# Azienda Acqua Potabile

## I N D I C E


| | | | |
|---|---|---|---|
| **1.1** | **Considerazioni generali e bilancio idrico** | pag. | 2 |
| **1.2** | **Commento consuntivo gestione corrente** | pag. | 3 |
| | **Riassunto del consuntivo** | pag. | 4 |
| | **Tabella degli ammortamenti** | pag. | 6 |
| | **Consuntivo gestione corrente** | pag. | 8 |
| | **1.2.1 Ricapitolazione per genere di conto** | pag. | 12 |
| **1.3** | **Consuntivo investimenti** | pag. | 17 |
| **1.4** | **Bilancio** | pag. | 23 |
| **1.5** | **Conto dei flussi di capitale** | pag. | 28 |
| **1.6** | **Indicatori finanziari** | pag. | 30 |
| **1.7** | **Conclusioni** | pag. | 31 |
| | **Rapporto di revisione** | pag. | 32 |
| **1.8** | **Dispositivo** | pag. | 34 |

**AZIENDA ACQUA POTABILE DI**
**B I O G G I O**

Bioggio, febbraio 2012
MM 2012-8 AAP (Consuntivo 2011).doc

**MESSAGGIO MUNICIPALE No. 2012-8 AAP**
**ACCOMPAGNANTE I BILANCI CONSUNTIVI 2011**
**DELL'AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE**

Al Consiglio Comunale di Bioggio

Signor Presidente,
signore e signori Consiglieri Comunali,

con il presente messaggio sottoponiamo alla vostra attenzione per approvazione il consuntivo 2011 dell'Azienda Acqua Potabile comunale che presenta il confronto puntuale con il preventivo.

## 1.1 Considerazioni generali

Il 2011 è stato caratterizzato da tempo prevalentemente secco e con poche precipitazioni che ha portato ad un sensibile calo della produzione delle nostre sorgenti e conseguentemente si è dovuto richiedere una maggior fornitura d'acqua a Lugano (AIL S.A.), come indica anche il bilancio idrico che riportiamo.

### Bilancio idrico

Quale complemento all'informazione, riportiamo qui di seguito i dati relativi al bilancio idrico dell'anno 2011 a confronto con i dati 2009 e 2010.

| | **2011** | 2010 | 2009 |
|---|---|---|---|
| • Approvvigionamento complessivo da sorgenti m3 | **494'678** | 582'154 | 617'759 |
| di cui *Acqua acquistata da Lugano m3* | **54'070** | 28'418 | 22'816 |
| • Consumi registrati per fornitura utenze *(*)* | **351'000** | 331'079 | 354'222 |
| • Altri consumi misurati | **118'843** | 198'846 | 198'630 |
| • Altri consumi non misurati e perdite | **24'685** | 52'229 | 64'907 |

*(*): i consumi effettivamente fatturati sono pari a 292'629 mc di acqua in seguito alla lettura anticipata di ca. 2 mesi dei contatori, mentre l'indicazione di cui sopra si riferisce alla stima calcolata su 12 mesi*

## 1.2 Gestione Corrente

Le spese di gestione complessive ammontano a CHF 506'086.15 e sono inferiori di CHF 63'953.85 (– 11.22%), rispetto al preventivo 2011 (CHF 570'040.--).

Le uscite correnti (CHF 304'697.15) sono state inferiori a quanto preventivato (CHF 358'000.--) in ragione di CHF 53'302.85, che corrisponde a – 14.89%.

I ricavi correnti (CHF 467'432.25) sono anch'essi inferiori di CHF 52'767.75 (– 10.14 %) rispetto al preventivo 2011 (CHF 520'200.--).

Il disavanzo dell'esercizio 2011 ammonta a CHF 38'653.90 contro una perdita preventivata di CHF 49'840.-- ed è dato in particolare dai minori ricavi rispetto alle previsioni. Il commento è esposto nel merito dei singoli conti d'esercizio che andiamo ad elencare da pagina 5.

# RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO 2011

| Conto di gestione corrente | Consuntivo 2011 | Preventivo 2011 | Variaz.% | Consuntivo 2010 | Differenza C2011/C2010 |
|---|---|---|---|---|---|
| Uscite correnti | 304'697 | 358'000 | -14.89% | 302'946 | 0.58% |
| + Ammortamenti amministrativi | 201'389 | 212'040 | -5.02% | 195'248 | 3.15% |
| Totale spese correnti | 506'086 | 570'040 | -11.22% | 498'194 | 1.58% |
| Entrate correnti | 467'432 | 520'200 | -10.14% | 452'564 | 3.29% |
| Totale ricavi correnti | 467'432 | 520'200 | -10.14% | 452'564 | 3.29% |
| **Risultato d'esercizio (+ avanzo, – disavanzo)** | **-38'654** | **-49'840** | -22.44% | **-45'630** | |

| Conto degli investimenti in beni amministrativi | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Uscite per investimenti | 401'789 | 3'392'010 | -88.15% | 733'257 | -45.20% |
| ./. Entrate per investimenti | 0 | -411'200 | - | 0 | |
| **Onere netto per investimenti** | **401'789** | **2'980'810** | -86.52% | **733'257** | -45.20% |

| Conto di chiusura | | Consuntivo 2011 | | Preventivo 2011 |
|---|---|---|---|---|
| Onere netto per investimenti | | 401'789 | | 2'980'810 |
| Ammortamenti amministrativi | 201'389 | | 212'040 | |
| + Risultato d'esercizio (avanzo) | -38'654 | | -49'840 | |
| (– Risultato d'esercizio – disavanzo) | | | | |
| Autofinanziamento | | 162'735 | | 162'200 |
| **– Avanzo totale (+ Disavanzo totale)** | | **239'054** | | **2'818'610** |

***Commento Gestione Corrente***

Presentiamo ora il confronto puntuale con il preventivo evidenziando quelle voci contabili oggetto di importanti variazioni. Nei vari commenti delle singoli voci riportiamo, per una lettura più scorrevole, solo il confronto con le previsioni del medesimo anno. Ove sia il caso il commento sarà paragonato anche con il consuntivo dell'anno precedente.

**– SPESE – Spese per materiali e servizi (331)**

Rispetto al totale delle spese preventivate per questa categoria (CHF 215'000.--), a consuntivo si registra una maggior uscita di CHF 19'084.75 (+ 8.88%), dovuta in particolare alle posizioni:

*331.311.02 Acquisto contatori + CHF 5'221.55*

Si è reso necessario provvedere all'installazione di parecchi nuovi contatori, così come alla sostituzione di altri non più funzionanti; la spesa totale ammonta a CHF 10'221.55.

*331.312.02 Acquisto acqua AIL Lugano + CHF 27'318.00*

Il maggior quantitativo di acqua fornita da Lugano è dovuto a quanto esposto al cap. 1.1 – bilancio idrico, che incide quindi anche sulla maggior spesa avuta, che dà un costo totale annuo di CHF 47'318.--.

*331.314.01 Manutenzione e ammodernamento rete – CHF 14'101.90*

Gli interventi di manutenzione e ammodernamento della rete sono stati meno importanti di quanto preventivato, tenuto conto degli importanti investimenti tuttora in corso.

*331.314.02 Spese per allacciamenti privati – CHF 3'544.00*

Interventi meno importanti di quanto preventivato.

*331.315.01 Manutenzione apparecchi + CHF 10'111.10*

La sostituzione di un riduttore di pressione della frazione di Cimo e la modifica dell'armadio di bassa tensione per la stazione di pompaggio Selva sono all'origine della maggior spesa.

**– SPESE – Spese per interessi passivi (332)**

*332.322.01 Interessi su debito Comune – CHF 75'034.00*

L'interesse sul debito è stato calcolato al tasso medio degli interessi pagati dal Comune sui propri debiti durante l'anno 2011 pari al 2%. Il preventivo 2011 contemplava un maggior onere d'investimento per il quale si prevedeva un maggior anticipo di liquidità dal Comune all'Azienda.
Il debito dell'azienda nei confronti del Comune (cfr. conto di bilancio no. 206.01) ammonta al 31.12.2011 a CHF 3'865'925.67 (+ CHF 192'462.70 rispetto al 31.12.2010).
Anche un'oculata gestione della liquidità ha consentito di limitare l'ulteriore carico d'onere.

**– SPESE – Ammortamenti (333)**

Gli ammortamenti ordinari (CHF 201'389.--) sono inferiori rispetto a quanto preventivato (CHF 212'040.--), ossia – 5.02%; minor onere derivante dagli investimenti inferiori alle previsioni.

Nella tabella degli ammortamenti esposta a pagina seguente, a piè di pagina, riportiamo il riassunto delle schede contabili degli investimenti su più anni, che aiuterà senz'altro ad una miglior comprensione.

