

Azienda Acqua Potabile

INDICE

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.	33

**MESSAGGIO MUNICIPALE No. 2013-01 AAP
ACCOMPAGNANTE I BILANCI CONSUNTIVI 2012
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 2012 dell'Azienda Acqua Potabile comunale che presenta il confronto puntuale con il preventivo.

1.1 Considerazioni generali

Il 2012 è stato caratterizzato da tempo con un soleggiamento (+8%) ed una temperatura media (+1.7°C) sopra la norma, mentre a livello di precipitazioni si è riscontrato una diminuzione (-9%) rispetto alla norma (dati statistici periodo 1961 – 1990).

Già nella prima metà del 2011, come deciso con il Laboratorio cantonale, la sorgente Gerbone (Bosco Luganese) è mantenuta, per motivi precauzionali, fuori rete. Per questo motivo, si è dovuto incrementare il pompaggio di acqua verso Bosco Luganese (ca. + 20'000 m3) per compensare l'ammancio di acqua fornita dalla sorgente in questione, con una conseguente maggior richiesta di fornitura alle AIL.

Bilancio idrico

Quale complemento all'informazione, riportiamo qui di seguito i dati relativi al bilancio idrico dell'anno 2012 a confronto con i dati 2011 e 2010.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
• Approvvigionamento complessivo da sorgenti m3	540'201	494'678	582'154
di cui <i>Acqua acquistata da Lugano m3</i>	73'833	54'070	28'418
• Consumi registrati per fornitura utenze	321'743	351'000	331'079
• Altri consumi misurati	165'690	118'843	198'846
• Altri consumi non misurati e perdite	52'768	24'685	52'229

1.2 Gestione Corrente

Le spese di gestione complessive ammontano a CHF 526'908.10 e sono inferiori di CHF 47'352.90 (-8.25%), rispetto al preventivo 2012 (CHF 574'261.--).

Le uscite correnti (CHF 338'037.45) sono state inferiori a quanto preventivato (CHF 343'950.--) in ragione di CHF 5'912.55, che corrisponde a - 1.72%.

I ricavi correnti (CHF 476'310.20) sono anch'essi inferiori di CHF 58'889.80 (- 11 %) rispetto al preventivo 2012 (CHF 535'200.--).

Il disavanzo dell'esercizio 2012 ammonta a CHF 50'597.90 contro una perdita preventivata di CHF 39'061.-- 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 2012

Conto di gestione corrente

	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Variaz. %	Consuntivo 2011	Differenza C2011/C2010
Uscite correnti	338'037.45	343'950.00	-1.72%	304'697.15	10.94%
+ Ammortamenti amministrativi	188'870.65	230'311.00	-17.99%	201'389.00	-6.22%
Totale spese correnti	526'908.10	574'261.00	-8.25%	506'086.15	4.11%
Entrate correnti	476'310.20	535'200.00	-11.00%	467'432.25	1.90%
Totale ricavi correnti	476'310.20	535'200.00	-11.00%	467'432.25	1.90%
Risultato d'esercizio (+ avanzo, - disavanzo)	-50'597.90	-39'061.00	29.54%	-38'653.90	

Conto degli investimenti in beni amministrativi

Uscite per investimenti	592'970.65	3'932'600.00	-84.92%	401'789.00	47.58%
/. Entrate per investimenti	0.00	-411'200.00	-	0	
Onere netto per investimenti	592'970.65	3'521'400.00	-83.16%	401'789.00	47.58%

Conto di chiusura

	Consuntivo 2012	Preventivo 2012
Onere netto per investimenti	592'970.65	3'521'400.00
Ammortamenti amministrativi	188'870.65	230'311.00
+ Risultato d'esercizio (avanzo)	-50'597.90	-39'061.00
(- Risultato d'esercizio - disavanzo)		
Autofinanziamento	138'272.75	191'250.00
- Avanzo totale (+ Disavanzo totale)	454'697.90	3'330'150.00

