

CONSUNTIVO 2021



**Azienda
Acqua Potabile
di Morcote**

Messaggio Municipale no. 1070

concernente la presentazione dei conti consuntivi per l'anno 2021 dell'Azienda Acqua Potabile del Comune di Morcote

6922 Morcote, 16 maggio 2022

Egredi Signor Presidente,
Gentili Signore, Egredi Signori Consiglieri Comunali,

con il presente messaggio sottoponiamo al vostro esame, per approvazione, i conti consuntivi ed il bilancio patrimoniale dell'Azienda Comunale Acqua Potabile di Morcote per l'anno 2021. Si tratta del primo consuntivo secondo il nuovo modello contabile armonizzato (MCA2) e l'ultimo consuntivo dell'Azienda in quanto con il 2022 i conti sono stati integrati nella contabilità comunale. Per questo motivo nelle schede non viene riportato il consuntivo 2020 ma solo il preventivo 2021.

L'esercizio 2021 presenta un utile d'esercizio di CHF 47'345.21 a fronte di un preventivo di CHF 18'500.--. Di seguito il riassunto del conto economico, del conto investimenti e del conto di finanziamento.

CONTO ECONOMICO

(Senza imputazioni interne)

Spese operative	345'338.72	
Ricavi operativi <i>(senza imposte comunali)</i>	428'186.99	
		82'848.27
RISULTATO OPERATIVO		
Spese finanziarie	35'503.06	
Ricavi finanziari	0.00	
		-35'503.06
RISULTATO FINANZIARIO		
RISULTATO ORDINARIO		47'345.21
Spese straordinarie	0.00	
Ricavi straordinari	0.00	
		0.00
RISULTATO STRAORDINARIO		
RISULTATO TOTALE D'ESERCIZIO		47'345.21

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Uscite per investimenti	146'028.84	
Entrate per investimenti		
Onere netto di investimento		146'028.84

CONTO DI FINANZIAMENTO

Onere netto d'investimento		-146'028.84
+ (33) Ammortamenti Beni Amministrativi (BA)	88'578.00	
Avanzo / disavanzo d'esercizio	47'345.21	
Autofinanziamento		135'923.21

RISULTATO GLOBALE		-10'105.63
--------------------------	--	-------------------

L'utile andrà ad aumentare il capitale proprio portandolo a CHF 495'684.17

BILANCIO

Beni patrimoniali	363'530.91	
Beni amministrativi	3'323'750.84	
TOTALE ATTIVI		3'687'281.75
Capitale di terzi	3'191'597.58	
Capitale proprio 1.1.2021	448'338.96	
TOTALE PASSIVI		3'639'936.54
RISULTATO D'ESERCIZIO A BILANCIO		47'345.21
CAPITALE PROPRIO AL 31.12.2021		495'684.17

Dal 1° gennaio 2019 la gestione dell'Azienda Acqua Potabile è stata affidata alle Aziende Industriali di Lugano – (AIL) SA. La proprietà dell'acquedotto è rimasta del Comune di Morcote, mentre le AIL si occupano della gestione tecnica e amministrativa, in ossequio al Regolamento concernente la distribuzione dell'acqua potabile. Il mese di aprile di quest'anno la Sezione degli enti locali ha approvato il nuovo mandato di prestazione per la gestione globale del servizio acqua potabile da parte delle AIL.

