



AZIENDA ACQUA POTABILE

**2013**

**CONSUNTIVO**

# Azienda Acqua Potabile

<b>INDICE</b>
---------------

<b>1.1</b>	<b>Considerazioni generali e bilancio idrico</b>	pag.	2
<b>1.2</b>	<b>Commento consuntivo gestione corrente</b>	pag.	3
	<b>Riassunto del consuntivo</b>	pag.	4
	<b>Tabella degli ammortamenti</b>	pag.	6
	<b>Consuntivo gestione corrente</b>	pag.	8
	<b>1.2.1 Ricapitolazione per genere di conto</b>	pag.	12
<b>1.3</b>	<b>Consuntivo investimenti</b>	pag.	17
<b>1.4</b>	<b>Bilancio</b>	pag.	23
<b>1.5</b>	<b>Conto dei flussi di capitale</b>	pag.	29
<b>1.6</b>	<b>Indicatori finanziari</b>	pag.	31
<b>1.7</b>	<b>Conclusioni e dispositivo</b>	pag.	33
	<b>Rapporto di revisione</b>	pag.	34

**MESSAGGIO MUNICIPALE No. 2014-02 AAP  
ACCOMPAGNANTE I BILANCI CONSUNTIVI 2013  
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 2013 dell'Azienda Acqua Potabile comunale che presenta il confronto puntuale con il preventivo.

### **1.1 Considerazioni generali**

Una bella estate, che spicca sul resto dell'anno, grigio e bagnato: questo in estrema sintesi il bilancio dell'anno meteorologico, tracciato dagli esperti di SRF Meteo. Preso in modo complessivo il 2013 verrà archiviato come più piovoso del solito, mentre temperature e soleggiamento si inseriscono nella media. L'anno è cominciato con una primavera "che praticamente non c'è stata". L'inverno è infatti durato sino a fine maggio, con il sole che nei primi cinque mesi si è fatto vedere meno di quanto abbia fatto negli ultimi 50 anni per il periodo in esame. In seguito è arrivata però un'estate da incorniciare mentre l'autunno si è rivelato da parte sua grigio e piovoso, con il sole che è tornato solo in dicembre.

Si ritiene che queste condizioni meteo hanno inciso di parecchio sul consumo dell'acqua riscontrato durante l'anno in esame ma si confida pure che questo minor consumo (rispetto a quanto preventivato) sia dettato da una maggior consapevolezza dell'utente in fatto di parsimonia nell'utilizzare questa risorsa naturale di importanza vitale.

Per quanto riguarda il bilancio idrico qui sotto riportato occorre precisare che 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 (complessivi 36'546 m<sup>3</sup>) per compensare l'ammancio di acqua fornita dalla sorgente in questione, con una conseguente maggior richiesta di fornitura alle AIL.

### **Bilancio idrico (mancano i dati 2013)**

Quale complemento all'informazione, riportiamo qui di seguito i dati relativi al bilancio idrico dell'anno 2013 a confronto con i dati 2012 e 2011.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
• Approvvigionamento complessivo da sorgenti m <sup>3</sup> di cui <i>Acqua acquistata da Lugano m<sup>3</sup></i>	<b>594'822</b> <b>76'612</b>	540'201 73'833	494'678 54'070
• Consumi registrati per fornitura utenze	<b>337'095</b>	321'743	351'000
• Altri consumi misurati	<b>205'302</b>	165'690	118'843
• Altri consumi non misurati e perdite	<b>52'425</b>	52'768	24'685

## **1.2 Gestione Corrente**

Le spese di gestione complessive ammontano a CHF 553'130.85e sono superiori di CHF 15'342.35 (+2.85%), rispetto al preventivo 2013 (CHF 537'788.50).

Le uscite correnti (CHF 330'293.85) sono state superiori a quanto preventivato (CHF 313'950.--) in ragione di CHF 10'343.85, che corrisponde a + 3.23%.

I ricavi correnti (CHF 477'207.--) sono stati inferiori di CHF 67'993.-- (- 12.47%) rispetto al preventivo 2013 (CHF 545'200.--).

Il disavanzo dell'esercizio 2013 ammonta a CHF 75'923.85 contro un avanzo preventivato di CHF 7'411.50 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 2013

	consuntivo 2013	preventivo 2013	consuntivo 2012
<b><u>Conto di gestione corrente</u></b>			
Uscite correnti	330'293.85	319'950.00	338'037.45
Ammortamenti amministrativi	222'837.00	217'838.50	188'870.65
Addebiti interni			
<b>Totale spese correnti</b>	<b>553'130.85</b>	<b>537'788.50</b>	<b>526'908.10</b>
Entrate correnti	477'207.00	545'200.00	476'310.20
Accrediti interni			
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>477'207.00</b>	<b>545'200.00</b>	<b>476'310.20</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-75'923.85</b>	<b>7'411.50</b>	<b>-50'597.90</b>
<b><u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u></b>			
Uscite per investimenti	1'091'737.00		592'970.65
Entrate per investimenti			
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>1'091'737.00</b>		<b>592'970.65</b>
<b><u>Conto di chiusura</u></b>			
Onere netto per investimenti	1'091'737.00		592'970.65
Ammortamenti amministrativi	222'837.00	217'838.50	188'870.65
Disavanzo d'esercizio	-75'923.85	7'411.50	-50'597.90
Autofinanziamento	146'913.15	225'250.00	138'272.75
<b>Risultato totale</b>	<b>-944'823.85</b>	<b>225'250.00</b>	<b>-454'697.90</b>
<b><u>Riassunto del bilancio</u></b>			
Beni patrimoniali	619'778.70		556'101.65
Beni amministrativi	5'089'702.00		4'220'802.00
Finanziamenti speciali			
Ecceденza passiva	75'923.85		50'597.90
Capitale di terzi	5'455'724.97		4'447'224.07
Finanziamenti speciali			
Capitale proprio	329'679.58		380'277.48
	<b>5'785'404.55</b>	<b>5'785'404.55</b>	<b>4'827'501.55</b>