CONSUNTIVO 2012 - TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI

		A	B	C	D	E	F	G				
AZIENDA ACQUA POTABILE BIOGGIO		INVESTIMENTO INIZIALE (scheda contabile)	USCITE PER INVESTIMENTI 2012	VALORE INVESTIMENTI 31.12.2012	VALORE BILANCIO AL 01.01.2012	INVESTIMENTI NETTI 2012	VALORE BILANCIO AL 31.12.2012	ALIQUOTA AMMORT. %	AMMORTAM. ORDINARIO NETTO	ARROTONDAM. NETTO	AMMORTAM. TOTALE NETTO	VALORE RESIDUO 31.12.2012
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	1'403'000.00	-	1'403'000.00	4.0%	88'108.00	108.00	88'000.00	1'315'000.00
141.02	Condotta di collegamento serbatoi Zotta-Prelongio (01/06)	642'470.00	-	642'470.00	578'900.00	-	578'900.00	3.0%	19'274.00	26.00	19'300.00	559'600.00
141.03	Sostituzione condotta via Ciossetto (10/06)	102'084.85	-	102'084.85	91'800.00	-	91'800.00	3.0%	3'063.00	37.00	3'100.00	88'700.00
141.04	Sostituzione condotta nucleo Cimo (04/05)	86'939.50	-	86'939.50	78'300.00	-	78'300.00	3.0%	2'608.00	8.00	2'600.00	75'700.00
141.05	Nuova condotta di distribuzione Zotta-Selva (06/08)	122'242.55	-	122'242.55	118'500.00	-	118'500.00	3.0%	3'667.00	33.00	3'700.00	114'800.00
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 Seta (03/07)	37'707.85	-	37'707.85	34'000.00	-	34'000.00	4.0%	1'508.00	8.00	1'500.00	32'500.00
141.08	Collegamento Bioggio-Bosco Luganese (2.2.2004)	18'823.70	-	18'823.70	16'500.00	-	16'500.00	4.0%	753.00	47.00	800.00	15'700.00
141.09	Sostituzione condotta AP Cà da Bren (19/2009)	80'722.45	-	80'722.45	78'300.00	-	78'300.00	3.0%	2'422.00	22.00	2'400.00	75'900.00
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)	84'000.00	-	84'000.00	84'000.00	-	84'000.00	3.0%	2'520.00	20.00	2'500.00	81'500.00
141.12	Sostituzione condotta tra nucleo Case di Sotto e Chiesa S. Abbondio (05/10)	69'546.05	190'518.70	260'064.75	69'400.00	190'518.70	259'918.70	*	-	18.70	18.70	259'900.00
141.13	Captazione, condotte e camere sorgenti AIL zona Gaggio-Cademario (06/10)	27'018.60	-	27'018.60	27'000.00	-	27'000.00	*	-	-	-	27'000.00
141.14	Ampliamento rete zona Campia-Iseo (08/2010)	31'540.50	45'449.65	76'990.15	31'500.00	45'449.65	76'949.65	*	-	49.65	49.65	76'900.00
141.15	Condotta Via Cademario/Masmedo (01-2011)	176'614.40	21'123.50	197'737.90	176'600.00	21'123.50	197'723.50	*	-	23.50	23.50	197'700.00
141.16	Condotta AP zona Ciossone (04/2011)	5'000.00	74'567.50	79'567.50	5'000.00	74'567.50	79'567.50	*	-	67.50	67.50	79'500.00
141.17	Condotta AP zona Barca di Sotto (07-2011)	2'500.00	32'370.95	34'870.95	2'500.00	32'370.95	34'870.95	*	-	70.95	70.95	34'800.00
141.18	Sostituzione condotta strada Sotto Carà (30-2007)	-	367.50	367.50	-	367.50	367.50	*	-	67.50	67.50	300.00
141.19	Condotta AP zona Lieta (05-2011)	-	180'118.25	180'118.25	-	180'118.25	180'118.25	*	-	18.25	18.25	180'100.00
143	Costruzioni edili											
143.01	Costruzioni edili	1.00	-	1.00	1.00	-	1.00	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
143.03	Stabile serbatoio ai Pree	-	3'321.25	3'321.25	-	3'321.25	3'321.25	*	-	21.25	21.25	3'300.00
146	Installazioni, mobili, macchine, contatori, apparecchi, attrezzi, ecc.											
146.01	Mobili, macchine, ecc.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
146.02	Telegestione (03/05)	368'015.75	-	368'015.75	182'000.00	-	182'000.00	10.0%	36'802.00	2.00	36'800.00	145'200.00
146.03	Stazione pompaggio serb. Prelongio (1° tappa P CAI-08/08)	7'590.00	18'918.55	26'508.55	7'500.00	18'918.55	26'418.55	*	-	18.55	18.55	26'400.00
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	17'000.00	-	17'000.00	35.0%	17'000.00	-	17'000.00	-
146.06	Stazione di pompaggio serbatoio Selva-Zotta (05/08)	93'134.90	-	93'134.90	93'000.00	-	93'000.00	**	-	-	-	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)	41'327.00	1'029.65	42'356.65	12'300.00	1'029.65	13'329.65	4.0%	1'653.00	23.35	1'629.65	11'700.00
17	Altre uscite attivate											
171.01	Aggiornamento calcolo idraulico rete AP e PGA (05/06)	25'350.00	-	25'350.00	3'600.00	-	3'600.00	25.0%	3'600.00	-	3'600.00	-
171.02	Allestimento calcolo idraulico rete AP e PGA (07/08)	18'246.70	7'962.95	26'209.65	18'200.00	7'962.95	26'162.95	*	-	37.05	37.05	26'200.00
179.01	Altre uscite attivate (01/05)	22'375.50	-	22'375.50	9'100.00	-	9'100.00	25.0%	5'594.00	6.00	5'600.00	3'500.00
179.02	Allestimento catasto zone protezione sorgenti (01/10)	30'000.00	17'222.20	47'222.20	30'000.00	17'222.20	47'222.20	*	-	22.20	22.20	47'200.00
		5'030'358.10	592'970.65	5'623'328.75	3'816'702.00	592'970.65	4'409'672.65	4.95%	188'572.00	298.65	188'870.65	4'220'802.00

Ammortamento medio sul valore residuo al 31.12.2011

MM	RIASSUNTO SCHEDE INVESTIMENTI	Saldo 31.12.2011	Investimenti netti 2012	Investimenti al 31.12.2012	No. di conto
2004-2.2	Collegamento Bioggio-Bosco Luganese	18'823.70	-	18'823.70	505.501.01
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 Seta	37'707.85	-	37'707.85	505.501.05
2008-05	Collegamento serbatoi Selva-Zotta	741'944.50	-	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	18'918.55	26'508.55	505.501.09
2010-04	Progettazione nuovo serbatoio ai Pree	84'000.00	-	84'000.00	505.501.10
2010-06	Acquisto sorgenti e strutture (ex AIL)	27'018.60	-	27'018.60	505.501.11
2010-05	Sost. Condotta Case di Sotto-Chiesa (Bosco L.)	69'546.05	190'518.70	260'064.75	505.501.13
2010-08	Ampliamento rete zona Campia-Iseo	31'540.50	45'449.65	76'990.15	505.501.14
2011-01	Condotta via Cademario-Masmedo	176'614.40	21'123.50	197'737.90	505.501.15
2011-07	Condotta AP zona Barca di Sotto	2'500.00	32'370.95	34'870.95	505.501.16
2011-04	Condotta AP zona Ciossone	5'000.00	74'567.50	79'567.50	505.501.17
2007-30	Nuova condotta strada Sotto Carà	0.00	367.50	367.50	505.501.18
2011-05	Condotta AP zona Lieta	0.00	180'118.25	180'118.25	505.501.19
2011-03	Realizzazione serbatoio ai Pree e relative condotte	0.00	3'321.25	3'321.25	505.501.20
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)	4'571.40	-	4'571.40	505.562.04
2008-03	Consorzio acquedotto AM (all.zone protezione sorgenti)	2'044.40	1'029.65	3'074.05	505.562.05
2005-01	Aggiornamento zone di protezione	22'375.50	-	22'375.50	505.581.01
2010-01	Catasto zone protezione sorgenti	30'000.00	17'222.20	47'222.20	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 diversi	18'246.70	7'962.95	26'209.65	505.589.02
	Opere del genio civile precedenti	2'202'699.00	-	2'202'699.00	diversi
	Totale generale schede investimenti	5'030'358.10	592'970.65	5'623'328.75	

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

A = INVESTIMENTO INIZIALE + INVESTIMENTI NETTI 2012
B = VALORE FINALE A BILANCIO AL 31.12.2011
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)

443.434.05 *Tassa base* + CHF 9'076.90

Per il calcolo della tassa base è determinante il diametro del contatore. L'ammontare totale del fatturato 2012 ammonta a CHF 159'316.90 (preventivo CHF 150'000.--). Nello stesso conto sono state registrate perdite su fatture di anni precedenti.

