

Municipio

Cugnasco,
10 maggio 2010

Risoluzione municipale
2984 – 10.5.2010

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 45

Consuntivo 2009
dell'Azienda comunale acqua potabile di Cugnasco-Gerra

Signora Presidente,

signore e signori Consiglieri comunali,

tramite il presente messaggio vi sottoponiamo, per esame e approvazione, il consuntivo 2009 dell'Azienda comunale acqua potabile di Cugnasco-Gerra.

1. Considerazioni introduttive

L'avevamo anticipata nella parte introduttiva del messaggio municipale no. 26 del 14 settembre 2009, che accompagnava la presentazione del consuntivo 2008, e puntualmente si è verificata. Stiamo parlando dell'inversione di tendenza che avrebbe evidenziato il risultato d'esercizio a partire dall'anno in esame. E in effetti la chiusura contabile del 2009 dell'Azienda comunale acqua potabile di Cugnasco-Gerra non presenta più un avanzo (come del resto era ancora stato preventivato in Fr. 15'044.--), bensì con un disavanzo d'esercizio di Fr. 28'792.70. Il totale delle spese correnti è ammontato a Fr. 533'883.35, inferiore di Fr. 8'282.65 rispetto al preventivo. Anche le entrate correnti, pari a Fr. 505'090.65, sono risultate minori a quelle preventivate in Fr. 557'210.--, ciò che ha concorso a conseguire una chiusura negativa. Le variazioni principali che sono state registrate rispetto al preventivo saranno evidenziate nel capitolo 3 e saranno poi commentate nell'ambito delle osservazioni alla gestione corrente (capitolo 4).

Il conto degli investimenti presenta un onere netto di Fr. 1'543'359.30 e corrisponde alle uscite che sono state contabilizzate nell'anno in rassegna. Oltre al riporto degli ammortamenti amministrativi non risultano altre entrate.

Tenuto conto degli ammortamenti amministrativi, di complessivi Fr. 299'059.30, l'autofinanziamento ammonta a Fr. 270'266.60 e permette di coprire solo in minima parte, e più precisamente nella misura del 17.51%, l'onere netto d'investimento. Il conto di chiusura presenta quindi un disavanzo totale di Fr. 1'273'092.70 che va ad aumentare il debito pubblico dell'Azienda che da Fr. 2'430'383.64, a fine 2008, raggiunge i Fr. 3'703'476.34 al 31 dicembre 2009.

Il debito pubblico presenta quindi, come era del resto già stato il caso nel 2008, una crescita sensibile. È la logica conseguenza della realizzazione del nuovo serbatoio di Pianascio e della relativa condotta di distribuzione e che ha giustificato l'adeguamento delle nuove condizioni di finanziamento dell'Azienda a partire dall'anno in corso (cfr. anche il messaggio municipale no. 33 del 21 dicembre 2009 inerente il nuovo regolamento dell'Azienda comunale dell'acqua potabile di Cugnasco-Gerra).

Ritorniamo sugli ammortamenti amministrativi per segnalare che oltre a quelli ordinari, pari a Fr. 273'354.55, sono stati registrati ulteriori Fr. 25'704.75 di ammortamenti supplementari. Questi si riferiscono all'arrotondamento degli importi che figurano a bilancio a fine esercizio oppure rappresentano l'ammortamento totale e definitivo dei beni amministrativi che a bilancio hanno un valore pari o inferiore a Fr. 5'000.-- e presentano una maggiore uscita di Fr. 5'704.75 rispetto a quanto preventivato. Ragione per cui, nel dispositivo di risoluzione, ne chiederemo la sua ratifica.

Il tasso medio di ammortamento si è situato al 12.67% mentre, se escludiamo gli ammortamenti supplementari, questo si attesta all'11.28%. L'ammortamento dell'investimento inerente il nuovo serbatoio e relativa rete è stato invece eseguito in base all'art. 27 cpv. 4 del Regolamento sulla gestione finanziaria e la contabilità dei Comuni, applicando, come previsto in sede di preventivo, l'aliquota del 4%.

Il disavanzo d'esercizio del consuntivo 2009, pari a Fr. 28'792.70, sarà riportato in diminuzione del capitale proprio che a fine 2008 era di Fr. 1'064'616.36 e che diminuisce di conseguenza a Fr. 1'035'823.66.

Complessivamente possiamo comunque concludere che, nonostante l'inversione di tendenza registrata a livello di risultato d'esercizio, le finanze dell'Azienda presentano pur sempre una situazione solida ad immagine dell'importante riserva costituita dal capitale proprio, tuttora superiore al milione di franchi, e del recente adeguamento delle tariffe che garantiranno all'Azienda le necessarie risorse. Ciò sia per contenere entro limiti ragionevoli e sopportabili i disavanzi d'esercizio che, salvo eventi straordinari, si susseguiranno negli anni a venire, sia per garantire il finanziamento degli investimenti futuri. A questo proposito anticipiamo che nei prossimi anni l'Azienda sarà ancora confrontata con investimenti rilevanti in quanto dovrà affrontare la realizzazione degli interventi previsti dai piani generali dell'acquedotto di Cugnasco e Gerra Piano. Come già anticipato in altre sedi occorrerà inoltre metter mano a sorgenti e vecchi serbatoi mediante opere di protezione, nel primo caso, e di risanamento per i secondi.

Per quanto attiene invece l'importante investimento concernente il serbatoio di Pianascio e le relative condotte di distribuzione, segnaliamo che al momento attuale è in fase di ultimazione la realizzazione dell'impianto di telegestione. Opera che vi è stata presentata, almeno nelle sue caratteristiche principali, in coda alla seconda sessione ordinaria del Consiglio comunale tenutasi lo scorso 15 marzo. Vi anticipiamo inoltre che il Municipio, nella seduta del 3 maggio u.s., ha deciso l'esecuzione di due interventi completativi, inizialmente non previsti. Il primo concerne l'estensione dell'impianto di telegestione al serbatoio di Brancadella in sostituzione dell'esistente impianto radio che non è più funzionante. Utilizzando parte dell'installazione esistente a Brancadella la telegestione fornirà il livello d'acqua presente in questo serbatoio e permetterà la regolazione automatica (apertura-chiusura) della valvola installata al serbatoio di Pian Restello. Verranno poi installati due contatori per la misurazione dell'acqua in entrata e in uscita. Il preventivo di questi lavori ammonta a circa Fr. 32'000.--.

Il secondo intervento si riferisce alla posa di due contatori che permetteranno di misurare l'acqua erogata nella parte mediana e su tutta la parte bassa di Cugnasco fornendo informazioni molto utili per effettuare delle diagnosi e per facilitare la localizzazione di eventuali perdite sulla rete. In questo caso l'onere è stato valutato in circa Fr. 15'000.--.

Nonostante l'esecuzione di questi ulteriori lavori, che andranno a completare in maniera ottimale il nuovo impianto, possiamo nuovamente assicurare che, una volta concluso, l'investimento riguardante la realizzazione del serbatoio di Pianascio con le condotte di distribuzione e le opere aggiuntive, registrerà comunque una marcata minor spesa rispetto al credito concesso.

Approfittiamo infine dell'occasione per anticiparvi che sabato 29 maggio 2010, al mattino, è prevista l'inaugurazione dell'opera. Il programma, attualmente ancora in fase di allestimento, sarà reso noto prossimamente.

2. Il riassunto del consuntivo

Presentiamo di seguito la situazione riassuntiva del consuntivo 2009 dalla quale emergono il disavanzo d'esercizio di Fr. 28'792.70 e il disavanzo totale, ovvero l'aumento del debito, di Fr. 1'273'092.70.

Gestione corrente:

Spese correnti	Fr.	234'824.05
Ammortamenti amministrativi	Fr.	299'059.30
Addebiti interni	Fr.	0.00
Totale spese correnti	Fr.	533'883.35
Entrate correnti	Fr.	- 505'090.65
Accrediti interni	Fr.	- 0.00
Totale ricavi correnti	Fr.	- 505'090.65
Disavanzo d'esercizio	Fr.	28'792.70

Conto degli investimenti:

Uscite per investimenti	Fr.	1'543'359.30
Entrate per investimenti (escl. riporto ammortamenti 68)	Fr.	- 0.00
Onere netto per investimenti	Fr.	1'543'359.30

Conto di chiusura:

Onere netto per investimenti	Fr.		1'543'359.30
Ammortamenti amministrativi	Fr.	299'059.30	
Disavanzo d'esercizio	Fr.	- 28'792.70	
Autofinanziamento	Fr.		- 270'266.60
Disavanzo totale	Fr.		1'273'092.70

3. Le principali variazioni rispetto al preventivo 2009

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

DICASTERO	CONSUNTIVO 2009		PREVENTIVO 2009	
	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI
1 Materiali e servizi	41'560.55	0.00	69'900.00	0.00
2 Interessi passivi	89'551.30	0.00	70'600.00	0.00
3 Ammortamenti	299'147.85	0.00	283'166.00	0.00
4 Contributi	103'623.65	0.00	118'500.00	0.00
5 Tasse e rimborsi	0.00	505'090.65	0.00	557'210.00
TOTALE GENERALE	533'883.35	505'090.65	542'166.00	557'210.00
DISAVANZO D'ESERCIZIO		28'792.70		
MAGGIOR ENTRATA			15'044.00	

Elenchiamo ora le principali variazioni che hanno portato al disavanzo d'esercizio di Fr. 28'792.70. Variazioni che commenteremo dettagliatamente nel capitolo successivo.