CONSUNTIVO 2013 - TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI

AZIENDA ACQUA POTABILE BIOGGIO	INVESTIMENTO INIZIALE (scheda contabile)	USCITE PER INVESTIMENTI 2013	VALORE		VALORE		ALiquota AMMORT.	AMMORTAM. ORDINARIO NETTO	ARROTONDAM. AMMORT. NETTO	AMMORTAM. TOTALE NETTO	VALORE RESIDUO 31.12.2013
			INVESTIMENTI 31.12.2013	BILANCIO AL 01.01.2013	INVESTIMENTI 2013	BILANCIO AL 31.12.2013					
<b>14 Investimenti in beni amministrativi</b>											
140 Terreni e sorgenti											
140.01 Terreni non edificati	-	-	-	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)	3'500'000.00	-	2'923'257.00	1'315'000.00	-	1'315'000.00	2.5%	73'081.00	81.00	73'000.00	1'242'000.00 #
141.02 Condotta di collegamento serbatoi Zotta-Prelongio (01/06)	642'470.00	-	438'662.40	559'600.00	-	559'600.00	2.5%	10'967.00	33.00	11'000.00	548'600.00 # #
141.03 Sostituzione condotta via Ciossetto (10/06)	102'084.85	-	102'084.85	88'700.00	-	88'700.00	2.5%	2'552.00	48.00	2'600.00	86'100.00
141.04 Sostituzione condotta nucleo Cimo (04/05)	86'939.50	-	86'939.50	75'700.00	-	75'700.00	2.5%	2'173.00	27.00	2'200.00	73'500.00
141.05 Nuova condotta di distribuzione Zotta-Selva (06/08)	122'242.55	-	122'242.55	114'800.00	-	114'800.00	2.5%	3'056.00	44.00	3'100.00	111'700.00 # #
141.06 Nuova condotta premente Selva-Zotta (05/08)	324'388.80	-	131'334.90	324'400.00	-	324'400.00	2.5%	3'283.00	17.00	3'300.00	321'100.00 # #
141.07 Condotta Piazzale Stazione-Via Serta (03/07)	37'707.85	-	37'707.85	32'500.00	-	32'500.00	2.5%	943.00	43.00	900.00	31'600.00
141.08 Collegamento Bioggio-Bosco Luganese (2.2.2004)	18'823.70	-	18'823.70	15'700.00	-	15'700.00	2.5%	471.00	29.00	500.00	15'200.00
141.09 Sostituzione condotta AP Cà da Bren (19/2009)	80'722.45	-	80'722.45	75'900.00	-	75'900.00	2.5%	2'018.00	18.00	2'000.00	73'900.00
141.10 Risanamento serbatoio Selva-Zotta (05/08)	162'203.00	-	162'203.00	162'200.00	-	162'200.00	2.5%	4'055.00	45.00	4'100.00	158'100.00
141.11 Progettazione nuovo serbatoio ai Pree (04/2010)	84'000.00	-	84'000.00	81'500.00	-	81'500.00	2.5%	2'100.00	-	2'100.00	79'400.00
141.12 Sostituzione condotta tra nucleo Case di Sotto e Chiesa S. Abbondio (05/10)	260'064.75	50'136.65	310'201.40	259'900.00	50'136.65	310'036.65	*	-	36.65	36.65	310'000.00
141.13 Captazione, condotte e camere sorgenti ALL 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)	76'990.15	107.00	77'097.15	76'900.00	107.00	77'007.00	*	-	7.00	7.00	77'000.00
141.15 Condotta Via Cademario/Masmedo (01-2011)	197'737.90	-	197'737.90	197'700.00	-	197'700.00	2.5%	4'943.00	57.00	5'000.00	192'700.00
141.16 Condotta AP zona Ciossone (04/2011)	79'567.50	37'000.35	116'567.85	79'500.00	37'000.35	116'500.35	*	-	0.35	0.35	116'500.00
141.17 Condotta AP zona Barca di Sotto (07-2011)	34'870.95	16'885.95	51'756.90	34'800.00	16'885.95	51'685.95	*	-	14.05	14.05	51'700.00
141.18 Sostituzione condotta strada Sotto Carà (30-2007)	367.50	89'987.80	90'355.30	300.00	89'987.80	90'287.80	*	-	87.80	87.80	90'200.00
141.19 Condotta AP zona Lieta (05-2011)	180'118.25	3'070.00	183'188.25	180'100.00	3'070.00	183'170.00	*	-	70.00	70.00	183'100.00
141.20 Realizzazione serbatoio ai Pree e relative condotte (03-2011)	-	145'531.20	145'531.20	-	145'531.20	145'531.20	*	-	31.20	31.20	145'500.00
141.21 Stazione pompaggio serb. Prelongio (1° tappa PCAI - MM08/08)	-	149'502.90	149'502.90	-	149'502.90	149'502.90	*	-	2.90	2.90	149'500.00
141.22 Collegamento rete idrica Cimo-Gaggio (delega)	-	9'146.00	9'146.00	-	9'146.00	9'146.00	*	-	46.00	46.00	9'100.00
141.23 Sostituzione condotta Mulini, Iseo e Cimo (MM 2014-01)	-	253'638.00	253'638.00	-	253'638.00	253'638.00	*	-	38.00	38.00	253'600.00
141.24 Interventi laboratorio cantonale (delega)	-	4'736.00	4'736.00	-	4'736.00	4'736.00	*	-	36.00	36.00	4'700.00
143 Costruzioni edili											
143.01 Costruzioni edili	-	-	-	1.00	-	1.00	-	-	-	-	1.00
143.02 Stabile stazione pompaggio Selva (05/08)	95'847.00	-	95'847.00	95'800.00	-	95'800.00	2.5%	2'396.00	4.00	2'400.00	93'400.00
143.03 Stabile serbatoio ai Pre (03-2011)	3'321.25	218'100.00	221'421.25	3'300.00	218'100.00	221'400.00	*	-	-	-	221'400.00
143.04 Stabile stazione pompaggio serbatoio Prelongio (08/08)	-	4'966.45	4'966.45	-	4'966.45	4'966.45	*	-	66.45	66.45	4'900.00
146 Installazioni, mobili, macchine, contatori, apparecchi, attrezzi, ecc.											
146.01 Mobili, macchine, ecc.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
146.02 Telegestione (03/05)	368'015.75	-	368'015.75	145'200.00	-	145'200.00	20%	73'603.00	3.00	73'600.00	71'600.00
146.03 Stazione pompaggio serb. Prelongio (1° tappa PCAI-08/08)	26'508.55	12'128.90	38'637.45	26'400.00	12'128.90	38'528.90	*	-	28.90	28.90	38'500.00
146.04 Telegestione stazione pomp. serbatoio Selva-Zotta (05/08)	66'370.80	-	66'370.80	66'300.00	-	66'300.00	20%	13'274.00	26.00	13'300.00	53'000.00
146.05 Telegestione collegamenti Zotta-Prelongio (01/06)	85'599.20	-	85'599.20	-	-	-	-	-	-	-	-
146.06 Stazione di pompaggio serbatoio Selva-Zotta (05/08)	93'134.90	-	93'134.90	93'000.00	-	93'000.00	20%	18'627.00	27.00	18'600.00	74'400.00
146.07 Telegestione collegamenti Prelongio-Gerbone (1° tappa PCAI-MM 08/08)	-	32'238.00	32'238.00	-	32'238.00	32'238.00	*	-	38.00	38.00	32'200.00
146.08 Telegestione e installazioni serbatoio ai Pre (03-2011)	-	58'424.90	58'424.90	-	58'424.90	58'424.90	*	-	24.90	24.90	58'400.00
16 Contributi per investimenti											
162.01 Contributi consorzio Acquedotto Alta Magliana (05/05-2/06-04/07-3-08-14/09-3/10)	42'356.65	-	42'356.65	11'700.00	-	11'700.00	2.5%	1'059.00	41.00	1'100.00	10'600.00
17 Altre uscite attivate											
171.02 Allestimento calcolo idraulico rete AP e PGA (07/08)	26'209.65	-	26'209.65	26'200.00	-	26'200.00	*	-	-	-	26'200.00
179.01 Altre uscite attivate (01/05)	22'375.50	-	22'375.50	3'500.00	-	3'500.00	25%	3'500.00	-	3'500.00	-
179.02 Allestimento catasto zone protezione sorgenti (01/10)	47'222.20	6'136.90	53'359.10	47'200.00	6'136.90	53'336.90	*	-	36.90	36.90	53'300.00
	6'895'279.75	1'091'737.00	7'013'412.25	4'220'802.00	1'091'737.00	5'312'539.00	5.28%	222'101.00	736.00	222'837.00	5'089'702.00