443.434.07 *Tassa consumo acqua* – CHF 26'959.80

Dalla statistica del fatturato 2012, risultano 321'743 mc di acqua erogata per un ammontare di CHF 305'655.85 (cts 95/mc). Nello stesso conto sono state registrate fatture inerenti l'anno precedente pari a CHF 7'410.-- e delle perdite di esercizi antecedenti.

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

Anche nel preventivo 2012 si ipotizzava di portare a buon fine 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 tuttora fermo e si presume che i tempi di evasione potranno allungarsi anche in vista delle elezioni comunali previste il prossimo 14 aprile 2013.

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	Spese netto costi	526'908.10	526'908.10	574'261.00	574'261.00	506'086.15	506'086.15
4	Ricavi netto ricavi	476'310.20	476'310.20	535'200.00	535'200.00	467'432.25	467'432.25
TOTALE SPESE E RICAVI		526'908.10	476'310.20	574'261.00	535'200.00	506'086.15	467'432.25
PREVISIONE D'ESERCIZIO			50'597.90		39'061.00		38'653.90
RISULTATO D'ESERCIZIO		526'908.10	526'908.10	574'261.00	574'261.00	506'086.15	506'086.15
TOTALI							

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	Spese						
331	Spese per materiali e servizi						
	SPESE CORRENTI						
331.311.01	Acquisto attrezzi	176.95		1'000.00		837.80	
331.311.02	Acquisto contatori	8'307.70		5'000.00		10'221.55	
331.312.01	Forza elettrica	12'808.90		10'000.00		5'847.85	
331.312.02	Acquisto acqua ALL - Lugano	57'786.10		20'000.00		47'318.00	
331.313.01	Materiale di consumo	904.05		500.00		436.65	
331.314.01	Manutenzione e ammodernamento rete	25'303.85		20'000.00		15'898.10	
331.314.02	Spese per allacciamenti privati	10'838.50		500.00		1'456.00	
331.315.01	Manutenzione apparecchi	5'066.00		10'000.00		20'111.10	
331.315.02	Manutenzione contatori			1'000.00		175.00	
331.315.03	Manutenzione idranti						
331.318.01	Assicurazioni	3'905.05		4'000.00		3'876.10	
331.318.02	Tasse telefoniche e postali	4'487.90		6'000.00		5'056.75	
331.318.03	Servizi e onorari	1'912.70		3'000.00		1'549.65	
331.318.04	Spese amministrative generali	3'506.55		3'500.00		4'577.05	
331.318.06	Spese per analisi	5'953.55		5'000.00		4'723.15	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	140'957.80		89'500.00		122'084.75	
	Saldo	140'957.80			89'500.00		122'084.75
332	Spese per interessi passivi						
	SPESE CORRENTI						
332.322.01	Interessi s/debito Comune	74'600.00		132'000.00		56'966.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	74'600.00		132'000.00		56'966.00	
	Saldo	74'600.00			132'000.00		56'966.00

