



Municipio

Cugnasco,
20 marzo 2012

Risoluzione municipale
5264 – 20.3.2012

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 90

Consuntivo 2011
dell'Azienda comunale acqua potabile di Cugnasco-Gerra

Signor Presidente,

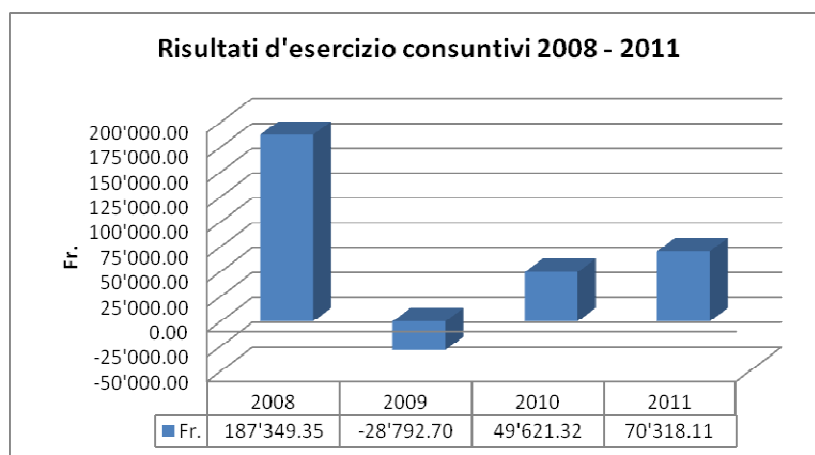
signore e signori Consiglieri comunali,

tramite il presente messaggio il Municipio vi sottopone, per esame e approvazione, il consuntivo 2011 dell'Azienda comunale acqua potabile di Cugnasco-Gerra.

1. Considerazioni introduttive

Per il secondo anno consecutivo l'Azienda comunale acqua potabile presenta dei conti che chiudono in attivo. Il 2011 registra infatti un avanzo d'esercizio di Fr. 70'318.11 contro i Fr. 36'910.-- prospettati in sede di preventivo. Il miglioramento corrisponde a Fr. 33'408.11.

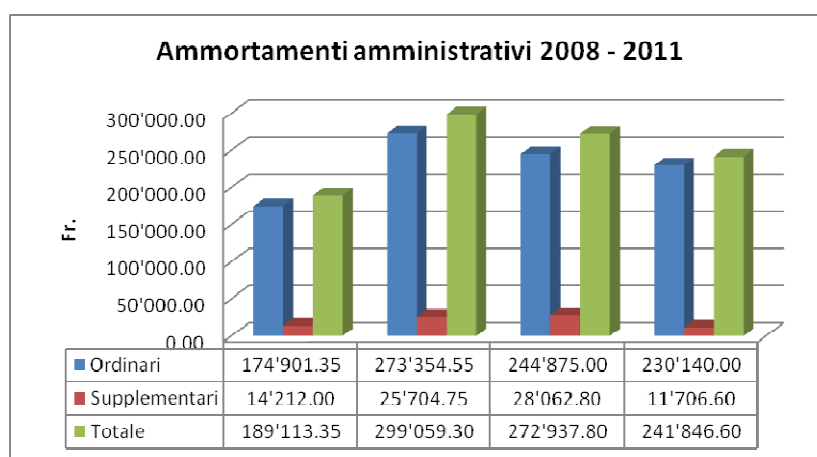
Il grafico che viene riprodotto di seguito riassume le chiusure contabili dell'Azienda nel corso della prima legislatura dopo la costituzione del nuovo Comune.



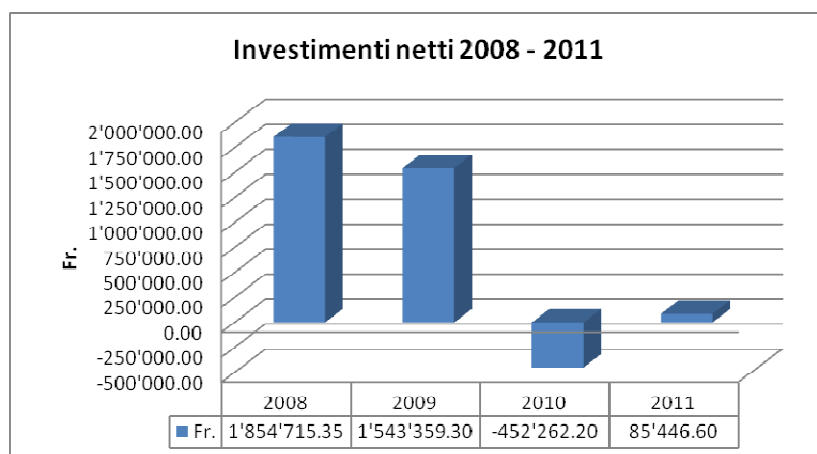
La contrazione che si era verificata nel 2009, ampiamente preventivata, è da addebitare al sensibile incremento degli oneri per ammortamenti amministrativi in seguito alla costruzione del nuovo serbatoio di Pianascio, la posa delle relative condotte e la realizzazione dell'impianto di telegestione.

Dall'anno 2010 vi è poi stato un ritorno alle cifre nere, prevalentemente grazie ai maggiori introiti garantiti dalle nuove tariffe e ad una modifica apportata all'art. 27 cpv. 4 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni del 30 giugno 1987, modifica che ha cambiato il sistema di calcolo degli ammortamenti e che ha portato ad una loro diminuzione.

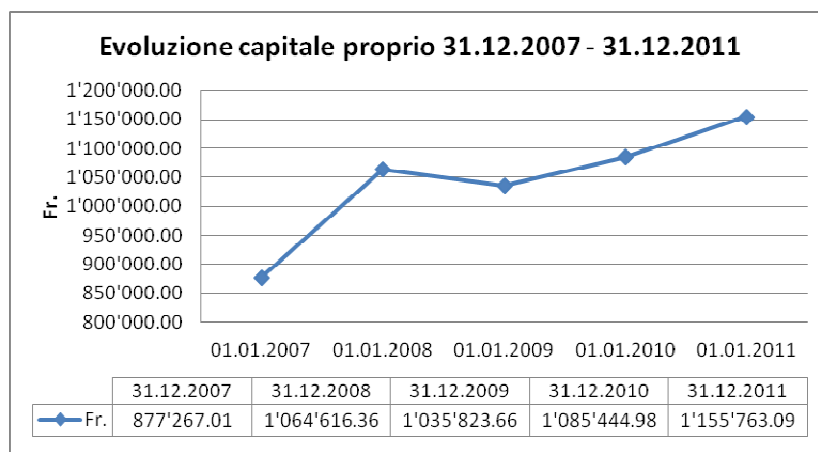
Anche in questo caso, con l'ausilio di un grafico, viene presentata l'evoluzione negli ultimi quattro anni.



Nonostante gli ingenti investimenti effettuati dall'Azienda durante il quadriennio che sta per concludersi, complessivamente superiori ai 3 milioni di franchi netti e ripartiti temporalmente nel seguente modo:



non vi è stata alcuna erosione del capitale proprio che, al contrario, rispetto al 1° gennaio 2008, è ulteriormente aumentato di Fr. 278'496.08 attestandosi in Fr. 1'155'763.09 al 31.12.2011. Nella pagina successiva è riportata graficamente l'evoluzione appena descritta.



L'entità del capitale proprio dovrebbe permettere all'Azienda di guardare con ottimismo e tranquillità agli importanti investimenti che si appresta a mettere in cantiere. Il riferimento, in questo caso, va alle seguenti opere:

- il completamento dei lavori di risanamento delle sorgenti Fontai, Agarone e Scolari e la ristrutturazione del serbatoio di Fontanascia, ubicati ad Agarone;
- il risanamento delle sorgenti Pian dell'Acqua e dei serbatoi di Bracadella e Pian Restell, a Cugnasco

per le quali è previsto un investimento complessivo di Fr. 1'902'000.-- come indicato nel messaggio municipale no. 88 del 14 febbraio 2012 che sarà discusso ed esaminato dal Consiglio comunale in occasione della seduta straordinaria del prossimo 20 marzo.

Il Municipio vuole tuttavia approfittare anche di questa occasione per evidenziare come un discorso puntuale e preciso sulla situazione finanziaria dell'Azienda non potrà, in un prossimo futuro, essere del tutto disgiunto dal tenere conto pure dei possibili scenari nei rapporti con il Consorzio intercomunale acqua potabile Val Pesta e, più specificamente ancora, di quelle che potrebbero essere le conseguenze di una modifica della sussistente convenzione tra i tre Comuni consorziati.

Tornando all'esercizio in rassegna, come è stato indicato in apertura, questo presenta un avanzo di Fr. 70'318.11 dopo aver contabilizzato spese per Fr. 517'857.89 e ricavi nella misura di Fr. 588'176.--.

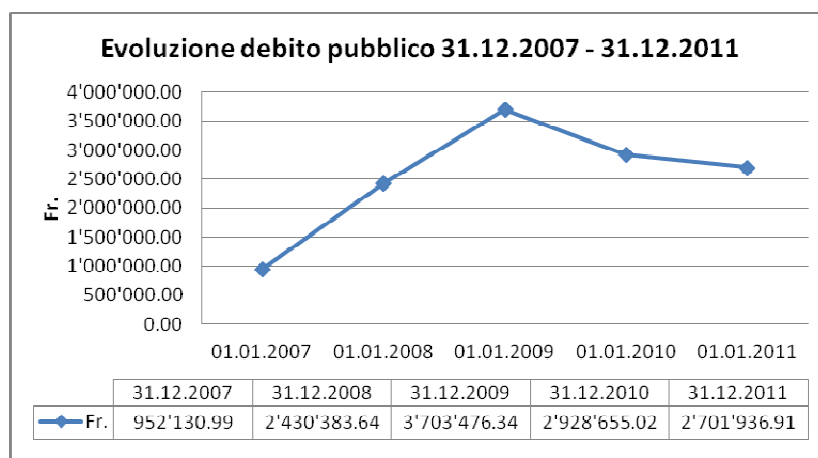
Rispetto ai dati di preventivo entrambe le posizioni (uscite ed entrate) hanno fatto segnare degli importi inferiori. Le prime nell'ordine di Fr. 46'292.11 mentre le seconde per un ammontare pari a Fr. 12'884.--.