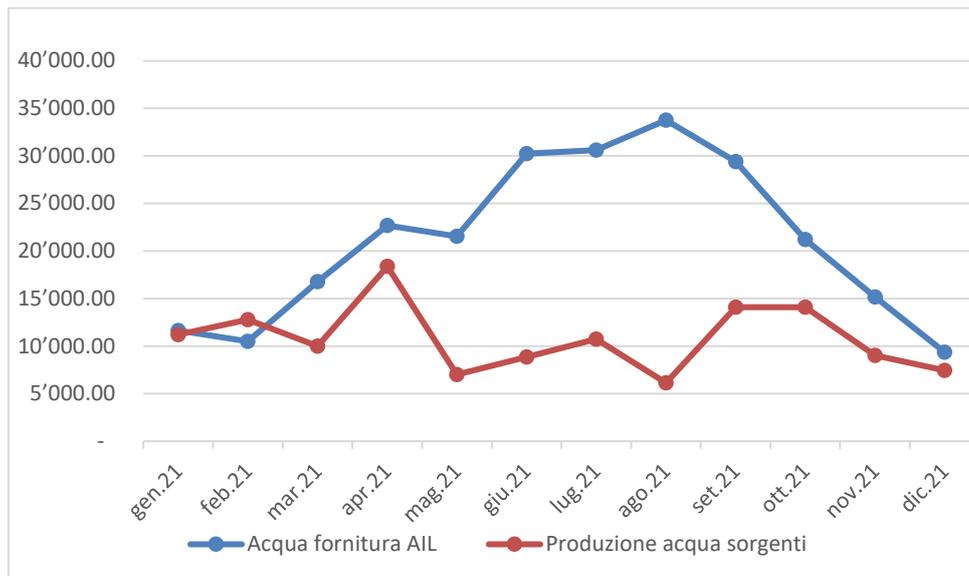
Il 2021 è il secondo anno in cui abbiamo dati effettivi sulla nostra produzione di acqua e su quanta acqua abbiamo dovuto acquistare dalle AIL.

Il costo a carico del Comune è stato di CHF 78'927.25 a fronte di un costo per l'anno 2020 di CHF 74'866.45 e a fronte di una cifra preventivata di CHF 65'000.--.

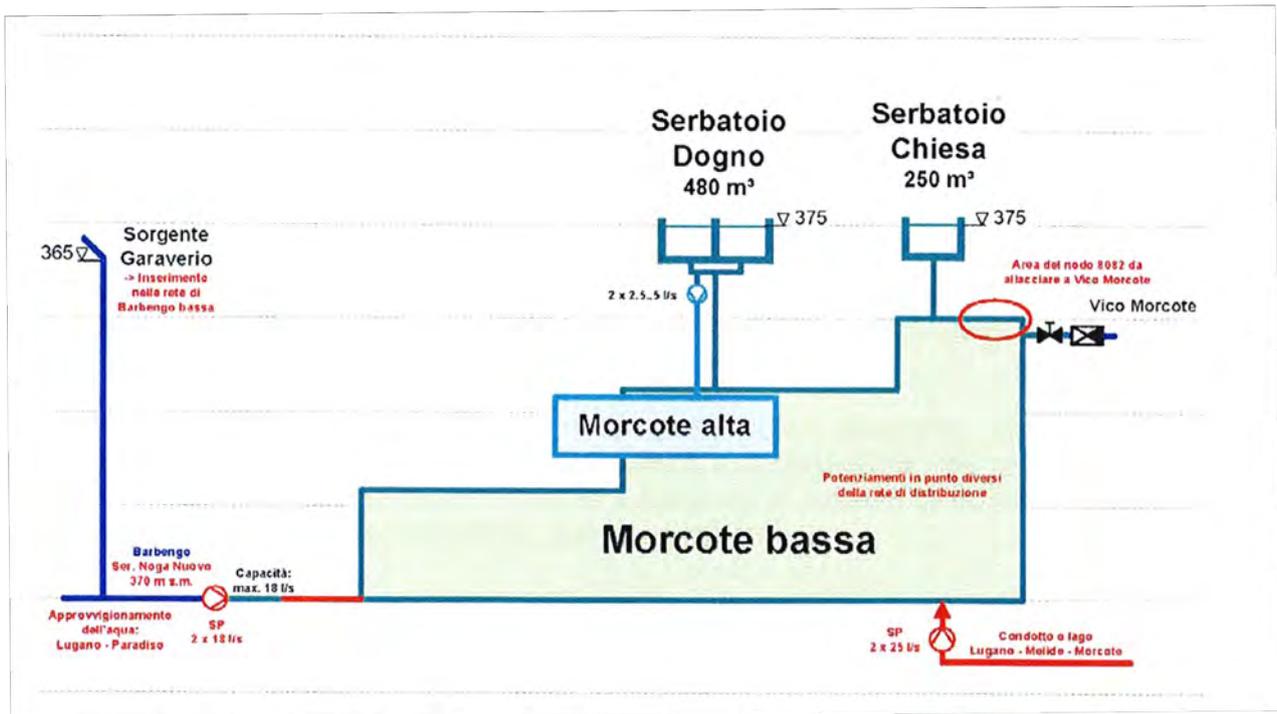
Il quantitativo prodotto dalle nostre sorgenti dipende dalle condizioni metereologiche, motivo per cui è molto difficile stimare la cifra di preventivo.