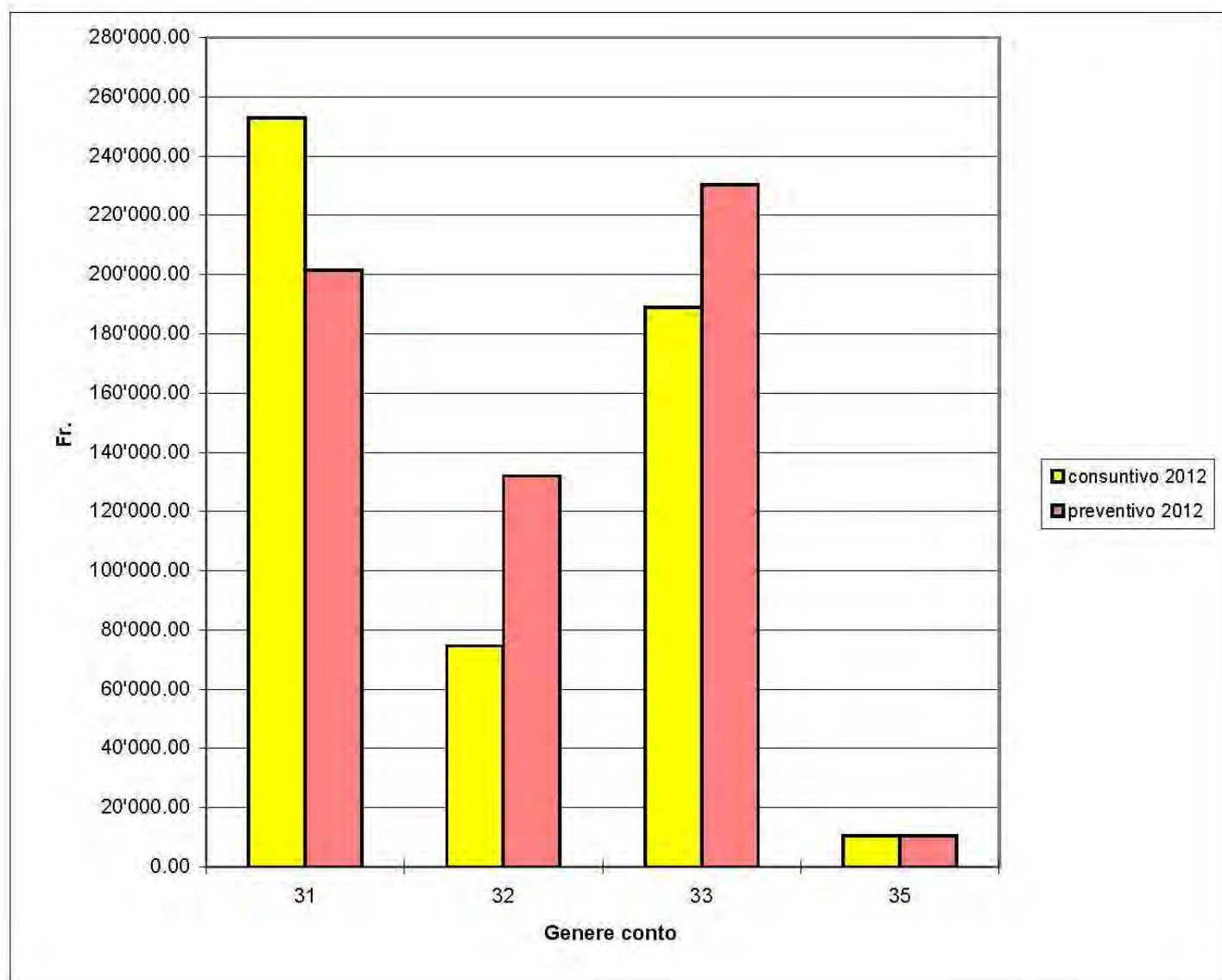
GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
333 Ammortamenti						
SPESE CORRENTI						
333.331.00 Ammortamento terreni non edificati	88'000.00		88'300.00		88'000.00	
333.331.01 Ammortamento opere del genio civile	21.25					
333.331.02 Ammortamento costruzioni edili	18.55		5'600.00		59.90	
333.331.03 Ammortamento mobili, macchine, contatori, apparecchi	1'629.65		1'700.00		1'471.40	
333.331.04 Ammortamento contributi cons. AMagliasina	9'185.15		13'981.00		11'900.00	
333.331.05 Ammortamento altre uscite attivate	36'216.05		47'300.00		33'157.70	
333.331.06 Ammortamento opere genio civile nuove	53'800.00		73'430.00		66'800.00	
333.331.07 Ammortamento teleselezione						
Totale ricavi correnti				230'311.00		201'389.00
Totale spese correnti	188'870.65		230'311.00		201'389.00	
Saldo		188'870.65		230'311.00		201'389.00
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	10'479.65		10'450.00		13'646.40	
Totale ricavi correnti				122'450.00		125'646.40
Totale spese correnti	122'479.65		122'450.00		125'646.40	
Saldo		122'479.65		122'450.00		125'646.40

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
3	SPESE CORRENTI	526'908.10	574'261.00	506'086.15
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	252'957.80	201'500.00	234'084.75
32	INTERESSI PASSIVI	74'600.00	132'000.00	56'966.00
33	AMMORTAMENTI	188'870.65	230'311.00	201'389.00
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	10'479.65	10'450.00	13'646.40
4	RICAVI CORRENTI	476'310.20	535'200.00	467'432.25
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	267.70	200.00	167.60
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	476'042.50	535'000.00	467'264.65

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
3	SPESE CORRENTI	526'908.10	574'261.00	506'086.15
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	252'957.80	201'500.00	234'084.75
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	8'484.65	6'000.00	11'059.35
312	Acqua, energia e combustibili	70'595.00	30'000.00	53'165.85
313	Materiale di consumo	904.05	500.00	436.65
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	25'303.85	20'500.00	17'354.10
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di terzi)	15'904.50	11'000.00	20'286.10
318	Servizi ed onorari	131'765.75	133'500.00	131'782.70
32	INTERESSI PASSIVI	74'600.00	132'000.00	56'966.00
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	74'600.00	132'000.00	56'966.00
33	AMMORTAMENTI	188'870.65	230'311.00	201'389.00
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	188'870.65	230'311.00	201'389.00
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	10'479.65	10'450.00	13'646.40
352	Comuni e consorzi comunali	10'479.65	10'450.00	13'646.40