# CONSUNTIVO 2011 - TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI

| | AZIENDA ACQUA POTABILE BIOGGIO | INVESTIMENTO INIZIALE (scheda contabile) | USCITE PER INVESTIMENTI 2011 | A<br>VALORE INVESTIMENTI 31.12.2011 | B<br>VALORE BILANCIO AL 01.01.2011 | C<br>INVESTIMENTI NETTI 2011 | D<br>VALORE BILANCIO AL 31.12.2011 | E<br>ALIQUOTA AMMORT. % | F<br>AMMORTAM. ORDINARIO NETTO | G<br>ARROTONDAM. AMMORT. NETTO | AMMORTAM. TOTALE NETTO | AMMORTAM. UPPLEMENTAR NETTO | VALORE RESIDUO 31.12.2011 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **14** | **Investimenti in beni amministrativi** | | | | | | | | | | | | |
| 140 | Terreni e sorgenti | | | | | | | | | | | | |
| 140.01 | Terreni non edificati | 1.00 | - | 1.00 | 1.00 | - | 1.00 | 0.0% | - | - | - | - | 1.00 |
| 141 | Opere di captazione, di trattamento dell'acqua, serbatoi e reti di distribuzione | | | | | | | | | | | | |
| 141.01 | Opere del genio civile (precedenti) | 2'202'699.00 | - | 2'202'699.00 | 1'491'000.00 | - | 1'491'000.00 | 4.0% | 88'108.00 | - 108.00 | 88'000.00 | - | 1'403'000.00 |
| 141.02 | Condotta di collegamento serbatoi Zotta-Prelongio (01/06) | 642'470.00 | - | 642'470.00 | 598'200.00 | - | 598'200.00 | 3.0% | 19'274.00 | 26.00 | 19'300.00 | - | 578'900.00 |
| 141.03 | Sostituzione condotta via Ciossetto (10/06) | 102'084.85 | - | 102'084.85 | 94'900.00 | - | 94'900.00 | 3.0% | 3'063.00 | 37.00 | 3'100.00 | - | 91'800.00 |
| 141.04 | Sostituzione condotta nucleo Cimo (04/05) | 86'939.50 | - | 86'939.50 | 80'900.00 | - | 80'900.00 | 3.0% | 2'608.00 | - 8.00 | 2'600.00 | - | 78'300.00 |
| 141.05 | Nuova condotta di distribuzione Zotta-Selva (06/08) | 122'242.55 | - | 122'242.55 | 122'200.00 | - | 122'200.00 | 3.0% | 3'667.00 | 33.00 | 3'700.00 | - | 118'500.00 |
| 141.06 | Nuova condotta premente Selva-Zotta (05/08) | 324'388.80 | - | 324'388.80 | 324'400.00 | - | 324'400.00 | ** | - | - | - | - | 324'400.00 |
| 141.07 | Condotta Piazzale Stazione-Via Serta (03/07) | 37'707.85 | - | 37'707.85 | 35'100.00 | - | 35'100.00 | 3.0% | 1'131.00 | - 31.00 | 1'100.00 | - | 34'000.00 |
| 141.08 | Collegamento Bioggio-Bosco Luganese (2.2.2004) | 18'823.70 | - | 18'823.70 | 17'300.00 | - | 17'300.00 | 4.0% | 753.00 | 47.00 | 800.00 | - | 16'500.00 |
| 141.09 | Sostituzione condotta AP Cà da Bren (19/2009) | 80'722.45 | - | 80'722.45 | 80'700.00 | - | 80'700.00 | 3.0% | 2'422.00 | - 22.00 | 2'400.00 | - | 78'300.00 |
| 141.10 | Risanamento serbatoio Selva-Zotta (05/08) | 162'203.00 | - | 162'203.00 | 162'200.00 | - | 162'200.00 | ** | - | - | - | - | 162'200.00 |
| 141.11 | Progettazione nuovo serbatoio ai Pree (04/2010) | 4'900.00 | 79'100.00 | 84'000.00 | 4'900.00 | 79'100.00 | 84'000.00 | * | - | - | - | - | 84'000.00 |
| 141.12 | Sostituzione condotta tra nucleo Case di Sotto e Chiesa S.Abbondio (05/10) | 4'058.10 | 65'487.95 | 69'546.05 | 4'000.00 | 65'487.95 | 69'487.95 | * | - | 87.95 | 87.95 | - | 69'400.00 |
| 141.13 | Captazione, condotte e camere sorgenti AIL zona Gaggio-Cademario (06/10) | 24'703.75 | 2'314.85 | 27'018.60 | 24'700.00 | 2'314.85 | 27'014.85 | * | - | 14.85 | 14.85 | - | 27'000.00 |
| 141.14 | Ampliamento rete zona Campìa-Iseo (08/2010) | - | 31'540.50 | 31'540.50 | - | 31'540.50 | 31'540.50 | * | - | 40.50 | 40.50 | - | 31'500.00 |
| 141.15 | Condotta Via Cademario/Masmedo (01-2011) | - | 176'614.40 | 176'614.40 | - | 176'614.40 | 176'614.40 | * | - | 14.40 | 14.40 | - | 176'600.00 |
| 141.16 | Condotta AP zona Ciossone (04/2011) | - | 5'000.00 | 5'000.00 | - | 5'000.00 | 5'000.00 | * | - | - | - | - | 5'000.00 |
| 141.17 | Condotta AP zona Barca di Sotto (07-2011) | | 2'500.00 | 2'500.00 | - | 2'500.00 | 2'500.00 | * | - | - | - | | 2'500.00 |
| 143 | Costruzioni edili | | | | | | | | | | | | |
| 143.01 | Costruzioni edili | 1.00 | - | 1.00 | 1.00 | - | 1.00 | 0.0% | - | - | - | - | 1.00 |
| 143.02 | Stabile stazione pompaggio Selva (05/08) | 95'847.00 | - | 95'847.00 | 95'800.00 | - | 95'800.00 | ** | - | - | - | - | 95'800.00 |
| 146 | Installazioni, mobili, macchine, contatori, apparecchi, attrezzi, ecc. | | | | | | | | | | | | |
| 146.01 | Mobili, macchine, ecc. | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | - | - |
| 146.02 | Telegestione (03/05) | 368'015.75 | - | 368'015.75 | 218'800.00 | - | 218'800.00 | 10.0% | 36'802.00 | - 2.00 | 36'800.00 | - | 182'000.00 |
| 146.03 | Stazione di pompaggio serbatoio Prelongio (08/08) | 7'590.00 | - | 7'590.00 | 7'500.00 | - | 7'500.00 | * | - | - | - | - | 7'500.00 |
| 146.04 | Telegestione stazione pomp. serbatoio Selva-Zotta (05/08) | 66'370.80 | - | 66'370.80 | 66'300.00 | - | 66'300.00 | ** | - | - | - | - | 66'300.00 |
| 146.05 | Telegestione collegamenti Zotta-Prelongio (01/06) | 85'599.20 | - | 85'599.20 | 47'000.00 | - | 47'000.00 | 35.0% | 29'960.00 | 40.00 | 30'000.00 | - | 17'000.00 |
| 146.06 | Stazione di pompaggio serbatoio Selva-Zotta (05/08) | 88'475.00 | 4'659.90 | 93'134.90 | 88'400.00 | 4'659.90 | 93'059.90 | ** | - | 59.90 | 59.90 | - | 93'000.00 |
| **16** | **Contributi per investimenti** | | | | | | | | | - | | | |
| 162.01 | Contributi consorzio Acquedotto Alta Magliasina (05/05-2/06-04/07-3-08-14/09-3/10) | 36'755.60 | 4'571.40 | 41'327.00 | 9'200.00 | 4'571.40 | 13'771.40 | 4.0% | 1'470.00 | 1.40 | 1'471.40 | - | 12'300.00 |
| **17** | **Altre uscite attivate** | | | | | | | | | | | | |
| 171.01 | Aggiornamento calcolo idraulico rete AP e PGA (05/06) | 25'350.00 | - | 25'350.00 | 9'900.00 | - | 9'900.00 | 25.0% | 6'338.00 | - 38.00 | 6'300.00 | - | 3'600.00 |
| 171.02 | Allestimento calcolo idraulico rete AP e PGA (07/08) | 18'246.70 | - | 18'246.70 | 18'200.00 | - | 18'200.00 | * | - | - | - | - | 18'200.00 |
| 179.01 | Altre uscite attivate (01/05) | 22'375.50 | - | 22'375.50 | 14'700.00 | - | 14'700.00 | 25.0% | 5'594.00 | 6.00 | 5'600.00 | - | 9'100.00 |
| 179.02 | Allestimento catasto zone protezione sorgenti ( 01/10) | - | 30'000.00 | 30'000.00 | - | 30'000.00 | 30'000.00 | * | - | - | - | - | 30'000.00 |
| | | 4'628'569.10 | 401'789.00 | 5'030'358.10 | 3'616'302.00 | 401'789.00 | 4'018'091.00 | 4.35% | 201'190.00 | 199.00 | **201'389.00** | - | 3'816'702.00 |