Ammortamento medio sul valore residuo al 31.12.2012

MM	RIASSUNTO SCHEDE INVESTIMENTI	Saldo 31.12.2012	Investimenti netti 2013	Investimenti al 31.12.2013	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	-	524'261.60	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	741'944.50	-	548'890.60	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 Prelongio (1a. Tappa PCAI)	26'508.55	198'836.25	225'344.80	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 ALL)	27'018.60	-	27'018.60	505.501.11
2010-05	Sost. Condotta Case di Sotto-Chiesa (Bosco L.)	260'064.75	50'136.65	310'201.40	505.501.13
2010-08	Ampliamento rete zona Campia-Iseo	76'990.15	107.00	77'097.15	505.501.14
2011-01	Condotta via Cademario-Masmedo	197'737.90	-	197'737.90	505.501.15
2011-07	Condotta AP zona Barca di Sotto	34'870.95	16'885.95	51'756.90	505.501.16
2011-04	Condotta AP zona Ciossone	79'567.50	37'000.35	116'567.85	505.501.17
2007-30	Nuova condotta strada Sotto Carà	367.50	89'987.80	90'355.30	505.501.18
2011-05	Condotta AP zona Lieta	180'118.25	3'070.00	183'188.25	505.501.19
2011-03	Realizzazione serbatoio ai Pree e relative condotte	3'321.25	422'056.10	425'377.35	505.501.20
Delega	Collegamento rete idrica Cimo-Gaggio	0.00	9'146.00	9'146.00	505.501.21
2014-01	Sostituzione condotte frazioni Mulini, Iseo e Cimo	0.00	253'638.00	253'638.00	505.501.22
Delega	Interventi laboratorio cantonale	0.00	4'736.00	4'736.00	505.501.23
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 (Matarone-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 Matarone-Tossighera)	4'571.40	-	4'571.40	505.562.04
2008-03	Consorzio acquedotto AM (all. zone protezione sorgenti)	3'074.05	-	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	47'222.20	6'136.90	53'359.10	505.581.02
2008-07	Allestimento calcolo idraulico rete AP e PGA	26'209.65	-	26'209.65	505.589.02
diversi	Opere del genio civile precedenti	3'500'000.00	-	2'923'257.00	diversi
	<b>Totale generale schede investimenti</b>	<b>6'895'279.75</b>	<b>1'091'737.00</b>	<b>7'013'412.25</b>	

\* AMMORTAMENTO A PARTIRE DALL'ANNO SUCCESSIVO LA CONCLUSIONE DELL'OPERA  
# Dedotto dal valore investimenti al 31-12-2013 il ristorno previsto da PCAI per ripresa opere (fr. 576'743.-)  
## Dedotti dal valore investimenti al 31.12.2013 i sussidi cantonali previsti (fr. 203'807.60 e fr. 193'053.90)  
A = INVESTIMENTO INIZIALE + INVESTIMENTI NETTI 2012  
B = VALORE FINALE A BILANCIO AL 31.12.2012  
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      1'655.00

Per il calcolo della tassa base è determinante il diametro del contatore. L'ammontare totale del fatturato 2013 ammonta a CHF 161'655.-- (preventivo CHF 160'000.--).

443.434.07      *Tassa consumo acqua*      – CHF      31'789.60

Dalla statistica del fatturato 2013, risultano 328'230 mc di acqua erogata per un ammontare di CHF 311'815.65 (cts 95/mc). Nello stesso conto sono stati registrati storni di fatture inerenti l'anno precedente pari a CHF 3'605.25.

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

Anche nel preventivo 2013 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 rimasto fermo per parecchio tempo in seguito al rinnovo dei poteri comunali cittadini del 14 aprile 2013. La trattativa, ritenuto come il CC della Città di Lugano abbia approvato il relativo MM nel corso de mese di dicembre 2013, dovrebbe però concludersi nel 2014.

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3 Spese netto costi	553'130.85	553'130.85	537'788.50	537'788.50	526'908.10	526'908.10
4 Ricavi netto ricavi	477'207.00	477'207.00	545'200.00	545'200.00	476'310.20	476'310.20
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO	553'130.85	477'207.00	537'788.50	545'200.00	526'908.10	476'310.20
RISULTATO D'ESERCIZIO		75'923.85	7'411.50			50'597.90
TOTALI	553'130.85	553'130.85	545'200.00	545'200.00	526'908.10	526'908.10

**GESTIONE CORRENTE**

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>3</b>	<b>Spese</b>						
331	<b>Spese per materiali e servizi</b>						
	SPESE CORRENTI						
331.311.01	Acquisto attrezzi			1'000.00		176.95	
331.311.02	Acquisto contatori	6'777.90		8'000.00		8'307.70	
331.312.01	Forza elettrica	13'461.50		10'000.00		12'808.90	
331.312.02	Acquisto acqua AIL - Lugano	62'521.00		30'000.00		57'786.10	
331.313.01	Materiale di consumo	342.90		500.00		904.05	
331.314.01	Manutenzione e ammodernamento rete	22'658.10		20'000.00		25'303.85	
331.314.02	Spese per allacciamenti privati	230.00		500.00			
331.315.01	Manutenzione apparecchi	10'909.55		10'000.00		10'838.50	
331.315.02	Manutenzione contatori	1'169.00		1'000.00		5'066.00	
331.315.03	Manutenzione idranti			5'000.00			
331.318.01	Assicurazioni	3'824.55		4'000.00		3'905.05	
331.318.02	Tasse telefoniche e postali	4'575.60		6'000.00		4'487.90	
331.318.03	Servizi e onorari	3'114.30		3'000.00		1'912.70	
331.318.04	Spese amministrative generali	3'469.00		3'500.00		3'506.55	
331.318.06	Spese per analisi	6'897.40		5'000.00		5'953.55	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	139'950.80		107'500.00		140'957.80	
	<b>Saldo</b>		<b>139'950.80</b>		107'500.00		140'957.80
332	<b>Spese per interessi passivi</b>						
	SPESE CORRENTI						
332.322.01	Interessi s/debito Comune	74'703.00		90'000.00		74'600.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	74'703.00		90'000.00		74'600.00	
	<b>Saldo</b>		<b>74'703.00</b>		90'000.00		74'600.00

