

CONSUNTIVO 2015

COMUNE DI BIOGGIO



AZIENDA ACQUA POTABILE

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.	7
	Consuntivo gestione corrente	pag.	9
	1.2.1 Ricapitolazione per genere di conto	pag.	13
1.3	Consuntivo investimenti	pag.	18
	1.3.1 Ricapitolazione per genere di conto	pag.	22
1.4	Bilancio	pag.	26
1.5	Conto dei flussi di capitale	pag.	32
1.6	Indicatori finanziari	pag.	34
1.7	Conclusioni e dispositivo	pag.	36
	Rapporto di revisione	pag.	37

**MESSAGGIO MUNICIPALE No. 2016-1 AAP
ACCOMPAGNANTE I BILANCI CONSUNTIVI 2015
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 2015 dell'Azienda Acqua Potabile comunale che presenta il confronto puntuale con il preventivo. Si tratta del primo consuntivo che comprende la gestione effettiva del Consorzio CAI-M e l'effetto positivo relativo all'acquisizione a pieno titolo delle sorgenti e delle strutture ex AIL (vendita acqua a Comuni). Infatti, il risultato 2015 presenta un avanzo d'esercizio di CHF 20'188.05.

1.1 Considerazioni generali

Da informazioni prese dall'Ufficio di meteorologia e climatologia MeteoSvizzera, il 2015 diventerà l'anno più caldo registrato in Svizzera. In un lasso di tempo molto breve si sono così avuti i 3 anni più caldi della serie statistica a disposizione. Al Sud delle Alpi e in Engadina inoltre, si è verificato il secondo inverno più mite e a livello svizzero la seconda estate più calda e il terzo novembre più mite dall'inizio delle misurazioni nel 1864. Dall'1 al 7 luglio 2015 la Svizzera ha vissuto uno dei periodi canicolari più estremi dall'inizio delle misurazioni oltre 150 anni or sono. Al Sud delle Alpi la canicola più intensa si è manifestata a partire dalla metà di luglio. La settimana più calda si è verificata dal 17 al 23 e a Locarno-Monti la media delle temperature massime giornaliere ha toccato 34,7 °C, valore di poco inferiore al primato del periodo di 7 giorni più torrido stabilito nell'agosto 2003 con 35,0 °C. La temperatura massima giornaliera più alta del Sud delle Alpi è stata misurata il 22 luglio a Locarno-Monti con 36,8 °C e rappresenta il terzo valore più alto della stazione. Già in estate le precipitazioni sono state sotto la norma e il deficit idrico è continuato anche in autunno. Soltanto in settembre si sono regionalmente avute precipitazioni abbondanti, in particolare nelle regioni più occidentali della Svizzera, in Ticino e nei Grigioni. In ottobre i quantitativi di pioggia sono risultati per lo più sotto la norma, mentre nelle prime tre settimane di novembre in tutta la Svizzera non vi sono state precipitazioni. Al Sud delle Alpi si è così registrato il novembre più asciutto della statistica con solo 0,2 mm di acqua a Lugano e 0,5 mm a Locarno-Monti.

Ciò nonostante, il consumo fatturato e contabilizzato nell'anno 2015 è solo poco meno di 1'500 m³ inferiore al quantitativo del 2014. A tal proposito giova però segnalare come al dato 2014 abbia contribuito una registrazione di extra consumi non prevedibili e riconducibili a perdite di privati per complessivi ca. 18'400 m³. Oltre a questo fatto alcuni grossi consumatori in zona industriale hanno diminuito i propri consumi grazie d'interventi mirati sui loro impianti (ca. 7'000 m³).

Tenuto conto di queste considerazioni possiamo affermare quindi che il consumo fatturato è aumentato comunque mediamente di ca. il 8.8%.

Il Municipio confida inoltre che, indipendentemente dalle condizioni meteo, il consumo sia dettato dalla consapevolezza dell'utente in fatto di parsimonia nell'utilizzare questa risorsa naturale che ricopre importanza vitale e tenendo sempre presente che l'acqua è patrimonio dell'umanità.

Bilancio idrico

Quale complemento all'informazione, riportiamo qui di seguito i dati relativi al bilancio idrico dell'anno 2015 a confronto con i dati 2014 (info solo parziale).

	2015	2014
• Approvvigionamento complessivo da sorgenti m3	560'147	--
di cui <i>Acqua acquistata da Lugano m3</i>	32'872	25'129
• Consumi registrati per fornitura utenze	327'752	326'458
• Altri consumi misurati (troppo pieni)	115'612	--
• Altri consumi non misurati (fontane, cimiteri, idranti, ...) e perdite	116'783	--
 SORGENTI ex-AIL		
• Consumi registrati per fornitura a Comuni terzi	162'327	--

1.2 Gestione Corrente

Le spese di gestione complessive ammontano a CHF 644'846.15 e sono superiori di CHF 15'746.15 (+2.50%) rispetto al preventivo 2015 (CHF 629'100.--).

Le uscite correnti (CHF 468'198.40) sono state superiori a quanto preventivato (CHF 439'500.--) in ragione di CHF 28'698.40, che corrisponde a +6.53%.

I ricavi correnti (CHF 665'034.20) sono stati superiori di CHF 97'834.20 (+17.25%) rispetto al preventivo 2015 (CHF 567'200.--).