Ammortamento medio sul valore iniziale

| MM | ***RIASSUNTO SCHEDE INVESTIMENTI*** | Saldo 31.12.2010 | Investimenti netti 2011 | Investimenti al 31.12.2011 | No. di conto |
|---|---|---|---|---|---|
| 2004-2.2 | Collegamento Bioggio-Bosco Luganese | 18'823.70 | - | 18'823.70 | 505.501.02 |
| 2005-04 | Sostituzione condotta nucleo Cimo | 86'939.50 | - | 86'939.50 | 505.501.02 |
| 2006-01 | Collegamento serbatoi Zotta-Prelongio | 728'069.20 | - | 728'069.20 | 505.501.03 |
| 2006-10 | Sostituzione condotta via Ciossetto | 102'084.85 | - | 102'084.85 | 505.501.04 |
| 2007-03 | Condotta Piazzale Stazione-via Serta | 37'707.85 | - | 37'707.85 | 505.501.05 |
| 2008-05 | Collegamento serbatoi Selva-Zotta | 737'284.60 | 4'659.90 | 741'944.50 | 505.501.06 |
| 2008-06 | Condotta distribuzione Zotta-Selva | 122'242.55 | - | 122'242.55 | 505.501.07 |
| 2009-19 | Sostituzione condotta AP Cà da Bren | 80'722.45 | - | 80'722.45 | 505.501.08 |
| 2008-08 | Stazione di sollevamento serbatoio | 7'590.00 | - | 7'590.00 | 505.501.09 |
| 2010-04 | Progettazione nuovo serbatoio ai Pree | 4'900.00 | 79'100.00 | 84'000.00 | 505.501.10 |
| 2010-06 | Acquisto sorgenti e strutture (ex AIL) | 24'703.75 | 2'314.85 | 27'018.60 | 505.501.11 |
| 2010-05 | Sost. Condotta Case di Sotto-Chiesa (Bosco L.) | 4'058.10 | 65'487.95 | 69'546.05 | 505.501.13 |
| 2010-08 | Ampliamento rete zona Campìa-Iseo | 0.00 | 31'540.50 | 31'540.50 | 505.501.14 |
| 2011-01 | Condotta via Cademario-Masmedo | 0.00 | 176'614.40 | 176'614.40 | 505.501.15 |
| 2011-07 | Condotta AP zona Ciossone | 0.00 | 5'000.00 | 5'000.00 | 505.501.17 |
| 2011-04 | Condotta AP zona Ciossone | 0.00 | 2'500.00 | 2'500.00 | 505.501.17 |
| 2005-03 | Sostituzione sistema telegestione | 368'015.75 | - | 368'015.75 | 505.506.01 |
| 2005-05 | Opere Consorzio acquedotto AM | 25'300.20 | - | 25'300.20 | 505.562.01 |
| 2007-04 | Consorzio acquedotto AM (Mattarone-Tossighera) | 5'250.00 | - | 5'250.00 | 505.562.02 |
| 2009-14 | Consorzio acquedotto AM (camera rip.Piantagione) | 4'161.00 | - | 4'161.00 | 505.562.03 |
| 2010-03 | Consorzio acquedotto AM (sist. Sorgenti Mattarone-Tossighera) | 2'044.40 | 2'527.00 | 4'571.40 | 505.562.04 |
| 2008-03 | Consorzio acquedotto AM (all.zone protezione sorgenti) | 0.00 | 2'044.40 | 2'044.40 | 505.562.05 |
| 2005-01 | Aggiornamento zone di protezione | 22'375.50 | - | 22'375.50 | 505.581.01 |
| 2010-01 | Catasto zone protezione sorgenti | 0.00 | 30'000.00 | 30'000.00 | 505.581.02 |
| 2006-05 | Aggiornamento calcolo idraulico rete AP/PGA | 25'350.00 | - | 25'350.00 | 505.589.01 |
| 2008-07 | Allestimento calcolo idraulico rete AP e PGA | 18'246.70 | - | 18'246.70 | 505.589.02 |
| diversi | Opere del genio civile precedenti | 2'202'699.00 | - | 2'202'699.00 | diversi |
| | **Totale generale schede investimenti** | 4'628'569.10 | 401'789.00 | 5'030'358.10 | |

* AMMORTAMENTO A PARTIRE DALL'ANNO SUCCESSIVO LA CONCLUSIONE DELL'OPERA
** IN ATTESA DEFINIZIONE SUSSIDI E PARTECIPAZIONI

A = INVESTIMENTO INZIALE + INVESTIMENTI NETTI 2011
B = VALORE FINALE A BILANCIO AL 31.12.2010
C = SECONDO CONTO INVESTIMENTI O TABELLA INVESTIMENTI
D = B + C
E = ALIQUOTE ART. 27 RGFLOC
F = A * E
G = ADEGUAMENTO AMMORTAMENTO PER OTTENERE SALDI RESIDUI ARROTONDATI A FR. 100

**– RICAVI – Tasse e rimborsi (443)**

*443.434.02 Tasse di allacciamento + CHF 21'341.40*

Nove nuovi immobili sono stati allacciati alla rete di distribuzione, tra i quali lo stabile Acer per il quale abbiamo emesso una fattura di CHF 12'000.-- e di parte delle nuove palazzine in via della Posta (fattura di CHF 8'000.--).

*443.434.05 Tassa base + CHF 8'099.45*

Per il calcolo della tassa base è determinante il diametro del contatore. L'ammontare totale del fatturato 2011 ammonta a CHF 148'215.75 (preventivo CHF 145'000.--). In questo conto è compresa la fatturazione effettiva 2010 di CHF 148'946.-- contro una valutazione esposta nel consuntivo 2010 di CHF 143'000.—(+ CHF 5'215.75) e CHF 600.— di perdite s/fatture.

*443.434.07 Tassa consumo acqua – CHF 42'204.15*

Il minor incasso è dovuto essenzialmente alla lettura anticipata dei consumi effettivi di ca. 2 mesi rispetto all'anno precedente con l'obbiettivo di anticipare l'emissione e l'incasso delle tasse acqua e delle tasse d'uso della canalizzazione (basate quest'ultime anche sul consumo d'acqua) entro l'anno di pertinenza.

*443.434.08 Vendita acqua a Comuni – CHF 40'000.00*

Nel preventivo 2011 si ipotizzava di portare a buon fine, entro la primavera 2011, l'acquisto delle sorgenti ex AIL che avrebbe consentito la vendita di acqua ai Comuni di Agno e di Cademario (pro rata temporis). Purtroppo il MM all'attenzione del CC della città di Lugano è fermo in sede commissionale.

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2011 | | Preventivo 2011 | | Consuntivo 2010 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 3 | Spese | 506'086.15 | | 570'040.00 | | 498'194.45 | |
| | netto costi | | 506'086.15 | | 570'040.00 | | 498'194.45 |
| 4 | Ricavi | | 467'432.25 | | 520'200.00 | | 452'564.15 |
| | netto ricavi | 467'432.25 | | 520'200.00 | | 452'564.15 | |
| | TOTALE SPESE E RICAVI | 506'086.15 | 467'432.25 | 570'040.00 | 520'200.00 | 498'194.45 | 452'564.15 |
| | PREVISIONE D'ESERCIZIO | | | | 49'840.00 | | |
| | RISULTATO D'ESERCIZIO | | 38'653.90 | | | | 45'630.30 |
| | TOTALI | 506'086.15 | 506'086.15 | 570'040.00 | 570'040.00 | 498'194.45 | 498'194.45 |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2011 | | Preventivo 2011 | | Consuntivo 2010 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| **3** | **Spese** | | | | | | |
| 331 | **Spese per materiali e servizi** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 331.311.01 | Acquisto attrezzi | 837.80 | | 1'000.00 | | 1'693.70 | |
| 331.311.02 | Acquisto contatori | 10'221.55 | | 5'000.00 | | 3'266.30 | |
| 331.312.01 | Forza elettrica | 5'847.85 | | 8'000.00 | | 10'027.75 | |
| 331.312.02 | Acquisto acqua AIL - Lugano | 47'318.00 | | 20'000.00 | | 33'290.35 | |
| 331.313.01 | Materiale di consumo | 436.65 | | 1'000.00 | | 868.05 | |
| 331.314.01 | Manutenzione e ammodernamento rete | 15'898.10 | | 30'000.00 | | 3'523.45 | |
| 331.314.02 | Spese per allacciamenti privati | 1'456.00 | | 5'000.00 | | | |
| 331.315.01 | Manutenzione apparecchi | 20'111.10 | | 10'000.00 | | 5'095.60 | |
| 331.315.02 | Manutenzione contatori | 175.00 | | 1'000.00 | | 253.00 | |
| 331.315.03 | Manutenzione idranti | | | 500.00 | | | |
| 331.318.01 | Assicurazioni | 3'876.10 | | 4'000.00 | | 3'866.40 | |
| 331.318.02 | Tasse telefoniche e postali | 5'056.75 | | 6'000.00 | | 5'191.45 | |
| 331.318.03 | Servizi e onorari | 1'549.65 | | 3'000.00 | | 8'175.00 | |
| 331.318.04 | Spese amministrative generali | 4'577.05 | | 3'500.00 | | 3'361.95 | |
| 331.318.06 | Spese per analisi | 4'723.15 | | 5'000.00 | | 6'737.10 | |
| | *Totale ricavi correnti* | | | | | | |
| | *Totale spese correnti* | *122'084.75* | | 103'000.00 | | 85'350.10 | |
| | ***Saldo*** | | ***122'084.75*** | | 103'000.00 | | 85'350.10 |
| 332 | **Spese per interessi passivi** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 332.322.01 | Interessi s/debito Comune | 56'966.00 | | 132'000.00 | | 95'689.60 | |
| | *Totale ricavi correnti* | | | | | | |
| | *Totale spese correnti* | *56'966.00* | | 132'000.00 | | 95'689.60 | |
| | ***Saldo*** | | ***56'966.00*** | | 132'000.00 | | 95'689.60 |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2011 | | Preventivo 2011 | | Consuntivo 2010 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 333 | **Ammortamenti** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 333.331.00 | Ammortamento terreni non edificati | | | | | | |
| 333.331.01 | Ammortamento opere del genio civile | 88'000.00 | | 88'300.00 | | 88'100.00 | |
| 333.331.02 | Ammortamento costruzioni edili | | | 4'040.00 | | 47.00 | |
| 333.331.03 | Ammortamento mobili,macchine,contatori,apparecchi | 59.90 | | 3'400.00 | | 165.00 | |
| 333.331.04 | Ammortamento contributi cons. AMagliasina | 1'471.40 | | 1'400.00 | | 1'205.40 | |
| 333.331.05 | Ammortamento altre uscite attivate | 11'900.00 | | 17'600.00 | | 11'946.70 | |
| 333.331.06 | Ammortamento opere genio civile nuove | 33'157.70 | | 48'400.00 | | 26'999.70 | |
| 333.331.07 | Ammortamento telegestione | 66'800.00 | | 48'900.00 | | 66'783.80 | |
| | *Totale ricavi correnti* | | | | | | |
| | *Totale spese correnti* | *201'389.00* | | 212'040.00 | | 195'247.60 | |
| | ***Saldo*** | | ***201'389.00*** | | 212'040.00 | | 195'247.60 |
| 336 | **Contributi** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 336.318.01 | A Comune - prestazioni di cancelleria e UTC | 70'000.00 | | 70'000.00 | | 70'000.00 | |
| 336.318.02 | A Comune - prestazioni operai comunali | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 35'000.00 | |
| 336.318.03 | A Comune - uso furgoncino comunale | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| 336.318.04 | A Comune - affitto magazzino comunale | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |
| 336.352.01 | Contributo Consorzio Acquedotto Alta Magliasina | 13'646.40 | | 11'000.00 | | 9'907.15 | |
| | *Totale ricavi correnti* | | | | | | |
| | *Totale spese correnti* | *125'646.40* | | 123'000.00 | | 121'907.15 | |
| | ***Saldo*** | | ***125'646.40*** | | 123'000.00 | | 121'907.15 |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2011 | | Preventivo 2011 | | Consuntivo 2010 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| **4** | **Ricavi** | | | | | | |
| 443 | **Tasse e rimborsi** | | | | | | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 443.421.01 | Interessi di mora | | 167.60 | | 200.00 | | 338.90 |
| 443.434.02 | Tasse di allacciamento | | 26'341.40 | | 5'000.00 | | 3'906.20 |
| 443.434.03 | Altre entrate | | 27.95 | | | | 375.00 |
| 443.434.05 | Tassa base | | 153'099.45 | | 145'000.00 | | 143'316.65 |
| 443.434.07 | Tasse consumo acqua | | 287'795.85 | | 330'000.00 | | 304'627.40 |
| 443.434.08 | Vendita acqua a Comuni | | | | 40'000.00 | | |
| | *Totale ricavi correnti* | | *467'432.25* | | 520'200.00 | | 452'564.15 |
| | *Totale spese correnti* | | | | | | |
| | ***Saldo*** | ***467'432.25*** | | 520'200.00 | | 452'564.15 | |