STRUTTURA DELLE SPESE CORRENTI 2012 CONFRONTO TRA CONSUNTIVO E PREVENTIVO 2012

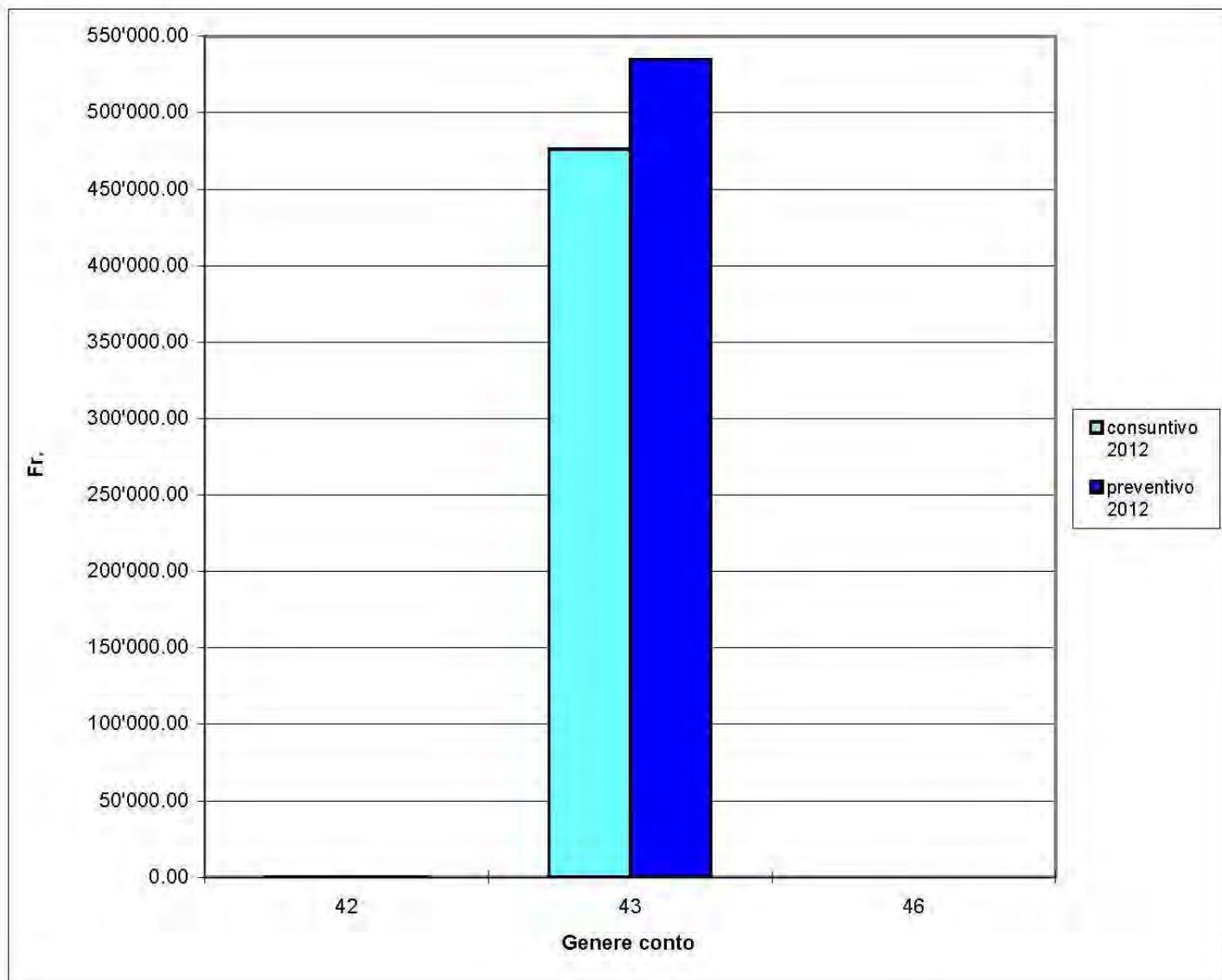


3 SPESE CORRENTI

	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Variaz. %
31 Spese per beni e servizi	252'957.80	201'500.00	25.54%
32 Interessi passivi	74'600.00	132'000.00	-43.48%
33 Ammortamenti	188'870.65	230'311.00	-17.99%
35 Rimborsi ad enti pubblici	10'479.65	10'450.00	0.28%
	526'908.10	574'261.00	-8.25%

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
4	RICAVI CORRENTI	476'310.20	535'200.00	467'432.25
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	267.70	200.00	167.60
421	Crediti	267.70	200.00	167.60
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	476'042.50	535'000.00	467'264.65
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	476'042.50	535'000.00	467'264.65

STRUTTURA DEI RICAVI CORRENTI 2012 CONFRONTO TRA CONSUNTIVO E PREVENTIVO 2012



4 RICAVI CORRENTI	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Variaz. %
42 Redditi della sostanza	267.70	200.00	-
43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe	476'042.50	535'000.00	-11.02%
46 Contributi per spese correnti	0.00	0.00	0.00%
	<u>476'310.20</u>	<u>535'200.00</u>	-11.00%

1.3 Investimenti

	<u>Consuntivo 2012</u> (IVA esclusa)	<u>Preventivo 2012</u> (IVA inclusa)
Uscite per investimento	592'970.65	3'932'600.00
./. Entrate per investimento	- 0.00	-411'200.00
Onere netto per investimenti	592'970.65	3'521'400.00

Come si può desumere dallo specchio riassuntivo sopra esposto, per l'anno 2012 l'attività d'investimento si è concentrata principalmente sulle seguenti opere:

▪ CHF	190'518.70	– MM 2010/05	Sostituzione condotta tra nucleo Case di Sotto-Chiesa
▪ CHF	45'449.65	– MM 2010/08	Ampliamento rete zona Campia (Iseo)
▪ CHF	74'567.50	– MM 2011/04	Condotta zona Ciossone
▪ CHF	180'118.25	– MM 2011/05	Condotta zona Lieta
▪ CHF	32'370.95	– MM 2011/07	Condotta zona Barca di Sotto
▪ CHF	21'123.50	– 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 1'470'000), al differimento della realizzazione della Ia. tappa PCAI relativa al collegamento tra Bosco Luganese e il Monte Cervello (CHF 692'000), la realizzazione del nuovo serbatoio ai Pree e relative condotte concomitanti alle opere previste dal PCAI-Mal (CHF 900'000) e la sostituzione dei contatori (CHF 100'000).

Contemporaneamente all'approvazione dei conti consuntivi chiediamo al Consiglio comunale di ratificare la cancellazione di crediti d'investimento e la chiusura dei relativi conti, essendo le opere in questione terminate. Questi crediti riguardano esclusivamente la quota parte per gli investimenti del Consorzio acquedotto intercomunale Alta Magliasina, ente che ci ha confermato che tutte le quote sono state interamente rimborsate dai Comuni e che i prossimi investimenti saranno attuati nell'ambito del PCAI.

1. MM no. 03/2008 AAP: Allestimento piano zone di protezione sorgenti CAIAM (conto no. 505.562.05)

Credito votato	3'420.00
Credito utilizzato	– 3'074.05
<u>Credito residuo</u>	<u>345.95</u>

2. MM no. 05/2005 AAP: Opere consorzio acquedotto AM (conto no. 505.562.01)

Credito votato	41'000.00
Credito utilizzato esclusa	– 25'300.20
<u>Credito residuo</u>	<u>15'699.80</u>

3. MM no. 03/2010 AAP: Progetto sist.sorgenti Mattarone/Tossighera CAIAM
(conto no. 505.562.04)

Credito votato	5'320.00
Credito utilizzato	– 4'571.40
<hr/>	
Credito residuo	748.60
<hr/>	

4. MM no. 14/2009 AAP: Camera ripartizione Piantagione CAIAM (conto no. 505.562.03)

Credito votato	5'890.00
Credito utilizzato	– 4'161.00
<hr/>	
Credito residuo	1'729.00
<hr/>	

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
INVESTIMENTI						
5 INVESTIMENTI netto costi	592'970.65	188'870.65 404'100.00			401'789.00	201'389.00 200'400.00
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	592'970.65	188'870.65 404'100.00 592'970.65			401'789.00	201'389.00 200'400.00 401'789.00