L'avanzo dell'esercizio 2015 ammonta a CHF 20'188.05 contro un disavanzo preventivato di CHF 61'900.00 ed è dato in particolare dai maggiori 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 2015

<u>Conto di gestione corrente</u>	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Variaz.%	Consuntivo 2014	Differenza C2015/C2014
Uscite correnti	468'198.40	439'500.00	6.53%	325'039.67	44.04%
+ Ammortamenti amministrativi	176'647.75	189'600.00	-6.83%	246'647.80	-28.38%
Totale spese correnti	<u>644'846.15</u>	<u>629'100.00</u>	2.50%	<u>571'687.47</u>	12.80%
Entrate correnti	665'034.20	567'200.00	17.25%	491'483.05	35.31%
Totale ricavi correnti	<u>665'034.20</u>	<u>567'200.00</u>	17.25%	<u>491'483.05</u>	35.31%
Risultato d'esercizio (+ avanzo, – disavanzo)	<u>20'188.05</u>	<u>-61'900.00</u>	-132.61%	<u>-80'204.42</u>	-125.17%

Conto degli investimenti in beni amministrativi

Uscite per investimenti	1'016'817.30	1'100'000.00	-7.56%	2'164'047.80	-53.01%
./. Entrate per investimenti	-573'769.55	-650'000.00	-11.73%	0.00	
Onere netto per investimenti	<u>443'047.75</u>	<u>450'000.00</u>	-1.54%	<u>2'164'047.80</u>	-79.53%

Conto di chiusura

	Consuntivo 2015	Preventivo 2015
Onere netto per investimenti	443'047.75	450'000.00
Ammortamenti amministrativi	176'647.75	189'600.00
+ Risultato d'esercizio (avanzo)	20'188.05	-
(- Risultato d'esercizio – disavanzo)	-	-61'900.00
	<u>196'835.80</u>	<u>127'700.00</u>
Avanzo totale (- Disavanzo totale)	<u>-246'211.95</u>	<u>-322'300.00</u>

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.

Da questo consuntivo, in accordo con il revisore, nella tabella degli ammortamenti abbiamo raggruppato secondo il principio della preponderanza, alcuni investimenti dapprima suddivisi in opere di captazione, ecc., in costruzioni edili, in installazioni, mobili, macchine ecc. Citiamo ad esempio gli investimenti per il nuovo serbatoio ai Pree che fino a consuntivo 2014 erano suddivisi in tre generi di conto di bilancio (141.20, 143.03, 146.08) sono ora attivati interamente al conto di bilancio no. 143.03 poiché l'opera riguarda prevalentemente lo stabile. Le aliquote di ammortamento sono identiche e quindi con effetto neutro sui costi per ammortamento.

– SPESE – Rimborsi ad enti pubblici (335)

Si tratta del contributo versato al Consorzio acquedotto intercomunale Alta Magliasina relativo al conguaglio 2014 pari a CHF 5'438.96 che nel corso del 2015 è stato sciolto in seguito all'entrata in funzione del Consorzio Approvv. Idrico del Malcantone (CAI-M) la cui quota parte a nostro carico per le spese di gestione ammonta a CHF 139'159.59 (+ CHF 39'159.59). Per queste ultime spese, al momento della stesura del presente Messaggio, non siamo ancora in possesso del dettaglio.

– RICAVI – Tasse e rimborsi (443)

443.434.02	<i>Tassa di allacciamento</i>	- CHF	2'073.20
------------	-------------------------------	-------	----------

L'ammontare effettivo delle tasse di allacciamento è di CHF 2'926.80.

443.434.05	<i>Tassa base</i>	+ CHF	44'438.05
------------	-------------------	-------	-----------

La maggiore entrata è dovuta principalmente all'adeguamento della tassa base (tariffa per portata nominale del contatore) a CHF 50.-- per limitare l'indebitamento dell'Azienda nei confronti del Comune. L'ammontare totale del fatturato 2015 è di CHF 206'438.05 (preventivo CHF 162'000.--).

443.434.07	<i>Tassa consumo acqua</i>	- CHF	32'248.00
------------	----------------------------	-------	-----------

Dalla statistica del fatturato 2015, risultano 327'752 mc di acqua erogata per un ammontare di CHF 327'752.-- a CHF 1.--/mc.

443.434.08	<i>Vendita acqua a Comuni (consumo)</i>	+ CHF	40'487.55
------------	---	-------	-----------

443.434.09	<i>Vendita acqua a Comuni (tassa base)</i>	nuovo	3'500.00
------------	--	-------	----------

Con l'acquisizione a tutti gli effetti delle sorgenti ex AIL, si è reso possibile procedere con la vendita di acqua al Comune di Agno per la frazione di Mondonico e al Comune di Cademario per la frazione di Renera.

445.452.01	<i>Rimborso dal CAI-M per prestazioni - NUOVO</i>	CHF	43'311.15
------------	---	-----	-----------

Oltre al rimborso della spesa relativa all'acqua d'emergenza menzionata nel commento del conto no. 331.312.02, il Consorzio si prende a carico parte delle spese sostenute relative alle opere di interesse regionale; citiamo ad esempio la quota parte delle spese di elettricità e dei contratti di servizio.

Azienda Acqua Potabile Bioggio

CONSUNTIVO 2015

dal 01.01.2015 al 31.12.2015

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	Spese netto costi	644'846.15	644'846.15	629'100.00	629'100.00	571'687.47	571'687.47
4	Ricavi netto ricavi	665'034.20	665'034.20	567'200.00	567'200.00	491'483.05	491'483.05
TOTALE SPESE E RICAVI		644'846.15	665'034.20	629'100.00	567'200.00	571'687.47	491'483.05
PREVISIONE D'ESERCIZIO					61'900.00		
RISULTATO D'ESERCIZIO		20'188.05					80'204.42
TOTALI		665'034.20	665'034.20	629'100.00	629'100.00	571'687.47	571'687.47