Azienda Acqua Potabile Bioggio

## CONSUNTIVO 2011

## Ricapitolazione per genere di conto - riassunto

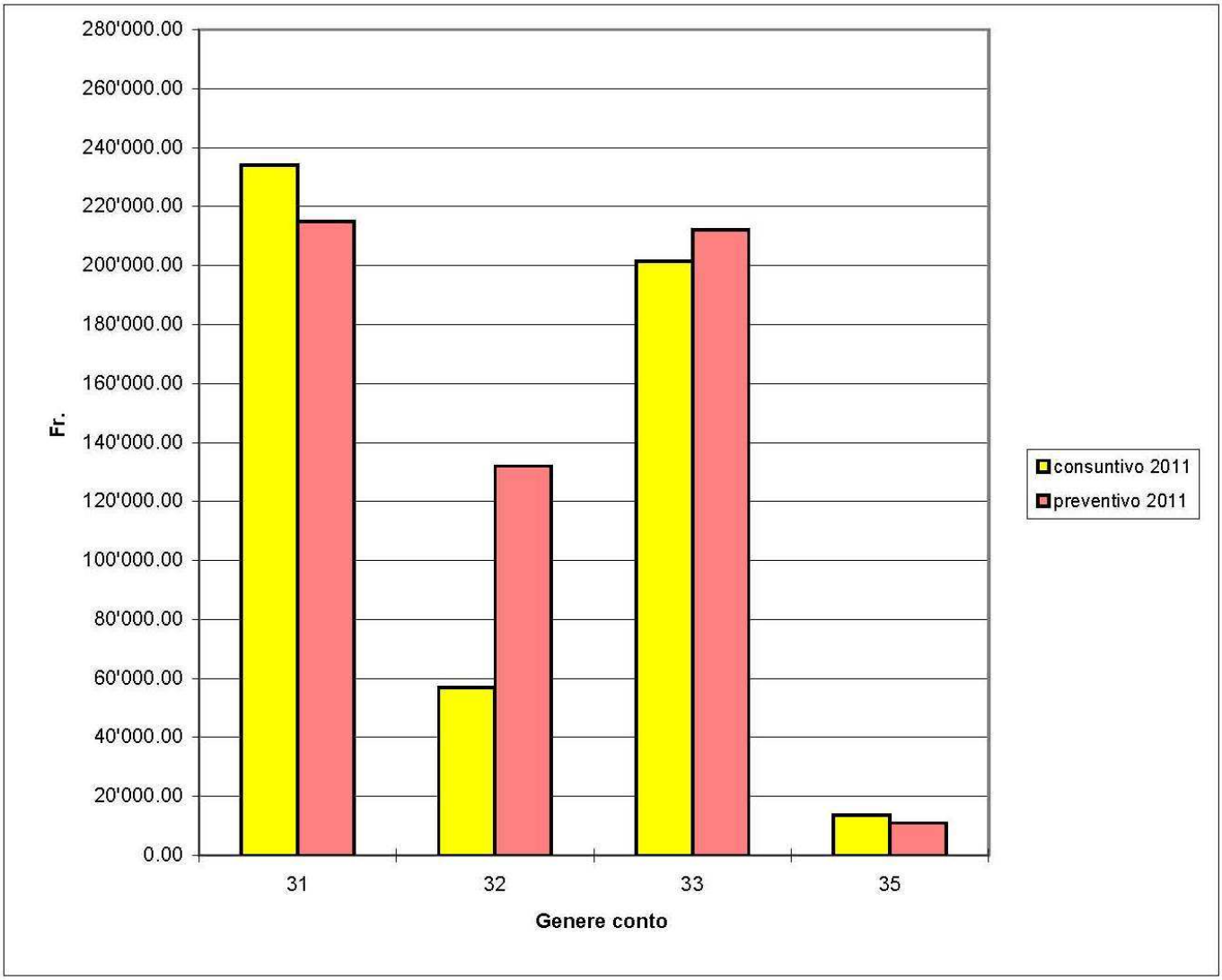
| | GESTIONE CORRENTE | Consuntivo 2011 | Preventivo 2011 | Consuntivo 2010 |
|---|---|---|---|---|
| **3** | **SPESE CORRENTI** | **506'086.15** | **570'040.00** | **498'194.45** |
| 31 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 234'084.75 | 215'000.00 | 197'350.10 |
| 32 | INTERESSI PASSIVI | 56'966.00 | 132'000.00 | 95'689.60 |
| 33 | AMMORTAMENTI | 201'389.00 | 212'040.00 | 195'247.60 |
| 35 | RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 13'646.40 | 11'000.00 | 9'907.15 |
| **4** | **RICAVI CORRENTI** | **467'432.25** | **520'200.00** | **452'564.15** |
| 42 | REDDITI DELLA SOSTANZA | 167.60 | 200.00 | 338.90 |
| 43 | RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE | 467'264.65 | 520'000.00 | 452'225.25 |

# RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2011

| | GESTIONE CORRENTE | Consuntivo 2011 | Preventivo 2011 | Consuntivo 2010 |
|---|---|---|---|---|
| **3** | **SPESE CORRENTI** | **506'086.15** | **570'040.00** | **498'194.45** |
| **31** | **SPESE PER BENI E SERVIZI** | **234'084.75** | **215'000.00** | **197'350.10** |
| 311 | Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature | 11'059.35 | 6'000.00 | 4'960.00 |
| 312 | Acqua, energia e combustibili | 53'165.85 | 28'000.00 | 43'318.10 |
| 313 | Materiale di consumo | 436.65 | 1'000.00 | 868.05 |
| 314 | Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi) | 17'354.10 | 35'000.00 | 3'523.45 |
| 315 | Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di terzi | 20'286.10 | 11'500.00 | 5'348.60 |
| 318 | Servizi ed onorari | 131'782.70 | 133'500.00 | 139'331.90 |
| **32** | **INTERESSI PASSIVI** | **56'966.00** | **132'000.00** | **95'689.60** |
| 322 | Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza | 56'966.00 | 132'000.00 | 95'689.60 |
| **33** | **AMMORTAMENTI** | **201'389.00** | **212'040.00** | **195'247.60** |
| 331 | Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari | 201'389.00 | 212'040.00 | 195'247.60 |
| **35** | **RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI** | **13'646.40** | **11'000.00** | **9'907.15** |
| 352 | Comuni e consorzi comunali | 13'646.40 | 11'000.00 | 9'907.15 |