Cto.	Descrizione	Uscite	Entrate	Risultato d'esercizio	Pag. MM
	Preventivo 2009	542'166.00	557'210.00	15'044.00	
<u>1</u>	<u>Materiali e servizi</u>				
100.314.00	Manutenz. e ammodern. rete e impianti	-12'983.65		28'027.65	7
<u>2</u>	<u>Interessi passivi</u>				
200.322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	18'950.00		9'077.65	8
<u>3</u>	<u>Ammortamenti</u>				
300.331.01/07	Ammortamenti ordinari	10'188.55		-1'110.90	8
300.332.00	Ammortamento suppl. beni ammin.	5'704.75		-6'815.65	8
<u>4</u>	<u>Contributi</u>				
400.352.00	Contributi al Consorzio Val Pesta	-14'876.35		8'060.70	9
<u>5</u>	<u>Tasse e rimborsi</u>				
500.434.00	Tasse di abbonamento		-35'306.15	-27'245.45	9
500.434.01	Tasse sul consumo		-19'529.65	-46'775.10	9
	Altre variazioni sulle uscite (saldo compl.)	-15'265.95		-31'509.15	
	Altre variazioni sulle entrate (saldo compl.)		2'716.45	-28'792.70	
	Consuntivo 2009	533'883.35	505'090.65	-28'792.70	

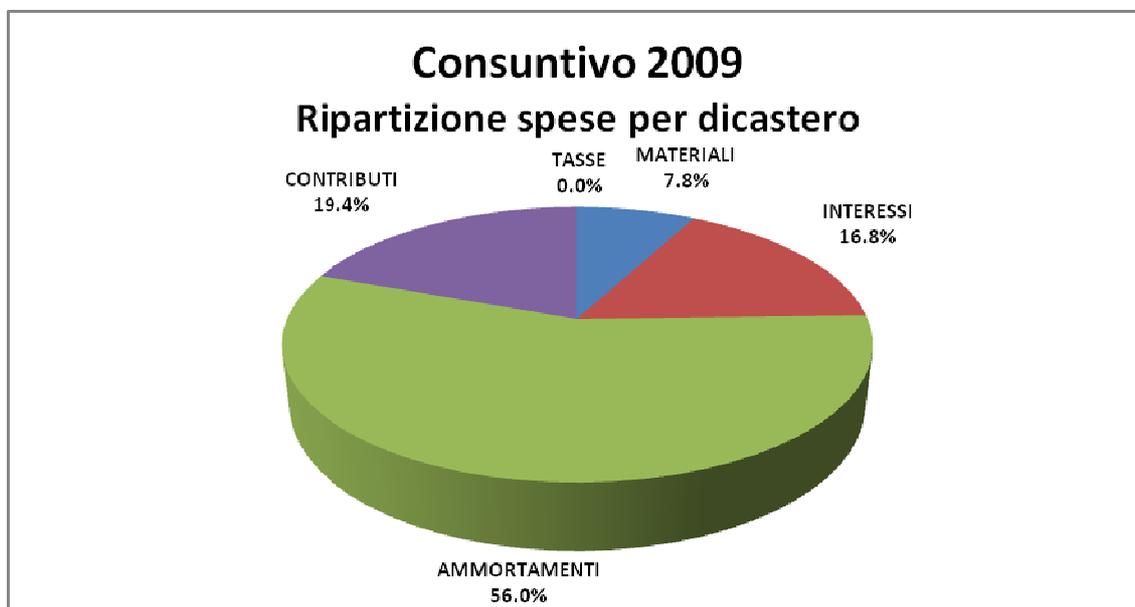
4. Il consuntivo

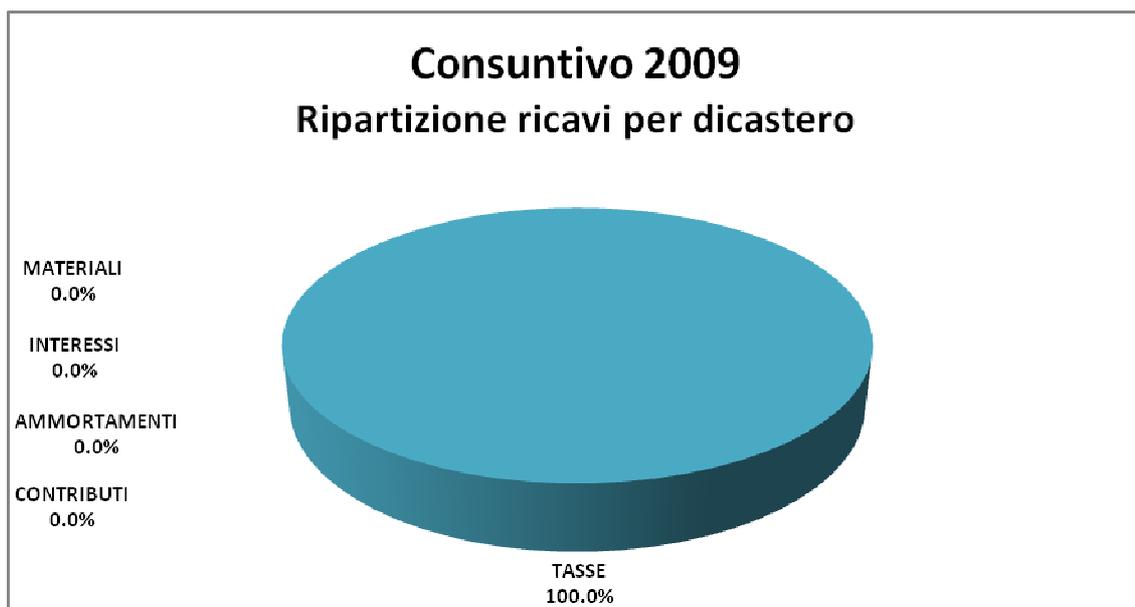
IL CONTO DI GESTIONE CORRENTE

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

Spese correnti	Fr.	234'824.05
Ammortamenti amministrativi	Fr.	299'059.30
Addebiti interni	Fr.	0.00
Totale spese correnti	Fr.	533'883.35
Entrate correnti	Fr.	- 505'090.65
Accrediti interni	Fr.	- 0.00
Totale ricavi correnti	Fr.	- 505'090.65
Disavanzo d'esercizio	Fr.	28'792.70

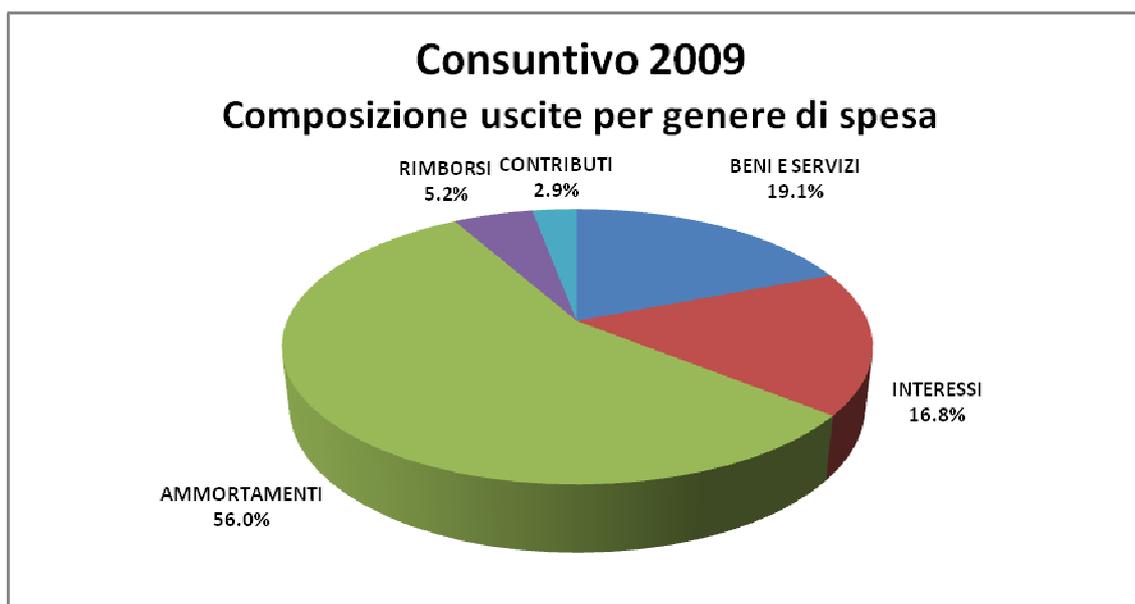
La ripartizione delle spese e dei ricavi per dicastero è evidenziata nei grafici che seguono.





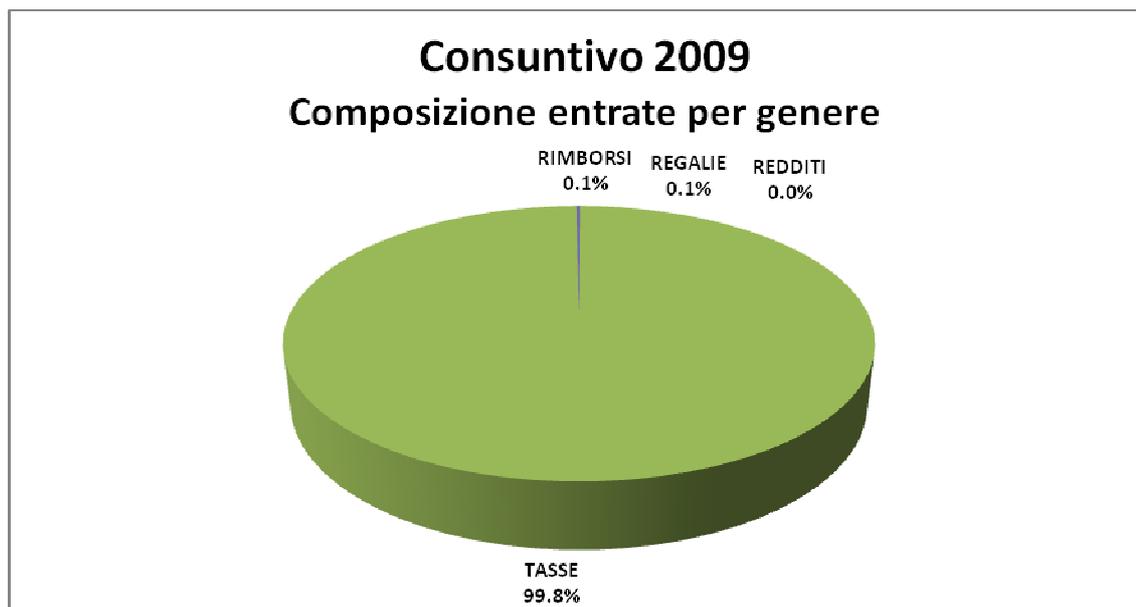
La ripartizione delle spese per il loro genere si presenta come segue.

31	Spese per beni e servizi	101'810.55	19.07%
32	Interessi passivi	89'551.30	16.77%
33	Ammortamenti	299'147.85	56.03%
35	Rimborsi ad enti pubblici	27'873.65	5.22%
36	Contributi propri	15'500.00	2.90%
		533'883.35	100.00%



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

41	Regalie e concessioni	300.00	0.06%
42	Redditi della sostanza	29.75	0.01%
43	Ricavi per prestazioni e vendite	504'055.55	99.80%
45	Rimborsi da enti pubblici	705.35	0.14%
		505'090.65	100.00%



Passiamo ora a commentare le variazioni più importanti del consuntivo in esame.