Azienda Acqua Potabile Bioggio

CONSUNTIVO 2015

dal 01.01.2015 al 31.12.2015

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	Spese						
331	Spese per materiali e servizi						
	SPESE CORRENTI						
331.311.01	Acquisto attrezzi	642.45		1'000.00		1'748.10	
331.311.02	Acquisto contatori	7'228.85		7'000.00		1'676.25	
331.312.01	Forza elettrica	14'698.95		14'000.00		13'329.50	
331.312.02	Acquisto acqua AIL - Lugano	35'595.00		40'000.00		31'443.60	
331.313.01	Materiale di consumo	626.30		500.00		667.70	
331.314.01	Manutenzione e ammodernamento rete	26'138.20		20'000.00		31'994.15	
331.314.02	Spese per allacciamenti privati	513.30		500.00			
331.315.01	Manutenzione apparecchi	12'313.25		10'000.00		13'150.65	
331.315.02	Manutenzione contatori	1'183.55		1'000.00		2'254.55	
331.315.03	Manutenzione idranti	434.35		8'000.00		1'072.00	
331.318.01	Assicurazioni	3'851.40		4'000.00		3'851.40	
331.318.02	Tasse telefoniche e postali	6'447.29		5'000.00		5'029.95	
331.318.03	Servizi e onorari	3'687.26		3'000.00		2'986.27	
331.318.04	Spese amministrative generali	7'803.65		3'500.00		4'203.30	
331.318.06	Spese per analisi	6'173.05		5'000.00		6'851.50	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	127'336.85		122'500.00		120'258.92	
	Saldo		127'336.85		122'500.00		120'258.92
332	Spese per interessi passivi						
	SPESE CORRENTI						
332.322.01	Interessi s/debito Comune	79'263.00		100'000.00		91'474.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	79'263.00		100'000.00		91'474.00	
	Saldo		79'263.00		100'000.00		91'474.00

Azienda Acqua Potabile Bioggio

CONSUNTIVO 2015

dal 01.01.2015 al 31.12.2015

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		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	35'530.45		49'900.00		35'500.00	
333.331.02	Ammortamento costruzioni edili	2'523.55		2'400.00		2'362.55	
333.331.03	Ammortamento mobili,macchine,contatori,apparecchi	18'600.00		18'600.00		18'611.40	
333.331.04	Ammortamento contributi cons. AMagliasina	1'100.00		1'100.00		1'100.00	
333.331.05	Ammortamento altre uscite attivate						
333.331.06	Ammortamento opere genio civile nuove	105'593.75		112'300.00		104'169.10	
333.331.07	Ammortamento telegestione	13'300.00		5'300.00		84'904.75	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	176'647.75		189'600.00		246'647.80	
	Saldo		176'647.75		189'600.00		246'647.80
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	40'000.00		40'000.00		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	5'438.96				1'306.75	
336.352.02	Contributo Consorzio Approvv.idrico del Malcantone	139'159.59		100'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	261'598.55		217'000.00		113'306.75	
	Saldo		261'598.55		217'000.00		113'306.75

Azienda Acqua Potabile Bioggio

CONSUNTIVO 2015

dal 01.01.2015 al 31.12.2015

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	Ricavi						
443	Tasse e rimborsi						
	RICAVI CORRENTI						
443.421.01	Interessi di mora		180.40		200.00		240.70
443.434.02	Tasse di allacciamento		2'926.80		5'000.00		11'707.20
443.434.03	Altre entrate		438.25				13.95
443.434.05	Tassa base		206'438.05		162'000.00		161'096.75
443.434.07	Tasse consumo acqua		327'752.00		360'000.00		318'424.45
443.434.08	Vendita acqua a Comuni		80'487.55		40'000.00		
443.434.09	Vendita acqua a Comuni (tassa base)		3'500.00				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		621'723.05		567'200.00		491'483.05
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	621'723.05		567'200.00		491'483.05	
445	Rimborsi						
	RICAVI CORRENTI						
445.452.01	Rimborso da CAI-M per prestazioni		43'311.15				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		43'311.15				
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	43'311.15					

Azienda Acqua Potabile Bioggio

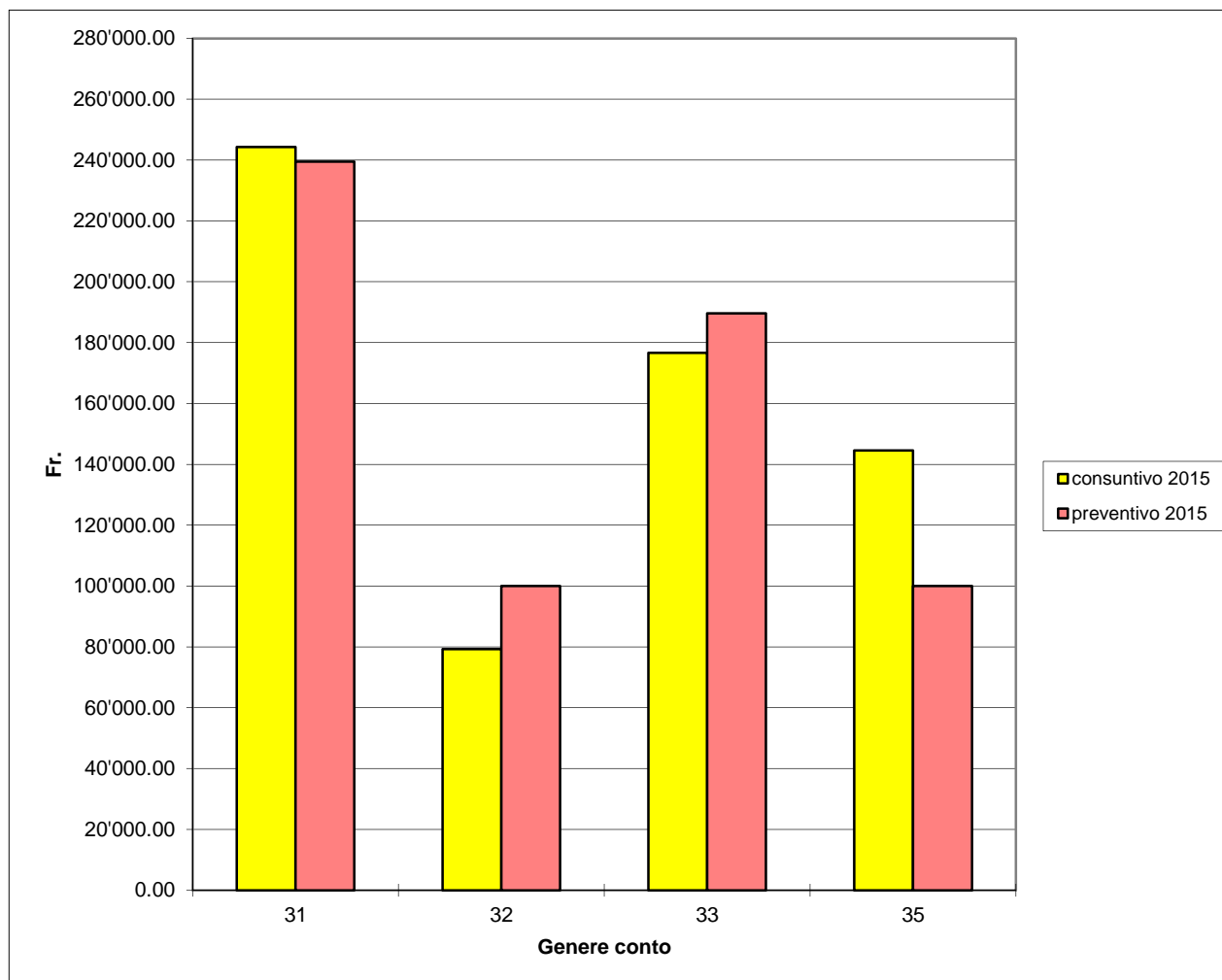
CONSUNTIVO 2015**Ricapitolazione per genere di conto - riassunto**