# STRUTTURA DELLE SPESE CORRENTI 2011

## CONFRONTO TRA CONSUNTIVO E PREVENTIVO 2011



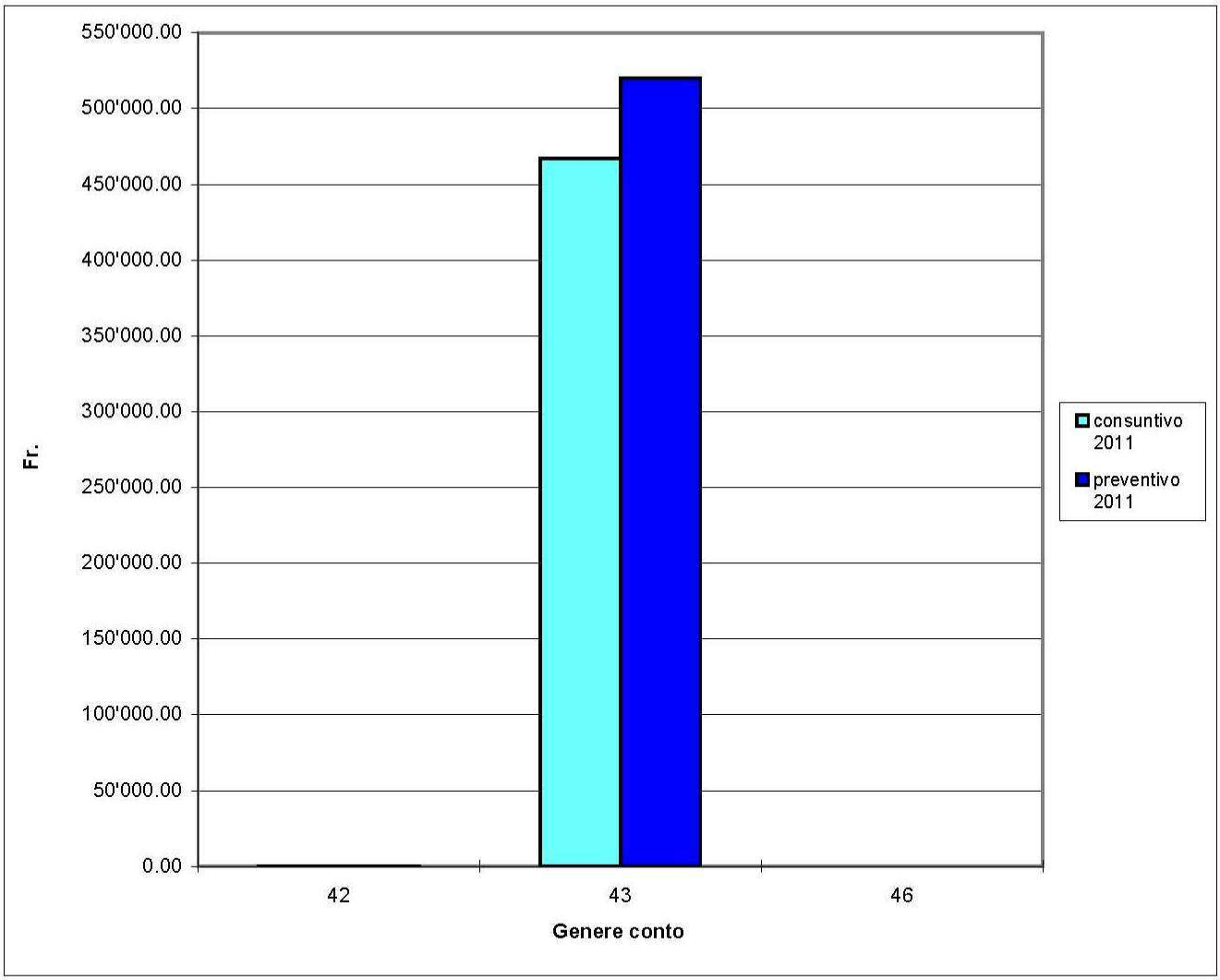

| 3 SPESE CORRENTI | Consuntivo 2011 | Preventivo 2011 | Variaz. % |
|---|---|---|---|
| 31 Spese per beni e servizi | 234'084.75 | 215'000.00 | 8.88% |
| 32 Interessi passivi | 56'966.00 | 132'000.00 | -56.84% |
| 33 Ammortamenti | 201'389.00 | 212'040.00 | -5.02% |
| 35 Rimborsi ad enti pubblici | 13'646.40 | 11'000.00 | 24.06% |
| | **506'086.15** | **570'040.00** | **-11.22%** |

# RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2011

| | GESTIONE CORRENTE | Consuntivo 2011 | Preventivo 2011 | Consuntivo 2010 |
|---|---|---|---|---|
| **4** | **RICAVI CORRENTI** | **467'432.25** | **520'200.00** | **452'564.15** |
| **42** | **REDDITI DELLA SOSTANZA** | **167.60** | **200.00** | **338.90** |
| 421 | Crediti | 167.60 | 200.00 | 338.90 |
| **43** | **RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE** | **467'264.65** | **520'000.00** | **452'225.25** |
| 434 | Altre tasse d'utilizzazione e servizi | 467'264.65 | 520'000.00 | 452'225.25 |

# STRUTTURA DEI RICAVI CORRENTI 2011

## CONFRONTO TRA CONSUNTIVO E PREVENTIVO 2011




| 4 | RICAVI CORRENTI | Consuntivo 2011 | Preventivo 2011 | Variaz. % |
|---|---|---|---|---|
| 42 | Redditi della sostanza | 167.60 | 200.00 | - |
| 43 | Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe | 467'264.65 | 520'000.00 | -10.14% |
| 46 | Contributi per spese correnti | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| | | **467'432.25** | **520'200.00** | **-10.14%** |

## 1.3 Investimenti

| | **Consuntivo 2011** (IVA esclusa) | Preventivo 2011 (IVA inclusa) |
|---|---|---|
| **Uscite per investimento** | **401'789.00** | 3'392'010.00 |
| **./. Entrate per investimento** | **– 0.00** | -411'200.00 |
| **Onere netto per investimenti** | **401'789.00** | 2'980'810.00 |

Come si può desumere dallo specchietto riassuntivo sopra esposto, per l'anno 2011 l'attività d'investimento si è concentrata principalmente sulle seguenti opere:

| | | | |
|---|---|---|---|
| ▪ CHF | 30'000.00 | – MM 2010/01 | Catasto zone protezione sorgenti |
| ▪ CHF | 79'100.00 | – MM 2010/04 | Progettazione nuovo serbatoio ai Pree |
| ▪ CHF | 65'487.95 | – MM 2010/05 | Sostituzione condotta tra nucleo Case di Sotto-Chiesa |
| ▪ CHF | 31'540.50 | – MM 2010/08 | Ampliamento rete zona Campìa (Iseo) |
| ▪ CHF | 176'614.40 | – MM 2011/01 | Condotta via Cademario/Masmedo |

Il dettaglio è esposto nell'elenco delle opere realizzate e controllo dei crediti della pagina seguente.

I minori investimenti attuati durante l'anno in esame rispetto al preventivo sono essenzialmente dovuti al rinvio dell'acquisizione delle sorgenti e strutture ex AIL (CHF 1'420'000), al differimento della realizzazione della Ia. tappa PCAI relativa al collegamento tra Bosco Luganese e il Monte Cervello (CHF 690'000) e la realizzazione del nuovo serbatoio ai Pree (CHF 500'000) Nel primo caso ribadiamo quanto esposto nel MM del preventivo 2012, ossia che il MM è ancora al vaglio delle Commissioni del legislativo della Città di Lugano e sembrerebbe che ad ostare la compravendita siano i terreni ove sorgono le sorgenti. In pratica e sempre per sentito dire, ci sarebbero dei Commissari che vorrebbero cedere solo le sorgenti mantenendo la proprietà del terreno. Per quanto riguarda le altre due opere si prevede di dare l'avvio alla realizzazione nel 2012.

Contemporaneamente all'approvazione dei conti consuntivi chiediamo al Consiglio comunale di ratificare la cancellazione dei seguenti crediti d'investimento e la chiusura dei relativi conti, essendo le opere in questione terminate:

1. MM no. 04/2010 AAP: Progettazione nuovo serbatoio ai Pree

| | |
|---|---|
| Credito votato | 90'000.00 |
| Credito utilizzato | – 84'000.00 |
| Credito residuo | 6'000.00 |

2. MM no. 19/2009 AAP: Sostituzione condotta Cà da Bren

| | |
|---|---|
| Credito votato (IVA esclusa) | 74'349.45 |
| Credito utilizzato (IVA esclusa | – 80'722.45 |
| Sorpasso di credito | 6'373.00 |

Per quanto riguarda il superamento del credito seguente:

MM no. 05/2008 AAP: Collegamento serbatoi Selva-Zotta

| | |
|---|---|
| Credito votato (IVA esclusa) | 659'851.30 |
| Credito utilizzato | -741'944.50 |
| Sorpasso di credito | 82'093.20 |

chiediamo in questa sede il credito suppletorio poiché il sorpasso accertato supera il 10% del credito originario ed è superiore a CHF 20'000.-- (cfr. art. 168 LOC) e la vostra autorizzazione a chiudere il relativo conto, essendo l'opera terminata.

Vi presentiamo quindi un'adeguata motivazione:

In primo luogo l'aggiornamento del credito secondo l'indice nazionale dei costi di produzione (ICP) al 31.12.2011 ammonta a CHF 704'061.35 che copre con CHF 37'883.15 il sorpasso.
I restanti maggiori costi di CHF 44'210.05 sono da ricondurre ad i lavori di risanamento dei serbatoi di Zotta e Selva (rivestimento vasche in PE e creazione nuove porte di accesso e d'ispezione) decisi dal Municipio nell'ambito dei lavori in corso, dopo aver consultato la Commissione acqua potabile, energia e ambiente che il 4 febbraio 2010 si era detta estremamente favorevole. Questi lavori hanno comportato un investimento pari a ca. CHF 148'000.-- (IVA esclusa).

Questo sorpasso risultava già tale al 31.12.2010 ma un'interpretazione erronea del credito residuo a confronto con il credito aggiornato all'indice dei costi di produzione faceva figurare un maggior costo di ca. CHF 14'000.--, inferiore al 10%. In sede di revisione dei conti 2011 è emersa questa problematica. Infatti il legislatore, con i disposti dell'art. 168 LOC, ha voluto mettere dei paletti ai sorpassi di credito, ritenendo che il credito di confronto debba essere quello iniziale e non quello aggiornato all'ICP. Quest'ultimo è preso unicamente in considerazione qualora i legislativi comunali non dovessero approvare un credito suppletorio causato unicamente dall'aggiornamento con i costi di produzione; in questa evenienza l'autorità cantonale ratificherebbe di fatto il credito suppletorio.