Come di consuetudine le variazioni principali saranno evidenziate nel capitolo 3 mentre i commenti verranno proposti nell'ambito delle osservazioni alla gestione corrente (capitolo 4).

Il conto degli investimenti, in attesa dell'inizio dei lavori delle nuove opere, presenta un'attività piuttosto contenuta. L'onere netto si è attestato in Fr. 85'446.60 pari al totale delle uscite. Per contro non vi è stato alcun movimento contabile alle entrate.

Tenuto conto degli ammortamenti amministrativi, di complessivi Fr. 241'846.60, l'autofinanziamento ammonta a Fr. 312'164.71 e permette di ottenere un avanzo totale di Fr. 226'718.11. Lo stesso corrisponde alla diminuzione del debito pubblico dell'Azienda acqua potabile che ammontava, a fine 2010, a Fr. 2'928'655.02 e che la chiusura contabile in esame permette di ridurre a Fr. 2'701'936.91 al 31 dicembre 2011.

Di seguito viene esposta, in versione grafica, l'evoluzione del debito pubblico da fine 2007 a fine 2011.



La marcata progressione del debito pubblico è da additare quasi esclusivamente alla realizzazione dell'investimento inerente il serbatoio di Pianascio. Dopo aver toccato il picco a fine 2009, con Fr. 3'703'476.34, l'incasso dei sussidi cantonali - sempre riferiti al serbatoio di Pianascio - avvenuto nel 2010 ed il contenuto onere netto dell'esercizio in rassegna hanno permesso di ridurre il debito di circa 1 milione di franchi.

In conclusione si ribadisce nuovamente che l'avanzo del consuntivo 2011, pari a Fr. 70'318.11, sarà riportato in aggiunta al capitale proprio che passerà quindi da Fr. 1'085'444.98, a fine 2010, a Fr. 1'155'763.09 al 31.12.2011

2. Il riassunto del consuntivo

Il riassunto del consuntivo 2011 dell'Azienda acqua potabile di Cugnasco-Gerra si presenta come segue.

Gestione corrente:

Spese correnti	Fr.	276'011.29
Ammortamenti amministrativi	Fr.	241'846.60
Addebiti interni	Fr.	0.00
Totale spese correnti	Fr.	517'857.89
Entrate correnti	Fr.	- 588'176.00
Accrediti interni	Fr.	- 0.00
Totale ricavi correnti	Fr.	- 588'176.00
Avanzo d'esercizio	Fr.	70'318.11

Conto degli investimenti:

Uscite per investimenti	Fr.	85'446.60
Entrate per investimenti (escl. riporto ammortamenti 68)	Fr.	- 0.00
Onere netto per investimenti	Fr.	85'446.60

Conto di chiusura:

Onere netto per investimenti	Fr.		85'446.60
Ammortamenti amministrativi	Fr.	241'846.60	
Avanzo d'esercizio	Fr.	70'318.11	
Autofinanziamento	Fr.		- 312'164.71
Avanzo totale	Fr.		226'718.11

3. Le principali variazioni rispetto al preventivo 2011

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

DICASTERO	CONSUNTIVO 2011		PREVENTIVO 2011	
	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI
1 Materiali e servizi	52'547.80	0.00	78'200.00	0.00
2 Interessi passivi	76'300.00	0.00	95'000.00	0.00
3 Ammortamenti	241'976.99	0.00	244'100.00	0.00
4 Contributi	147'033.10	0.00	146'850.00	0.00
5 Tasse e rimborsi	0.00	588'176.00	0.00	601'060.00
TOTALE GENERALE	517'857.89	588'176.00	564'150.00	601'060.00
AVANZO D'ESERCIZIO	70'318.11			
MAGGIOR ENTRATA			36'910.00	

Sono ora elencate le principali variazioni rispetto al preventivo che hanno concorso al miglioramento del risultato d'esercizio. I commenti alle singole posizioni seguiranno nel capitolo successivo.

Cto.	Descrizione	Uscite	Entrate	Risultato d'esercizio	Pag. MM
	Preventivo 2011	564'150.00	601'060.00	36'910.00	
<u>1</u>	<u>Materiali e servizi</u>				
100	Materiali e servizi	-25'652.20		62'562.20	9
<u>2</u>	<u>Interessi passivi</u>				
200.322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	-18'700.00		81'262.20	10
<u>5</u>	<u>Tasse e rimborsi</u>				
500.434.00	Tasse di abbonamento		9'107.85	90'370.05	10
500.434.01	Tasse sul consumo		-17'908.30	72'461.75	10
	Altre variazioni sulle uscite (saldo compl.)	-1'939.91		74'401.66	
	Altre variazioni sulle entrate (saldo compl.)		-4'083.55	70'318.11	
	Consuntivo 2011	517'857.89	588'176.00	70'318.11	

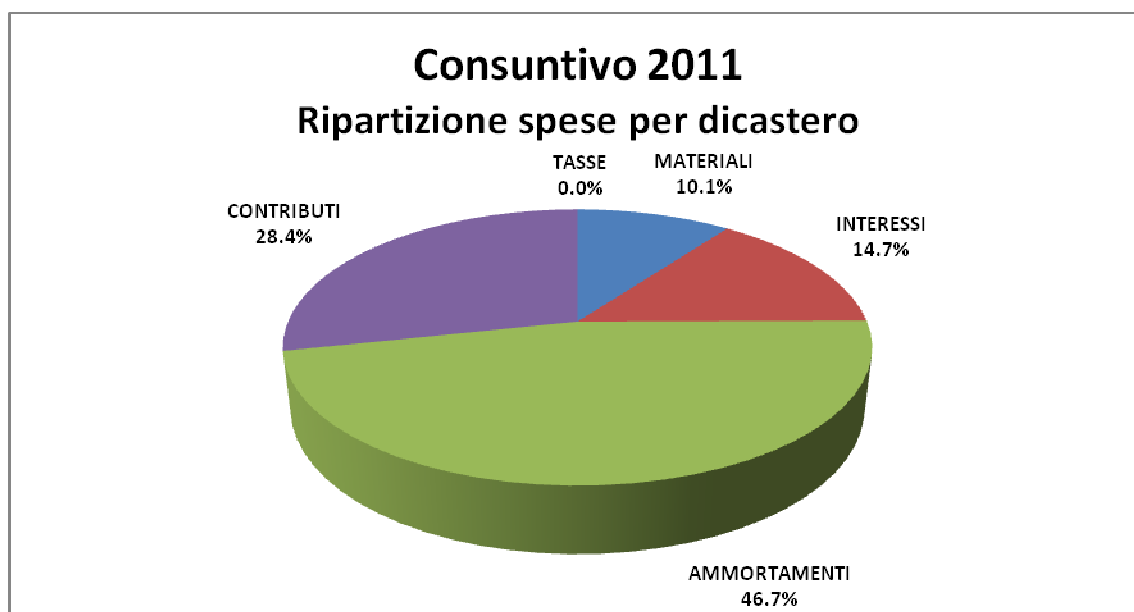
4. Il consuntivo

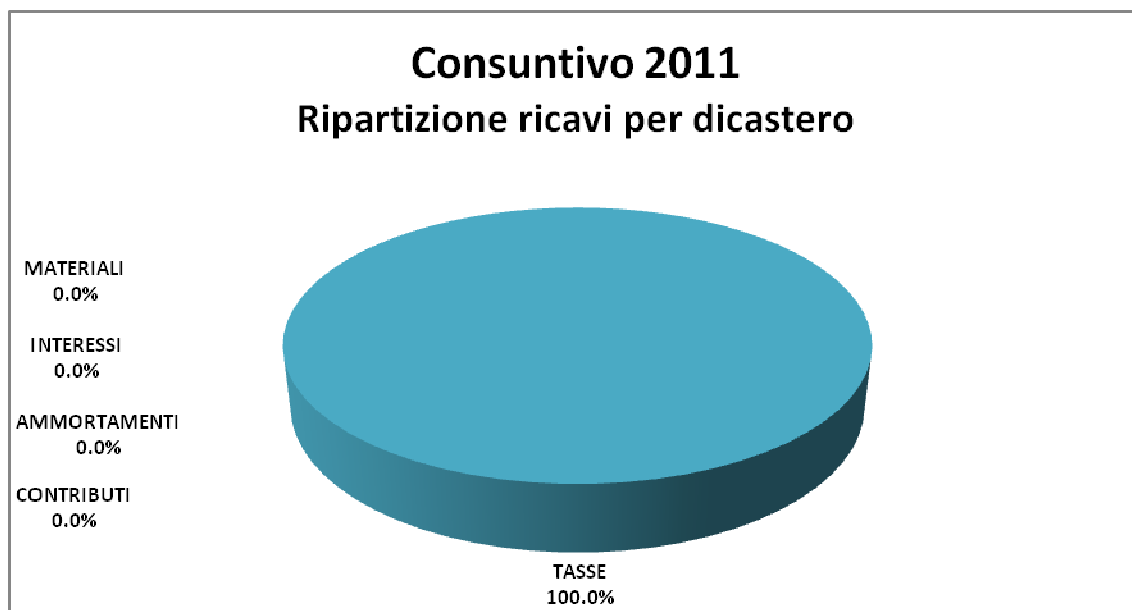
IL CONTO DI GESTIONE CORRENTE

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

Spese correnti	Fr.	276'011.29
Ammortamenti amministrativi	Fr.	241'846.60
Addebiti interni	Fr.	0.00
Totale spese correnti	Fr.	517'857.89
Entrate correnti	Fr.	- 588'176.00
Accrediti interni	Fr.	- 0.00
Totale ricavi correnti	Fr.	- 588'176.00
Avanzo d'esercizio	Fr.	70'318.11