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
3	SPESE CORRENTI	644'846.15	629'100.00	571'687.47
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	244'336.85	239'500.00	232'258.92
32	INTERESSI PASSIVI	79'263.00	100'000.00	91'474.00
33	AMMORTAMENTI	176'647.75	189'600.00	246'647.80
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	144'598.55	100'000.00	1'306.75
4	RICAVI CORRENTI	665'034.20	567'200.00	491'483.05
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	180.40	200.00	240.70
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	621'542.65	567'000.00	491'242.35
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	43'311.15		

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2015

GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
3 SPESE CORRENTI	644'846.15	629'100.00	571'687.47
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	244'336.85	239'500.00	232'258.92
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	7'871.30	8'000.00	3'424.35
312 Acqua, energia e combustibili	50'293.95	54'000.00	44'773.10
313 Materiale di consumo	626.30	500.00	667.70
314 Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	26'651.50	20'500.00	31'994.15
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di te	13'931.15	19'000.00	16'477.20
318 Servizi ed onorari	144'962.65	137'500.00	134'922.42
32 INTERESSI PASSIVI	79'263.00	100'000.00	91'474.00
322 Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	79'263.00	100'000.00	91'474.00
33 AMMORTAMENTI	176'647.75	189'600.00	246'647.80
331 Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	176'647.75	189'600.00	246'647.80
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	144'598.55	100'000.00	1'306.75
352 Comuni e consorzi comunali	144'598.55	100'000.00	1'306.75

STRUTTURA DELLE SPESE CORRENTI 2015 CONFRONTO TRA CONSUNTIVO E PREVENTIVO 2015



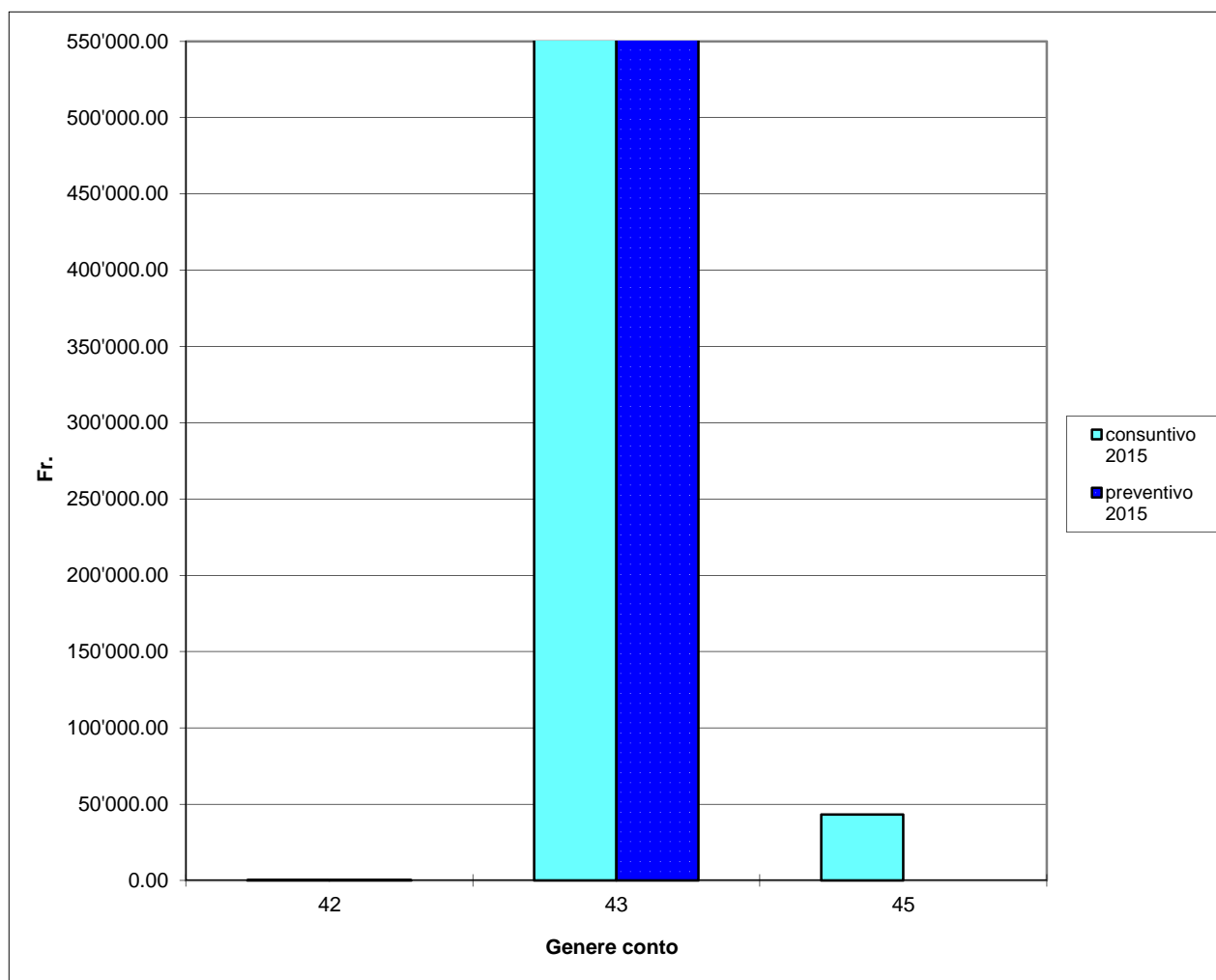
3 SPESE CORRENTI	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Variaz. %
31 Spese per beni e servizi	244'336.85	239'500.00	2.02%
32 Interessi passivi	79'263.00	100'000.00	-20.74%
33 Ammortamenti	176'647.75	189'600.00	-6.83%
35 Rimborsi ad enti pubblici	144'598.55	100'000.00	44.60%
	644'846.15	629'100.00	2.50%