**GESTIONE CORRENTE**

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>333</b>	<b>Ammortamenti</b>						
	SPESE CORRENTI						
333.331.00	Ammortamento terreni non edificati						
333.331.01	Ammortamento opere del genio civile	73'000.00		88'300.00		88'000.00	
333.331.02	Ammortamento costruzioni edili	2'466.45				21.25	
333.331.03	Ammortamento mobili,macchine,contatori,apparecchi	18'628.90		5'600.00		18.55	
333.331.04	Ammortamento contributi cons. AMagliasina	1'100.00		1'700.00		1'629.65	
333.331.05	Ammortamento altre uscite attivate	3'536.90		18'200.00		9'185.15	
333.331.06	Ammortamento opere genio civile nuove	37'141.85		60'538.50		36'216.05	
333.331.07	Ammortamento telegestione	86'962.90		43'500.00		53'800.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	222'837.00		217'838.50		188'870.65	
	<b>Saldo</b>		<b>222'837.00</b>		<b>217'838.50</b>		<b>188'870.65</b>
<b>336</b>	<b>Contributi</b>						
	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	3'640.05		10'450.00		10'479.65	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	115'640.05		122'450.00		122'479.65	
	<b>Saldo</b>		<b>115'640.05</b>		<b>122'450.00</b>		<b>122'479.65</b>

**GESTIONE CORRENTE**

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>4</b>	<b>Ricavi</b>						
443	<b>Tasse e rimborsi</b>						
	RICAVI CORRENTI						
443.421.01	Interessi di mora		399.25		200.00		267.70
443.434.02	Tasse di allacciamento		6'829.20		5'000.00		3'902.40
443.434.03	Altre entrate		113.15				23.00
443.434.05	Tassa base		161'655.00		160'000.00		159'076.90
443.434.07	Tasse consumo acqua		308'210.40		340'000.00		313'040.20
443.434.08	Vendita acqua a Comuni				40'000.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>477'207.00</i>		<i>545'200.00</i>		<i>476'310.20</i>
	<i>Totale spese correnti</i>						
	<b>Saldo</b>	<b>477'207.00</b>		<b>545'200.00</b>		<b>476'310.20</b>	

Azienda Acqua Potabile Bioggio

**CONSUNTIVO 2013**

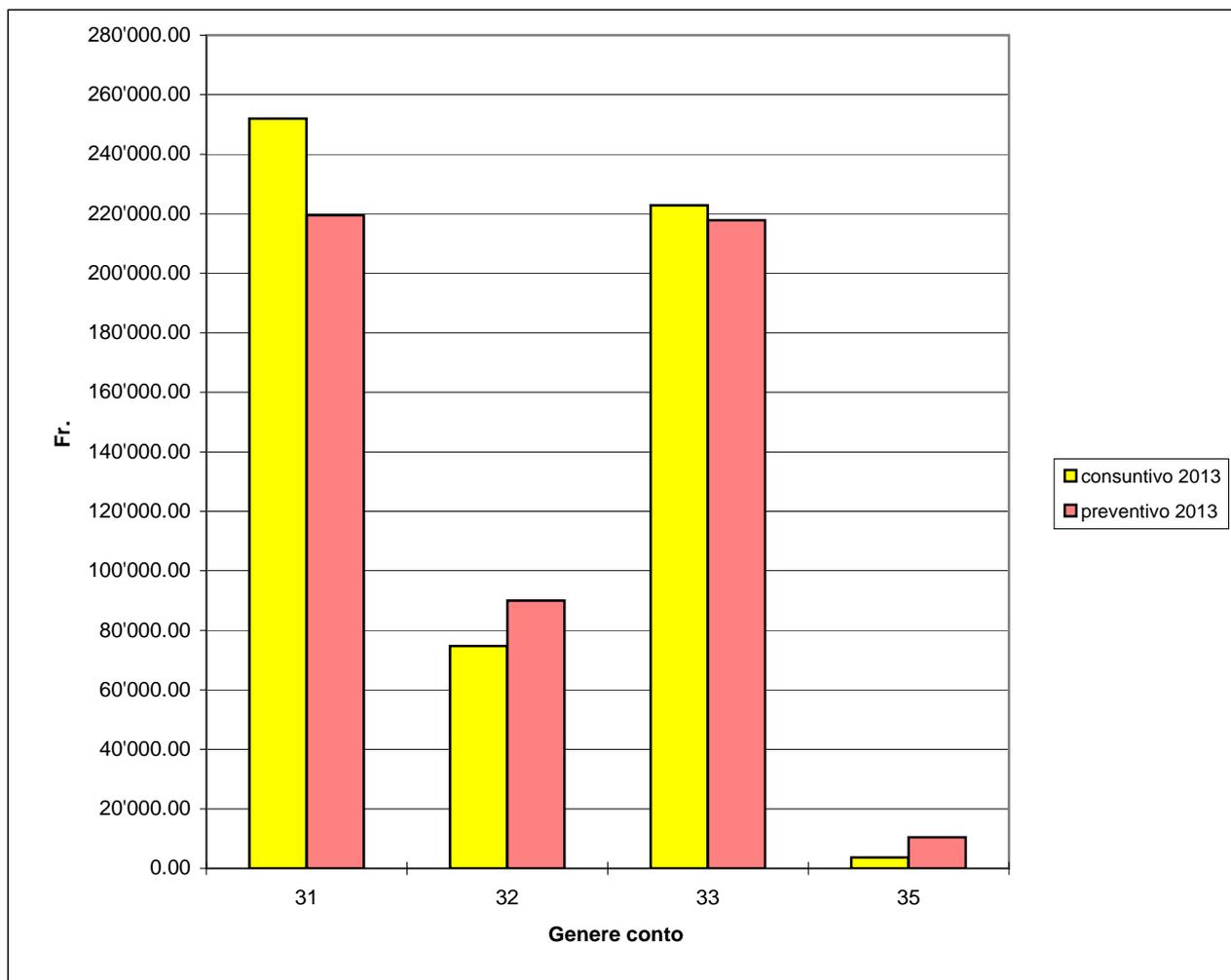
**Ricapitolazione per genere di conto - riassunto**

<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>553'130.85</b>	<b>537'788.50</b>	<b>526'908.10</b>
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	251'950.80	219'500.00	252'957.80
32	INTERESSI PASSIVI	74'703.00	90'000.00	74'600.00
33	AMMORTAMENTI	222'837.00	217'838.50	188'870.65
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	3'640.05	10'450.00	10'479.65
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>477'207.00</b>	<b>545'200.00</b>	<b>476'310.20</b>
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	399.25	200.00	267.70
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	476'807.75	545'000.00	476'042.50

**RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2013**

<b>GESTIONE CORRENTE</b>	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>553'130.85</b>	<b>537'788.50</b>	<b>526'908.10</b>
<b>31 SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>251'950.80</b>	<b>219'500.00</b>	<b>252'957.80</b>
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	6'777.90	9'000.00	8'484.65
312 Acqua, energia e combustibili	75'982.50	40'000.00	70'595.00
313 Materiale di consumo	342.90	500.00	904.05
314 Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	22'888.10	20'500.00	25'303.85
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di t	12'078.55	16'000.00	15'904.50
318 Servizi ed onorari	133'880.85	133'500.00	131'765.75
<b>32 INTERESSI PASSIVI</b>	<b>74'703.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>74'600.00</b>
322 Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	74'703.00	90'000.00	74'600.00
<b>33 AMMORTAMENTI</b>	<b>222'837.00</b>	<b>217'838.50</b>	<b>188'870.65</b>
331 Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	222'837.00	217'838.50	188'870.65
<b>35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI</b>	<b>3'640.05</b>	<b>10'450.00</b>	<b>10'479.65</b>
352 Comuni e consorzi comunali	3'640.05	10'450.00	10'479.65

## STRUTTURA DELLE SPESE CORRENTI 2013 CONFRONTO TRA CONSUNTIVO E PREVENTIVO 2013

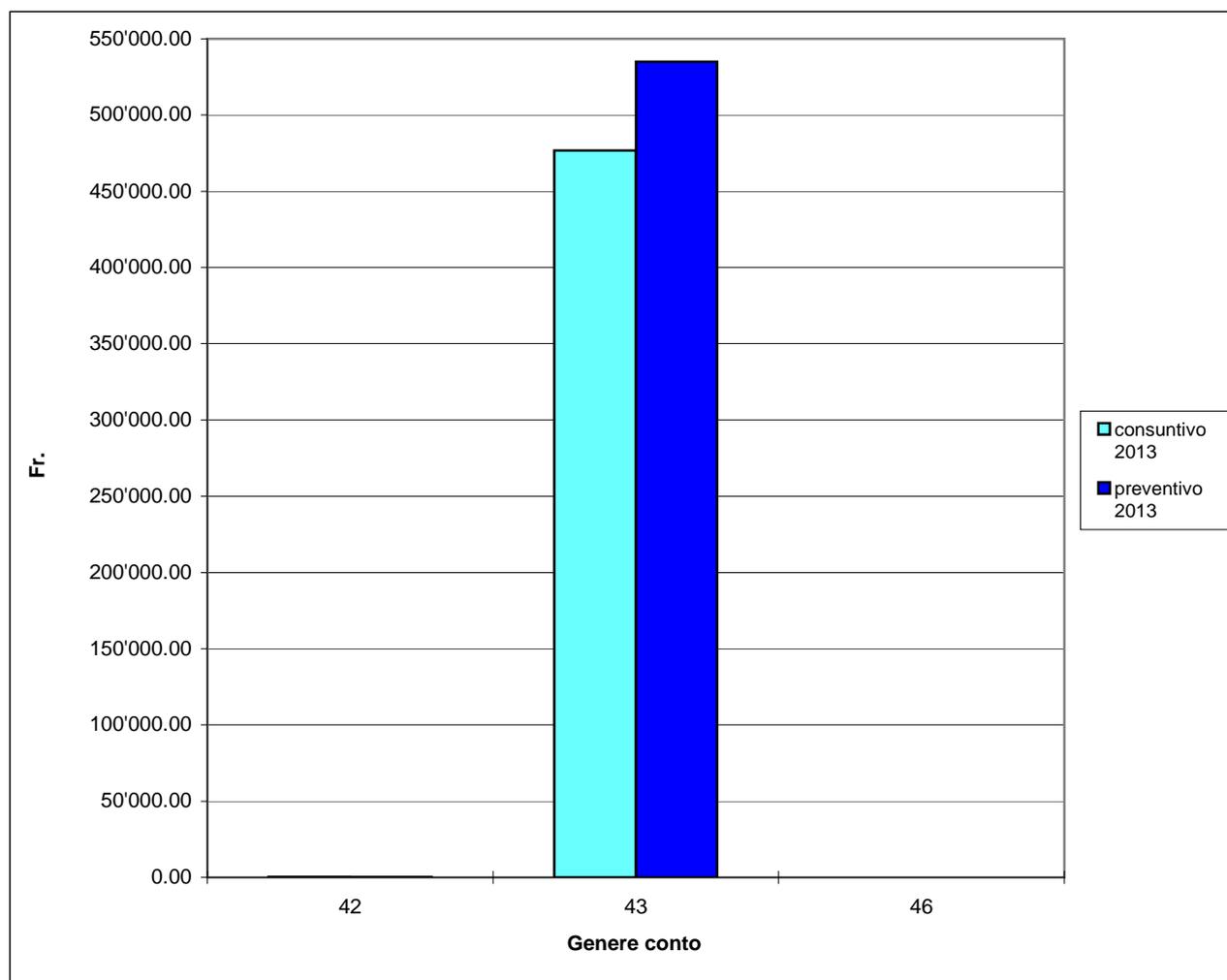


<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>Consuntivo 2013</b>	<b>Preventivo 2013</b>	<b>Variaz. %</b>
31 Spese per beni e servizi	251'950.80	219'500.00	14.78%
32 Interessi passivi	74'703.00	90'000.00	-17.00%
33 Ammortamenti	222'837.00	217'838.50	2.29%
35 Rimborsi ad enti pubblici	3'640.05	10'450.00	-65.17%
	<b><u>553'130.85</u></b>	<b><u>537'788.50</u></b>	<b>2.85%</b>

**RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2013**

<b>GESTIONE CORRENTE</b>	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>477'207.00</b>	<b>545'200.00</b>	<b>476'310.20</b>
<b>42 REDDITI DELLA SOSTANZA</b>	<b>399.25</b>	<b>200.00</b>	<b>267.70</b>
421 Crediti	399.25	200.00	267.70
<b>43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE</b>	<b>476'807.75</b>	<b>545'000.00</b>	<b>476'042.50</b>
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	476'807.75	545'000.00	476'042.50

## STRUTTURA DEI RICAVI CORRENTI 2013 CONFRONTO TRA CONSUNTIVO E PREVENTIVO 2013



<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>Consuntivo 2013</b>	<b>Preventivo 2013</b>	<b>Variaz. %</b>
42 Redditi della sostanza	399.25	200.00	-
43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe	476'807.75	535'000.00	-10.88%
46 Contributi per spese correnti	0.00	0.00	0.00%
	<b><u>477'207.00</u></b>	<b><u>535'200.00</u></b>	<b>-10.84%</b>

### 1.3 Investimenti

	<b>Consuntivo 2013</b>	<b>Preventivo 2013</b>
<b>Uscite per investimento</b>	<b>1'091'737.00</b>	4'021'000.00
<b>./. Entrate per investimento</b>	<b>- 0.00</b>	-396'862.00
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>1'091'737.00</b>	3'624'138.00

Come si può desumere dallo specchio riassuntivo sopra esposto, per l'anno 2013 l'attività d'investimento si è concentrata principalmente sulle seguenti opere:

▪ CHF	198'836.25	– MM 2008/08	Stazione di sollevamento serbatoio Prelongio
▪ CHF	50'136.65	– MM 2010/05	Sostituzione condotta tra nucleo Case di Sotto-Chiesa
▪ CHF	16'885.95	– MM 2011/07	Condotta zona Barca di Sotto
▪ CHF	37'000.35	– MM 2011/04	Condotta zona Ciossone
▪ CHF	89'987.80	– MM 2007/30	Condotta Sotto Carà
▪ CHF	422'056.10	– MM 2011/03	Realizzazione serbatoio ai Pree
▪ CHF	253'638.00	– MM 2014/01	Sostituzione condotte frazioni Mulini, Iseo e Bosco L.