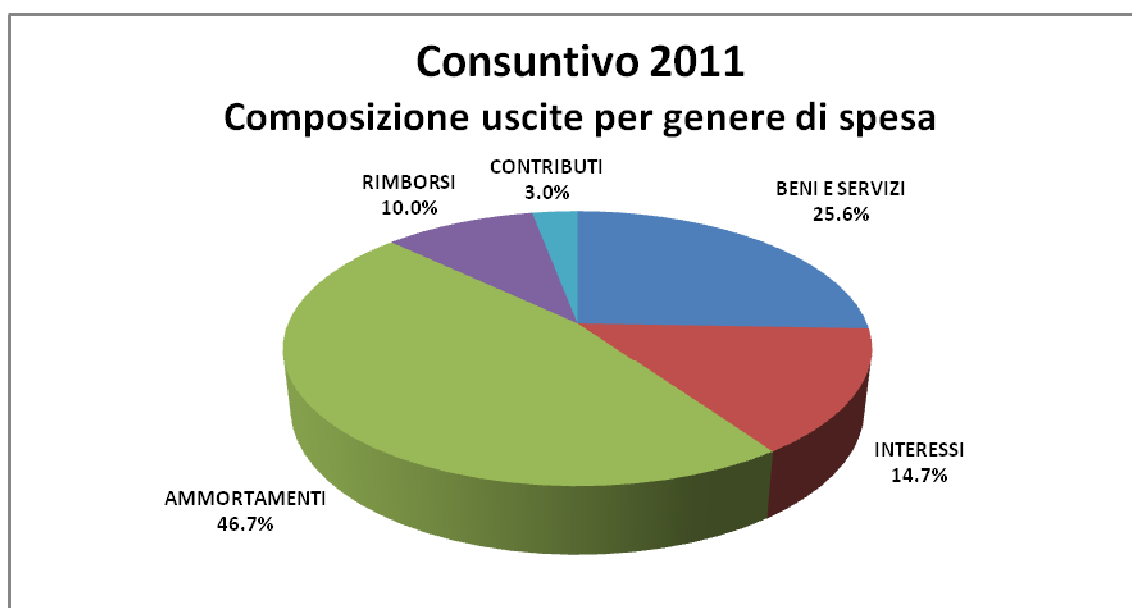
La ripartizione delle spese e dei ricavi per dicastero è evidenziata nei grafici che seguono.





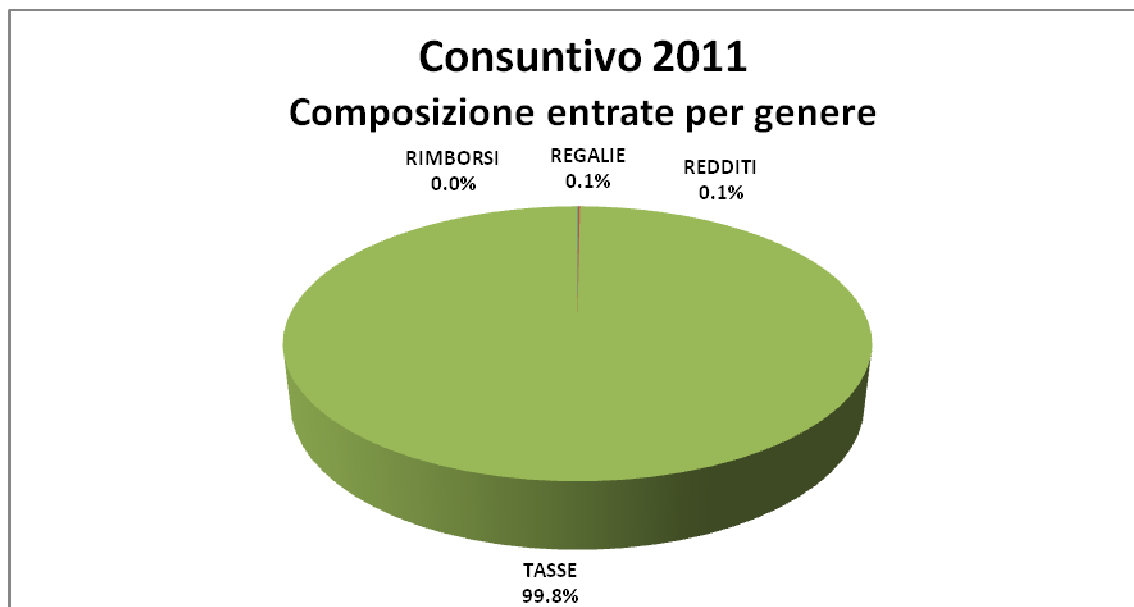
La ripartizione delle spese per il loro genere si presenta come segue.

31	Spese per beni e servizi	132'547.80	25.60%
32	Interessi passivi	76'300.00	14.73%
33	Ammortamenti	241'976.99	46.73%
35	Rimborsi ad enti pubblici	51'633.10	9.97%
36	Contributi propri	15'400.00	2.97%
		517'857.89	100.00%



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

41	Regalie e concessioni	300.00	0.05%
42	Redditi della sostanza	643.35	0.11%
43	Ricavi per prestazioni e vendite	587'232.65	99.84%
45	Rimborsi da enti pubblici	0.00	0.00%
		588'176.00	100.00%



Ci si soffermerà ora sulle variazioni più importanti del consuntivo in esame dedicando loro un breve commento.

100 Materiali e servizi

consuntivo 2011	preventivo 2011	consuntivo 2010
52'547.80	78'200.00	52'842.98

La minor spesa fatta registrare da questo gruppo di conti è una delle due componenti che hanno influito positivamente sul risultato d'esercizio del consuntivo 2011.

Rispetto al preventivo il risparmio è di Fr. 25'652.20 e ha interessato indistintamente tutti i conti compresi nel gruppo 100 ad eccezione delle spese assicurative incendio e danni natura non preventivate.

Complessivamente le uscite sono state pari a Fr. 52'547.80, in linea con quelle dell'esercizio precedente, quando avevano raggiunto i Fr. 52'842.98.

Si può quindi affermare che, in questo caso, le reali esigenze avute dall'Azienda lo scorso anno sono risultate essere inferiori a quanto prospettato al momento di allestire il preventivo.

200.322.00 Interessi in c/c ACAP-Comune

consuntivo 2011	preventivo 2011	consuntivo 2010
76'300.00	95'000.00	87'700.00

La seconda situazione che ha permesso di migliorare ulteriormente le cifre del consuntivo in rassegna riguarda i minori oneri per interessi pagati dall'Azienda al Comune per il debito aperto in conto corrente. Gli interessi passivi sono stati registrati nell'ordine di Fr. 76'300.-- contro i Fr. 95'000.-- preventivati. Il risparmio ammonta a Fr. 18'700.-- ed è dovuto al fatto che una buona parte degli investimenti previsti sono slittati all'anno in corso. Ciò ha consentito di ridurre di quasi mezzo milione di franchi il debito in conto corrente nei confronti del Comune, che a fine 2011 si situava in Fr. 2'739'430.79, e di conseguenza di contenere pure i relativi oneri.

Il tasso applicato è stato del 2.38% e corrisponde alla media degli interessi pagati dal Comune per i suoi debiti.

500.434.00 Tasse di abbonamento

consuntivo 2011	preventivo 2011	consuntivo 2010
289'107.85	280'000.00	285'777.50

Il provento derivante dalla fatturazione delle tasse di abbonamento ha portato a maggiori introiti per Fr. 9'107.85.

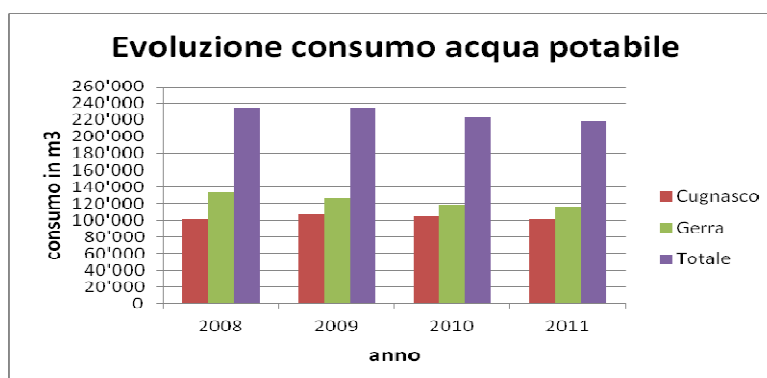
Non vi sono motivi particolari alla base di questa variazione. Semplicemente al momento dell'allestimento del preventivo non erano ancora noti i dati definitivi riferiti all'emissione dell'anno 2010 e di conseguenza era stato esposto un dato prudenziale.

