte e riduttore pressione Cà di Sopra - Cà Bianca	15.10.2012	30.06.2014	708'000.00	0.00	0.00	0.00	708'000.00	in corso
27	Microcentrale elettrica a Pianascio e risanamento serbatoio di Medoscio: progettazione *	12.02.2013		20'000.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	progettazione conclusa - fattura pagata nel 2013
28	Sostituzione condotta Via Riazino	27.05.2013	31.12.2014	267'340.00	0.00	0.00	0.00	267'340.00	inizio lavori previsto in autunno/inverno 2013
				<b>8'324'860.95</b>	<b>848'237.55</b>	<b>4'692'752.00</b>	<b>-6'771.60</b>	<b>3'625'337.35</b>	

\* di competenza del Municipio (delega di competenza dal Consiglio comunale al Municipio)

N.B.: La tabella tiene conto delle registrazioni contabili effettuate fino al 31.12.2012.

**AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE DI CUGNASCO-GERRA**

**SITUAZIONE DEBITI A MEDIA/LUNGA SCADENZA**

**ESERCIZIO: 2012**

Istituto bancario o altro ente	Tasso %	Durata	Interessi 2012 Fr.	Debito alla fine dell'anno precedente Fr.	Ammortamento debiti Fr.	Trasferim. al Comune Fr.	Aumento prestiti Fr.	Debito alla fine della gestione Fr.
Comune Cugnasco-Gerra *	var.		6'200.00	270'000.00	0.00	0.00	0.00	270'000.00
			6'200.00	270'000.00	0.00	0.00	0.00	270'000.00

\* interessi registrati con quelli calcolati sul c/c Comune-ACAP nel cto. 200.322.00

**Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi**  
**Anno: 2012**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Data	14-08-2013
Pagina	1 / 2

**ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI** **957'942.15**

**Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento**

Avanzo d'esercizio	101'423.10	
Ammortamenti amministrativi	239'737.55	
<b>Autofinanziamento (secondo la definizione art. 161 cpv. 2 LOC)</b>		<b>341'160.65</b>

**Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali** **0.00**

**Mezzi liquidi originati dall' aumento del capitale di terzi** **616'781.50**

Aumento transitori passivi	84'761.30	
Aumento degli impegni correnti	532'020.20	

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

**IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI** **929'618.25**

**Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali** **81'380.70**

Aumento dei crediti	68'791.10	
Aumento transitori attivi	12'589.60	

**Mezzi liquidi impiegati per rimborsare capitale di terzi** **0.00**

**Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimenti** **848'237.55**

**AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI** **28'323.90**

<b>Mezzi liquidi iniziali (01.01)</b>	<b>13'322.08</b>
<b>Mezzi liquidi finali (31.12)</b>	<b>41'645.98</b>

Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi  
Anno: 2012

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Data	14-08-2013
Pagina	2 / 2

**VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO 2012 / 2011**

	Situazione fine 2012	Situazione fine 2011	Variazione
<b>Debiti</b>			
20 Impegni correnti	3'282'447.24	2'750'427.04	532'020.20
22 Debiti a medio e lungo termine	270'000.00	270'000.00	0.00
25 Transitori passivi	92'359.40	7'598.10	84'761.30
<b>Totale Debiti</b>	<b>3'644'806.64</b>	<b>3'028'025.14</b>	<b>616'781.50</b>

<b>Beni patrimoniali</b>			
10 Liquidità	41'645.98	13'322.08	28'323.90
11 Crediti	379'861.25	311'070.15	68'791.10
13 Transitori attivi	14'285.60	1'696.00	12'589.60
<b>Totale beni patrimoniali</b>	<b>435'792.83</b>	<b>326'088.23</b>	<b>109'704.60</b>

**Debito pubblico netto 3'209'013.81 2'701'936.91 507'076.90**

**Movimenti e saldi iniziali e finali dei conti di bilancio**  
**Anno: 2012**

<b>ACAP CUGNASCO-GERRA</b>	
Data	14-08-2013
Pagina	1 / 1
Giornale	

Gruppi Contabili	Saldi iniziali		Movimenti nell'anno			Saldi finali al 31/12	
	ATTIVO	PASSIVO	DARE	AVERE	SALDO	ATTIVO	PASSIVO
<b>10</b> Liquidità	13'322.08		606'531.40	578'207.50	28'323.90	41'645.98	
<b>11</b> Crediti	311'070.15		709'496.80	640'705.70	68'791.10	379'861.25	
<b>12</b> Investimenti in beni patrimoniali	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>13</b> Transitori attivi	1'696.00		13'675.15	1'085.55	12'589.60	14'285.60	
<b>14</b> Investimenti in beni amministrativi	3'623'600.00		722'209.15	180'909.15	541'300.00	4'164'900.00	
<b>15</b> Prestiti e partecipazioni	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>16</b> Contributi per investimenti	152'500.00		79'500.00	15'300.00	64'200.00	216'700.00	
<b>17</b> Altre uscite attivate	81'600.00		46'528.40	43'528.40	3'000.00	84'600.00	
<b>18</b> Anticipi e finanziamenti speciali	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>19</b> Eccedenza passiva	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>20</b> Impegni correnti		2'750'427.04	623'608.30	1'155'628.50	532'020.20		3'282'447.24
<b>21</b> Debiti a breve termine		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
<b>22</b> Debiti a medio e lungo termine		270'000.00	0.00	0.00	0.00		270'000.00
<b>23</b> Debiti per gestioni speciali		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
<b>24</b> Accantonamenti		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
<b>25</b> Transitori passivi		7'598.10	7'598.10	92'359.40	84'761.30		92'359.40
<b>28</b> Impegni verso finanziamenti speciali		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
<b>29</b> Capitale proprio		1'155'763.09	0.00	0.00	0.00		1'155'763.09
<b>Totale</b>	<b>4'183'788.23</b>	<b>4'183'788.23</b>	<b>2'809'147.30</b>	<b>2'707'724.20</b>	<b>101'423.10</b>	<b>4'901'992.83</b>	<b>4'800'569.73</b>