Nelle uscite abbiamo pure inserito, su indicazione del revisore, gli studi e i progetti per opere future; costi che hanno carattere d'investimento e che rientrano nel limite delle deleghe previste dall'art. 9 del Regolamento organico comunale. Si tratta in particolare dello studio per il collegamento della rete idrica Cimo-Gaggio di CHF 9'146.-- (conto no. 505.501.21) e l'analisi per gli interventi che occorrerà realizzare sulle indicazioni del Laboratorio cantonale (conto no. 505.501.23) di CHF 4'736.—. Abbiamo pure inserito la spesa supportata nel 2013 relativa alla sostituzione delle condotte nelle varie frazioni, come da MM 2014/01 già licenziato alla vostra cortese attenzione.

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 parziale della realizzazione della Ia. tappa PCAI relativa al collegamento tra Bosco Luganese e il Monte Cervello e alla sostituzione dei contatori. I lavori inerenti il nuovo serbatoio ai Pre e relative condotte concomitanti alle opere previste dal PCAI-Mal dovrebbe concludersi a breve.

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:

1. MM no. 2008/06 AAP: Condotta serbatoio Selva-Zotta (conto no. 505.501.07)

Credito votato	157'992.50
Credito utilizzato	-122'242.55
Credito residuo	35'749.95

2. MM no. 2010/8 AAP: Ampliamento rete zona Campia-Iseo (conto no. 505.501.14)

Credito votato	125'000.00
Credito utilizzato	- 77'097.15
<hr/>	
Credito residuo	47'902.85
<hr/> <hr/>	

**INVESTIMENTI**

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5 INVESTIMENTI netto costi	1'091'737.00	222'837.00 868'900.00			592'970.65	188'870.65 404'100.00
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO	1'091'737.00	222'837.00			592'970.65	188'870.65
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	1'091'737.00	868'900.00 1'091'737.00			592'970.65	404'100.00 592'970.65

<b>INVESTIMENTI</b>		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>5</b>	<b>INVESTIMENTI</b>						
505	<b>Uscite per investimenti</b>						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
505.501.06	Collegamento serbatoi Selva-Zotta (MM 05/2008)						
505.501.07	Condotta distribuzione Zotta-Selva (MM 06/2008)						
505.501.09	Stazione di sollevamento serbatoio (MM 08/2008)	198'836.25				18'918.55	
505.501.11	Acquisto sorgenti e strutture (ex AIL)-MM 06/10						
505.501.12	Collegamenti Gaggio-Righetto e Mondonico-MM 06/10						
505.501.13	Sost. condotta Case di Sotto-Chiesa (MM 05/2010)	50'136.65				190'518.70	
505.501.14	Ampliamento rete zona Campia-Iseo (MM08/10)	107.00				45'449.65	
505.501.15	Condotta via Cademario/Masmedo (MM 01/11)					21'123.50	
505.501.16	Condotta Zona Barca di Sotto (MM2011-07)	16'885.95				32'370.95	
505.501.17	Condotta zona Ciossone (MM 2011-04)	37'000.35				74'567.50	
505.501.18	Sost.condotta strada Sotto Carà (MM 30/07)	89'987.80				367.50	
505.501.19	Condotta AP zona Lieta (MM 05/2011)	3'070.00				180'118.25	
505.501.20	Realizzazione serbatoio ai Pre (MM03-2011)	422'056.10				3'321.25	
505.501.21	Collegamento rete idrica Cimo-Gaggio (delega)	9'146.00					
505.501.22	Sostit. cond. Mulini, Iseo e Bosco L. (MM 2014-01)	253'638.00					
505.501.23	Interventi laboratorio cantonale (delega)	4'736.00					
505.562.05	All.piano zone di protez. sorg.CAIAM (MM 03/08)					1'029.65	
505.581.01	Aggiornamento zone di protezione (MM 01/2005)						
505.581.02	Catasto zone protezione sorgenti (MM 01/2010)	6'136.90				17'222.20	
505.589.02	Allest. calcolo idraulico rete AP e PGA (MM07/08)					7'962.95	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	1'091'737.00				592'970.65	
	<b>Saldo</b>		<b>1'091'737.00</b>				592'970.65
590	<b>Ripporto ammortamenti</b>						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
590.681.01	Ripporto ammortamenti		222'837.00				188'870.65

**INVESTIMENTI**

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
590.682.01 Riporto ammortamenti supplementari						
<i>Totale ricavi correnti</i>		222'837.00				188'870.65
<i>Totale spese correnti</i>						
<b>Saldo</b>	<b>222'837.00</b>				188'870.65	

## ELENCO DELLE OPERE REALIZZATE E CONTROLLO DEI CREDITI

### AZIENDA ACQUA POTABILE (crediti concessi dal CC fino al 31.12.2013 - IVA ESCLUSA)

INVESTIMENTO / OPERA	MM	DATA	CONTO CONTABILE	CREDITO CONCESSO (IVA ESCLUSA)	UTILIZZO CREDITO 31.12.2012 (senza IVA)	USCITE 2013	UTILIZZO CREDITO 31.12.2013	SALDO CREDITO 31.12.2013 (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
NUOVA CONDOTTA STRADA SOTTO CARA'	2007-30 2013-12	17.12.2007	505.501.18	150'481.85	367.50	89'987.80	-90'355.30	60'126.55
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 AP/PGA	2008-07	22.12.2008	505.589.02	40'000.00	26'209.65	-	-26'209.65	13'790.35
STAZIONE SOLLEVAMENTO SERBATOIO PRELONGIO	2008-08	22.12.2008	505.501.09	1'672'862.45	26'508.55	198'836.25	-225'344.80	1'447'517.65
CATASTO ZONE PROTEZIONI SORGENTI	2010-01	01.03.2010	505.581.02	65'000	47'222.20	6'136.90	-53'359.10	11'640.90
SOSTITUZIONE CONDOTTA TRA NUCLEO CASE DI SOTTO-CHIESA (Bosco L.)	2010-05	29.11.2010	505.501.13	280'000	260'064.75	50'136.65	-310'201.40	-30'201.40
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 GAGGIO-RIGHETTO E MONDONICO (Agno)	2010-06	29.11.2010	505.501.12	200'000	-	-	-	200'000.00
AMPLIAMENTO RETE ZONA CAMPIA-ISEO	2010-08	20.12.2010	505.501.14	125'000	76'990.15	107.00	-77'097.15	47'902.85
CONDOTTA VIA CADEMARIO/MASMEDO	2011-01	16.05.2011	505.501.15	220'000	197'737.90	-	-197'737.90	22'262.10
REALIZZAZIONE SERBATOIO AI PRE	2011-03	24.10.2011	505.501.20	1'690'000	3'321.25	422'056.10	-425'377.35	1'264'622.65
CONDOTTA ZONA CIOSSONE	2011-04	24.10.2011	505.501.17	145'000	79'567.50	37'000.35	-116'567.85	28'432.15
CONDOTTA AP ZONA LIETA	2011-05	27.02.2012	505.501.19	250'000	180'118.25	3'070.00	-183'188.25	66'811.75
CONDOTTA ZONA BARCA DI SOTTO	2011-07	19.12.2011	505.501.16	70'000	34'870.95	16'885.95	-51'756.90	18'243.10
SOSTITUZIONE CONDOTTE FRAZIONI MULINI DI BIOGGIO, ISEO E BOSCO LUGANESE	2014-01		505.501.22			253'638.00	-253'638.00	-253'638.00
INTERVENTI LABORATORIO CANTONALE	delega		505.501.23	4'736	-	4'736.00	-4'736.00	-
COLLEGAMENTO RETE IDRICA CIMO-GAGGIO	delega		505.501.21	9'146		9'146.00	-9'146.00	-
<b>Totali</b>				<b>6'375'219</b>	<b>1'104'615.30</b>		<b>-2'196'352.30</b>	<b>4'178'866.50</b>