500.434.01 Tasse sul consumo

consuntivo 2011	preventivo 2011	consuntivo 2010
182'091.70	200'000.00	186'684.40

Il provento delle tasse sul consumo è per contro inferiore sia a quanto preventivato sia a quanto incassato nel 2010. Le minori entrate sono pari a Fr. 17'908.30 e il motivo della loro contrazione è da imputare alla diminuzione del quantitativo d'acqua consumato dall'utenza lo scorso anno.

Il clima piuttosto fresco e piovoso che ha contraddistinto la scorsa estate non ha certo aiutato ad aumentare il consumo d'acqua che è stato di 218'535 m³. L'involuzione registrata a partire dal 2008 è ben visibile dal grafico seguente.



IL CONTO DEGLI INVESTIMENTI

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

Uscite per investimenti	Fr.	85'446.60
Entrate per investimenti (escl. riporto ammortamenti 68)	Fr.	- 0.00
Onere netto per investimenti	Fr.	85'446.60

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

Si entra quindi subito nel dettaglio della gestione investimenti richiamando la tabella di controllo dei crediti allegata al consuntivo che evidenzia l'andamento dei vari investimenti.

Per vostro orientamento **si segnala la chiusura dei seguenti conti**. Trattandosi di investimenti che non presentano superamenti di credito ci si limiterà unicamente ad elencarli indicando il risparmio conseguito rispetto al credito stanziato.

Descrizione investimento	Credito	Utilizzato	Saldo
<i><u>Investimenti di competenza del Consiglio Comunale</u></i>			
Risanamento zone di protezione sorgenti Fontai	264'180.00	51'474.60	-212'705.40
Sostituzione condotta Via Municipio	154'000.00	127'974.25	-26'025.75
Progettazione sostituzione condotta Al Bosco	5'000.00	4'644.95	-355.05

Circa il risanamento delle zone di protezione delle sorgenti in località Fontai ad Agarone, si segnala che l'investimento, votato dall'allora Consiglio comunale di Gerra Verzasca in data 29 maggio 2006, viene chiuso in quanto è stato ripreso tra le opere previste dal messaggio municipale no. 88 del 14 febbraio 2012 cui si è accennato a pagina 3.

Se da un lato vengono archiviati tre investimenti, dall'altro si evidenzia che a fine febbraio sono iniziati i lavori per la sostituzione di un tratto di acquedotto nella località Al Bosco a Cugnasco. Il costo dell'intervento ammonta a Fr. 145'000.--. Per maggiori dettagli si rimanda al messaggio municipale no. 62 del 15 febbraio 2011.

Altri due investimenti prenderanno inoltre avvio prossimamente.

Il primo interessa il nucleo di Cugnasco dove si procederà, tra l'altro, alla sostituzione delle condotte dell'acqua potabile per un investimento di Fr. 393'000.--. Il via al cantiere, che si protrarrà fino al prossimo autunno, sarà dato martedì 20 marzo 2012. Anche in questo caso, per maggiori informazioni, si rimanda al messaggio municipale no. 66 del 27 aprile 2011.

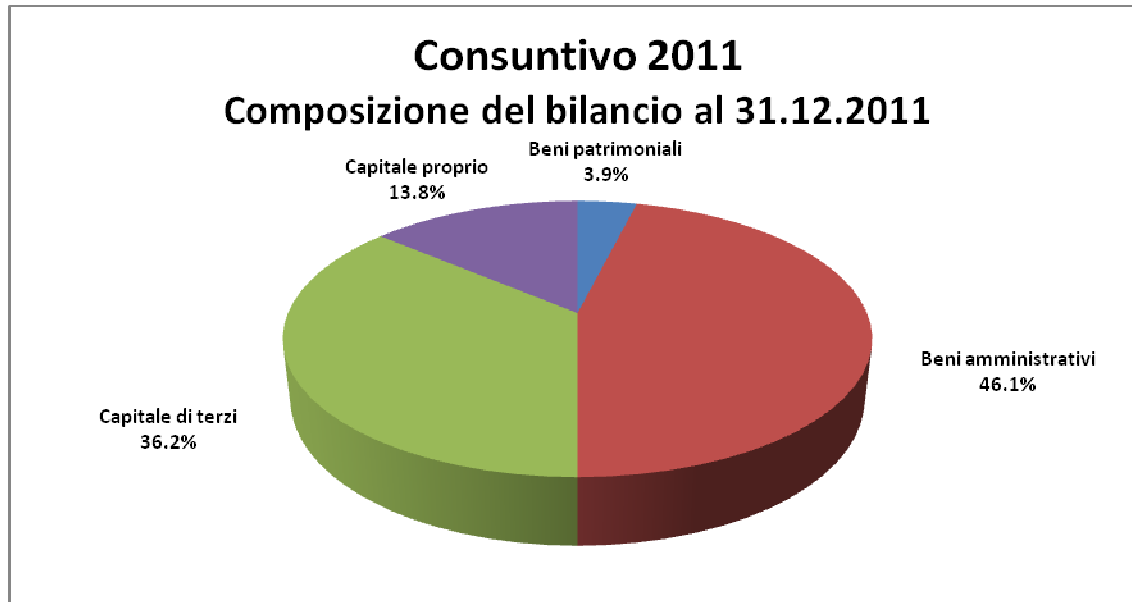
Infine, il prossimo 2 aprile, inizieranno pure i lavori per il collegamento dell'acquedotto in Via Medoscio - Sentee Scarèta a Gerra Piano. Gli interventi, per i quali è stato stanziato un credito d'investimento di Fr. 157'500.-- tramite messaggio municipale no. 86 del 31 gennaio 2012, si concluderanno entro la fine del mese di aprile.

IL BILANCIO

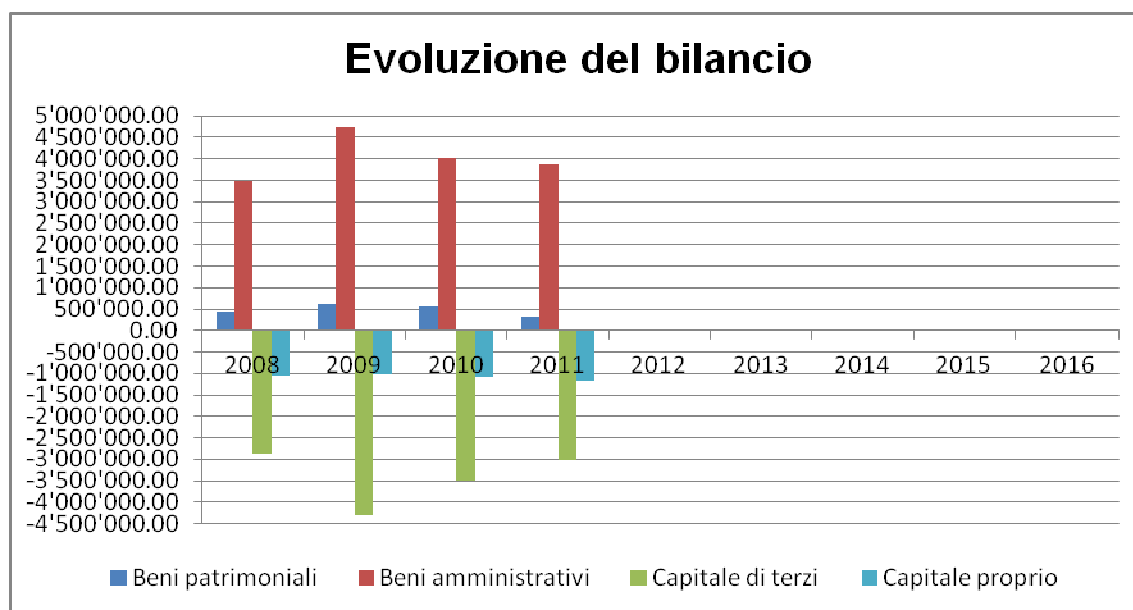
Di seguito presentiamo, in modo sintetico, il bilancio a fine anno.

	<u>ATTIVI</u>	<u>PASSIVI</u>
Beni patrimoniali	Fr. 326'088.23 (7.79%)	
Beni amministrativi	Fr. 3'857'700.-- (92.21%)	
Finanziamenti speciali	Fr. --- (0.00%)	
Eccedenza passiva	Fr. --- (0.00%)	
Capitale di terzi		Fr. 3'028'025.14 (72.38%)
Finanziamenti speciali		Fr. --- (0.00%)
Capitale proprio		Fr. 1'155'763.09 (27.62%)
	Fr. 4'183'788.23 (100.00%)	Fr. 4'183'788.23 (100.00%)

Con il grafico seguente mostriamo la composizione del bilancio al 31 dicembre 2011.



Analogamente a quanto presentato per il Comune, si ritiene 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. 3'028'025.14	
Finanziamenti speciali	Fr. <u> -.-</u>	Fr. 3'028'025.14
Beni patrimoniali		Fr. <u>- 326'088.23</u>
Debito pubblico		Fr. 2'701'936.91
		=====

Se si confronta questo dato con il debito pubblico al 31 dicembre 2010, che ammontava a Fr. 2'928'655.02, abbiamo la seguente verifica:

Debito pubblico al 31.12.2010	Fr. 2'928'655.02
Avanzo totale esercizio 2011	Fr. <u>226'718.11</u>
Debito pubblico al 31.12.2011	Fr. 2'701'936.91
	=====

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 di tutti i punti 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).

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

Referendum facoltativo: non vi sono punti nel dispositivo di risoluzione che sottostanno a referendum facoltativo (articolo 75 LOC).