Azienda Acqua Potabile Bioggio

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2015

GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
4 RICAVI CORRENTI	665'034.20	567'200.00	491'483.05
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	180.40	200.00	240.70
421 Crediti	180.40	200.00	240.70
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	621'542.65	567'000.00	491'242.35
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	621'542.65	567'000.00	491'242.35
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	43'311.15		
452 Comuni e consorzi comunali	43'311.15		

STRUTTURA DEI RICAVI CORRENTI 2015 CONFRONTO TRA CONSUNTIVO E PREVENTIVO 2015



4 RICAVI CORRENTI	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Variaz. %
42 Redditi della sostanza	180.40	200.00	-9.80%
43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe	621'542.65	567'000.00	9.62%
45 Rimborsi da enti pubblici	43'311.15	0.00	(nuovo)
	<u>665'034.20</u>	<u>567'200.00</u>	17.25%

1.3 Investimenti

	<u>Consuntivo 2015</u>	<u>Preventivo 2015</u>
Uscite per investimento	1'016'817.30	1'100'000.00
./. Entrate per investimento	-573'769.55	-650'000.00
Onere netto per investimenti	443'047.75	450'000.00

Come si può desumere dallo specchio riassuntivo sopra esposto, per l'anno 2015 l'attività d'investimento si è concentrata principalmente sulle seguenti opere:

▪	CHF	647'222.60	– MM 2008-08	Stazione di sollevamento serbatoio Prelongio
▪	CHF	48'716.50	– MM 2010-06	Acquisto sorgenti e strutture (ex AIL)
▪	CHF	235'749.55	– MM 2011-03	Realizzazione serbatoio ai Pree
▪	CHF	56'945.95	– MM 2014-03	Interventi alle infrastrutture
▪	CHF	26'574.00	– MM 2014-05	Risanamento serbatoio Iseo
▪	CHF	-573'769.55	–	Ristorno da Consorzio Approv. Idrico del Malcantone per ripresa opere

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

Al 31.12.2015 non prevediamo la cancellazione di alcuno credito d'investimento.

Azienda Acqua Potabile Bioggio

CONSUNTIVO 2015

al 31.12.2015

INVESTIMENTI

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5 INVESTIMENTI netto costi	1'016'817.30	750'417.30 266'400.00			2'164'047.80	246'647.80 1'917'400.00
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO	1'016'817.30	750'417.30			2'164'047.80	246'647.80
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	1'016'817.30	266'400.00 1'016'817.30			2'164'047.80	1'917'400.00 2'164'047.80

Azienda Acqua Potabile Bioggio

CONSUNTIVO 2015

al 31.12.2015

INVESTIMENTI		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	INVESTIMENTI						
505	Uscite per investimenti						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
505.501.09	Stazione di sollevamento serbatoio (MM 08/2008)	647'222.60				360'486.70	
505.501.11	Acquisto sorgenti e strutture (ex AIL)-MM 06/10	112.35				1'205'563.65	
505.501.12	Collegamenti Gaggio-Righetto e Mondonico-MM 06/1	48'716.50					
505.501.13	Sost. condotta Case di Sotto-Chiesa (MM 05/2010)						
505.501.15	Condotta via Cademario/Masmedo (MM 01/11) Cond					0.05	
505.501.16	Condotta Zona Barca di Sotto (MM2011-07)						
505.501.17	Condotta zona Ciossone (MM 2011-04)					14'590.70	
505.501.18	Sost.condotta strada Sotto Carà (MM 30/07+12/2013)	1'496.35				132.10	
505.501.19	Condotta AP zona Lieta (MM 05/2011)					970.00	
505.501.20	Realizzazione serbatoio ai Pre (MM03-2011)	235'749.55				525'660.75	
505.501.21	Collegamento rete idrica Cimo-Gaggio						
505.501.22	Sostit. cond. Mulini, Iseo e Bosco L. (MM 2014-01)					12'337.05	
505.501.23	Interventi laboratorio cantonale						
505.501.24	Interventi infrastrutture (MM 2014-03)	56'945.95				32'317.60	
505.501.25	Condotta di collegamento Iseo-Cimo (MM04/2014)					11'989.20	
505.501.26	Risanamento serbatoio Iseo (MM 2014-05)	26'574.00					
505.501.27	Sost.cond.V.Cademario e V.Belvedere (MM 2014-26)						
505.562.06	Contr.inv.CAIM sost.cond.strada patriz.(MM2015-15)						
505.581.01	Aggiornamento zone di protezione (MM 01/2005)						
505.581.02	Catasto zone protezione sorgenti (MM 01/2010)						
505.589.02	Allest. calcolo idraulico rete AP e PGA (MM07/08)						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	1'016'817.30				2'164'047.80	
	Saldo		1'016'817.30				2'164'047.80
560	Entrate per investimenti						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						