## INVESTIMENTI

| | | Consuntivo 2011 | | Preventivo 2011 | | Consuntivo 2010 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 5 | INVESTIMENTI | 401'789.00 | 201'389.00 | | | 733'257.60 | 195'247.60 |
| | netto costi | | 200'400.00 | | | | 538'010.00 |
| | TOTALE SPESE E RICAVI | 401'789.00 | 201'389.00 | | | 733'257.60 | 195'247.60 |
| | PREVISIONE D'ESERCIZIO | | | | | | |
| | RISULTATO D'ESERCIZIO | | 200'400.00 | | | | 538'010.00 |
| | TOTALI | 401'789.00 | 401'789.00 | | | 733'257.60 | 733'257.60 |

## INVESTIMENTI

| | | Consuntivo 2011 | | Preventivo 2011 | | Consuntivo 2010 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| **5** | **INVESTIMENTI** | | | | | | |
| 505 | **Uscite per investimenti** | | | | | | |
| | USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI | | | | | | |
| 505.501.06 | Collegamento serbatoi Selva-Zotta (MM 05/2008) | 4'659.90 | | | | 499'878.65 | |
| 505.501.07 | Condotta distribuzione Zotta-Selva (MM 06/2008) | | | | | 94'242.55 | |
| 505.501.08 | Sostituzione condotta AP Cà de Bren (MM 19/2009) | | | | | 80'722.45 | |
| 505.501.09 | Stazione di sollevamento serbatoio (MM 08/2008) | | | | | | |
| 505.501.10 | Progettazione nuovo serbatoio ai Pree (MM 4/2010) | 79'100.00 | | | | 4'900.00 | |
| 505.501.11 | Acquisto sorgenti e strutture (ex AIL)-MM 06/10 | 2'314.85 | | | | 24'703.75 | |
| 505.501.12 | Collegamenti Gaggio-Righetto e Mondonico-MM 06/1( | | | | | | |
| 505.501.13 | Sost. condotta Case di Sotto-Chiesa (MM 05/2010) | 65'487.95 | | | | 4'058.10 | |
| 505.501.14 | Ampliamento rete zona Campìa-Iseo (MM08/10) | 31'540.50 | | | | | |
| 505.501.15 | Condotta via Cademario/Masmedo (MM 01/11) | 176'614.40 | | | | | |
| 505.501.16 | Condotta Zona Barca di Sotto (MM2011-07) | 2'500.00 | | | | | |
| 505.501.17 | Condotta zona Ciossone (MM 2011-04) | 5'000.00 | | | | | |
| 505.505.11 | Acquisto sorgenti e strutture (ex AIL)-MM06/10 | | | | | | |
| 505.562.01 | Opere consorzio acquedotto AM (MM 05/05) | | | | | | |
| 505.562.03 | Camera ripartizione Piantagione (CAIAM-MM14/09) | | | | | 4'161.00 | |
| 505.562.04 | Progetto sist.sorg.Mattarone/Tossighera (MM 03/10) | 2'527.00 | | | | 2'044.40 | |
| 505.562.05 | All.piano zone di protez. sorg.CAIAM (MM 03/08) | 2'044.40 | | | | | |
| 505.581.01 | Aggiornamento zone di protezione (MM 01/2005) | | | | | 300.00 | |
| 505.581.02 | Catasto zone protezione sorgenti (MM 01/2010) | 30'000.00 | | | | | |
| 505.589.02 | Allest. calcolo idraulico rete AP e PGA (MM07/08) | | | | | 18'246.70 | |
| | *Totale ricavi correnti* | | | | | | |
| | *Totale spese correnti* | *401'789.00* | | | | 733'257.60 | |
| | ***Saldo*** | | ***401'789.00*** | | | | 733'257.60 |
| 560 | **Entrate per investimenti** | | | | | | |
| | ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI | | | | | | |
| 560.601.01 | Incasso capitolati MM diversi AP | | | | | | |

| | **INVESTIMENTI** | Consuntivo 2011 | | Preventivo 2011 | | Consuntivo 2010 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| | *Totale ricavi correnti* | | | | | | |
| | *Totale spese correnti* | | | | | | |
| | ***Saldo*** | | | | | | |
| 590 | **Riporto ammortamenti** | | | | | | |
| | ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI | | | | | | |
| 590.681.01 | Riporto ammortamenti | | 201'389.00 | | | | 195'247.60 |
| 590.682.01 | Riporto ammortamenti supplementari | | | | | | |
| | *Totale ricavi correnti* | | *201'389.00* | | | | 195'247.60 |
| | *Totale spese correnti* | | | | | | |
| | ***Saldo*** | ***201'389.00*** | | | | 195'247.60 | |

# ELENCO DELLE OPERE REALIZZATE E CONTROLLO DEI CREDITI (situazione 31.12.2011)

## AZIENDA ACQUA POTABILE

**(crediti concessi dal CC fino al 31.12.2011 - IVA ESCLUSA)**

| INVESTIMENTO / OPERA | MM | DATA | CONTO CONTABILE | CREDITO CONCESSO IVA ESCLUSA (Aggiornato ICP) | CREDITO INIZIALE (IVA ESCLUSA) | UTILIZZO CREDITO 31.12.2010 (senza IVA) | USCITE 2011 | UTILIZZO CREDITO 31.12.2011 | SALDO CREDITO 31.12.2011 (senza IVA) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| AGGIORNAMENTO ZONE PROTEZIONE SORGENTI | 2005-01 | 21.03.2005 | 505.581.01 | 25'000.00 | 25'000.00 | 22'375.50 | - | -22'375.50 | 2'624.50 |
| OPERE CONSORZIO ACQUEDOTTO ALTA MAGLIASINA | 2005-05 | 19.12.2005 | 505.562.01 | 41'000.00 | 41'000.00 | 25'300.20 | - | -25'300.20 | 15'699.80 |
| RILIEVO SORGENTI CONSORZIO ALTA MAGLIASINA | 2006-02 | 15.05.2006 | | 2'250.00 | 2'250.00 | - | - | - | 2'250.00 |
| NUOVA CONDOTTA STRADA SOTTO CARA' | 2007-30 | 17.12.2007 | | 139'089.20 | 130'111.50 | - | - | - | 130'111.50 |
| ALLESTIMENTO PIANO ZONE DI PROTEZIONE SORGENTI CONSORZIO ALTA MAGLIASINA | 2008-03 | 29.09.2008 | 505.562.05 | 3'420.00 | 3'420.00 | - | 2'044.40 | -2'044.40 | 1'375.60 |
| COLLEGAMENTO SERBATOI SELVA-ZOTTA | 2008-05 | 22.12.2008 | 505.501.06 | 704'061.35 | 659'851.30 | 737'284.60 | 4'659.90 | -741'944.50 | **-82'093.20** |
| CONDOTTA SERBATOI SELVA-ZOTTA | 2008-06 | 22.12.2008 | 505.501.07 | 168'262.00 | 157'992.50 | 122'242.55 | - | -122'242.55 | 35'749.95 |
| ALLESTIMENTO CALCOLO IDRAULICO RETE AP/PGA | 2008-07 | 22.12.2008 | 505.589.02 | 40'000.00 | 40'000.00 | 18'246.70 | - | -18'246.70 | 21'753.30 |
| STAZIONE DI SOLLEVAMENTO SERBATOIO | 2008-08 | 22.12.2008 | 505.501.09 | 1'784'944.00 | 1'672'862.45 | 7'590.00 | - | -7'590.00 | 1'665'272.45 |
| CAMERA DI RIPARTIZIONE "PIANTAGIONE" DI AROSIO (CAIAM) | 2009-14 | 25.05.2009 | 505.562.03 | 5'890.00 | 5'890.00 | 4'161.00 | - | -4'161.00 | 1'729.00 |
| SOSTITUZIONE CONDOTTA AP CA' DA BREN | 2009-19 | 15.06.2009 | 505.501.08 | 79'479.56 | 74'349.45 | 80'722.45 | - | -80'722.45 | **-6'373.00** |
| CATASTO ZONE PROTEZIONI SORGENTI | 2010-01 | 01.03.2010 | 505.581.02 | 65'000 | 65'000 | | 30'000.00 | -30'000.00 | 35'000.00 |
| SISTEMAZIONE SORGENTI MATTARONE E TOSSIGHERA (CAIAM) | 2010-03 | 14.06.2010 | 505.562.04 | 5'320 | 5'320 | 2'044.40 | 2'527.00 | -4'571.40 | 748.60 |
| PROGETTAZIONE NUOVO SERBATOIO AI PREE | 2010-04 | 14.06.2010 | 505.501.10 | 90'000 | 90'000 | 4'900.00 | 79'100.00 | -84'000.00 | 6'000.00 |
| SOSTITUZIONE CONDOTTA TRA NUCLEO CASE DI SOTTO-CHIESA (Bosco L.) | 2010-05 | 29.11.2010 | 505.501.13 | 299'320 | 280'000 | 4'058.10 | 65'487.95 | -69'546.05 | 210'453.95 |
| ACQUISTO SORGENTI E STRUTTURE (EX AIL) | 2010-06 | 29.11.2010 | 505.501.11 | 1'270'000 | 1'270'000 | 24'703.75 | 2'314.85 | -27'018.60 | 1'242'981.40 |
| ALLACCIAMENTI RETE DISTRIBUZIONE EX AIL GAGGIO-RIGHETTO E MONDONICO (Agno) | 2010-06 | 29.11.2010 | | 213'000 | 200'000 | - | - | - | 200'000.00 |
| AMPLIAMENTO RETE ZONA CAMPIA-ISEO | 2010-08 | 20.12.2010 | 505.501.14 | 133'125 | 125'000 | - | 31'540.50 | -31'540.50 | 93'459.50 |
| CONDOTTA VIA CADEMARIO/MASMEDO | 2011-01 | 16.05.2011 | 505.501.15 | 236'280 | 220'000 | - | 176'614.40 | -176'614.40 | 43'385.60 |
| CONDOTTA ZONA CIOSSONE | 2011-04 | 24.10.2011 | 505.501.17 | 154'715 | 145'000 | - | 5'000.00 | -5'000.00 | 140'000.00 |
| CONDOTTA ZONA BARCA DI SOTTO | 2011-07 | 19.12.2011 | 505.501.16 | 74'550 | 70'000 | - | 2'500.00 | -2'500.00 | 67'500.00 |
| | | | | | | **Investimenti netti 31.12.2011** | **401'789.00** | (IVA esclusa) | |
| | | | | | | | *31'659.55* | *(IVA s/investimenti esclusa)* | |