Investimenti netti 31.12.2013

**1'091'737.00**

(IVA esclusa)

## 1.4 **Bilancio**

### Disavanzo di gestione

Il disavanzo di gestione corrente 2013 di CHF 75'923.85 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 2014, in diminuzione del conto no. 290.01, avanzi d'esercizio anni precedenti che presenta un saldo al 31.12.2013 di CHF 329'679.58.

L'aumento complessivo della somma di bilancio, pari a + CHF 957'903.-- è da attribuire ai seguenti movimenti:

### **Attivo**

➤ Aumento dei beni patrimoniali	+ CHF	63'677.05
➤ Aumento dei beni amministrativi	+ CHF	868'900.00
➤ Aumento dell'eccedenza passiva	+ CHF	25'325.95

---

957'903.00

---

### **Passivo**

➤ Aumento del capitale dei terzi	+ CHF	1'008'500.90
➤ Diminuzione capitale proprio	- CHF	-50'597.90

---

957'903.00

---

		Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazioni aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2013
	<b>ATTIVO</b>	<b>4'827'501.55</b>	<b>3'304'203.01</b>	<b>2'346'300.01</b>	<b>5'785'404.55</b>
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>556'101.65</i>	<i>2'136'528.11</i>	<i>2'072'851.06</i>	<i>619'778.70</i>
10	LIQUIDITA'	37'480.89	1'517'205.66	1'523'361.70	31'324.85
101.01	Conto corrente postale AAP Bioggio (69-10014-6)	37'480.89	1'517'205.66	1'523'361.70	31'324.85
11	CREDITI	506'094.76	610'637.50	535'549.81	581'182.45
115.00	Debitori imposta preventiva				
115.01	Debitori per tasse utenti	460'286.95	485'405.65	466'454.20	479'238.40
115.02	Debitori per tasse allacciamento	2'000.00	7'000.00	5'000.00	4'000.00
115.03	Debitori diversi	1'135.10	16'786.45	1'135.10	16'786.45
119.01	IVA precedente gestione corrente		7'548.00	7'548.00	
119.02	IVA precedente investimenti	42'672.71	86'479.20	55'412.51	73'739.40
119.03	TA IVA precedente gestione corrente		17.95		17.95
119.04	TA IVA precedente investimenti		7'400.25		7'400.25
13	TRANSITORI ATTIVI	12'526.00	8'684.95	13'939.55	7'271.40
139.01	Transitori attivi	12'526.00	8'684.95	13'939.55	7'271.40
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>4'220'802.00</i>	<i>1'091'751.05</i>	<i>222'851.05</i>	<i>5'089'702.00</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	4'132'202.00	1'085'614.15	218'214.15	4'999'602.00
140.01	Terreni non edificati	1.00			1.00
141.01	Opere del genio civile	1'315'000.00		73'000.00	1'242'000.00
141.02	Condotta di collegamento serbatoi Zotta-Prelongio	559'600.00		11'000.00	548'600.00
141.03	Sostituzione condotta via Ciossetto	88'700.00		2'600.00	86'100.00
141.04	Sostituzione condotta nucleo Cimo	75'700.00		2'200.00	73'500.00
141.05	Condotta distribuzione Zotta-Selva	114'800.00		3'100.00	111'700.00
141.06	Condotta premente Selva-Zotta	324'400.00		3'300.00	321'100.00
141.07	Condotta piazzale Stazione-Via Serta	32'500.00		900.00	31'600.00
141.08	Collegamento Bioggio-Bosco L.	15'700.00		500.00	15'200.00
141.09	Sostituzione condotta Cà da Bren	75'900.00		2'000.00	73'900.00
141.10	Risanamento serbatoio Selva-Zotta	162'200.00		4'100.00	158'100.00

		Sostanza iniziale 01.01.2013	V a r i a z i o n e		Sostanza finale 31.12.2013
			aumento	diminuzione	
141.11	Nuovo serbatoio ai Pree	81'500.00		2'100.00	79'400.00
141.12	Sostituzione condotta nuclei Case Sotto-Chiesa	259'900.00	50'136.65	36.65	310'000.00
141.13	Captazione, condotte e camere sorgenti ex ALL	27'000.00			27'000.00
141.14	Rete zona Campia-Iseo	76'900.00	107.00	7.00	77'000.00
141.15	Condotta via Cademario-Masmedo	197'700.00		5'000.00	192'700.00
141.16	Condotta zona Ciossone	79'500.00	37'000.35	0.35	116'500.00
141.17	Condotta zona Barca di Sotto	34'800.00	16'900.00		51'700.00
141.18	Condotta strada Sotto Carà	300.00	89'987.80	87.80	90'200.00
141.19	Condotta AP zona Lieta	180'100.00	3'070.00	70.00	183'100.00
141.20	Realizz.serbatoio ai Pree e relative condotte		145'531.20	31.20	145'500.00
141.21	Condotte stazione pompaggio serb.Prelongio		149'502.90	2.90	149'500.00
141.22	Collegamento rete idrica Cimo-Gaggio		9'146.00	46.00	9'100.00
141.23	Sostituzione condotte frazioni Mulini, Iseo, Bosco		253'638.00	38.00	253'600.00
141.24	Interventi laboratorio cantonale		4'736.00	36.00	4'700.00
143.01	Costruzioni edili	1.00			1.00
143.02	Stabile stazione pompaggio Selva	95'800.00		2'400.00	93'400.00
143.03	Stabile serbatoio ai Pre	3'300.00	218'100.00		221'400.00
143.04	Stabile staz.pompaggio serb. Prelongio		4'966.45	66.45	4'900.00
146.01	Mobili, macchine, contatori, apparecchi, ecc ...				
146.02	Telegestione	145'200.00		73'600.00	71'600.00
146.03	Stazione pompaggio serbatoio Prelongio	26'400.00	12'128.90	28.90	38'500.00
146.04	Telegestione stazione pompaggio Selva-Zotta 05/08	66'300.00		13'300.00	53'000.00
146.05	Telegestione colleg. Zotta-Prelongio				
146.06	Stazione di pompaggio serbatoio Selva-Zotta	93'000.00		18'600.00	74'400.00
146.07	Telegestione coll.Prelongio-Gerbone (1a.t. PCAI)		32'238.00	38.00	32'200.00
146.08	Telegestione e installazioni serbatoio ai Pree		58'424.90	24.90	58'400.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	11'700.00		1'100.00	10'600.00
162.01	Contributi enti/consorzi	11'700.00		1'100.00	10'600.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	76'900.00	6'136.90	3'536.90	79'500.00
171.01	Allestimento calcolo idraulico rete AP e PGA				
171.02	Allestimento calcolo idraulico rete AP e PGA	26'200.00			26'200.00
179.01	Altre uscite attivate	3'500.00		3'500.00	
179.02	Catasto zone protezione sorgenti	47'200.00	6'136.90	36.90	53'300.00