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		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	
505.501.07	Condotta distribuzione Zotta-Selva (MM 06/2008)						
505.501.08	Sostituzione condotta AP Cà de Bren (MM 19/2009)	18'918.55					
505.501.09	Stazione di sollevamento serbatoio (MM 08/2008)					79'100.00	
505.501.10	Progettazione nuovo serbatoio ai Pree (MM 4/2010)					2'314.85	
505.501.11	Acquisto sorgenti e strutture (ex AIL)-MM 06/10					65'487.95	
505.501.12	Collegamenti Gaggio-Righetto e Mondonico-MM 06/10	190'518.70				31'540.50	
505.501.13	Sost. condotta Case di Sotto-Chiesa (MM 05/2010)	45'449.65				176'614.40	
505.501.14	Ampliamento rete zona Campia-Iseo (MM08/10)	21'123.50				2'500.00	
505.501.15	Condotta via Cademario/Masmedo (MM 01/11)	32'370.95				5'000.00	
505.501.16	Condotta Zona Barca di Sotto (MM2011-07)	74'567.50					
505.501.17	Condotta zona Ciossone (MM 2011-04)	367.50					
505.501.18	Sost. condotta strada Sotto Carà (MM 30/07)	180'118.25					
505.501.19	Condotta AP zona Lieta (MM 05/2011)	3'321.25					
505.501.20	Realizzazione serbatoio ai Pre (MM03-2011)						
505.505.11	Acquisto sorgenti e strutture (ex AIL)-MM06/10					2'527.00	
505.562.01	Opere consorzio acquedotto AM (MM 05/05)					2'044.40	
505.562.03	Camera ripartizione Piantagione (CAIAM-MM14/09)	1'029.65					
505.562.04	Progetto sist.sorg. Mattarone/Tossighera (MM 03/10)						
505.562.05	All.piano zone di protez. sorg. CAIAM (MM 03/08)						
505.581.01	Aggiornamento zone di protezione (MM 01/2005)	17'222.20					
505.581.02	Catasto zone protezione sorgenti (MM 01/2010)	7'962.95				30'000.00	
505.589.02	Alliest. calcolo idraulico rete AP e PGA (MM07/08)						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	592'970.65				401'789.00	
	Saldo		592'970.65				401'789.00

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
560						
Entrate per investimenti						
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
560.601.01 Incasso capitoli MM diversi AP						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo						
590						
Ripporto ammortamenti						
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
Ripporto ammortamenti		188'870.65				201'389.00
590.682.01 Ripporto ammortamenti supplementari					201'389.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>		188'870.65				201'389.00
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo	188'870.65				201'389.00	

ELENCO DELLE OPERE REALIZZATE E CONTROLLO DEI CREDITI

AZIENDA ACQUA POTABILE (crediti concessi dal CC fino al 31.12.2012 - IVA ESCLUSA)

INVESTIMENTO / OPERA	MM	DATA	CONTO CONTABILE	CREDITO CONCESSO (IVA ESCLUSA)	UTILIZZO CREDITO 31.12.2011 (senza IVA)	USCITE 2012	UTILIZZO CREDITO 31.12.2012	SALDO CREDITO 31.12.2012 (senza IVA)
AGGIORNAMENTO ZONE PROTEZIONE SORGENTI	2005-01	21.03.2005	505.581.01	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	25'300.20	-	-25'300.20	15'699.80
NUOVA CONDOTTA STRADA SOTTO CARA'	2007-30	17.12.2007	505.501.18	130'111.50	-	367.50	-367.50	129'744.00
ALLESTIMENTO PIANO ZONE DI PROTEZIONE SORGENTI CONSORZIO ALTA MAGLIASINA	2008-03	29.09.2008	505.562.05	3'420.00	2'044.40	1'029.65	-3'074.05	345.95
CONDOTTA SERBATOI SELVA-ZOTTA	2008-06	22.12.2008	505.501.07	157'992.50	122'242.55	-	-122'242.55	35'749.95
ALLESTIMENTO CALCOLO IDRAULICO RETE API/PGA	2008-07	22.12.2008	505.589.02	40'000.00	18'246.70	7'962.95	-26'209.65	13'790.35
STAZIONE SOLLEVAMENTO SERBATOIO PRELONGIO	2008-08	22.12.2008	505.501.09	1'672'862.45	7'590.00	18'918.55	-26'508.55	1'646'353.90
CAMERA RIPARTIZIONE PIANTAGIONE CAIAM	2009-14	25.05.2009	505.562.03	5'890.00	4'161.00	-	-4'161.00	1'729.00
CATASTO ZONE PROTEZIONI SORGENTI	2010-01	01.03.2010	505.581.02	65'000	30'000.00	17'222.20	-47'222.20	17'777.80
SISTEMAZIONE SORGENTI MATTARONE E TOSSIGHERA (CAIAM)	2010-03	14.06.2010	505.562.04	5'320	4'571.40	-	-4'571.40	748.60
SOSTITUZIONE CONDOTTA TRA NUCLEO CASE DI SOTTO-CHIESA (Bosco L.)	2010-05	29.11.2010	505.501.13	280'000	69'546.05	190'518.70	-260'064.75	19'935.25
ACQUISTO SORGENTI E STRUTTURE (EX AIL)	2010-06	29.11.2010	505.501.11	1'270'000	27'018.60	-	-27'018.60	1'242'981.40
ALLACCIAMENTI RETE DISTRIBUZIONE EX AIL	2010-06	29.11.2010		200'000	-	-	-	200'000.00
GAGGIO-RIGHETTO E MONDONICO (Agno)	2010-08	20.12.2010	505.501.14	125'000	31'540.50	45'449.65	-76'990.15	48'009.85
AMPLIAMENTO RETE ZONA CAMPIA-ISEO	2011-01	16.05.2011	505.501.15	220'000	176'614.40	21'123.50	-197'737.90	22'262.10
REALIZZAZIONE SERBATORIO AI PRE	2011-03	24.10.2011	505.501.20	1'690'000	-	3'321.25	-3'321.25	1'686'678.75
CONDOTTA ZONA CIOSSONE	2011-04	24.10.2011	505.501.17	145'000	5'000.00	74'567.50	-79'567.50	65'432.50
CONDOTTA AP ZONA LIETA	2011-05	27.02.2012	505.501.19	250'000	-	180'118.25	-180'118.25	69'881.75
CONDOTTA ZONA BARCA DI SOTTO	2011-07	19.12.2011	505.501.16	70'000	2'500.00	32'370.95	-34'870.95	35'129.05
Investimenti netti 31.12.2012						592'970.65		
								(IVA esclusa)
						46'962.75		(IVA s/investimenti esclusa)