PROPOSTA DI DECISIONE

Il Municipio vi invita cortesemente a voler approvare il consuntivo 2011 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile di Cugnasco-Gerra, deliberando come segue:

- 1. È approvato il consuntivo 2011 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile di Cugnasco-Gerra che presenta un totale di uscite correnti di Fr. 517'857.89, ricavi correnti di Fr. 588'176.00 e un avanzo d'esercizio di Fr. 70'318.11; un onere netto per investimenti di Fr. 85'446.60; un avanzo totale di Fr. 226'718.11, unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2011.**
- 2. È approvato il consuntivo dell'investimento inerente il risanamento delle zone di protezione delle sorgenti di Fontai che presenta un costo complessivo di Fr. 51'474.60, con una minor spesa di Fr. 212'705.40 e ne viene dato scarico al Municipio.**
- 3. È approvato il consuntivo dell'investimento inerente la sostituzione della condotta in Via Municipio a Cugnasco che presenta un costo complessivo di Fr. 127'974.25, con una minor spesa di Fr. 26'025.75 e ne viene dato scarico al Municipio.**
- 4. È approvato il consuntivo dell'investimento inerente la progettazione della sostituzione della condotta dell'acqua potabile in località Al Bosco a Cugnasco che presenta un costo complessivo di Fr. 4'644.95, con una minor spesa di Fr. 355.05 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
- tabella degli ammortamenti
- inventario di bilancio al 31.12.2011
- 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
- distinta commesse pubbliche aggiudicate ad invito o ad incarico diretto

Rapporto dell'organo peritale di controllo
sui conti consuntivi 2011
dell'Azienda comunale acqua potabile
del Comune di Cugnasco-Gerra

Muralto, 16 marzo 2012 / 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 2011.

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 2011**

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2011	PREVENTIVO 2011
CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
Uscite correnti	276'011.29		321'050.00
Ammortamenti amministrativi	241'846.60		243'100.00
Addebiti interni	0.00		0.00
Totale spese correnti	517'857.89		564'150.00
Entrate correnti	588'176.00		601'060.00
Accrediti interni	0.00		0.00
Totale ricavi correnti	588'176.00		601'060.00
Avanzo d'esercizio		70'318.11	36'910.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
Uscite per investimenti		85'446.60	1'495'000.00
Entrate per investimenti (escluso il riporto degli ammortamenti 68*)		0.00	0.00
Onere netto di investimento		85'446.60	1'495'000.00

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2011	PREVENTIVO 2011
CONTO DI CHIUSURA			
Onere netto d'investimento		85'446.60	1'495'000.00
Ammortamenti amministrativi	241'846.60		243'100.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	70'318.11		36'910.00
Autofinanziamento		312'164.71	280'010.00
Avanzo totale		226'718.11	-1'214'990.00

Il consuntivo è stato approvato dal Municipio nella seduta del 5.3.2012, con risoluzione no. 5203.

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	3

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2011	
	CONSUNTIVO 2011		RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
1 MATERIALI E SERVIZI	52'547.80	8.93 %	0.00	0.00 %	78'200.00	0.00
2 INTERESSI PASSIVI	76'300.00	12.97 %	0.00	0.00 %	95'000.00	0.00
3 AMMORTAMENTI	241'976.99	41.14 %	0.00	0.00 %	244'100.00	0.00
4 CONTRIBUTI	147'033.10	25.00 %	0.00	0.00 %	146'850.00	0.00
5 TASSE E RIMBORSI	0.00	0.00 %	588'176.00	100.00 %	0.00	601'060.00
TOTALI	517'857.89	88.04 %	588'176.00	100.00%	564'150.00	601'060.00
MAGGIOR ENTRATA					36'910.00	
AVANZO D'ESERCIZIO	70'318.11	11.96 %				
TOTALI A PAREGGIO	588'176.00		588'176.00		601'060.00	601'060.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	4

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE**

		Fr.	S P E S E	%	Fr.	R I C A V I	%
1	MATERIALI E SERVIZI						
100	Materiali e servizi	52'547.80		8.93	0.00		0.00
	TOTALE PER DICASTERO	52'547.80			0.00		
2	INTERESSI PASSIVI						
200	Interessi passivi	76'300.00		12.97	0.00		0.00
	TOTALE PER DICASTERO	76'300.00			0.00		
3	AMMORTAMENTI						
300	Ammortamenti	241'976.99		41.14	0.00		0.00
	TOTALE PER DICASTERO	241'976.99			0.00		
4	CONTRIBUTI						
400	Contributi	147'033.10		25.00	0.00		0.00
	TOTALE PER DICASTERO	147'033.10			0.00		
5	TASSE E RIMBORSI						
500	Tasse e rimborsi	0.00		0.00	588'176.00		100.00
	TOTALE PER DICASTERO	0.00			588'176.00		
TOTALI		517'857.89		88.04 %	588'176.00		100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO		70'318.11		11.96 %			
TOTALI A PAREGGIO		588'176.00			588'176.00		

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2011	PREVENTIVO 2011	CONSUNTIVO 2010
3	100.00	SPESE CORRENTI	517'857.89	564'150.00	538'591.73
31	25.60	SPESE PER BENI E SERVIZI	132'547.80	158'200.00	118'092.98
310	0.82	MATERIALE D'UFFICIO E STAMPATI	4'249.50	11'000.00	5'515.90
312	1.28	ACQUA, ENERGIA, COMBUSTIBILI	6'610.00	8'000.00	7'263.40
313	0.02	MATERIALE DI CONSUMO	108.95	6'500.00	1'702.35
314	6.86	MANUTENZIONE IMPIANTI	35'536.00	40'000.00	32'321.45
315	0.00	MANUTENZIONE MOBILI,MACCHINE,VEICOLI,ATTREZZATURE	0.00	1'000.00	0.00
317	0.00	RIMBORSO SPESE	0.00	500.00	0.00
318	16.62	SERVIZI ED ONORARI	86'043.35	91'200.00	71'289.88
32	14.73	INTERESSI PASSIVI	76'300.00	95'000.00	87'700.00
322	14.73	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	76'300.00	95'000.00	87'700.00
33	46.73	AMMORTAMENTI	241'976.99	244'100.00	273'049.85
330	0.03	AMMORTAMENTI BENI PATRIMONIALI	130.39	1'000.00	112.05
331	44.44	AMMORTAMENTI ORDINARI BENI AMMINISTRATIVI	230'140.00	227'066.00	244'875.00
332	2.26	AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI BENI AMMINISTRATIVI	11'706.60	16'034.00	28'062.80
35	9.97	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	51'633.10	51'350.00	44'248.90
352	9.97	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	51'633.10	51'350.00	44'248.90
36	2.97	CONTRIBUTI PROPRI	15'400.00	15'500.00	15'500.00
362	2.55	COMUNI E CONSORZI	13'200.00	13'200.00	13'200.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	6

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2011	PREVENTIVO 2011	CONSUNTIVO 2010
367	0.42	ESTERO	2'200.00	2'300.00	2'300.00

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2011	PREVENTIVO 2011	CONSUNTIVO 2010
4	100.00	RICAVI CORRENTI	588'176.00	601'060.00	588'213.05
41	0.05	REGALIE E CONCESSIONI	300.00	600.00	300.00
410	0.05	REGALIE E CONCESSIONI	300.00	600.00	300.00
42	0.11	REDDITI DELLA SOSTANZA	643.35	50.00	60.10
420	0.07	INTERESSI DA BANCHE	420.75	0.00	0.00
421	0.04	CREDITI	222.60	50.00	60.10
43	99.84	RICAVI PER PRESTAZIONI,VENDITE,TASSE,DIRITTI,MULTE	587'232.65	600'410.00	587'852.95
431	0.33	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	1'964.40	500.00	0.00
434	91.89	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	540'471.45	553'000.00	543'141.75
435	7.55	VENDITE	44'410.00	44'410.00	44'410.00
436	0.07	RIMBORSI	386.80	2'500.00	301.10
439	0.00	ALTRI RICAVI	0.00	0.00	0.10

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

1	MATERIALI E SERVIZI	CONSUNTIVO 2011		PREVENTIVO 2011	CONSUNTIVO 2010
		SPESE	RICAVI		
100	Materiali e servizi				
3	SPESE CORRENTI				
310.00	Materiale d'ufficio	741.85		1'000.00	881.45
310.01	Spese controllo Aquati	3'507.65		10'000.00	4'634.45
312.00	Energia elettrica	6'610.00		8'000.00	7'263.40
313.00	Materiale per allacciamenti	0.00		2'500.00	0.00
313.01	Acquisto attrezzi	0.00		3'000.00	0.00
313.02	Materiale di consumo	108.95		1'000.00	1'702.35
314.00	Manutenzione e ammodernamento rete e impianti	35'536.00		40'000.00	32'321.45
315.00	Riparazione contatori	0.00		1'000.00	0.00
317.00	Rimborso spese e trasferte	0.00		500.00	0.00
318.00	Servizi e onorari	234.30		2'000.00	0.00
318.01	Tasse CCP	1'972.30		2'500.00	2'164.33
318.02	Spese postali	1'426.70		4'000.00	909.25
318.03	Revisione contabile	1'111.10		1'200.00	1'115.25
318.04	Altre spese	70.00		700.00	1'027.85
318.06	Spese esecutive	336.00		500.00	487.00
318.08	Tasse telefoniche	281.65		300.00	336.20
318.09	Assicurazione incendio e danni natura	611.30		0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	52'547.80		78'200.00	52'842.98
	SALDO		52'547.80	78'200.00	52'842.98

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

2	INTERESSI PASSIVI	CONSUNTIVO 2011		PREVENTIVO 2011	CONSUNTIVO 2010
		SPESE	RICAVI		
200	<i>Interessi passivi</i>				
3	SPESE CORRENTI				
322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	76'300.00		95'000.00	87'700.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	76'300.00		95'000.00	87'700.00
	SALDO		76'300.00	95'000.00	87'700.00