100.314.00 Manutenzione e ammodernamento rete e impianti

consuntivo 2009	preventivo 2009	consuntivo 2008
27'016.35	40'000.00	31'463.90

Come era già stato il caso per il 2008, anche l'anno scorso non si sono verificati guasti di particolare rilievo sulla rete di adduzione e di distribuzione. E' quindi stato possibile limitare le uscite per la manutenzione e l'ammodernamento della rete e degli impianti a soli Fr. 27'016.35, con minori costi rispetto al preventivo dell'ordine di Fr. 12'983.65.

200.322.00 Interessi in c/c ACAP-Comune

consuntivo 2009	preventivo 2009	consuntivo 2008
89'550.00	70'600.00	35'900.00

Già in occasione della presentazione del preventivo 2009 avevamo indicato che gli interessi passivi a carico dell'Azienda acqua potabile per il debito aperto in conto/corrente nei confronti del Comune avrebbero subito un aumento. L'esecuzione dei lavori per la realizzazione del nuovo serbatoio a Pianascio e delle relative condotte di adduzione e di distribuzione hanno in effetti fatto lievitare in maniera sensibile il debito dell'Azienda nei confronti del Comune. Questo, al 31 dicembre 2008, si attestava in Fr. 2'584'375.65, mentre dodici mesi più tardi ha raggiunto i Fr. 4'037'949.80. L'incremento netto è stato di Fr. 1'453'574.15.

Complessivamente l'onere a carico dell'Azienda derivante dagli interessi passivi è stato di Fr. 89'550.-- con un superamento del credito stanziato in sede di preventivo di Fr. 18'950.--. Rispetto all'esercizio 2008 l'aumento è di Fr. 53'650.-- (+ 149.44%).

A titolo indicativo segnaliamo che il tasso applicato all'Azienda è stato del 2.47% e corrisponde alla media degli interessi pagati dal Comune per i suoi debiti.

300.331.01/07 Ammortamenti ordinari beni amministrativi

consuntivo 2009	preventivo 2009	consuntivo 2008
273'354.55	263'166.00	174'901.35

Il totale degli ammortamenti ordinari eseguiti sui beni amministrativi a fine 2009 si è fissato in Fr. 273'354.55 e supera di Fr. 10'188.55 l'importo inserito a preventivo. Il motivo è da ricondurre al valore della sostanza ammortizzabile che al 1. gennaio 2009 è risultato leggermente più elevato rispetto a quello valutato in sede di preventivo.

Come già indicato nelle considerazioni introduttive il tasso medio di ammortamento è risultato pari al 12.67% (11.28% senza gli ammortamenti supplementari). Quello calcolato per il serbatoio di Pianascio è confermato nel 4% sul valore iniziale dell'investimento conformemente ai contenuti dell'art. 27 cpv. 4 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni.

Il dettaglio degli ammortamenti può essere desunto dalle relative tabelle allegate al consuntivo.

300.332.00 Ammortamento supplementare beni amministrativi

consuntivo 2009	preventivo 2009	consuntivo 2008
25'704.75	20'000.00	14'212.00

Anche l'ammontare degli ammortamenti supplementari in beni amministrativi presenta un maggior onere rispetto al preventivo. Complessivamente sono stati registrati ammortamenti supplementari per Fr. 25'704.75 contro i Fr. 20'000.-- preventivati. Il credito è quindi stato superato di Fr. 5'704.75 per cui, nel dispositivo di risoluzione, vi chiederemo di ratificare questo sorpasso.

Rammentiamo nuovamente che questi ammortamenti si riferiscono all'arrotondamento dei valori iscritti a bilancio al 31 dicembre oppure all'ammortamento completo e definitivo di quei conti che presentano, sempre a fine anno, un saldo pari o inferiore a Fr. 5'000.--.

Anche in questo caso per i dettagli rimandiamo alle tabelle allegate al consuntivo.

400.352.00 Contributi al Consorzio Val Pesta

consuntivo 2009	preventivo 2009	consuntivo 2008
27'873.65	42'750.00	35'776.75

Il consuntivo 2009 del Consorzio intercomunale acqua potabile Val Pesta, che abbiamo ricevuto lo scorso fine gennaio, presenta, nel suo complesso, un fabbisogno inferiore al preventivo di Fr. 29'752.70. Il fabbisogno complessivo si è infatti attestato in Fr. 55'747.30 contro i Fr. 85'500.-- preventivati. La quota a carico dell'Azienda acqua potabile di Cugnasco-Gerra, pari a 3/6, si è quindi situata in Fr. 27'873.65. La minor spesa che si verifica rispetto al preventivo è pari a Fr. 14'876.35.

500.434.00 Tasse di abbonamento

consuntivo 2009	preventivo 2009	consuntivo 2008
224'693.85	260'000.00	223'285.65

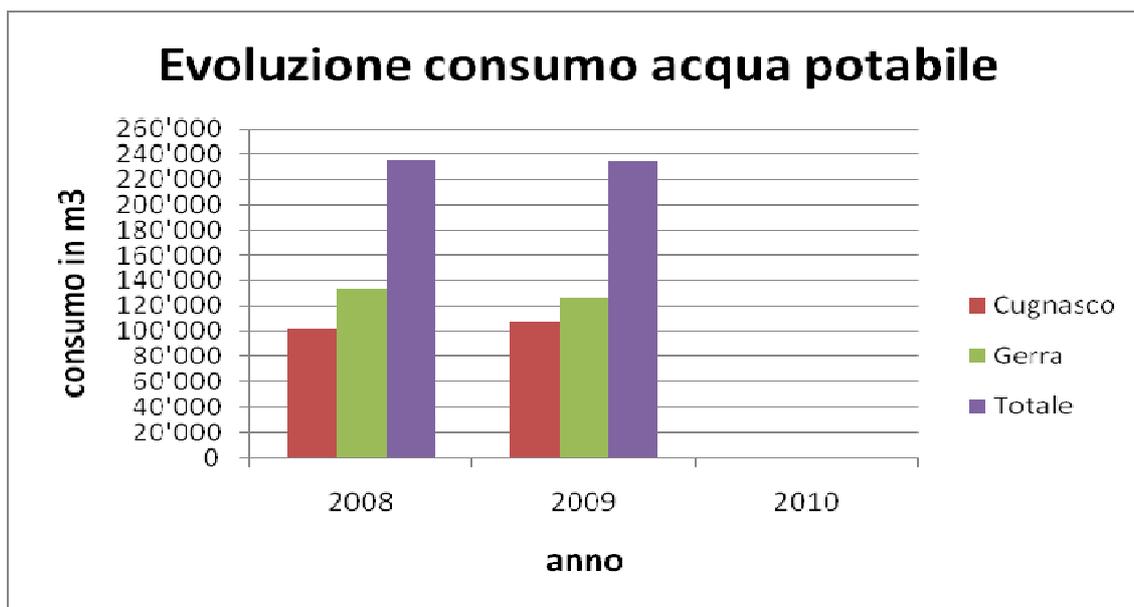
Al momento di allestire il preventivo 2009 avevamo evidenziato che le Aziende degli ex Comuni di Cugnasco e di Gerra Verzasca adottavano due principi diversi per la fatturazione della tassa base, del noleggio dei contatori e del consumo di acqua. Non disponendo ancora, a quel momento, del nuovo Regolamento dell'Azienda acqua potabile, che avrebbe indicato le nuove basi legali per il prelievo delle tariffe, ci si era quindi limitati, tramite un'ipotesi di lavoro, a stabilire l'ammontare che si pensava di riscuotere nel corso dell'anno in rassegna. Questa ipotesi andava già nella direzione dell'applicazione di tariffe unificate su tutto il comprensorio comunale. Purtroppo il ritardo accumulato nella presentazione e, conseguentemente, nell'adozione del nuovo Regolamento dell'Azienda acqua potabile non ci ha consentito di applicare i parametri utilizzati in sede di preventivo. In effetti lo scorso anno sono ancora state confermate le tariffe applicate precedentemente dalle due Aziende sulla base dei rispettivi Regolamenti e questo si è tradotto in un minor provento che per le tasse di abbonamento corrisponde a Fr. 35'306.15.

500.434.01 Tasse sul consumo

consuntivo 2009	preventivo 2009	consuntivo 2008
164'470.35	184'000.00	245'709.05

Anche i ricavi derivanti dalle tasse sul consumo d'acqua risultano inferiori rispetto a quanto era stato preventivato. Nel caso specifico il minor incasso ammonta a Fr. 19'529.65. Anche in questo caso il motivo è lo stesso che abbiamo indicato al conto precedente.

Per quanto concerne il consumo d'acqua, alla pagina seguente presentiamo il grafico che riporta la sua evoluzione a partire dall'anno 2008, con la suddivisione tra i comprensori di Cugnasco e Gerra Piano. Come avrete modo di constatare il consumo rilevato lo scorso anno è rimasto pressoché stabile rispetto all'anno precedente.



IL CONTO DEGLI INVESTIMENTI

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

Uscite per investimenti	Fr.	1'543'359.30
Entrate per investimenti (escl. riporto ammortamenti 68)	Fr.	- 0.00
Onere netto per investimenti	Fr.	1'543'359.30

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

Entriamo quindi subito nel dettaglio della gestione investimenti richiamando la tabella di controllo dei crediti allegata al consuntivo. Questa evidenza l'andamento dei vari investimenti e tra di essi **segnaliamo la chiusura dei seguenti due conti.**

Trattandosi di investimenti che non presentano alcun sorpasso di spesa ci limiteremo, analogamente alla prassi adottata anche per il consuntivo del Comune, ad elencarli indicando il risparmio conseguito rispetto al credito stanziato.

Descrizione investimento	Credito	Utilizzato	Saldo
<i>Investimenti di competenza del Consiglio Comunale</i>			
Piano gen. risanam. e potenziam. rete ACAP Cugnasco	25'000.00	23'234.20	-1'765.80
Sostituzione acquedotto nucleo Agarone e Via Agarone	295'107.55	173'286.80	-121'820.75

Per ogni ulteriore informazione che si rendesse necessaria in merito agli investimenti sopraccitati il Municipio rimane naturalmente a completa disposizione.

Conformemente all'art. 168 cpv. 2 della Legge organica comunale, nel caso in cui un investimento presentasse un sorpasso di almeno il 10% del credito originario e superiore a Fr. 20'000.--, occorre sottoporlo al Consiglio comunale per approvazione. Per sorpassi che invece risultano inferiori è sufficiente **chiedere la ratifica** ad opera terminata. Questa seconda eventualità è proprio quella che si è verificata a due investimenti che si sono conclusi nel corso del 2009 e che intendiamo pertanto chiudere chiedendovi di voler ratificare il sorpasso di credito intervenuto.