Azienda Acqua Potabile Bioggio

CONSUNTIVO 2015

al 31.12.2015

INVESTIMENTI

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
560.631.01 Ristorno da CAIM per ripresa opere		573'769.55				
<i>Totale ricavi correnti</i>		573'769.55				
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo	573'769.55					
590 Riporto ammortamenti						
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
590.681.01 Riporto ammortamenti		176'647.75				246'647.80
590.682.01 Riporto ammortamenti supplementari						
<i>Totale ricavi correnti</i>		176'647.75				246'647.80
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo	176'647.75				246'647.80	

Azienda Acqua Potabile Bioggio

CONSUNTIVO 2015**Ricapitolazione per genere di conto - riassunto**

INVESTIMENTI	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	1'016'817.30		2'164'047.80
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'016'817.30		2'164'047.80
56 CONTRIBUTI PROPRI			
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE			
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	750'417.30		246'647.80
63 RIMBORSI PER BENI MATERIALI	573'769.55		
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	176'647.75		246'647.80

Azienda Acqua Potabile Bioggio

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2015

INVESTIMENTI	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	1'016'817.30		2'164'047.80
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'016'817.30		2'164'047.80
501 Opere del genio civile	1'016'817.30		2'164'047.80
56 CONTRIBUTI PROPRI			
562 Comuni e consorzi comunali			
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE			
581 Uscite di pianificazione			
589 Altre uscite da attivare			

Azienda Acqua Potabile Bioggio

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2015

INVESTIMENTI	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	750'417.30		246'647.80
63 RIMBORSI PER BENI MATERIALI	573'769.55		
631 Opere del genio civile	573'769.55		
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	176'647.75		246'647.80
681 Beni amministrativi: ammortamenti ordinari	176'647.75		246'647.80
682 Beni amministrativi: ammortamenti supplementari			

ELENCO DELLE OPERE REALIZZATE E CONTROLLO DEI CREDITI

Pagina 25 di 37

AZIENDA ACQUA POTABILE (crediti concessi dal CC fino al 31.12.2015 - IVA ESCLUSA)

INVESTIMENTO / OPERA	MM	DATA	CONTO CONTABILE	CREDITO CONCESSO (IVA ESCLUSA)	UTILIZZO CREDITO 31.12.2014 (senza IVA)	USCITE 2015	UTILIZZO CREDITO 31.12.2015	SALDO CREDITO 31.12.2015 (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	90'487.40	1'496.35	91'983.75	58'498.10
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	585'831.50	647'222.60	1'233'054.10	439'808.35
CATASTO ZONE PROTEZIONI SORGENTI	2010-01	01.03.2010	505.581.02	65'000	53'359.10	-	53'359.10	11'640.90
ACQUISTO SORGENTI E STRUTTURE (EX AIL)	2010-06	29.11.2010	505.501.11	1'270'000	1'232'582.25	112.35	1'232'694.60	37'305.40
INTERVENTI PER ACQUISTO SORGENTI (EX AIL)	2010-06	29.11.2010	505.501.12	200'000	-	48'716.50	48'716.50	151'283.50
REALIZZAZIONE SERBATOIO AI PRE	2011-03	24.10.2011	505.501.20	1'690'000	951'038.10	235'749.55	1'186'787.65	503'212.35
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	-
INTERVENTI INFRASTRUTTURE (CREDITO QUADRO)	2014-03	19.05.2014	505.501.24	250'000	32'317.60	56'945.95	89'263.55	160'736.45
CONDOTTA DI COLLEGAMENTO ISEO-CIMO	2014-04	10.11.2014	505.501.25	515'000	11'989.20	-	11'989.20	503'010.80
RISANAMENTO SERBATOIO ISEO	2014-05	10.11.2014	505.501.26	780'000	-	26'574.00	26'574.00	753'426.00
RISTORNO DA CAIM PER RIPRESA OPERE			560.631.01		-	-573'769.55	-573'769.55	-573'769.55
SOSTITUZ. CONDOTTA VIA CADEMARIO E VIA BELVEDERE	2014-26	15.12.2014	505.501.27	165'000	-		-	165'000.00
CONTR. INV. CAIM PER SOSTITUZ. CONDOTTA STRADA PATRIZIALE CADEMARIO	2015-15 (Comune)	15.06.2015	505.562.06	80'630	-		-	80'630.00
Investimenti netti al 31.12.2015						443'047.75	(IVA esclusa)	

1.4 **Bilancio**

Disavanzo di gestione

L'avanzo di gestione corrente 2015 di CHF 20'188.05 è indicato al conto no. 291.01 che verrà poi capitalizzato, con l'apertura della contabilità 2016, agli avanzi d'esercizio anni precedenti (conto no. 290.01).