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	10

3	AMMORTAMENTI	CONSUNTIVO 2011		PREVENTIVO 2011	CONSUNTIVO 2010
		SPESE	RICAVI		
300	<i>Ammortamenti</i>				
3	SPESE CORRENTI				
330.00	Perdite su debitori	130.39		1'000.00	112.05
331.00	Ammortamento terreni	606.00		606.00	606.00
331.01	Ammortamento rete di distribuzione	141'681.00		142'344.00	150'215.00
331.03	Ammortamento contatori	14'790.00		13'001.00	11'342.00
331.05	Ammortamento contributi per investimenti	15'869.00		15'869.00	15'869.00
331.06	Ammortamento altri investimenti	10'813.00		11'417.00	12'680.00
331.07	Ammortamento serbatoio Pianascio	46'381.00		43'829.00	54'163.00
332.00	Ammortamento supplementare beni amministrativi	11'706.60		16'034.00	28'062.80
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	241'976.99		244'100.00	273'049.85
	SALDO		241'976.99	244'100.00	273'049.85

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

4	CONTRIBUTI	CONSUNTIVO 2011		PREVENTIVO 2011	CONSUNTIVO 2010
		SPESE	RICAVI		
400	Contributi				
3	SPESE CORRENTI				
318.05	Al Comune, per amministrazione e sorveglianza	80'000.00		80'000.00	65'250.00
352.00	Contributi al Consorzio Val Pesta	51'633.10		51'350.00	44'248.90
362.00	Indennizzo al Patriziato di Cugnasco per sfruttamento sorgenti	13'200.00		13'200.00	13'200.00
367.00	Centesimo solidarietà	2'200.00		2'300.00	2'300.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	147'033.10		146'850.00	124'998.90
	SALDO		147'033.10	146'850.00	124'998.90

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

5	TASSE E RIMBORSI	CONSUNTIVO 2011		PREVENTIVO 2011	CONSUNTIVO 2010
		SPESE	RICAVI		
500	<i>Tasse e rimborsi</i>				
4	RICAVI CORRENTI				
410.00	Privativa		300.00	600.00	300.00
420.00	Interessi attivi		420.75	0.00	0.00
421.00	Interessi CCP		222.60	50.00	60.10
431.00	Tasse richiami di pagamento		1'964.40	500.00	0.00
434.00	Tasse di abbonamento		289'107.85	280'000.00	285'777.50
434.01	Tasse sul consumo		182'091.70	200'000.00	186'684.40
434.02	Tasse noleggio contatori		44'329.35	45'000.00	43'915.65
434.03	Tasse di allacciamento		20'307.15	20'000.00	20'121.40
434.04	Tasse per cantieri edili		4'635.40	8'000.00	6'642.80
435.00	Vendite ad altri Comuni		44'410.00	44'410.00	44'410.00
436.01	Rimborso spese per allacciamenti e altre prestazioni		159.80	2'500.00	0.00
436.03	Recupero spese esecutive		227.00	0.00	301.10
439.00	Altri ricavi		0.00	0.00	0.10
	TOTALE RICAVI		588'176.00	601'060.00	588'213.05
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	588'176.00		-601'060.00	-588'213.05

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	13

DICASTERO		RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				USCITE	ENTRATE
		USCITE		ENTRATE		PREVENTIVO	2011
		CONSUNTIVO		2011			
6	USCITE PER INVESTIMENTI	85'446.60	35.33 %	0.00	0.00 %	1'495'000.00	0.00
7	ENTRATE PER INVESTIMENTI	0.00	0.00 %	241'846.60	100.00 %	0.00	243'100.00
TOTALI		85'446.60	35.33%	241'846.60	100.00 %	1'495'000.00	243'100.00
SALDO		156'400.00	64.67 %				1'251'900.00
TOTALI A PAREGGIO		241'846.60		241'846.60		1'495'000.00	1'495'000.00

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	14

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
U S C I T E**

ENTRATE

6	USCITE PER INVESTIMENTI					
600	Uscite per investimenti	85'446.60	35.33	%	0.00	0.00 %
	TOTALE PER DICASTERO	85'446.60			0.00	
7	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
700	Entrate per investimenti	0.00	0.00	%	241'846.60	100.00 %
	TOTALE PER DICASTERO	0.00			241'846.60	

TOTALI		85'446.60	35.33	%	241'846.60	100.00 %
SALDO		156'400.00	64.67	%		
TOTALI A PAREGGIO		241'846.60			241'846.60	

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	15

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2011	PREVENTIVO 2011
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	85'446.60	1'495'000.00
50	80.00	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	68'356.85	1'425'000.00
501	62.55	OPERE DEL GENIO CIVILE	53'447.35	1'400'000.00
506	17.45	MOBILI,MACCHINE,VEICOLI,ATTREZZATURE,ISTALLAZIONI	14'909.50	25'000.00
58	20.00	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	17'089.75	70'000.00
581	20.00	USCITE DI PIANIFICAZIONE	17'089.75	70'000.00

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	16

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2011	PREVENTIVO 2011
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	241'846.60	243'100.00
66	0.00	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	0.00	0.00
661	0.00	CANTONI	0.00	0.00
68	100.00	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	241'846.60	243'100.00
681	95.16	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	230'140.00	227'066.00
682	4.84	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI	11'706.60	16'034.00

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	17

6	USCITE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2011		PREVENTIVO 2011
				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	36'948.35		0.00
501.10	Sostituzione condotta Via Municipio	26-10-2009	154'000.00	16'499.00		0.00
501.12	Risan. zone protez. sorgenti Agarone, Fontai, Scolari			0.00		500'000.00
501.50	PGA Cugnasco: colleg. con Gudo (Malacarne e Pocciana)			0.00		150'000.00
501.51	PGA Cugnasco: zona Al Bosco	30-03-2011	145'000.00	0.00		190'000.00
501.52	PGA Cugnasco: zona Nucleo	06-06-2011	393'000.00	0.00		410'000.00
501.99	Altri investimenti			0.00		150'000.00
506.00	Acquisto contatori		191'969.60	14'909.50		25'000.00
581.01	Risanamento zone di protezione sorgenti Fontai	29-05-2006	264'180.00	12'444.80		0.00
581.03	Progettazione diversi interventi all'acquedotto	13-12-2010	45'000.00	0.00		45'000.00
581.51	PGA Cugnasco: zona Al Bosco (progettazione I.a fase)	01-03-2010	5'000.00	4'644.95		0.00
581.52	PGA Cugnasco: zona nucleo (progettazione)	26-07-2010	25'000.00	0.00		25'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			85'446.60		1'495'000.00
	SALDO				85'446.60	1'495'000.00

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

7	ENTRATE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2011		PREVENTIVO 2011
				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	0.00
681.00	Riporto ammortamenti ordinari beni amministrativi				230'140.00	227'066.00
682.00	Riporto ammortamenti supplementari beni amministrativi				11'706.60	16'034.00
	TOTALE ENTRATE				241'846.60	243'100.00
	TOTALE USCITE			0.00		0.00
	SALDO			241'846.60		-243'100.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2011**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	19

RIASSUNTO DEL BILANCIO

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

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI	326'088.23	
BENI AMMINISTRATIVI	3'857'700.00	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDEZZA PASSIVA	0.00	
	<hr/>	
CAPITALE DI TERZI		3'028'025.14
FINANZIAMENTI SPECIALI		0.00
CAPITALE PROPRIO		1'085'444.98
		<hr/>
TOTALI	4'183'788.23	4'113'470.12
	<hr/>	
AVANZO D'ESERCIZIO		70'318.11
		<hr/>
TOTALI A PAREGGIO	4'183'788.23	4'183'788.23

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2011**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	20

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

Conto	Descrizione del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVO			
10	LIQUIDITA'	13'322.08	-84.82	87'736.03
11	CREDITI	311'070.15	-31.70	455'452.50
13	TRANSITORI ATTIVI	1'696.00	-93.18	24'878.40
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	3'623'600.00	-3.77	3'765'700.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	152'500.00	-9.50	168'500.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	81'600.00	2.13	79'900.00
19	ECCEDEZZA PASSIVA	0.00		0.00
		4'183'788.23	-8.69	4'582'166.93

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2011**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	21

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

Conto	Descrizione del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVO			
20	IMPEGNI CORRENTI	2'750'427.04	-14.70	3'224'421.95
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	7'598.10	230.35	2'300.00
29	CAPITALE PROPRIO	1'085'444.98	0.00	1'085'444.98
		4'113'470.12	-10.23	4'582'166.93

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2011**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	22