Il primo investimento concerne la posa **dell'acquedotto Gerre-Cà Bianca** in territorio di Gerra Piano. Il credito, di Fr. 95'000.--, era stato concesso il 24 gennaio 2005 dal Legislativo dell'ex Comune di Gerra Verzasca approvando il messaggio municipale no. 70.

Ricordiamo per inciso che la realizzazione di un collegamento tra l'acquedotto in via Terricciuole e la parte superiore, a valle del riduttore di pressione, nella località Cà Bianca, era prevista dal piano generale dell'acquedotto di Gerra.

I lavori sono stati eseguiti dalla ditta Silvano Barloggio di Gerra Piano, per quanto concerne le opere da idraulico, mentre le opere da impresario costruttore sono state realizzate dall'impresa Savioni Attilio SA di Castaneda.

In sede di consuntivo l'investimento presenta un costo complessivo di Fr. 110'130.75, con un superamento del credito a suo tempo stanziato di Fr. 15'130.75. Sono molteplici i motivi che hanno concorso a generare questo maggiore onere, e più precisamente:

- le difficoltà riscontrate nella posa della condotta lungo Sentee Cà Bianca e nell'attraversamento del riale;
- la necessità di sospendere i lavori a seguito di una procedura espropriativa e di riavviarli con conseguenti maggiori costi sull'impianto di cantiere;
- le prestazioni del geometra che non erano state preventivate.

Alla luce di quanto precede si chiede pertanto al lodevole Consiglio comunale di Cugnasco-Gerra di voler ratificare il sorpasso intervenuto di **Fr. 15'130.75**.

Il secondo investimento riguarda invece la **sostituzione della condotta dell'acqua potabile su Via Collina** a Cugnasco. Questo intervento è stato realizzato in concomitanza con l'esecuzione dei lavori di allargamento e sistemazione di questo tratto di strada.

Il credito, di Fr. 70'000.--, era stato concesso dal Consiglio comunale dell'ex Comune di Cugnasco in data 16 aprile 2007, approvando la specifica richiesta di stanziamento inserita nel messaggio municipale no. 4-2007 che accompagnava il preventivo dell'Azienda acqua potabile per l'anno 2007.

Con la realizzazione di questa opera è stato possibile sostituire un tratto di condotta della lunghezza di circa 150 ml. risalente ai primi anni sessanta. La fornitura del materiale è stata assegnata alla ditta Frigerio & Co. SA di Locarno mentre le opere da idraulico sono state eseguite dalla ditta E. + A. Calzascia SA di Cugnasco.

L'esecuzione dei lavori non ha comportato problematiche particolari. Il costo totale di questo investimento è stato di Fr. 72'251.90 con un superamento del credito a suo tempo stanziato di **Fr. 2'251.90**.

Anche in questo caso si chiede al lodevole Consiglio comunale di voler ratificare il sorpasso intervenuto.

IL BILANCIO

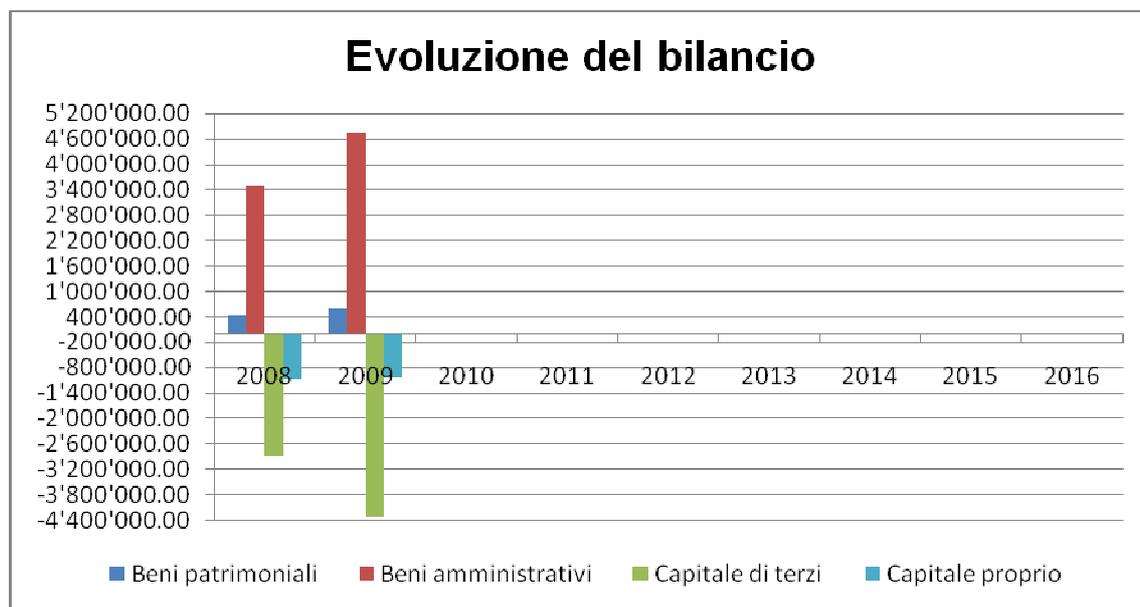
Qui di seguito presentiamo, in modo sintetico, il bilancio a fine anno.

	<u>ATTIVI</u>	<u>PASSIVI</u>
Beni patrimoniali	Fr. 607'415.31	
Beni amministrativi	Fr. 4'739'300.--	
Finanziamenti speciali	Fr. --	
Eccedenza passiva	Fr. --	
Capitale di terzi		Fr. 4'310'891.65
Finanziamenti speciali		Fr. --
Capitale proprio		Fr. 1'035'823.66
	<hr/>	<hr/>
	Fr. 5'346'715.31	Fr. 5'346'715.31
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Il grafico qui riprodotto mostra la composizione del bilancio al 31 dicembre 2009.



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



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

Capitale di terzi	Fr. 4'310'891.65	
Finanziamenti speciali	<u>Fr. ---</u>	Fr. 4'310'891.65
Beni patrimoniali		<u>Fr. - 607'415.31</u>
Debito pubblico		Fr. 3'703'476.34
		=====

Se confrontiamo questo dato con il debito pubblico al 31 dicembre 2008, che ammontava a Fr. 2'430'383.64, abbiamo la seguente verifica:

Debito pubblico al 31.12.2008	Fr. 2'430'383.64
Disavanzo totale esercizio 2009	<u>Fr. 1'273'092.70</u>
Debito pubblico al 31.12.2009	Fr. 3'703'476.34
	=====

Il capitale proprio al 31.12.2009, tenuto conto del disavanzo del presente esercizio, diminuisce da Fr. 1'064'616.36 a Fr. 1'035'823.66.

5. Revisione contabile

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

ASPETTI PROCEDURALI E FORMALI

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

Quoziente di voto: per l'approvazione dei punti 1, 2, 5, 6, 7 e 8 del dispositivo di deliberazione è sufficiente la maggioranza semplice, ritenuto che i voti affermativi devono raggiungere almeno un terzo (9) dei membri del Consiglio comunale (articolo 61 cpv. 1 LOC). Per l'approvazione dei punti 3 e 4 è necessaria la maggioranza assoluta dei membri che compongono il Legislativo, la quale corrisponde, al minimo, al voto favorevole di 13 consiglieri (articolo 61 cpv. 2 LOC).

Collisione di interesse: nessun consigliere si trova in una situazione di collisione di interesse (articoli 32, 64 e 83 LOC).

Referendum facoltativo: la decisione del Consiglio comunale di cui ai punti 3 e 4 sottostà al referendum facoltativo (articolo 75 LOC).

PROPOSTA DI DECISIONE

Il Municipio vi invita cortesemente a voler approvare il consuntivo 2009 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile di Cugnasco-Gerra, deliberando come segue:

- 1. È approvato il consuntivo 2009 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile di Cugnasco-Gerra che presenta un totale di uscite correnti di Fr. 533'883.35, ricavi correnti di Fr. 505'090.65 e un disavanzo d'esercizio di Fr. 28'792.70; un onere netto per investimenti di Fr. 1'543'359.30; un disavanzo totale di Fr. 1'273'092.70, unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2009.**
- 2. E' ratificato il sorpasso di spesa di Fr. 5'704.75 inerente gli ammortamenti supplementari in beni amministrativi.**
- 3. È ratificato il sorpasso di spesa d'investimento di Fr. 15'130.75 inerente la posa dell'acquedotto Gerre-Cà Bianca.**
- 4. E' ratificato il sorpasso di spesa d'investimento di Fr. 2'251.90 inerente la sostituzione della condotta dell'acqua potabile su Via Collina a Cugnasco.**
- 5. E' approvato il consuntivo dell'investimento inerente il piano generale di risanamento e potenziamento della rete dell'acqua potabile di Cugnasco che presenta un costo complessivo di Fr. 23'234.20 con una minor spesa di Fr. 1'765.80 e ne viene dato scarico al Municipio.**
- 6. E' approvato il consuntivo dell'investimento inerente la sostituzione dell'acquedotto nel nucleo di Agarone e Via Agarone che presenta un costo complessivo di Fr. 173'286.80 con una minor spesa di Fr. 121'820.75 e ne viene dato scarico al Municipio.**

7. **E' approvato il consuntivo dell'investimento inerente la posa dell'acquedotto Gerre-Cà Bianca che presenta un costo complessivo di Fr. 110'130.75 con una maggior spesa di Fr. 15'130.75 e ne viene dato scarico al Municipio.**
8. **E' approvato il consuntivo dell'investimento inerente la sostituzione della condotta dell'acqua potabile su Via Collina che presenta un costo complessivo di Fr. 72'251.90 con una maggior spesa di Fr. 2'251.90 e ne viene dato scarico al Municipio.**

PER IL MUNICIPIO

IL SINDACO

Luigi Gnesa

IL SEGRETARIO

Silvano Bianchi

Commissione incaricata per l'esame: Gestione

Allegati:

- rapporto di revisione
- riassunto del consuntivo
- gestione corrente: ricapitolazione istituzionale (per dicastero)
- gestione corrente: ricapitolazione per genere di conto
- gestione corrente: dettaglio
- gestione investimenti: ricapitolazione istituzionale (per dicastero)
- gestione investimenti: ricapitolazione per genere di conto
- gestione investimenti: dettaglio
- bilancio: riassunto
- bilancio: ricapitolazione per genere di conto
- bilancio: dettaglio
- tabelle degli ammortamenti
- inventario di bilancio al 31.12.2009
- tabella di controllo dei crediti d'investimento
- tabella situazione debiti a media-lunga scadenza
- conto dei flussi riferito ai mezzi liquidi
- movimenti e saldi iniziali e finali dei conti di bilancio

Rapporto dell'organo peritale di controllo
sui conti consuntivi 2009
dell'Azienda comunale acqua potabile
del Comune di Cugnasco-Gerra

Muralto, 7 maggio 2010 / GG/MI / 2

Egregio Signor Sindaco,
Egregi Signori Municipali,

In conformità al mandato conferitoci abbiamo verificato la contabilità ed i conti consuntivi (bilancio, conto di gestione corrente e conto degli investimenti) dell'Azienda comunale acqua potabile del Comune di Cugnasco-Gerra per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009.