1.4 **Bilancio**

Disavanzo di gestione

Il disavanzo di gestione corrente 2012 di CHF 50'597.90 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 2013, in diminuzione del conto no. 290.01, avanzi d'esercizio anni precedenti che presenta un saldo al 31.12.2012 di CHF 380'277.48.

L'aumento complessivo della somma di bilancio, pari a + CHF 457'503.55 è da attribuire ai seguenti movimenti:

Attivo

➤ Aumento dei beni patrimoniali	+ CHF	41'459.55
➤ Aumento dei beni amministrativi	+ CHF	404'100.00
➤ Aumento dell'eccedenza passiva	+ CHF	11'944.00

457'503.55

Passivo

➤ Aumento del capitale dei terzi	+ CHF	496'157.45
➤ Diminuzione capitale proprio	- CHF	-38'653.90

457'503.55

	Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
ATTIVO	4'369'998.00	2'254'977.72	1'797'474.17	4'827'501.55
<i>BENI PATRIMONIALI</i>	514'642.10	1'611'372.12	1'569'912.57	556'101.65
LIQUIDITA'	110'010.65	1'040'943.60	1'113'473.36	37'480.89
101.01 Conto corrente postale AAP Bioggio (69-10014-6)	110'010.65	1'040'943.60	1'113'473.36	37'480.89
11 CREDITI	387'385.45	562'244.42	443'535.11	506'094.76
115.00 Debitori imposta preventiva				
115.01 Debitori per tasse utenti	352'206.15	493'346.20	385'265.40	460'286.95
115.02 Debitori per tasse allacciamento	8'000.00	5'000.00	11'000.00	2'000.00
115.03 Debitori diversi	100.00	1'362.65	327.55	1'135.10
119.01 IVA precedente gestione corrente		7'818.11	7'818.11	
119.02 IVA precedente investimenti	27'079.30	54'717.46	39'124.05	42'672.71
13 TRANSITORI ATTIVI	17'246.00	8'184.10	12'904.10	12'526.00
139.01 Transitori attivi	17'246.00	8'184.10	12'904.10	12'526.00
<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	3'816'702.00	593'007.70	188'907.70	4'220'802.00
14 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	3'743'502.00	566'755.85	178'055.85	4'132'202.00
140.01 Terreni non edificati	1.00			1.00
141.01 Opere del genio civile	1'403'000.00		88'000.00	1'315'000.00
141.02 Condotta di collegamento serbatoi Zotta-Prelongio	578'900.00		19'300.00	559'600.00
141.03 Sostituzione condotta via Ciossetto	91'800.00		3'100.00	88'700.00
141.04 Sostituzione condotta nucleo Cimo	78'300.00		2'600.00	75'700.00
141.05 Condotta distribuzione Zotta-Selva	118'500.00		3'700.00	114'800.00
141.06 Condotta premente Selva-Zotta	324'400.00			324'400.00
141.07 Condotta piazzale Stazione-Via Serta	34'000.00		1'500.00	32'500.00
141.08 Collegamento Bioggio-Bosco L.	16'500.00		800.00	15'700.00
141.09 Sostituzione condotta Cà da Bren	78'300.00		2'400.00	75'900.00
141.10 Risanamento serbatoio Selva-Zotta	162'200.00			162'200.00
141.11 Nuovo serbatoio ai Pree	84'000.00		2'500.00	81'500.00
141.12 Sostituzione condotta nuclei Case Sotto-Chiesa	69'400.00	190'518.70	18.70	259'900.00

	Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione		Sostanza finale 31.12.2012
		aumento	diminuzione	
141.13	27'000.00			27'000.00
141.14	31'500.00	45'449.65	49.65	76'900.00
141.15	176'600.00	21'123.50	23.50	197'700.00
141.16	5'000.00	74'567.50	67.50	79'500.00
141.17	2'500.00	32'370.95	70.95	34'800.00
141.18		367.50	67.50	300.00
141.19		180'118.25	18.25	180'100.00
143.01	1.00			1.00
143.02	95'800.00			95'800.00
143.03		3'321.25	21.25	3'300.00
146.01				
146.02	182'000.00		36'800.00	145'200.00
146.03	7'500.00		18.55	26'400.00
146.04	66'300.00	18'918.55		66'300.00
146.05	17'000.00		17'000.00	
146.06	93'000.00			93'000.00
16	12'300.00	1'029.65		11'700.00
162.01	12'300.00	1'029.65		11'700.00
17	60'900.00	25'222.20		76'900.00
171.01	3'600.00			
171.02	18'200.00	8'000.00		26'200.00
179.01	9'100.00			
179.02	30'000.00	17'222.20		47'200.00
	38'653.90	50'597.90	38'653.90	50'597.90
19	38'653.90	50'597.90		50'597.90
190.01				
191.01	38'653.90	50'597.90		50'597.90

	Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
PASSIVO	4'369'998.00	1'644'399.51	1'186'895.96	4'827'501.55
CAPITALE DI TERZI	3'951'066.62	1'644'399.51	1'148'242.06	4'447'224.07
IMPEGNI CORRENTI	3'947'645.22	1'641'234.86	1'144'820.66	4'444'059.42
Fornitori	44'162.30	808'673.46	741'634.71	111'201.05
Creditori diversi	37'557.25	388.80	37'557.25	388.80
Conto corrente Comune di Bioggio	3'865'925.67	819'872.50	353'328.60	4'332'469.57
IVA dovuta tasse acqua		12'300.10	12'300.10	
25 TRANSITORI PASSIVI	3'421.40	3'164.65	3'421.40	3'164.65
259.01 Transitori passivi	3'421.40	3'164.65	3'421.40	3'164.65
CAPITALE PROPRIO	418'931.38		38'653.90	380'277.48
CAPITALE PROPRIO	418'931.38		38'653.90	380'277.48
Avanzi d'esercizio anni precedenti	418'931.38		38'653.90	380'277.48
291.01 Avanzo d'esercizio anno di gestione				