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
A T T I V O		4'183'788.23	4'582'166.93	-8.69	-398'378.70
LIQUIDITA'		13'322.08	87'736.03	-84.82	-74'413.95
101.00	Conto corrente postale (65-169074-3)	10'902.77	85'878.57	-87.30	-74'975.80
101.01	Conto corrente postale (65-2137-6)	926.36	961.21	-3.63	-34.85
101.02	Conto corrente postale (65-7113-4)	1'492.95	896.25	66.58	596.70
CREDITI		311'070.15	455'452.50	-31.70	-144'382.35
113.00	Rimborso da enti pubblici	0.00	2'651.10	-100.00	-2'651.10
114.00	Contributi da enti pubblici	0.00	54'000.00	-100.00	-54'000.00
115.00	Imposta preventiva da recuperare	76.95	0.00	999.99	76.95
115.01	Debitori	308'208.50	379'852.55	-18.86	-71'644.05
119.00	IVA precedente	2'784.70	18'948.85	-85.30	-16'164.15
TRANSITORI ATTIVI		1'696.00	24'878.40	-93.18	-23'182.40
139.00	Transitori attivi	1'696.00	24'878.40	-93.18	-23'182.40
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		3'623'600.00	3'765'700.00	-3.77	-142'100.00
TERRENI		12'700.00	13'400.00	-5.22	-700.00
140.00	Terreni	12'700.00	13'400.00	-5.22	-700.00
OPERE DEL GENIO CIVILE		3'585'200.00	3'726'700.00	-3.80	-141'500.00
141.00	Rete di distribuzione	2'556'900.00	2'688'900.00	-4.91	-132'000.00
141.01	Serbatoio Pianascio	1'028'300.00	1'037'800.00	-0.92	-9'500.00
MOBILI,MACCHINE,VEICOLI, ATTREZZATURE E INSTALLAZIONI		25'700.00	25'600.00	0.39	100.00
146.00	Contatori	25'700.00	25'600.00	0.39	100.00
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI		152'500.00	168'500.00	-9.50	-16'000.00
162.01	Consorzio Val Pesta	152'500.00	168'500.00	-9.50	-16'000.00
ALTRE USCITE ATTIVATE		81'600.00	79'900.00	2.13	1'700.00
171.00	Uscite di pianificazione	19'100.00	26'000.00	-26.54	-6'900.00
179.01	Altre uscite attivate	62'500.00	53'900.00	15.96	8'600.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2011**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	23

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
P A S S I V O		4'113'470.12	4'582'166.93	-10.23	-468'696.81
IMPEGNI CORRENTI		2'750'427.04	3'224'421.95	-14.70	-473'994.91
206.00	Conto corrente Comune-ACAP	2'739'430.79	3'224'421.95	-15.04	-484'991.16
209.00	IVA dovuta	10'996.25	0.00	999.99	10'996.25
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		7'598.10	2'300.00	230.35	5'298.10
259.01	Partite di giro	7'598.10	2'300.00	230.35	5'298.10
CAPITALE PROPRIO		1'085'444.98	1'085'444.98	0.00	0.00
290.00	Capitale proprio	1'085'444.98	1'085'444.98	0.00	0.00

AAP CUGNASCO-GERRA
TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI
ESERCIZIO: 2011

Beni amministrativi	Valore iniziale (invest. netto) Fr.	Valore a bilancio al 01.01.2011 Fr.	Uscite per investimenti 2011 Fr.	Entrate per investimenti 2011 Fr.	Valore prima dell' ammortamento Fr.	Ammortamenti				Valore a bilancio al 31.12.2011 Fr.
						Tasso %	ordinari Fr.	supplementari Fr.	Totale Fr.	
Terreni	60'598.75	13'400.00	0.00	0.00	13'400.00	1%	606.00	94.00	700.00	12'700.00
Rete di distribuzione	4'722'683.60	2'688'900.00	16'499.00	0.00	2'705'399.00	3%	141'681.00	6'818.00	148'499.00	2'556'900.00
Serbatoio Pianascio	1'159'514.95	1'037'800.00	36'948.35	0.00	1'074'748.35	4%	46'381.00	67.35	46'448.35	1'028'300.00
Contatori	123'249.35	25'600.00	14'909.50	0.00	40'509.50	12%	14'790.00	19.50	14'809.50	25'700.00
Materiale e attrezzi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35%	0.00	0.00	0.00	0.00
Contributi a investimenti	528'963.10	168'500.00	0.00	0.00	168'500.00	3%	15'869.00	131.00	16'000.00	152'500.00
Altri investimenti	216'257.15	79'900.00	17'089.75	0.00	96'989.75	5%	10'813.00	4'576.75	15'389.75	81'600.00
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	6'811'266.90	4'014'100.00	85'446.60	0.00	4'099'546.60		230'140.00	11'706.60	241'846.60	3'857'700.00

Ammortamento medio beni amministrativi

3.55%

ACAP CUGNASCO-GERRA

INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2011

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
TERRENI		60'598.75	0.00	0.00	60'598.75	-47'898.75	12'700.00
140.00 Terreni		60'598.75	0.00	0.00	60'598.75	-47'898.75	12'700.00
<i>(da ammortizzare)</i>					60'598.75		
Terreni anno 1989 e precedenti (apertura - Gerra)	1989	60'598.75	0.00	0.00	60'598.75	-47'898.75	12'700.00
OPERE DEL GENIO CIVILE		6'933'947.75	-871'800.00	-70'327.55	5'991'820.20	-2'406'620.20	3'585'200.00
141.00 Rete di distribuzione		5'385'632.80	-483'000.00	-70'327.55	4'832'305.25	-2'275'405.25	2'556'900.00
<i>(da ammortizzare)</i>					4'722'683.60		
Rete e impianti anno 1989 e precedenti (apertura - Gerra)	1989	616'298.90	0.00	0.00	616'298.90	-533'298.90	83'000.00
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	-36'164.50	0.00
Investimenti Cugnasco anno 1992 e precedenti (apertura)	1992	610'372.50	0.00	0.00	610'372.50	-482'072.50	128'300.00
Condotta Fontanascia (Gerra)	1991-1994	26'831.50	0.00	0.00	26'831.50	-26'831.50	0.00
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	-30'824.05	8'000.00
Condotta Lög-Fontanedo (Gerra)	1994	69'363.50	0.00	-8'330.50	61'033.00	-47'833.00	13'200.00
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	-20'859.00	5'800.00
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	-47'500.00	14'700.00
Spostamento condotta Sciarana (Cugnasco)	1994	61'060.00	-7'800.00	0.00	53'260.00	-40'860.00	12'400.00
Attraversamento Valle (Cugnasco)	1994	83'495.00	0.00	0.00	83'495.00	-63'795.00	19'700.00
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	-179'396.85	68'200.00
Condotta ponte Riarena (Gerra)	1997	23'116.35	0.00	0.00	23'116.35	-16'216.35	6'900.00
Acquedotto Via Trembelina-Via Gerre (Gerra)	1997	64'088.90	0.00	0.00	64'088.90	-45'088.90	19'000.00
Ripristino condotta riale Riarena (Cugnasco)	1997-1998	24'091.25	0.00	0.00	24'091.25	-16'591.25	7'500.00
Acquisto sedime Patriziato Cugnasco (4 sorgenti)	1999	6'007.90	0.00	0.00	6'007.90	-6'007.90	0.00

ACAP CUGNASCO-GERRA

INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2011

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Studi nuovi progetti (Cugnasco)	1999	21'500.00	0.00	0.00	21'500.00	-13'700.00	7'800.00
Condotta Via Vaslina-Sentee Agaroi (Gerra)	1999-2000	235'852.85	0.00	0.00	235'852.85	-149'352.85	86'500.00
Acquedotto a Fontanedo (Gerra)	2000	12'233.10	0.00	0.00	12'233.10	-12'233.10	0.00
Acquedotto Via Terricciuole (Gerra)	2002-2003	45'728.55	0.00	0.00	45'728.55	-22'028.55	23'700.00
Acquedotto Via Campisc (Gerra)	2003	20'120.00	0.00	0.00	20'120.00	-9'620.00	10'500.00
Progetto serbatoio intercomunale (Gerra)	2004-2005	43'200.00	0.00	0.00	43'200.00	-18'000.00	25'200.00
Revisione zone protezione sorgenti (Gerra)	2004	2'851.40	0.00	0.00	2'851.40	-2'851.40	0.00
Acquedotto Fontanedo (Gerra)	2005	74'847.30	0.00	0.00	74'847.30	-27'047.30	47'800.00
Credito quadro investimenti (Gerra)	2001-2009	257'004.05	0.00	0.00	257'004.05	-101'004.05	156'000.00
Acquedotto Sentee Ciosett (Gerra)	2005-2006	50'159.15	0.00	0.00	50'159.15	-18'059.15	32'100.00
Acquedotto Via alla Chiesa (Gerra)	2006	11'078.65	0.00	0.00	11'078.65	-3'478.65	7'600.00
Acquedotto Pè di Mott (Gerra)	2005-2007	74'211.20	0.00	0.00	74'211.20	-23'511.20	50'700.00
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	-23'530.75	86'600.00
Collegamento rete Gudo-Cugnasco-Gerra Piano (Cugnasco)	2006-2008	15'595.90	0.00	-7'267.05	8'328.85	-8'328.85	0.00
Condotta Fontanedo (Gerra)	2007-2008	75'342.30	0.00	0.00	75'342.30	-16'942.30	58'400.00
Condotta Via Terricciuole (Gerra)	2007-2008	44'842.20	0.00	0.00	44'842.20	-8'042.20	36'800.00
Sostituzione condotta Via Collina (Cugnasco)	2007-2008	72'251.90	0.00	0.00	72'251.90	-19'851.90	52'400.00
Sostituzione acquedotto nucleo Agarone e Via Agarone	2008-2009	173'286.80	0.00	0.00	173'286.80	-18'186.80	155'100.00
Rete di distribuzione nuovo serbatoio Pianascio	2006-2010	1'847'225.85	-475'200.00	-48'066.40	1'323'959.45	-126'859.45	1'197'100.00
Sostituzione condotta ponticello Camarino	2010	13'993.90	0.00	0.00	13'993.90	-593.90	13'400.00
Sostituzione condotta Via Municipio	2009-2011	127'974.25	0.00	0.00	127'974.25	-5'474.25	122'500.00
141.01 Serbatoio Pianascio (da ammortizzare)		1'548'314.95	-388'800.00	0.00	1'159'514.95	-131'214.95	1'028'300.00
Serbatoio Pianascio	2006-2011	1'548'314.95	-388'800.00	0.00	1'159'514.95	-131'214.95	1'028'300.00
MOBILIO, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE		199'597.95	0.00	0.00	199'597.95	-173'897.95	25'700.00
146.00 Contatori		191'969.60	0.00	0.00	191'969.60	-166'269.60	25'700.00