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

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

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

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

Distinti saluti.

Multirevisioni SA



Gianni Gnesa
Perito revisore abilitato
Revisore responsabile



Mirco Zanini
Revisore abilitato

Allegati: - conti consuntivi

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2009**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	1

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2009	PREVENTIVO 2009
CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
Uscite correnti	234'824.05		259'000.00
Ammortamenti amministrativi	299'059.30		283'166.00
Addebiti interni	0.00		0.00
Totale spese correnti	<hr/>	533'883.35	542'166.00
Entrate correnti	505'090.65		557'210.00
Accrediti interni	0.00		0.00
Totale ricavi correnti	<hr/>	505'090.65	557'210.00
Avanzo / Disavanzo d'esercizio		<hr/> -28'792.70	15'044.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
Uscite per investimenti		1'543'359.30	3'115'000.00
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>		0.00	864'000.00
Onere netto di investimento		<hr/> 1'543'359.30	2'251'000.00

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2009**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	2

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2009	PREVENTIVO 2009
CONTO DI CHIUSURA			
Onere netto d'investimento		1'543'359.30	2'251'000.00
Ammortamenti amministrativi	299'059.30		283'166.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	-28'792.70		15'044.00
Autofinanziamento		270'266.60	298'210.00
Avanzo / disavanzo totale		-1'273'092.70	-1'952'790.00

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2009**

DICASTERO		RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2009	
		CONSUNTIVO 2009		2009		RICAVI CORRENTI	
		SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
1	MATERIALI E SERVIZI	41'560.55	8.23 %	0.00	0.00 %	69'900.00	0.00
2	INTERESSI PASSIVI	89'551.30	17.73 %	0.00	0.00 %	70'600.00	0.00
3	AMMORTAMENTI	299'147.85	59.23 %	0.00	0.00 %	283'166.00	0.00
4	CONTRIBUTI	103'623.65	20.52 %	0.00	0.00 %	118'500.00	0.00
5	TASSE E RIMBORSI	0.00	0.00 %	505'090.65	100.00 %	0.00	557'210.00
T O T A L I		533'883.35	105.70 %	505'090.65	100.00%	542'166.00	557'210.00
MAGGIOR ENTRATA						15'044.00	
DISAVANZO D'ESERCIZIO				28'792.70	5.70%		
T O T A L I A P A R E G G I O		533'883.35		533'883.35		557'210.00	557'210.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2009

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE**

		Fr. SPESE	%	Fr. RICAVI	%
1	MATERIALI E SERVIZI				
100	Materiali e servizi	41'560.55	8.23	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	41'560.55		0.00	
2	INTERESSI PASSIVI				
200	Interessi passivi	89'551.30	17.73	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	89'551.30		0.00	
3	AMMORTAMENTI				
300	Ammortamenti	299'147.85	59.23	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	299'147.85		0.00	
4	CONTRIBUTI				
400	Contributi	103'623.65	20.52	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	103'623.65		0.00	
5	TASSE E RIMBORSI				
500	Tasse e rimborsi	0.00	0.00	505'090.65	100.00
	TOTALE PER DICASTERO	0.00		505'090.65	
TOTALI		533'883.35	105.70 %	505'090.65	100.00 %
DISAVANZO D'ESERCIZIO				28'792.70	5.70 %
TOTALI A PAREGGIO		533'883.35		533'883.35	

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2009**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2009	PREVENTIVO 2009	CONSUNTIVO 2008
3	100.00	SPESE CORRENTI	533'883.35	542'166.00	398'255.85
31	19.07	SPESE PER BENI E SERVIZI	101'810.55	130'150.00	108'887.25
310	1.28	MATERIALE D'UFFICIO E STAMPATI	6'841.20	7'000.00	5'734.50
312	0.34	ACQUA, ENERGIA, COMBUSTIBILI	1'802.30	1'200.00	301.45
313	0.38	MATERIALE DI CONSUMO	2'052.80	9'000.00	2'297.45
314	5.06	MANUTENZIONE IMPIANTI	27'016.35	40'000.00	31'463.90
315	0.00	MANUTENZIONE MOBILI,MACCHINE,VEICOLI,ATTREZZATURE	0.00	1'000.00	0.00
317	0.00	RIMBORSO SPESE	0.00	1'000.00	0.00
318	12.01	SERVIZI ED ONORARI	64'097.90	70'950.00	69'089.95
32	16.77	INTERESSI PASSIVI	89'551.30	70'600.00	48'878.00
321	0.00	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A BREVE SCADENZA	1.30	0.00	3'212.70
322	16.77	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	89'550.00	70'600.00	45'665.30
33	56.03	AMMORTAMENTI	299'147.85	283'166.00	189'213.85
330	0.02	AMMORTAMENTI BENI PATRIMONIALI	88.55	0.00	100.50
331	51.20	AMMORTAMENTI ORDINARI BENI AMMINISTRATIVI	273'354.55	263'166.00	174'901.35
332	4.81	AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI BENI AMMINISTRATIVI	25'704.75	20'000.00	14'212.00
35	5.22	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	27'873.65	42'750.00	35'776.75
352	5.22	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	27'873.65	42'750.00	35'776.75
36	2.90	CONTRIBUTI PROPRI	15'500.00	15'500.00	15'500.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2009

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	6

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2009	PREVENTIVO 2009	CONSUNTIVO 2008
362	2.47	COMUNI E CONSORZI	13'200.00	13'200.00	13'200.00
367	0.43	ESTERO	2'300.00	2'300.00	2'300.00

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2009**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2009	PREVENTIVO 2009	CONSUNTIVO 2008
4	100.00	RICAVI CORRENTI	505'090.65	557'210.00	585'605.20
41	0.06	REGALIE E CONCESSIONI	300.00	0.00	300.00
410	0.06	REGALIE E CONCESSIONI	300.00	0.00	300.00
42	0.01	REDDITI DELLA SOSTANZA	29.75	50.00	452.25
420	0.00	INTERESSI DA BANCHE	0.00	0.00	353.25
421	0.01	CREDITI	29.75	50.00	99.00
43	99.80	RICAVI PER PRESTAZIONI,VENDITE,TASSE,DIRITTI,MULTE	504'055.55	557'160.00	569'992.85
431	0.10	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	498.05	500.00	1'804.95
434	90.75	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	458'368.20	508'300.00	523'046.90
435	8.59	VENDITE	43'380.00	43'360.00	42'350.00
436	0.36	RIMBORSI	1'809.30	5'000.00	1'729.80
439	0.00	ALTRI RICAVI	0.00	0.00	1'061.20
45	0.14	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	705.35	0.00	14'860.10
452	0.14	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	705.35	0.00	14'860.10

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2009**

1	MATERIALI E SERVIZI	CONSUNTIVO 2009		PREVENTIVO 2009	CONSUNTIVO 2008
		SPESE	RICAVI		
100	Materiali e servizi				
3	SPESE CORRENTI				
310.00	Materiale d'ufficio	926.00		0.00	0.00
310.01	Spese controllo Aquati	5'915.20		7'000.00	5'734.50
312.00	Energia elettrica	1'802.30		1'200.00	301.45
313.00	Materiale per allacciamenti	660.70		5'000.00	1'779.30
313.01	Acquisto attrezzi	0.00		3'000.00	0.00
313.02	Materiale di consumo	1'392.10		1'000.00	518.15
314.00	Manutenzione e ammodernamento rete e impianti	27'016.35		40'000.00	31'463.90
315.00	Riparazione contatori	0.00		1'000.00	0.00
317.00	Rimborso spese e trasferte	0.00		1'000.00	0.00
318.00	Servizi e onorari	720.20		2'000.00	0.00
318.01	Tasse CCP	1'050.55		2'500.00	1'556.50
318.02	Spese postali	822.35		3'800.00	2'532.70
318.03	Revisione contabile	1'115.25		1'200.00	2'729.35
318.04	Altre spese	139.55		700.00	312.55
318.06	Spese esecutive	0.00		500.00	134.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	41'560.55		69'900.00	47'062.40
	SALDO		41'560.55	69'900.00	47'062.40

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2009**

2	INTERESSI PASSIVI	CONSUNTIVO 2009		PREVENTIVO 2009	CONSUNTIVO 2008
		SPESE	RICAVI		
200	<i>Interessi passivi</i>				
3	SPESE CORRENTI				
318.07	Tasse, spese e commissioni bancarie	0.00		0.00	1'574.85
321.00	Interessi in c/c Bca. Raiffeisen, cto. 1117.03	0.00		0.00	3'212.70
321.01	Interessi passivi in CCP	1.30		0.00	0.00
322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	89'550.00		70'600.00	35'900.00
322.01	UBS SA, 2005-2010	0.00		0.00	6'319.40
322.03	Bca. Raiffeisen, cto. 1117.57 2003-2008	0.00		0.00	525.90
322.04	Bca. Raiffeisen, cto. 1117.37 2007-2012	0.00		0.00	2'920.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	89'551.30		70'600.00	50'452.85
	SALDO		89'551.30	70'600.00	50'452.85

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2009**

3	AMMORTAMENTI	CONSUNTIVO 2009		PREVENTIVO 2009	CONSUNTIVO 2008
		SPESE	RICAVI		
300	<i>Ammortamenti</i>				
3	SPESE CORRENTI				
330.00	Perdite su debitori	88.55		0.00	100.50
331.01	Ammortamento rete e impianti	149'500.00		144'110.00	115'362.70
331.02	Ammortamento immobili	900.00		1'200.00	1'050.00
331.03	Ammortamento contatori	9'000.00		7'260.00	3'200.00
331.05	Ammortamento contributi per investimenti	20'500.00		20'520.00	22'800.00
331.06	Ammortamento altri investimenti	27'000.00		36'000.00	31'813.95
331.07	Ammortamento serbatoio e nuova rete	66'454.55		54'076.00	674.70
332.00	Ammortamento supplementare beni amministrativi	25'704.75		20'000.00	14'212.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	299'147.85		283'166.00	189'213.85
	SALDO		299'147.85	283'166.00	189'213.85