		Sostanza iniziale 01.01.2013	V a r i a z i o n e		Sostanza finale 31.12.2013
			aumento	diminuzione	
	<i>ECCEDENZA PASSIVA</i>	<i>50'597.90</i>	<i>75'923.85</i>	<i>50'597.90</i>	<i>75'923.85</i>
19	ECCEDENZA PASSIVA	50'597.90	75'923.85	50'597.90	75'923.85
190.01	Disavanzi d'esercizio accumulati anni precedenti				
191.01	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione	50'597.90	75'923.85	50'597.90	75'923.85

		Sostanza iniziale 01.01.2013	V a r i a z i o n e aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2013
	<b>PASSIVO</b>	<b>4'827'501.55</b>	<b>2'531'396.15</b>	<b>1'573'493.15</b>	<b>5'785'404.55</b>
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>4'447'224.07</i>	<i>2'531'396.15</i>	<i>1'522'895.25</i>	<i>5'455'724.97</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	4'444'059.42	2'529'306.15	1'519'730.60	5'453'634.97
200.00	Fornitori	111'201.05	1'204'600.65	1'200'910.55	114'891.15
200.01	Creditori diversi	388.80	72'606.05	388.80	72'606.05
206.01	Conto corrente Comune di Bioggio	4'332'469.57	1'240'089.30	306'421.10	5'266'137.77
209.01	IVA dovuta tasse acqua		12'010.15	12'010.15	
25	TRANSITORI PASSIVI	3'164.65	2'090.00	3'164.65	2'090.00
259.01	Transitori passivi	3'164.65	2'090.00	3'164.65	2'090.00
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>380'277.48</i>		<i>50'597.90</i>	<i>329'679.58</i>
29	CAPITALE PROPRIO	380'277.48		50'597.90	329'679.58
290.01	Avanzi d'esercizio anni precedenti	380'277.48		50'597.90	329'679.58
291.01	Avanzo d'esercizio anno di gestione				

		Sostanza iniziale 01.01.2013	V a r i a z i o n e aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2013
	TOTALE ATTIVO				5'785'404.55
	TOTALE PASSIVO				5'785'404.55

## 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.

Riassumendo, nel corso del 2013 la liquidità è stata generata dalle seguenti operazioni:

Autofinanziamento (liquidità generata dalla gestione corrente)	CHF	146'913.15
Finanziamenti (incremento del capitale dei terzi)	CHF	1'009'575.55
Disinvestimenti e recuperi (diminuzione della sostanza fissa e circolante)	CHF	5'254.60
Totale	CHF	<u>1'161'743.30</u>

mentre le seguente operazioni hanno comportato un utilizzo di liquidità:

Investimenti (aumento della sostanza fissa e circolante)	CHF	1'091'737.00
Aumento crediti (gruppo di conti 11)	CHF	75'087.69
Definanziamenti (diminuzione transitori passivi)	CHF	1'074.65
ne consegue quindi una <i>diminuzione della liquidità</i> (costituita dai mezzi liquidi del gruppo di conti 10)	-	<u>CHF 6'156.04</u>
Totale	CHF	1'161'743.30

**ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI****Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento**

Avanzo d'esercizio	-75'923.85	
Ammortamenti amministrativi	222'837.00	
Autofinanziamento		146'913.15

**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	5'254.60	
		5'254.60

**Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi**

Aumento impegni correnti	1'009'575.55	
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	
		1'009'575.55

**Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti**

0.00

**TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI**

1'161'743.30

**IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI****Mezzi liquidi impiegati in aumento di beni patrimoniali**

Aumento dei crediti	75'087.69	
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Aumento dei transitori attivi	0.00	
		75'087.69

**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	1'074.65	
Diminuzione finanziamenti speciali	0.00	
		1'074.65

**Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti**

1'091'737.00

**TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI**

1'167'899.34

**AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI**

0.00

**DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI**

6'156.04

## **1.6. Indicatori finanziari**

Come per l'Amministrazione comunale presentiamo, a pagina seguente, anche per l'Azienda dell'acqua potabile, gli indicatori finanziari dall'anno 2004 all'anno 2013.



## 1.7. Conclusioni

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

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

ne deriva che l'esercizio 2013 si è chiuso negativamente. Il capitale proprio, ammontante al 31.12.2013 a CHF 329'679.58 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.

## 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 2013 dell'Azienda Acqua Potabile comunale che presentano le seguenti cifre:

spese correnti pari a	▪	CHF	553'130.85
ricavi correnti pari a	▪	CHF	477'207.00
disavanzo d'esercizio di	▪	CHF	75'923.85

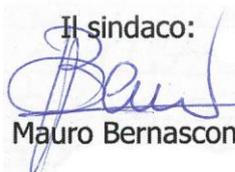
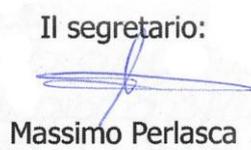
sono approvati.

- 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 2013.

Con la massima stima.

Per il Municipio

Il sindaco:  Mauro Bernasconi		Il segretario:  Massimo Perlasca
--	---	--

Licenziato con risoluzione municipale no. 426/2014 del 07.04.2014

**Va per rapporto a:**

<b>G</b>	<b>E</b>	<b>AP</b>	<b>P</b>	<b>CT GA</b>
<b>X</b>				

Allegato rapporto di revisione



Lodevole Municipio  
del Comune di Bioggio  
6934 **Bioggio**

Mendrisio, 4 aprile 2014/CLC

Egregio Signor Sindaco  
Egregi Signori Municipalì

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo verificato i conti consuntivi 2013 dell'Azienda acqua potabile del vostro Comune.

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

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

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

Raccomandiamo pertanto l'approvazione formale degli allegati conti consuntivi.

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

**INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA**

Claudio Crivelli  
Revisore responsabile

Christian Grisoni