Evidenziati in giallo i crediti aggiornati al 31.12.2011 secondo l'Indice nazionale Costi di Produzione (ICP) come da dispositivo del relativo MM

## 1.4 Bilancio

Avanzo di gestione
Il disavanzo di gestione corrente 2011 di CHF 38'653.90 è indicato al conto no. 191.01, eccedenza passiva dell'anno di gestione ma, in realtà, viene poi capitalizzato con l'apertura della contabilità nell'anno 2012, in diminuzione del conto no. 290.01, avanzi d'esercizio anni precedenti che presenta un saldo al 31.12.2011 di CHF 418'931.38.

L'aumento complessivo della somma di bilancio, pari a + CHF 181'852.05 è da attribuire ai seguenti movimenti:

***Attivo***

| | | |
|---|---|---|
| ➢ Diminuzione dei beni patrimoniali | – CHF | -11'571.55 |
| ➢ Aumento dei beni amministrativi | + CHF | 200'400.00 |
| ➢ Diminuzione eccedenza passiva | – CHF | -6'976.40 |
| | | 181'852.05 |

***Passivo***

| | | |
|---|---|---|
| ➢ Aumento del capitale dei terzi | + CHF | 227'482.35 |
| ➢ Diminuzione capitale proprio | – CHF | -45'630.30 |
| | | 181'852.05 |

| | | Sostanza iniziale 01.01.2011 | Variazione aumento | Variazione diminuzione | Sostanza finale 31.12.2011 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ATTIVO** | **4'188'145.95** | **2'554'968.95** | **2'373'116.90** | **4'369'998.00** |
| | *BENI PATRIMONIALI* | *526'213.65* | *2'114'526.05* | *2'126'097.60* | *514'642.10* |
| 10 | LIQUIDITA' | 6'051.75 | 1'115'048.70 | 1'011'089.80 | 110'010.65 |
| 101.01 | Conto corrente postale AAP Bioggio (69-10014-6) | 6'051.75 | 1'115'048.70 | 1'011'089.80 | 110'010.65 |
| 11 | CREDITI | 510'174.30 | 987'222.35 | 1'110'011.20 | 387'385.45 |
| 115.00 | Debitori imposta preventiva | | | | |
| 115.01 | Debitori per tasse utenti | 459'288.90 | 911'778.50 | 1'018'861.25 | 352'206.15 |
| 115.02 | Debitori per tasse allacciamento | 1'000.00 | 27'000.00 | 20'000.00 | 8'000.00 |
| 115.03 | Debitori diversi | 153.80 | 2'298.70 | 2'352.50 | 100.00 |
| 119.01 | IVA precedente gestione corrente | | 7'399.25 | 7'399.25 | |
| 119.02 | IVA precedente investimenti | 49'731.60 | 38'745.90 | 61'398.20 | 27'079.30 |
| 13 | TRANSITORI ATTIVI | 9'987.60 | 12'255.00 | 4'996.60 | 17'246.00 |
| 139.01 | Transitori attivi | 9'987.60 | 12'255.00 | 4'996.60 | 17'246.00 |
| | *BENI AMMINISTRATIVI* | *3'616'302.00* | *401'789.00* | *201'389.00* | *3'816'702.00* |
| 14 | INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | 3'564'302.00 | 367'217.60 | 188'017.60 | 3'743'502.00 |
| 140.01 | Terreni non edificati | 1.00 | | | 1.00 |
| 141.01 | Opere del genio civile | 1'491'000.00 | | 88'000.00 | 1'403'000.00 |
| 141.02 | Condotta di collegamento serbatoi Zotta-Prelongio | 598'200.00 | | 19'300.00 | 578'900.00 |
| 141.03 | Sostituzione condotta via Ciossetto | 94'900.00 | | 3'100.00 | 91'800.00 |
| 141.04 | Sostituzione condotta nucleo Cimo | 80'900.00 | | 2'600.00 | 78'300.00 |
| 141.05 | Condotta distribuzione Zotta-Selva | 122'200.00 | | 3'700.00 | 118'500.00 |
| 141.06 | Condotta premente Selva-Zotta | 324'400.00 | | | 324'400.00 |
| 141.07 | Condotta piazzale Stazione-Via Serta | 35'100.00 | | 1'100.00 | 34'000.00 |
| 141.08 | Collegamento Bioggio-Bosco L. | 17'300.00 | | 800.00 | 16'500.00 |
| 141.09 | Sostituzione condotta Cà da Bren | 80'700.00 | | 2'400.00 | 78'300.00 |
| 141.10 | Risanamento serbatoio Selva-Zotta | 162'200.00 | | | 162'200.00 |
| 141.11 | Nuovo serbatoio ai Pree | 4'900.00 | 79'100.00 | | 84'000.00 |
| 141.12 | Sostituzione condotta nuclei Case Sotto-Chiesa | 4'000.00 | 65'487.95 | 87.95 | 69'400.00 |

| | | Sostanza iniziale 01.01.2011 | Variazione aumento | Variazione diminuzione | Sostanza finale 31.12.2011 |
|---|---|---|---|---|---|
| 141.13 | Captazione, condotte e camere sorgenti ex AIL | 24'700.00 | 2'314.85 | 14.85 | 27'000.00 |
| 141.14 | Rete zona Campìa-Iseo | | 31'540.50 | 40.50 | 31'500.00 |
| 141.15 | Condotta via Cademario-Masmedo | | 176'614.40 | 14.40 | 176'600.00 |
| 141.16 | Condotta zona Ciossone | | 5'000.00 | | 5'000.00 |
| 141.17 | Condotta zona Barca di Sotto | | 2'500.00 | | 2'500.00 |
| 143.01 | Costruzioni edili | 1.00 | | | 1.00 |
| 143.02 | Stabile stazione pompaggio Selva | 95'800.00 | | | 95'800.00 |
| 146.01 | Mobili, macchine, contatori, apparecchi, ecc ... | | | | |
| 146.02 | Telegestione | 218'800.00 | | 36'800.00 | 182'000.00 |
| 146.03 | Stazione pompaggio serbatoio Prelongio | 7'500.00 | | | 7'500.00 |
| 146.04 | Telegestione stazione pompaggio Selva-Zotta 05/08 | 66'300.00 | | | 66'300.00 |
| 146.05 | Telegestione colleg. Zotta-Prelongio | 47'000.00 | | 30'000.00 | 17'000.00 |
| 146.06 | Stazione di pompaggio serbatoio Selva-Zotta | 88'400.00 | 4'659.90 | 59.90 | 93'000.00 |
| 16 | CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI | 9'200.00 | 4'571.40 | 1'471.40 | 12'300.00 |
| 162.01 | Contributi enti/consorzi | 9'200.00 | 4'571.40 | 1'471.40 | 12'300.00 |
| 17 | ALTRE USCITE ATTIVATE | 42'800.00 | 30'000.00 | 11'900.00 | 60'900.00 |
| 171.01 | Allestimento calcolo idraulico rete AP e PGA | 9'900.00 | | 6'300.00 | 3'600.00 |
| 171.02 | Allestimento calcolo idraulico rete AP e PGA | 18'200.00 | | | 18'200.00 |
| 179.01 | Altre uscite attivate | 14'700.00 | | 5'600.00 | 9'100.00 |
| 179.02 | Catasto zone protezione sorgenti | | 30'000.00 | | 30'000.00 |
| | *ECCEDENZA PASSIVA* | *45'630.30* | *38'653.90* | *45'630.30* | *38'653.90* |
| 19 | ECCEDENZA PASSIVA | 45'630.30 | 38'653.90 | 45'630.30 | 38'653.90 |
| 190.01 | Disavanzi d'esercizio accumulati anni precedenti | | | | |
| 191.01 | Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione | 45'630.30 | 38'653.90 | 45'630.30 | 38'653.90 |

| | | Sostanza iniziale 01.01.2011 | Variazione aumento | Variazione diminuzione | Sostanza finale 31.12.2011 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **PASSIVO** | **4'188'145.95** | **1'259'766.55** | **1'077'914.50** | **4'369'998.00** |
| | *CAPITALE DI TERZI* | *3'723'584.27* | *1'259'766.55* | *1'032'284.20* | *3'951'066.62* |
| 20 | IMPEGNI CORRENTI | 3'713'333.92 | 1'256'345.15 | 1'022'033.85 | 3'947'645.22 |
| 200.00 | Fornitori | 36'941.70 | 545'644.60 | 538'424.00 | 44'162.30 |
| 200.01 | Creditori diversi | 2'929.25 | 37'557.25 | 2'929.25 | 37'557.25 |
| 206.01 | Conto corrente Comune di Bioggio | 3'673'462.97 | 650'698.35 | 458'235.65 | 3'865'925.67 |
| 209.01 | IVA dovuta tasse acqua | | 22'444.95 | 22'444.95 | |
| 25 | TRANSITORI PASSIVI | 10'250.35 | 3'421.40 | 10'250.35 | 3'421.40 |
| 259.01 | Transitori passivi | 10'250.35 | 3'421.40 | 10'250.35 | 3'421.40 |
| | *CAPITALE PROPRIO* | *464'561.68* | | *45'630.30* | *418'931.38* |
| 29 | CAPITALE PROPRIO | 464'561.68 | | 45'630.30 | 418'931.38 |
| 290.01 | Avanzi d'esercizio anni precedenti | 464'561.68 | | 45'630.30 | 418'931.38 |
| 291.01 | Avanzo d'esercizio anno di gestione | | | | |

| | | Sostanza iniziale 01.01.2011 | Variazione aumento | Variazione diminuzione | Sostanza finale 31.12.2011 |
|---|---|---|---|---|---|
| | TOTALE ATTIVO | | | | 4'369'998.00 |
| | TOTALE PASSIVO | | | | 4'369'998.00 |