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2009**

4	CONTRIBUTI	CONSUNTIVO 2009		PREVENTIVO 2009	CONSUNTIVO 2008
		SPESE	RICAVI		
400	Contributi				
3	SPESE CORRENTI				
318.05	Al Comune, per amministrazione e sorveglianza	60'250.00		60'250.00	60'250.00
352.00	Contributi al Consorzio Val Pesta	27'873.65		42'750.00	35'776.75
362.00	Indennizzo sfruttamento sorgenti	13'200.00		13'200.00	13'200.00
367.00	Centesimo solidarietà	2'300.00		2'300.00	2'300.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	103'623.65		118'500.00	111'526.75
	SALDO		103'623.65	118'500.00	111'526.75

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2009**

5	TASSE E RIMBORSI	CONSUNTIVO 2009		PREVENTIVO 2009	CONSUNTIVO 2008
		SPESE	RICAVI		
500	Tasse e rimborsi				
4	RICAVI CORRENTI				
410.00	Privativa		300.00	0.00	300.00
420.00	Interessi attivi		0.00	0.00	353.25
421.00	Interessi CCP		29.75	50.00	99.00
431.00	Tasse richiami di pagamento e recupero spese esecutive		498.05	500.00	1'804.95
434.00	Tasse di abbonamento		224'693.85	260'000.00	223'285.65
434.01	Tasse sul consumo		164'470.35	184'000.00	245'709.05
434.02	Tasse noleggio contatori		36'407.40	36'300.00	35'519.60
434.03	Tasse di allacciamento		24'031.20	20'000.00	13'454.00
434.04	Tasse per cantieri edili		8'765.40	8'000.00	5'078.60
435.00	Vendite ad altri Comuni		43'380.00	43'360.00	42'350.00
436.01	Rimborso spese per allacciamenti e altre prestazioni		1'809.30	5'000.00	1'729.80
439.00	Altri ricavi		0.00	0.00	1'061.20
452.00	Rimborso dal Consorzio intercomunale Val Pesta		705.35	0.00	14'860.10
	TOTALE RICAVI		505'090.65	557'210.00	585'605.20
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	505'090.65		-557'210.00	-585'605.20

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2009**

D I C A S T E R O		R I C A P I T O L A Z I O N E C O N T O D I I N V E S T I M E N T O				U S C I T E		E N T R A T E	
		U S C I T E		E N T R A T E		P R E V E N T I V O		2 0 0 9	
		C O N S U N T I V O		2 0 0 9					
6	USCITE PER INVESTIMENTI	1'543'359.30	516.07 %	0.00	0.00 %	3'115'000.00			
7	ENTRATE PER INVESTIMENTI	0.00	0.00 %	299'059.30	100.00 %	0.00	1'147'166.00		
TOTALI		1'543'359.30	516.07%	299'059.30	100.00 %	3'115'000.00	1'147'166.00		
SALDO				1'244'300.00	416.07 %			1'967'834.00	
TOTALI A PAREGGIO		1'543'359.30			1'543'359.30			3'115'000.00	3'115'000.00

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2009**

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE**

ENTRATE

6	USCITE PER INVESTIMENTI						
600	Uscite per investimenti	1'543'359.30	516.07	%		0.00	0.00 %
	TOTALE PER DICASTERO	1'543'359.30				0.00	
7	ENTRATE PER INVESTIMENTI						
700	Entrate per investimenti	0.00	0.00	%		299'059.30	100.00 %
	TOTALE PER DICASTERO	0.00				299'059.30	
TOTALI		1'543'359.30	516.07	%		299'059.30	100.00 %
SALDO						1'244'300.00	416.07 %
TOTALI A PAREGGIO		1'543'359.30				1'543'359.30	

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2009**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	15

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2009	PREVENTIVO 2009
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'543'359.30	3'115'000.00
50	98.49	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'520'125.10	2'875'000.00
501	98.35	OPERE DEL GENIO CIVILE	1'517'901.10	2'850'000.00
506	0.14	MOBILI,MACCHINE,VEICOLI,ATTREZZATURE,ISTALLAZIONI	2'224.00	25'000.00
58	1.51	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	23'234.20	240'000.00
581	1.51	USCITE DI PIANIFICAZIONE	23'234.20	240'000.00

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2009**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	16

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2009	PREVENTIVO 2009
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	299'059.30	1'147'166.00
66	0.00	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	0.00	864'000.00
68	100.00	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	299'059.30	283'166.00
681	91.40	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	273'354.55	263'166.00
682	8.60	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI	25'704.75	20'000.00

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2009**

6	USCITE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2009		PREVENTIVO 2009
				USCITE	ENTRATE	
600	<i>Uscite per investimenti</i>					
5	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
501.00	Nuovo serbatoio Pianascio e condotte	22-05-2006	4'007'500.00	1'347'677.15		2'650'000.00
501.01	Credito quadro investimenti	15-01-2001	290'000.00	15'801.35		0.00
501.08	Sostituzione acquedotto nucleo Agarone e Via Agarone	09-01-2008	295'107.55	95'457.95		200'000.00
501.09	Acquedotto Gerre - Cà Bianca	24-01-2005	95'000.00	10'924.55		0.00
501.10	Sostituzione condotta Via Municipio	26-10-2009	154'000.00	48'040.10		0.00
506.00	Acquisto contatori		163'233.00	2'224.00		25'000.00
581.00	Piano risanamento e potenziamento rete Cugnasco	16-04-2007	25'000.00	23'234.20		0.00
581.01	Risanamento zone di protezione sorgenti Fontai	29-05-2006	264'180.00	0.00		240'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			1'543'359.30		3'115'000.00
	SALDO				1'543'359.30	3'115'000.00

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2009**

7	ENTRATE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2009		PREVENTIVO 2009
				USCITE	ENTRATE	
700	<i>Entrate per investimenti</i>					
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
661.00	Nuovo serbatoio Pianascio e condotte: sussidio TI				0.00	864'000.00
681.00	Riporto ammortamenti ordinari beni amministrativi				273'354.55	263'166.00
682.00	Riporto ammortamenti supplementari beni amministrativi				25'704.75	20'000.00
	TOTALE ENTRATE				299'059.30	1'147'166.00
	TOTALE USCITE			0.00		0.00
	SALDO			299'059.30		-1'147'166.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2009**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	19

RIASSUNTO DEL BILANCIO

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

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI	607'415.31	
BENI AMMINISTRATIVI	4'739'300.00	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDENZA PASSIVA	0.00	
	<hr/>	
CAPITALE DI TERZI		4'310'891.65
FINANZIAMENTI SPECIALI		0.00
CAPITALE PROPRIO		1'064'616.36
		<hr/>
TOTALI	5'346'715.31	5'375'508.01
	<hr/>	
DISAVANZO D'ESERCIZIO	28'792.70	
	<hr/>	
TOTALI A PAREGGIO	5'375'508.01	5'375'508.01

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2009**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	20

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

Conto	Descrizione del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVO			
10	LIQUIDITA'	46'149.61	362.15	9'985.81
11	CREDITI	548'014.95	29.96	421'678.50
13	TRANSITORI ATTIVI	13'250.75		163.85
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	4'472'000.00	39.75	3'200'000.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	184'500.00	-10.00	205'000.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	82'800.00	-8.00	90'000.00
19	ECCEDENZA PASSIVA	0.00		0.00
		5'346'715.31	36.16	3'926'828.16

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2009**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	21

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

Conto	Descrizione del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVO			
20	IMPEGNI CORRENTI	4'037'949.80	56.24	2'584'375.65
21	DEBITI A BREVE TERMINE	0.00		0.00
22	DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE	270'000.00	0.00	270'000.00
25	TRANSITORI PASSIVI	2'941.85	-62.46	7'836.15
29	CAPITALE PROPRIO	1'064'616.36	0.00	1'064'616.36
		5'375'508.01	36.89	3'926'828.16

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2009**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	22

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
A T T I V O		5'346'715.31	3'926'828.16	36.16	1'419'887.15
LIQUIDITA'		46'149.61	9'985.81	362.15	36'163.80
101.00	Conto corrente postale (65-169074-3)	44'817.05	6'034.10	642.73	38'782.95
101.01	Conto corrente postale (65-2137-6)	996.01	995.21	0.08	0.80
101.02	Conto corrente postale (65-7113-4)	336.55	2'956.50	-88.62	-2'619.95
CREDITI		548'014.95	421'678.50	29.96	126'336.45
111.00	Conto corrente ACAP-Comune	0.00	0.00	0.00	0.00
113.00	Rimborso da enti pubblici	12'376.35	0.00	999.99	12'376.35
115.00	Imposta preventiva da recuperare	10.10	22.70	-55.51	-12.60
115.01	Debitori	454'105.80	323'829.30	40.23	130'276.50
119.00	IVA precedente	81'522.70	97'826.50	-16.67	-16'303.80
TRANSITORI ATTIVI		13'250.75	163.85	999.99	13'086.90
139.00	Transitori attivi	13'250.75	163.85		13'086.90
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		4'472'000.00	3'200'000.00	39.75	1'272'000.00
OPERE DEL GENIO CIVILE		4'434'700.00	3'155'000.00	40.56	1'279'700.00
141.00	Rete di distribuzione	1'493'500.00	1'495'000.00	-0.10	-1'500.00
141.01	Serbatoio e nuova rete	2'941'200.00	1'660'000.00	77.18	1'281'200.00
COSTRUZIONI EDILI		14'100.00	15'000.00	-6.00	-900.00
143.00	Immobili	14'100.00	15'000.00	-6.00	-900.00
MOBILI,MACCHINE,VEICOLI, ATTREZZATURE E INSTALLAZIONI		23'200.00	30'000.00	-22.67	-6'800.00
146.00	Contatori	23'200.00	30'000.00	-22.67	-6'800.00
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI		184'500.00	205'000.00	-10.00	-20'500.00
162.01	Consorzio Val Pesta	184'500.00	205'000.00	-10.00	-20'500.00
ALTRE USCITE ATTIVATE		82'800.00	90'000.00	-8.00	-7'200.00
171.00	Uscite di pianificazione	38'300.00	55'000.00	-30.36	-16'700.00
179.01	Altre uscite attivate	44'500.00	35'000.00	27.14	9'500.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2009**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	23