L'aumento complessivo della somma di bilancio di CHF 145'011.57 è da attribuire ai seguenti movimenti:

Attivo

➤ Diminuzione dei beni patrimoniali	– CHF	41'184.01
➤ Aumento dei beni amministrativi	+ CHF	266'400.00
➤ Diminuzione dell'eccedenza passiva	– CHF	80'204.42

145'011.57

Passivo

➤ Aumento del capitale dei terzi	+ CHF	205'027.94
➤ Diminuzione capitale proprio	– CHF	60'016.37

145'011.57

		Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazioni aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2015
	ATTIVO	7'663'152.10	4'997'603.93	4'852'592.36	7'808'163.67
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>575'845.68</i>	<i>3'260'782.98</i>	<i>3'301'966.99</i>	<i>534'661.67</i>
10	LIQUIDITA'	69'415.45	2'468'331.73	2'484'757.41	52'989.77
101.01	Conto corrente postale AAP Bioggio (69-10014-6)	69'415.45	2'468'331.73	2'484'757.41	52'989.77
11	CREDITI	503'112.23	788'941.35	812'871.68	479'181.90
115.00	Debitori imposta preventiva				
115.01	Debitori per tasse utenti	419'798.15	548'716.10	603'720.75	364'793.50
115.02	Debitori per tasse allacciamento	4'000.00	4'000.00	8'000.00	
115.03	Debitori diversi	70.00	138'417.90	96'739.05	41'748.85
119.01	IVA precedente gestione corrente		8'181.35	8'181.35	
119.02	IVA precedente investimenti	78'350.68	89'197.85	95'337.13	72'211.40
119.03	TA IVA precedente gestione corrente	718.65	28.80	718.65	28.80
119.04	TA IVA precedente investimenti	174.75	399.35	174.75	399.35
13	TRANSITORI ATTIVI	3'318.00	3'509.90	4'337.90	2'490.00
139.01	Transitori attivi	3'318.00	3'509.90	4'337.90	2'490.00
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>7'007'102.00</i>	<i>1'736'820.95</i>	<i>1'470'420.95</i>	<i>7'273'502.00</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	6'918'102.00	1'736'820.95	1'469'320.95	7'185'602.00
140.01	Terreni non edificati	1.00			1.00
141.01	Opere del genio civile	1'206'500.00		609'300.00	597'200.00
141.02	Condotta di collegamento serbatoi Zotta-Prelongio	532'500.00		16'100.00	516'400.00
141.03	Sostituzione condotta via Ciossetto	83'500.00		2'600.00	80'900.00
141.04	Sostituzione condotta nucleo Cimo	71'300.00		2'200.00	69'100.00
141.05	Condotta distribuzione Zotta-Selva	108'600.00		3'100.00	105'500.00
141.06	Condotta premente Selva-Zotta	313'000.00		8'100.00	304'900.00
141.07	Condotta piazzale Stazione-Via Serta	30'700.00		900.00	29'800.00
141.08	Collegamento Bioggio-Bosco L.	14'700.00		500.00	14'200.00
141.09	Sostituzione condotta Cà da Bren	71'900.00		2'000.00	69'900.00
141.10	Risanamento serbatoio Selva-Zotta	154'000.00		4'100.00	149'900.00

Azienda Acqua Potabile Bioggio

BILANCIO PATRIMONIALE

2015

		Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazioni		Sostanza finale 31.12.2015
			aumento	diminuzione	
141.11	Nuovo serbatoio ai Pree	77'300.00		2'100.00	75'200.00
141.12	Sostituzione condotta nuclei Case Sotto-Chiesa	302'200.00		7'800.00	294'400.00
141.13	Captazione, condotte e camere sorgenti ex ALL	1'201'700.00	48'828.85	30'928.85	1'219'600.00
141.14	Rete zona Campia-Iseo	75'100.00		1'900.00	73'200.00
141.15	Condotta via Cademario-Masmedo	187'700.00		5'000.00	182'700.00
141.16	Condotta zona Ciossone	127'800.00		3'300.00	124'500.00
141.17	Condotta zona Barca di Sotto	50'400.00		1'300.00	49'100.00
141.18	Condotta strada Sotto Carà	90'300.00	1'500.00		91'800.00
141.19	Condotta AP zona Lieta	179'400.00		4'600.00	174'800.00
141.20	Realizz.serbatoio ai Pree e relative condotte	256'700.00		256'700.00	
141.21	Condotte stazione pompaggio serb.Prelongio	255'400.00	977'422.60	22.60	1'232'800.00
141.22	Collegamento rete idrica Cimo-Gaggio	9'100.00			9'100.00
141.23	Sostituzione condotte frazioni Mulini, Iseo, Bosco	259'300.00		6'700.00	252'600.00
141.24	Interventi laboratorio cantonale	4'600.00		100.00	4'500.00
141.25	Interventi infrastrutture	31'500.00	56'945.95	2'245.95	86'200.00
141.26	Collegamento Iseo-Cimo	12'000.00			12'000.00
143.01	Costruzioni edili	1.00			1.00
143.02	Stabile stazione pompaggio Selva	91'000.00		2'400.00	88'600.00
143.03	Stabile serbatoio ai Pre	561'100.00	625'549.55	49.55	1'186'600.00
143.04	Stabile staz.pompaggio serb. Prelongio	188'600.00		188'600.00	
143.05	Risanamento serbatoio Iseo		26'574.00	74.00	26'500.00
146.01	Mobili, macchine, contatori, apparecchi, ecc ...				
146.03	Stazione pompaggio serbatoio Prelongio	101'200.00		101'200.00	
146.04	Telegestione stazione pompaggio Selva-Zotta 05/08	39'700.00		13'300.00	26'400.00
146.06	Stazione di pompaggio serbatoio Selva-Zotta	55'800.00		18'600.00	37'200.00
146.07	Telegestione coll.Prelongio-Gerbone (1a.t. PCAI)	40'400.00		40'400.00	
146.08	Telegestione e installazioni serbatoio ai Pree	133'100.00		133'100.00	
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	9'500.00		1'100.00	8'400.00
162.01	Contributi enti/consorzi	9'500.00		1'100.00	8'400.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	79'500.00			79'500.00
171.02	Allestimento calcolo idraulico rete AP e PGA	26'200.00			26'200.00
179.01	Altre uscite attivate				
179.02	Catasto zone protezione sorgenti	53'300.00			53'300.00