## 1.5 Conto dei flussi di capitale

Il conto dei flussi di capitale mostra i movimenti finanziari generati nel corso di un anno di gestione e la variazione della liquidità, mettendo a confronto i mezzi liquidi a disposizione all'inizio dell'anno e la liquidità esistente al termine dell'esercizio analizzato.

Riassuntivamente, nel corso del 2011 la liquidità è stata generata dalle seguenti operazioni:

| | | |
|---|---|---|
| Autofinanziamento<br>(liquidità generata dalla gestione corrente) | CHF | 162'735.10 |
| Finanziamenti<br>(incremento del capitale dei terzi) | CHF | 234'311.30 |
| Disinvestimenti e recuperi<br>(diminuzione della sostanza fissa e circolante) | CHF | 122'788.85 |
| Totale | CHF | 519'835.25 |

mentre le seguente operazioni hanno comportato un utilizzo di liquidità:

| | | |
|---|---|---|
| Investimenti<br>(aumento della sostanza fissa e circolante) | CHF | 409'047.40 |
| Definanziamenti<br>(rimborsi di capitale dei terzi a breve scadenza) | CHF | 6'828.95 |

ne consegue quindi una

| | | | |
|---|---|---|---|
| *aumento della liquidità*<br>(costituita dai mezzi liquidi del gruppo di conti 10) | *+* | *CHF* | *103'958.90* |
| Totale | | CHF | 519'835.25 |

Azienda Acqua Potabile Bioggio

# CONTO DEI FLUSSI DI CAPITALE 2011

| | | | |
|---|---|---|---|
| **ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI** | | | |
| **Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento** | | | |
| Avanzo d'esercizio | -38'653.90 | | |
| Ammortamenti amministrativi | 201'389.00 | | |
| Autofinanziamento | | 162'735.10 | |
| **Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali** | | | |
| Diminuzione dei crediti | 122'788.85 | | |
| Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali | 0.00 | | |
| Diminuzione dei transitori attivi | 0.00 | | |
| | | 122'788.85 | |
| **Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi** | | | |
| Aumento impegni correnti | 234'311.30 | | |
| 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 | 0.00 | | |
| Aumento finanziamenti speciali | 0.00 | | |
| | | 234'311.30 | |
| **Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti** | | 0.00 | |
| **TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI** | | | 519'835.25 |
| **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 | 7'258.40 | | |
| | | 7'258.40 | |
| **Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi** | | | |
| Diminuzione impegni correnti | 0.00 | | |
| 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 | 6'828.95 | | |
| Diminuzione finanziamenti speciali | 0.00 | | |
| | | 6'828.95 | |
| **Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti** | | 401'789.00 | |
| **TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI** | | | 415'876.35 |
| **AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI** | | | **103'958.90** |
| **DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI** | | | **0.00** |

## 1.6. Indicatori finanziari

Come per l'Amministrazione comunale, presentiamo anche per l'Azienda dell'acqua potabile, alcuni indicatori finanziari dell'anno 2011 confrontata con i dati di consuntivo 2010.

| **Copertura delle spese correnti** | 2010 | **2011** |
|---|---|---|
| Si calcola:<br>((ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti ./. spese correnti senza addebiti interni e riversamenti) : spese correnti senza addebiti interni e riversamenti) x 100 | -9.2% | **-7.6%** |

*Scala di valutazione: sufficiente–positivo >0% disavanzo moderato -2.5% -0%*
***disavanzo importante <-2.5%***

| **Quota degli interessi** | 2010 | **2011** |
|---|---|---|
| Si calcola:<br>(interessi netti : ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100 | 21.1% | **12.2%** |

*Scala di valutazione: bassa <1% media 1%-3% alta 3%-5%* ***eccessiva >5%***

| **Quota degli oneri finanziari** | 2010 | **2011** |
|---|---|---|
| Si calcola:<br>(interessi netti e ammortamenti amministrativi) : (ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100 | 64.2% | **55.2%** |

*Scala di valutazione: bassa <3% media 3%-10% alta 10%-18%* ***eccessiva >18%***

| **Grado di autofinanziamento** | 2010 | **2011** |
|---|---|---|
| Si calcola:<br>(autofinanziamento : investimenti netti) x 100 | 20.4% | **40.5%** |

*Scala di valutazione: buono >80% sufficiente 60%-80%* ***debole <60%***

| **Capacità di autofinanziamento** | 2010 | **2011** |
|---|---|---|
| Si calcola:<br>(autofinanziamento : ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100 | 33.1% | **34.8%** |

*Scala di valutazione:* ***buona>15%*** *sufficiente 8%-15% debole <8%*

| **Quota di capitale proprio** | 2010 | **2011** |
|---|---|---|
| Si calcola:<br>(capitale proprio : totale dei passivi) x 100 | 10% | **8.7%** |

*Scala di valutazione: eccessiva >40% buona 20-40% media 10-20%* ***debole<10%***

| **Quota degli investimenti** | 2010 | **2011** |
|---|---|---|
| Si calcola:<br>(investimenti lordi) : (spese di gestione corrente, senza ammortamenti e addebiti interni e riversamenti + uscite di investimento) x 100 | 70.8% | **56.9%** |

*Scala di valutazione:* ***molto alta >30%*** *elevata 20-30% media 10-20% ridotta <10*

## 1.7. Conclusioni

Sulla base del risultato d'esercizio e degli indicatori finanziari sopra esposti che determinano:

- copertura delle spese correnti: **disavanzo importante**;
- quota degli interessi: **eccessiva**;
- quota degli oneri finanziari: **eccessiva**;
- grado di autofinanziamento: **debole**;
- capacità di autofinanziamento: **buona**;
- quota di capitale proprio: **debole**;
- quota degli investimenti: **molto alta**,

ne deriva che l'esercizio 2011 si è chiuso negativamente. Il capitale proprio, ammontante al 31.12.2011 a CHF 418'931.38, garantisce comunque l'assorbimento della perdita di gestione e una certa sicurezza per eventuali disavanzi d'esercizio futuri.

INTERFIDA
REVISIONI E
CONSULENZE SA

GRUPPO
INTERFIDA

Consulenza fiduciaria e aziendale
Consulenza contabile e fiscale
Mediazione e gestione immobiliare
Revisioni e perizie

# AZIENDA ACQUA POTABILE DEL COMUNE DI BIOGGIO

## *RELAZIONE DI REVISIONE RELATIVA AI CONTI CONSUNTIVI 2011*

**FEBBRAIO 2012**

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

GRUPPO INTERFIDA

Consulenza fiduciaria e aziendale
Consulenza contabile e fiscale
Mediazione e gestione immobiliare
Revisioni e perizie

Lodevole Municipio
del Comune di Bioggio

6934 **Bioggio**

Mendrisio, 21 febbraio 2012/AB

Egregio Signor Sindaco
Egregi Signori Municipali

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo verificato i conti consuntivi 2011 dell'Azienda acqua potabile del vostro Comune.

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

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

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

Raccomandiamo pertanto l'approvazione formale degli allegati conti consuntivi.

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

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA
Angelo Bianchi Christian Grisoni

## 1.8 Dispositivo

A conclusione del presente messaggio, il Municipio invita il lodevole Consiglio Comunale a voler

**r i s o l v e r e :**

1. a) I conti consuntivi 2011 dell'Azienda Acqua Potabile comunale che presentano le seguenti cifre:

| | | | |
|---|---|---|---|
| spese correnti pari a | ▪ | CHF | 506'086.15 |
| ricavi correnti pari a | ▪ | CHF | 467'432.25 |
| disavanzo d'esercizio di | ▪ | CHF | 38'653.90 |

sono approvati.

b) È approvata la chiusura dei conti d'investimento elencati al capitolo 1.3 del presente messaggio e dei relativi crediti.

b1) E' accordato un credito suppletorio di CHF 82'093.20 per il Messaggio municipale No. 05/08 AAP accompagnante la richiesta di un credito di Fr. 710'000.-- per le opere di collegamento previste dal Piano cantonale di approvvigionamento idrico (PCAI) tra il serbatoio Selva ed il serbatoio Zotta.

2. E' dato scarico completo al Municipio per tutta la gestione 2011.

Con la massima stima.

Per il Municipio

Il sindaco: Mauro Bernasconi

COMUNE DI BIOGGIO

Il segretario: Massimo Perlasca

Licenziato con risoluzione municipale no. 308/2012 del 05.03.2012

**Va per rapporto a:**

| G | E | AP | P | CT GA |
|---|---|---|---|---|
| X | | | | |