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
PASSIVO		5'375'508.01	3'926'828.16	36.89	1'448'679.85
IMPEGNI CORRENTI		4'037'949.80	2'584'375.65	56.24	1'453'574.15
206.00	Conto corrente Comune-ACAP	4'037'949.80	2'584'375.65	56.24	1'453'574.15
209.00	IVA dovuta	0.00	0.00	0.00	0.00
DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE		270'000.00	270'000.00	0.00	0.00
220.00	Prestiti Comune	270'000.00	270'000.00	0.00	0.00
TRANSITORI PASSIVI		2'941.85	7'836.15	-62.46	-4'894.30
259.00	Transitori passivi	0.00	3'873.90	-100.00	-3'873.90
259.01	Partite di giro	2'941.85	3'962.25	-25.75	-1'020.40
CAPITALE PROPRIO		1'064'616.36	1'064'616.36	0.00	0.00
290.00	Capitale proprio	1'064'616.36	1'064'616.36	0.00	0.00

Movimenti e saldi iniziali e finali dei conti di bilancio
Anno: 2009

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Data	04-05-2010
Pagina	1 / 1
Giornale	

Gruppi Contabili	Saldi iniziali		Movimenti nell'anno			Saldi finali al 31/12	
	ATTIVO	PASSIVO	DARE	AVERE	SALDO	ATTIVO	PASSIVO
10 Liquidità	9'985.81		468'773.30	432'609.50	36'163.80	46'149.61	
11 Crediti	421'678.50		1'063'871.50	937'535.05	126'336.45	548'014.95	
12 Investimenti in beni patrimoniali	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
13 Transitori attivi	163.85		13'086.90	0.00	13'086.90	13'250.75	
14 Investimenti in beni amministrativi	3'200'000.00		1'520'125.10	248'125.10	1'272'000.00	4'472'000.00	
15 Prestiti e partecipazioni	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
16 Contributi per investimenti	205'000.00		0.00	20'500.00	-20'500.00	184'500.00	
17 Altre uscite attivate	90'000.00		23'234.20	30'434.20	-7'200.00	82'800.00	
18 Anticipi e finanziamenti speciali	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
19 Eccedenza passiva	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
20 Impegni correnti		2'584'375.65	451'668.95	1'905'243.10	1'453'574.15		4'037'949.80
21 Debiti a breve termine		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
22 Debiti a medio e lungo termine		270'000.00	0.00	0.00	0.00		270'000.00
23 Debiti per gestioni speciali		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
24 Accantonamenti		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
25 Transitori passivi		7'836.15	13'099.60	8'205.30	-4'894.30		2'941.85
28 Impegni verso finanziamenti speciali		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
29 Capitale proprio		1'064'616.36	0.00	0.00	0.00		1'064'616.36
Totale	3'926'828.16	3'926'828.16	3'553'859.55	3'582'652.25	-28'792.70	5'346'715.31	5'375'508.01

ACAP CUGNASCO-GERRA

TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI

ESERCIZIO: 2009

Beni amministrativi	Valore al 01.01.2009 Fr.	Investimenti lordi 2009 Fr.	Valore prima dell' ammortamento Fr.	Contributi sussidi Fr.	Ammortamenti				Totale Ammortamenti e contributi Fr.	Valore al 31.12.2009 Fr.
					Tasso %	ordinari Fr.	supplementari Fr.	Totale Fr.		
Rete e impianti	1'495'000.00	170'223.95	1'665'223.95	0.00		149'500.00	22'223.95	171'723.95	171'723.95	1'493'500.00
141.00 - Rete di distribuzione	1'495'000.00	170'223.95	1'665'223.95	0.00	10%	149'500.00	22'223.95	171'723.95	171'723.95	1'493'500.00
Immobili	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00		900.00	0.00	900.00	900.00	14'100.00
143.00 - Immobili	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	6%	900.00	0.00	900.00	900.00	14'100.00
Contatori	30'000.00	2'224.00	32'224.00	0.00		9'000.00	24.00	9'024.00	9'024.00	23'200.00
146.00 - Contatori	30'000.00	2'224.00	32'224.00	0.00	30%	9'000.00	24.00	9'024.00	9'024.00	23'200.00
Materiale e attrezzi	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
146.01 - Materiale diverso e attrezzi	0.00	0.00	0.00	0.00	30%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contributi a investimenti	205'000.00	0.00	205'000.00	0.00		20'500.00	0.00	20'500.00	20'500.00	184'500.00
162.01 - Consorzio Val Pesta	205'000.00	0.00	205'000.00	0	10%	20'500.00	0.00	20'500.00	20'500.00	184'500.00
Altri investimenti	90'000.00	23'234.20	113'234.20	0.00		27'000.00	3'434.20	30'434.20	30'434.20	82'800.00
171.00 - Uscite di pianificazione	55'000.00	0.00	55'000.00	0.00	30%	16'500.00	200.00	16'700.00	16'700.00	38'300.00
179.01 - Altre uscite attivate	35'000.00	23'234.20	58'234.20	0.00	30%	10'500.00	3'234.20	13'734.20	13'734.20	44'500.00
	1'835'000.00	195'682.15	2'030'682.15	0.00		206'900.00	25'682.15	232'582.15	232'582.15	1'798'100.00

Tasso medio di ammortamento: 11.28% (senza ammortamenti supplementari)

Tasso medio di ammortamento: 12.67% (con ammortamenti supplementari)

ACAP CUGNASCO-GERRA**TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI****ESERCIZIO: 2009**

Beni amministrativi	Valore iniziale (invest. netto) Fr.	Valore al 01.01.2009 Fr.	Tasso % Fr.	Ammortamenti			Uscite per investimenti	Entrate per investimenti	Valore al 31.12.2009 Fr.
				ordinari Fr.	supplementari Fr.	Totale Fr.			
Serbatoio e nuova rete	1'661'363.40	1'660'000.00		66'454.55	22.60	66'477.15	1'347'677.15	0.00	2'941'200.00
141.01 - Serbatoio e nuova rete	1'661'363.40	1'660'000.00	4%	66'454.55	22.60	66'477.15	1'347'677.15	0.00	2'941'200.00

Per questo investimento si applica il tasso di ammortamento costante (articolo 27 cpv. 4 del Regolamento sulla gestione finanziaria e la contabilità dei Comuni). L'ammortamento è calcolato sul valore iniziale netto dell'investimento.

Tasso medio di ammortamento: 4.00% (senza ammortamenti supplementari)

Tasso medio di ammortamento: 4.00% (con ammortamenti supplementari)

ACAP CUGNASCO-GERRA

INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2009

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
OPERE DEL GENIO CIVILE		6'453'519.45	-7'800.00	-22'261.15	6'423'458.30	-1'988'758.30	4'434'700.00
141.00 Rete di distribuzione		3'444'478.90	-7'800.00	-22'261.15	3'414'417.75	-1'920'917.75	1'493'500.00
Rete e impianti anno 1989 e precedenti (apertura - Gerra)	1989	616'298.90			616'298.90	-496'298.90	120'000.00
Condotta Fontanedo-Molino (Gerra)	1990	2'806.40	0.00	0.00	2'806.40	-2'806.40	0.00
Riscatto acquedotto Agarone (Gerra)	1990	36'164.50	0.00	0.00	36'164.50	-28'764.50	7'400.00
Investimenti Cugnasco anno 1992 e precedenti (apertura)	1992	610'372.50			610'372.50	-445'272.50	165'100.00
Condotta Fontanascia (Gerra)	1991-1994	26'831.50	0.00	0.00	26'831.50	-20'331.50	6'500.00
Condotta Ronco Scilla-Insedina (Gerra)	1993-1994	17'209.00	0.00	0.00	17'209.00	-17'209.00	0.00
Condotta Piandesso-Cà di Sopra (Gerra)	1993-1994	41'674.05	0.00	-2'850.00	38'824.05	-28'424.05	10'400.00
Condotta Lög-Fontanedo (Gerra)	1994	69'363.50	0.00	-8'330.50	61'033.00	-44'033.00	17'000.00
Condotta Via Centro Invalidi (Gerra)	1994	7'100.00	0.00	0.00	7'100.00	-7'100.00	0.00
Condotte nucleo Fontanedo (Gerra)	1994	29'509.00	0.00	-2'850.00	26'659.00	-19'259.00	7'400.00
Condotta Berogna (Cugnasco)	1994	14'000.00	0.00	0.00	14'000.00	-14'000.00	0.00
Condotta Motta (Cugnasco)	1994	62'200.00	0.00	0.00	62'200.00	-43'700.00	18'500.00
Spostamento condotta Sciarana (Cugnasco)	1994	61'060.00	-7'800.00	0.00	53'260.00	-37'660.00	15'600.00
Attraversamento Valle (Cugnasco)	1994	83'495.00	0.00	0.00	83'495.00	-58'595.00	24'900.00
Sorgenti Piano dell'acqua (Cugnasco)	1994-1995	5'883.50	0.00	0.00	5'883.50	-5'883.50	0.00
Acquedotto Gerra Piano (Gerra)	1996-1997	248'560.45	0.00	-963.60	247'596.85	-164'396.85	83'200.00
Condotta ponte Riarena (Gerra)	1997	23'116.35	0.00	0.00	23'116.35	-14'816.35	8'300.00
Acquedotto Via Trembelina-Via Gerre (Gerra)	1997	64'088.90	0.00	0.00	64'088.90	-41'088.90	23'000.00
Ripristino condotta riale Riarena (Cugnasco)	1997-1998	24'091.25	0.00	0.00	24'091.25	-14'991.25	9'100.00
Acquisto sedime Patriziato Cugnasco (4 sorgenti)	1999	6'007.90	0.00	0.00	6'007.90	-6'007.90	0.00
Studi nuovi progetti (Cugnasco)	1999	21'500.00	0.00	0.00	21'500.00	-12'300.00	9'200.00
Condotta Via Vaslina-Sentee Agaroi (Gerra)	1999-2000	235'852.85	0.00	0.00	235'852.85	-135'152.85	100'700.00
Acquedotto a Fontanedo (Gerra)	2000	12'233.10	0.00	0.00	12'233.10	-6'633.10	5'600.00
Acquedotto Via Terricciuole (Gerra)	2002-2003	45'728.55	0.00	0.00	45'728.55	-19'228.55	26'500.00
Acquedotto Via Campisc (Gerra)	2003	20'120.00	0.00	0.00	20'120.00	-8'220.00	11'900.00
Progetto serbatoio intercomunale (Gerra)	2004-2005	43'200.00	0.00	0.00	43'200.00	-15'400.00	27'800.00
Revisione zone protezione sorgenti (Gerra)	2004	2'851.40	0.00	0.00	2'851.40	-2'851.40	0.00