Azienda Acqua Potabile Bioggio

BILANCIO PATRIMONIALE

2015

		Sostanza iniziale 01.01.2015	V a r i a z i o n e aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2015
	<i>ECCEDENZA PASSIVA</i>	<i>80'204.42</i>		<i>80'204.42</i>	
19	ECCEDENZA PASSIVA	80'204.42		80'204.42	
190.01	Disavanzi d'esercizio accumulati anni precedenti				
191.01	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione	80'204.42		80'204.42	

		Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazioni aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2015
	PASSIVO	7'663'152.10	2'758'231.91	2'613'220.34	7'808'163.67
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>7'409'396.37</i>	<i>2'738'043.86</i>	<i>2'533'015.92</i>	<i>7'614'424.31</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	7'409'396.37	2'728'884.27	2'533'015.92	7'605'264.72
200.00	Fornitori	53'373.25	1'396'792.67	1'375'127.27	75'038.65
200.01	Creditori diversi	13'549.55	5'780.15	13'549.55	5'780.15
206.01	Conto corrente Comune di Bioggio	7'342'473.57	1'309'272.30	1'127'299.95	7'524'445.92
209.01	IVA dovuta tasse acqua		17'039.15	17'039.15	
25	TRANSITORI PASSIVI		9'159.59		9'159.59
259.01	Transitori passivi		9'159.59		9'159.59
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>253'755.73</i>	<i>20'188.05</i>	<i>80'204.42</i>	<i>193'739.36</i>
29	CAPITALE PROPRIO	253'755.73	20'188.05	80'204.42	193'739.36
290.01	Avanzi d'esercizio anni precedenti	253'755.73		80'204.42	173'551.31
291.01	Avanzo d'esercizio anno di gestione		20'188.05		20'188.05

		Sostanza iniziale 01.01.2015	V a r i a z i o n e aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2015
	TOTALE ATTIVO				7'808'163.67
	TOTALE PASSIVO				7'808'163.67

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 2015 la liquidità è stata generata dalle seguenti operazioni:

Autofinanziamento (liquidità generata dalla gestione corrente)	CHF	196'835.80
Finanziamenti (incremento del capitale dei terzi)	CHF	205'027.94
Disinvestimenti e recuperi (diminuzione della sostanza fissa e circolante)	CHF	24'758.33
Investimenti (liquidità generata dagli investimenti)	CHF	573'769.55
		<hr/>
Totale	CHF	1'000'391.62

mentre le seguenti operazioni hanno comportato un utilizzo di liquidità:

Investimenti (aumento della sostanza fissa e circolante)	CHF	1'016'817.30
Aumento crediti (gruppo di conti 11)	CHF	0.00
Definanziamenti (diminuzione transitori passivi)	CHF	0.00
ne consegue quindi una		
<i>diminuzione della liquidità</i> (costituita dai mezzi liquidi del gruppo di conti 10)	-	<i>CHF 16'425.68</i>
		<hr/>
Totale	CHF	1'000'391.62

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

Avanzo d'esercizio	20'188.05	
Ammortamenti amministrativi	176'647.75	
Autofinanziamento		196'835.80

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali

Diminuzione dei crediti	23'930.33	
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Diminuzione dei transitori attivi	828.00	
		24'758.33

Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi

Aumento impegni correnti	195'868.35	
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	9'159.59	
Aumento finanziamenti speciali	0.00	
		205'027.94

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti

573'769.55

TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI

1'000'391.62

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	0.00	
		0.00

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	0.00	
Diminuzione finanziamenti speciali	0.00	
		0.00

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti

1'016'817.30

TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI

1'016'817.30

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI

0.00

DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI

16'425.68

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 2006 all'anno 2015.

1.7. Conclusioni

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

- copertura delle spese correnti: **sufficiente - positivo;**
- 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 2015 si è chiuso positivamente. Il capitale proprio ammonta al 31.12.2015 a CHF 193'739.36 ma sarà necessario aumentare il grado di autofinanziamento che risulta problematico.

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. I conti consuntivi 2015 dell'Azienda Acqua Potabile comunale che presentano le seguenti cifre:

spese correnti pari a	▪	CHF	644'846.15
ricavi correnti pari a	▪	CHF	665'034.20
avanzo d'esercizio di	▪	CHF	20'188.05

sono approvati.

2. E' dato scarico completo al Municipio per tutta la gestione 2015.

Con la massima stima.

Per il Municipio

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

Licenziato con risoluzione municipale no. 211 del 29.02.2016

Va per rapporto a:

G	E	AP	P	CT GA
X				



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

Mendrisio, 22 febbraio 2016/AB

Egregio Signor Sindaco
Egregi Signori Municipali

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo svolto la revisione dei conti consuntivi 2015 dell'Azienda Acqua Potabile del vostro Comune.

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

La nostra revisione è stata svolta conformemente alla direttiva di applicazione della SEL dell'art. 171a cpv. 2 e 4 LOC ed agli Standard svizzeri di revisione, i quali richiedono di pianificare e svolgere la revisione 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. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed appropriata su cui fondare il nostro giudizio.

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

Angelo Bianchi