ACAP CUGNASCO-GERRA

INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2011

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<i>(da ammortizzare)</i>					123'249.35		
Contatori anno 1989 e precedenti (apertura - Gerra)	1989	68'720.25	0.00	0.00	68'720.25	-68'720.25	0.00
Contatori	1990-2011	123'249.35	0.00	0.00	123'249.35	-97'549.35	25'700.00
146.01 Materiale e attrezzi		7'628.35	0.00	0.00	7'628.35	-7'628.35	0.00
<i>(da ammortizzare)</i>					0.00		
Materiale e attrezzi anni 1989 e precedenti (apertura -Gerra)	1989	7'628.35	0.00	0.00	7'628.35	-7'628.35	0.00
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI		528'963.10	0.00	0.00	528'963.10	-376'463.10	152'500.00
162.01 Consorzio Val Pesta		528'963.10	0.00	0.00	528'963.10	-376'463.10	152'500.00
<i>(da ammortizzare)</i>					528'963.10		
Impianti Val Pesta	1994-2001	528'963.10	0.00	0.00	528'963.10	-376'463.10	152'500.00
ALTRE SPESE ATTIVATE		346'105.25	0.00	-33'451.50	312'653.75	-231'053.75	81'600.00
<i>(da ammortizzare)</i>					216'257.15		
171.00 Uscite di pianificazione		219'262.15	0.00	-33'451.50	185'810.65	-166'710.65	19'100.00
<i>(da ammortizzare)</i>					141'548.35		
Progettazione nuovo bacino	2002-2004	77'713.80	0.00	-33'451.50	44'262.30	-44'262.30	0.00
Interventi all'acquedotto - parte superiore (Cugnasco)	2003-2007	107'824.50	0.00	0.00	107'824.50	-95'124.50	12'700.00
Bacino intercomunale - formalità procedurali	2005-2007	29'078.90	0.00	0.00	29'078.90	-22'678.90	6'400.00
PGA Cugnasco: zona Al Bosco (progettazione I.a fase)	2011	4'644.95	0.00	0.00	4'644.95	-4'644.95	0.00
179.01 Altre uscite attivate		126'843.10	0.00	0.00	126'843.10	-64'343.10	62'500.00
<i>(da ammortizzare)</i>					74'708.80		
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	-29'168.50	0.00
Progetto serbatoio intercomunale (Gerra)	2006	302.90	0.00	0.00	302.90	-302.90	0.00

ACAP CUGNASCO-GERRA

INVENTARIO DI BILANCIO AL 31.12.2011

	Anno	Costo lordo	Sussidi	Contributi	Costo Netto	Ammortamenti cumulati Alienazioni	Valore residuo
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Piano risanamento e potenziamento rete Cugnasco	2009	23'234.20	0.00	0.00	23'234.20	-2'434.20	20'800.00
Risanamento zone di protezione sorgenti Fontai	2008-2011	51'474.60	0.00	0.00	51'474.60	-9'774.60	41'700.00
B - BENI AMMINISTRATIVI <i>(da ammortizzare)</i>		8'069'212.80	-871'800.00	-103'779.05	7'093'633.75 6'811'266.90	-3'235'933.75	3'857'700.00

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE DI CUGNASCO-GERRA
TABELLA CONTROLLO CREDITI INVESTIMENTO - CONSUNTIVO 2011

	Denominazione	Data risoluzione	Scadenza	Credito	Utilizzato 2011	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	0.00	257'004.05	0.00	32'995.95	in corso
2	Contatori *			191'969.60	14'909.50	191'969.60	0.00	0.00	nulla da segnalare
3	Risanamento zone di protezione sorgenti Fontai	29.05.2006	30.06.2007	264'180.00	12'444.80	51'474.60	-212'705.40	0.00	chiusura investimento
4	Nuovo serbatoio Pianascio e condotte	22.05.2006 + 29.05.2006	31.12.2008	4'007'500.00	36'948.35	3'395'540.80	0.00	611'959.20	opera conclusa - mancano ultime fatture e conguaglio recupero IVA
5	Sostituzione condotta Via Municipio	09.06.2009 + 26.10.2009	31.12.2009	154'000.00	16'499.00	127'974.25	-26'025.75	0.00	chiusura investimento
6	Progettazione posa-sostituz. condotta in zona al Bosco *	01.03.2010		5'000.00	4'644.95	4'644.95	-355.05	0.00	chiusura investimento
7	PGA 101-102 - Nucleo di Cugnasco (progettazione) *	26.07.2010		25'000.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00	progettazione conclusa - manca fattura
8	Progettazione diversi interventi all'acquedotto	13.12.2010	31.12.2011	45'000.00	0.00	0.00	0.00	45'000.00	in corso
9	PGA Cugnasco: zona Al Bosco	30.03.2011	31.12.2012	145'000.00	0.00	0.00	0.00	145'000.00	lavoro in corso
10	PGA Cugnasco: zona Nucleo	06.06.2011	31.12.2012	393'000.00	0.00	0.00	0.00	393'000.00	lavoro in corso
11	Modifica strutturale camere riduzione pressione Cugnasco *	18.07.2011		36'000.00	0.00	0.00	0.00	36'000.00	in corso
12	Consorzio Val Pesta: risanamento manufatti sorgenti	24.10.2011	31.12.2012	79'500.00	0.00	0.00	0.00	79'500.00	in corso
13	Sentee Scarèta-Via Medoscio: completamento acquedotto	06.02.2012	31.12.2012	157'500.00	0.00	0.00	0.00	157'500.00	in corso
				5'793'649.60	85'446.60	4'028'608.25	-239'086.20	1'525'955.15	

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

N.B.: La tabella tiene conto delle registrazioni contabili effettuate fino al 31.12.2011.

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE DI CUGNASCO-GERRA

SITUAZIONE DEBITI A MEDIA/LUNGA SCADENZA

ESERCIZIO: 2011

Istituto bancario o altro ente	Tasso %	Durata	Interessi 2011 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.		6'400.00	270'000.00	0.00	0.00	0.00	270'000.00
			6'400.00	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

Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi
Anno: 2011

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Data	21-03-2012
Pagina	1 / 2

ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI **485'027.56**

Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento

Avanzo d'esercizio	70'318.11	
Ammortamenti amministrativi	241'846.60	
Autofinanziamento (secondo la definizione art. 161 cpv. 2 LOC)		312'164.71

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali **167'564.75**

Diminuzione dei crediti	144'382.35	
Diminuzione transitori attivi	23'182.40	

Mezzi liquidi originati dall' aumento del capitale di terzi **5'298.10**

Aumento transitori passivi	5'298.10	
----------------------------	----------	--

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

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI **559'441.51**

Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali **0.00**

Mezzi liquidi impiegati per rimborsare capitale di terzi **473'994.91**

Diminuzione impegni correnti	473'994.91	
------------------------------	------------	--

Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimenti **85'446.60**

DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI **74'413.95**

Mezzi liquidi iniziali (01.01)	87'736.03	
Mezzi liquidi finali (31.12)	13'322.08	

Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi
Anno: 2011

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Data	21-03-2012
Pagina	2 / 2

VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO 2011 / 2010

	Situazione fine 2011	Situazione fine 2010	Variazione
Debiti			
20 Impegni correnti	2'750'427.04	3'224'421.95	-473'994.91
22 Debiti a medio e lungo termine	270'000.00	270'000.00	0.00
25 Transitori passivi	7'598.10	2'300.00	5'298.10
Totale Debiti	3'028'025.14	3'496'721.95	-468'696.81

Beni patrimoniali			
10 Liquidità	13'322.08	87'736.03	-74'413.95
11 Crediti	311'070.15	455'452.50	-144'382.35
13 Transitori attivi	1'696.00	24'878.40	-23'182.40
Totale beni patrimoniali	326'088.23	568'066.93	-241'978.70

Debito pubblico netto	2'701'936.91	2'928'655.02	-226'718.11
------------------------------	---------------------	---------------------	--------------------

Movimenti e saldi iniziali e finali dei conti di bilancio
Anno: 2011

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Data	21-03-2012
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	87'736.03		718'497.85	792'911.80	-74'413.95	13'322.08	
11 Crediti	455'452.50		623'250.50	767'632.85	-144'382.35	311'070.15	
12 Investimenti in beni patrimoniali	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
13 Transitori attivi	24'878.40		1'940.75	25'123.15	-23'182.40	1'696.00	
14 Investimenti in beni amministrativi	3'765'700.00		68'356.85	210'456.85	-142'100.00	3'623'600.00	
15 Prestiti e partecipazioni	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
16 Contributi per investimenti	168'500.00		0.00	16'000.00	-16'000.00	152'500.00	
17 Altre uscite attivate	79'900.00		17'089.75	15'389.75	1'700.00	81'600.00	
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		3'224'421.95	853'345.81	379'350.90	-473'994.91		2'750'427.04
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		2'300.00	2'300.00	7'598.10	5'298.10		7'598.10
28 Impegni verso finanziamenti speciali		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
29 Capitale proprio		1'085'444.98	0.00	0.00	0.00		1'085'444.98
Totale	4'582'166.93	4'582'166.93	2'284'781.51	2'214'463.40	70'318.11	4'183'788.23	4'113'470.12