BILANCIO PATRIMONIALE 2012

Azienda Acqua Potabile Bioggio

Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
TOTALE ATTIVO		4'827'501.55
TOTALE PASSIVO		4'827'501.55

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 2012 la liquidità è stata generata dalle seguenti operazioni:

Autofinanziamento (liquidità generata dalla gestione corrente)	CHF	138'272.75
Finanziamenti (incremento del capitale dei terzi)	CHF	496'414.20
Disinvestimenti e recuperi (diminuzione della sostanza fissa e circolante)	CHF	4'720.00
Totale	CHF	639'406.95

mentre le seguenti operazioni hanno comportato un utilizzo di liquidità:

Investimenti (aumento della sostanza fissa e circolante)	CHF	592'970.65
Aumento crediti (gruppo di conti 11)	CHF	118'709.31
Definanziamenti (diminuzione transitori passivi)	CHF	256.75
ne consegue quindi una <i>diminuzione della liquidità</i> (costituita dai mezzi liquidi del gruppo di conti 10)	-	<i>CHF 72'529.76</i>
Totale	CHF	639'406.95

Azienda Acqua Potabile Bioggio

CONTO DEI FLUSSI DI CAPITALE

2012

ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI

Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento

Avanzo d'esercizio	-50'597.90	
Ammortamenti amministrativi	188'870.65	
Autofinanziamento		138'272.75

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali

Diminuzione dei crediti	0.00	
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Diminuzione dei transitori attivi	4'720.00	
		4'720.00

Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi

Aumento impegni correnti	496'414.20	
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	
		496'414.20

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti

0.00

TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI

639'406.95

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI

Mezzi liquidi impiegati in aumento di beni patrimoniali

Aumento dei crediti	118'709.31	
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Aumento dei transitori attivi	0.00	
		118'709.31

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	256.75	
Diminuzione finanziamenti speciali	0.00	
		256.75

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti

592'970.65

TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI

711'936.71

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI

0.00

DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI

72'529.76

1.6. Indicatori finanziari

Come per l'Amministrazione comunale, presentiamo anche per l'Azienda dell'acqua potabile, alcuni indicatori finanziari dell'anno 2012 confrontata con i dati di consuntivo 2011

Copertura delle spese correnti	2011	2012
Si calcola: ((ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti ./. spese correnti senza addebiti interni e riversamenti) : spese correnti senza addebiti interni e riversamenti) x 100	-7.6%	-9.6%
<i>Scala di valutazione: sufficiente-positivo >0% disavanzo moderato -2.5% -0%</i> disavanzo importante <-2.5%		
Quota degli interessi	2011	2012
Si calcola: (interessi netti : ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100	12.2%	15.6%
<i>Scala di valutazione: bassa <1% media 1%-3% alta 3%-5%</i> eccessiva >5%		
Quota degli oneri finanziari	2011	2012
Si calcola: (interessi netti e ammortamenti amministrativi) : (ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100	55.2%	55.3%
<i>Scala di valutazione: bassa <3% media 3%-10% alta 10%-18%</i> eccessiva >18%		
Grado di autofinanziamento	2011	2012
Si calcola: (autofinanziamento : investimenti netti) x 100	40.5%	23.3%
<i>Scala di valutazione: buono >80% sufficiente 60%-80%</i> debole <60%		
Capacità di autofinanziamento	2011	2012
Si calcola: (autofinanziamento : ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100	34.8%	29%
<i>Scala di valutazione: buona >15% sufficiente 8%-15% debole <8%</i>		
Quota di capitale proprio	2011	2012
Si calcola: (capitale proprio : totale dei passivi) x 100	8.7%	6.8%
<i>Scala di valutazione: eccessiva >40% buona 20-40% media 10-20%</i> debole <10%		
Quota degli investimenti	2010	2011
Si calcola: (investimenti lordi) : (spese di gestione corrente, senza ammortamenti e addebiti interni e riversamenti + uscite di investimento) x 100	56.9%	63.7%
<i>Scala di valutazione: molto alta >30% elevata 20-30% media 10-20%</i> 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 2012 si è chiuso negativamente. Il capitale proprio, ammontante al 31.12.2012 a CHF 380'277.48 può garantire ancora l'assorbimento della perdita di gestione ma sarà necessario aumentare il grado e la capacità di autofinanziamento.

Per fare ciò saranno da verificare le misure più idonee da adottare sulla base degli investimenti futuri e in considerazione della costituzione del PCAI Mal con un recupero di una parte degli investimenti; non potrà essere escluso un adeguamento delle tariffe.

**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, 9 aprile 2013/AB

Egregio Signor Sindaco
Egregi Signori Municipalì

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo verificato i conti consuntivi 2012 dell'Azienda acqua potabile del vostro Comune.

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

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

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

Raccomandiamo pertanto l'approvazione formale degli allegati conti consuntivi.

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

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Angelo Bianchi

Claudio Crivelli

1.8 Dispositivo

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

risolvere:

1. a) I conti consuntivi 2012 dell'Azienda Acqua Potabile comunale che presentano le seguenti cifre:

spese correnti pari a	▪	CHF	526'908.10
ricavi correnti pari a	▪	CHF	476'310.20
disavanzo d'esercizio di	▪	CHF	50'597.90

sono approvati.

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

2. E' dato scarico completo al Municipio per tutta la gestione 2012.

Con la massima stima.

Per il Municipio

Il sindaco:  Mauro Bernasconi	 COMUNE DI BIOGGIO	Il segretario:  Massimo Perlasca
--	--	--

Licenziato con risoluzione municipale no.495/2013 del 15.04.2013

Va per rapporto a:

G	E	AP	P	CT GA
X				