ACAP CUGNASCO-GERRA

INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2009

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Acquedotto Fontanedo (Gerra)	2005	74'847.30	0.00	0.00	74'847.30	-22'447.30	52'400.00
Credito quadro investimenti (Gerra)	2001-2009	257'004.05	0.00	0.00	257'004.05	-85'404.05	171'600.00
Acquedotto Sentee Ciosett (Gerra)	2005-2006	50'159.15	0.00	0.00	50'159.15	-14'859.15	35'300.00
Acquedotto Via alla Chiesa (Gerra)	2006	11'078.65	0.00	0.00	11'078.65	-2'678.65	8'400.00
Acquedotto Pè di Mott (Gerra)	2005-2007	74'211.20	0.00	0.00	74'211.20	-18'911.20	55'300.00
Risanamento serbatoio Piano dell'acqua (Cugnasco)	2007	6'370.00	0.00	0.00	6'370.00	-6'370.00	0.00
Acquedotto Gerre-Cà Bianca (Gerra)	2005-2009	110'130.75	0.00	0.00	110'130.75	-16'730.75	93'400.00
Collegamento rete Gudo-Cugnasco-Gerra Piano (Cugnasco)	2006-2008	15'595.90	0.00	-7'267.05	8'328.85	-2'228.85	6'100.00
Condotta Fontanedo (Gerra)	2007-2008	75'342.30	0.00	0.00	75'342.30	-12'342.30	63'000.00
Condotta Via Terricciuole (Gerra)	2007-2008	44'842.20	0.00	0.00	44'842.20	-5'242.20	39'600.00
Sostituzione condotta Via Collina (Cugnasco)	2007-2008	72'251.90	0.00	0.00	72'251.90	-15'451.90	56'800.00
Sostituzione acquedotto nucleo Agarone e Via Agarone	2008-2009	173'286.80	0.00	0.00	173'286.80	-7'786.80	165'500.00
Sostituzione condotta Via Municipio	2009	48'040.10	0.00	0.00	48'040.10	-40.10	48'000.00
141.01 Serbatoio e nuova rete		3'009'040.55	0.00	0.00	3'009'040.55	-67'840.55	2'941'200.00
Serbatoio intercomunale e nuova rete	2006-2009	3'009'040.55	0.00	0.00	3'009'040.55	-67'840.55	2'941'200.00
COSTRUZIONI EDILI		60'598.75	0.00	0.00	60'598.75	-46'498.75	14'100.00
143.00 Immobili		60'598.75	0.00	0.00	60'598.75	-46'498.75	14'100.00
Immobili anno 1989 e precedenti (apertura - Gerra)	1989	60'598.75			60'598.75	-46'498.75	14'100.00
MOBILIO, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE		170'861.35	0.00	0.00	170'861.35	-147'661.35	23'200.00
146.00 Contatori		163'233.00	0.00	0.00	163'233.00	-140'033.00	23'200.00
Contatori anno 1989 e precedenti (apertura - Gerra)	1989	68'720.25			68'720.25	-68'720.25	0.00
Contatori	1990-2009	94'512.75	0.00	0.00	94'512.75	-71'312.75	23'200.00
146.01 Materiale e attrezzi		7'628.35	0.00	0.00	7'628.35	-7'628.35	0.00

ACAP CUGNASCO-GERRA

INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2009

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Materiale e attrezzi anni 1989 e precedenti (apertura -Gerra)	1989	7'628.35			7'628.35	-7'628.35	0.00
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI		528'963.10	0.00	0.00	528'963.10	-344'463.10	184'500.00
162.01 Consorzio Val Pesta		528'963.10	0.00	0.00	528'963.10	-344'463.10	184'500.00
Impianti Val Pesta	1994-2001	528'963.10	0.00	0.00	528'963.10	-344'463.10	184'500.00
ALTRE SPESE ATTIVATE		310'019.35	0.00	-33'451.50	276'567.85	-193'767.85	82'800.00
171.00 Uscite di pianificazione		214'617.20	0.00	-33'451.50	181'165.70	-142'865.70	38'300.00
Progettazione nuovo bacino	2002-2004	77'713.80	0.00	-33'451.50	44'262.30	-38'862.30	5'400.00
Interventi all'acquedotto - parte superiore (Cugnasco)	2003-2007	107'824.50	0.00	0.00	107'824.50	-84'324.50	23'500.00
Bacino intercomunale - formalità procedurali	2005-2007	29'078.90	0.00	0.00	29'078.90	-19'678.90	9'400.00
179.01 Altre uscite attivate		95'402.15	0.00	0.00	95'402.15	-50'902.15	44'500.00
Revisione zone protezione sorgenti (Gerra)	2001-2005	22'662.90	0.00	0.00	22'662.90	-22'662.90	0.00
Piano generale acquedotto (Gerra)	2001-2005	29'168.50	0.00	0.00	29'168.50	-21'868.50	7'300.00
Progetto serbatoio intercomunale (Gerra)	2006	302.90	0.00	0.00	302.90	-302.90	0.00
Risanamento zone di protezione sorgenti Fontai	2008	20'033.65	0.00	0.00	20'033.65	-6'033.65	14'000.00
Piano risanamento e potenziamento rete Cugnasco	2009	23'234.20	0.00	0.00	23'234.20	-34.20	23'200.00
B - BENI AMMINISTRATIVI		7'523'962.00	-7'800.00	-55'712.65	7'460'449.35	-2'721'149.35	4'739'300.00

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE DI CUGNASCO-GERRA**SITUAZIONE DEBITI A MEDIA/LUNGA SCADENZA****ESERCIZIO: 2009**

Istituto bancario o altro ente	Tasso	Durata	Interessi 2009 Fr.	Debito alla fine dell'anno precedente Fr.	Ammortamento debiti Fr.	Trasferim. al Comune Fr.	Aumento prestiti Fr.	Debito alla fine della gestione Fr.
Comune Cugnasco-Gerra *	var.		6'700.00	270'000.00	0.00	0.00	0.00	270'000.00
			6'700.00	270'000.00	0.00	0.00	0.00	270'000.00

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

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE DI CUGNASCO-GERRA
TABELLA CONTROLLO CREDITI INVESTIMENTO - CONSUNTIVO 2009

	Denominazione	Data risoluzione	Scadenza	Credito	Utilizzato 2009	Totale utilizzato	Sorpasso / Minor uscita (-)	Disponibile	Stato di avanzamento
				Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	
1	Credito quadro investimenti	15.01.2001	31.12.2004	290'000.00	15'801.35	257'004.05	0.00	32'995.95	in corso
2	Contatori *			163'233.00	2'224.00	163'233.00	0.00	0.00	nulla da segnalare
3	Acquedotto Gerre-Cà Bianca	24.01.2005	30.06.2006	95'000.00	10'924.55	110'130.75	15'130.75	0.00	chiusura investimento - ratifica sorpasso
4	Risanamento zone di protezione sorgenti	29.05.2006	30.06.2007	264'180.00	0.00	20'033.65	0.00	244'146.35	in corso
5	Nuovo serbatoio Pianascio e condotte	22.05.2006 + 29.05.2006	31.12.2008	4'007'500.00	1'347'677.15	3'009'040.55	0.00	998'459.45	impianto di telegestione in fase di ultimazione
6	Sostituzione condotta Via Collina	16.04.2007	31.12.2007	70'000.00	0.00	72'251.90	2'251.90	0.00	chiusura investimento - ratifica sorpasso
7	Piano generale risanamento e potenziamento rete ACAP Cugnasco	16.04.2007	31.12.2007	25'000.00	23'234.20	23'234.20	-1'765.80	0.00	chiusura investimento
8	Sostituzione acquedotto nucleo Agarone e Via Agarone	09.01.2008	30.06.2009	295'107.55	95'457.95	173'286.80	-121'820.75	0.00	chiusura investimento
9	Sostituzione condotta ponticello reale Camarino	09.06.2009	30.06.2010	22'000.00	0.00	0.00	0.00	22'000.00	in corso
10	Sostituzione condotta Via Municipio	09.06.2009 + 26.10.2009	31.12.2009	154'000.00	48'040.10	48'040.10	0.00	105'959.90	lavoro concluso - mancano ultime fatture
11	Progettazione posa-sostitut. condotta in zona al Bosco *	02.03.2010		5'000.00	0.00	0.00	0.00	5'000.00	in corso
				5'391'020.55	1'543'359.30	3'876'255.00	-106'203.90	1'408'561.65	

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

N.B.: La tabella tiene conto delle registrazioni contabili effettuate fino al 31.12.2009.

Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi
Anno: 2009

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Data	04-05-2010
Pagina	1 / 2

ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI **1'723'840.75**

Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento

Disavanzo di esercizio	-28'792.70	
Ammortamenti amministrativi	299'059.30	
Autofinanziamento (secondo la definizione art. 161 cpv. 2 LOC)		270'266.60

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

Mezzi liquidi originati dall' aumento del capitale di terzi **1'453'574.15**

Aumento degli impegni correnti	1'453'574.15	
--------------------------------	--------------	--

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

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI **1'687'676.95**

Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali **139'423.35**

Aumento dei crediti	126'336.45	
Aumento transitori attivi	13'086.90	

Mezzi liquidi impiegati per rimborsare capitale di terzi **4'894.30**

Diminuzione transitori passivi	4'894.30	
--------------------------------	----------	--

Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimenti **1'543'359.30**

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI **36'163.80**

Mezzi liquidi iniziali (01.01) **9'985.81**

Mezzi liquidi finali (31.12) **46'149.61**

Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi
Anno: 2009

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Data	04-05-2010
Pagina	2 / 2

VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO 2009 / 2008

	Situazione fine 2009	Situazione fine 2008	Variazione
Debiti			
20 Impegni correnti	4'037'949.80	2'584'375.65	1'453'574.15
22 Debiti a medio e lungo termine	270'000.00	270'000.00	0.00
25 Transitori passivi	2'941.85	7'836.15	-4'894.30
Totale Debiti	4'310'891.65	2'862'211.80	1'448'679.85

Beni patrimoniali			
10 Liquidità	46'149.61	9'985.81	36'163.80
11 Crediti	548'014.95	421'678.50	126'336.45
13 Transitori attivi	13'250.75	163.85	13'086.90
Totale beni patrimoniali	607'415.31	431'828.16	175'587.15

Debito pubblico netto 3'703'476.34 2'430'383.64 1'273'092.70