Durante il 2021 le sorgenti hanno prodotto 129'775 m³ di acqua (137'843 m³ nel 2020), mentre il consumo è stato di 252'927 m³ forniti da AIL (231'841 m³ nel 2020). Si ricorda a tale proposito che l'accordo con le AIL SA prevede che l'acqua dalle sorgenti comunali viene compensata con quella fornita dalle Aziende Industriali di Lugano, e che le eventuali eccedenze non vengono pagate al Comune e valgono quale indennizzo per la messa a disposizione della rete AIL. Nel 2021 questa eccedenza ammonta a 2'300 m³.

Di seguito il grafico mensile dell'acqua fornita dalle AIL per rapporto all'acqua prodotta dalle nostre sorgenti



Di seguito lo schema completo dell'approvvigionamento idrico del nostro Comune



Mandato di prestazione gestione Azienda (conto no. 710.3130.000)

Il costo del mandato viene calcolato sulla base di tre componenti:

- **costo fisso:** che concerne le prestazioni proprie delle AIL;
- **costo variabile 1:** che riguarda i costi variabili (energia elettrica e le perdite sui debitori);
- **costo variabile 2:** comprende i costi relativi a prestazioni di terzi e materiali legati alla manutenzione e alla produzione. In questi costi vengo pure inseriti i lavori dovuti alle manutenzioni straordinarie dovute alle ricerche e riparazioni delle perdite d'acqua.

Gli importi delle due variabili sono stabiliti e fatturati a consuntivo, in base ai costi effettivi, mentre l'importo fisso viene ricalcolato ogni 3 anni. L'importo fisso è stato concordato in CHF 92'528.--.

Il consuntivo 2021 presenta la seguente situazione:

AIL - GESTIONE GLOBALE DEL SERVIZIO ACQUA POTABILE			
Importo fisso	CHF 92'528.00	CHF	92'528.00
Variabile 1			
Approvvigionamento	CHF 24'166.15	CHF	24'166.15
Variabile 2			
<i>Manutenzione ordinaria</i>	CHF 12'839.93		
<i>Rotture</i>	CHF 32'040.82	CHF	44'880.75
Migliorie impianti	CHF -	CHF	-
Totale		CHF	161'574.90

La cifra a consuntivo risulta essere inferiore al preventivo di CHF 186'500.-- e al consuntivo 2021 di CHF 186'708.50. Nel corso del 2021 abbiamo avuto minori costi dovuti a rotture di tubazioni.

Ammortamenti ordinari in beni amministrativi (conto no. 710.3300.200)

Gli ammortamenti ordinari ammontano a CHF 88'578.--, per il dettaglio vedi tabella allegata.

Riversamento tasse d'uso acqua potabile (conto no. 710.3401.001)

A partire dal 1° gennaio 2019 con l'entrata in vigore del nuovo Regolamento acqua potabile, le relative tasse vengono calcolate con una nuova modalità. Il Regolamento precedente prevedeva che la tassa fosse prelevata sul consumo e sul valore di stima dello stabile allacciato, mentre ora viene prelevata sul consumo dell'acqua e in base alla portata nominale del contatore (CHF/m³/h/anno). Per l'anno 2021 i ricavi ammontano a CHF 428'186.99 a fronte di un preventivo di CHF 400'000.-- e a un consuntivo 2020 di CHF 400'929.15.

Investimenti liquidati

Nel corso del 2021 è terminato l'investimento del Sentée da la Vigna. Con il MM 1010 è stato stanziato un credito totale di CHF 690'000.-- che prevedeva anche il rifacimento della condotta acqua potabile. Il costo totale effettivo ammonta quindi a CHF 749'493.49 con un supero di CHF 59'493.49 pari al 8.6%. La partecipazione dell'Aziende Industriali di Lugano SA è stata di CHF 46'761.40. Il Costo totale di CHF 702'732.04 (IVA compresa) è stato ripartito nella seguente modo:

MM	1010	Rifacimento sottostrture Sentée da la Vigna (conto no. 710.5031.001)	
		Importo votato (incl. IVA)	CHF 140'000
		Consuntivo totale	CHF 172'377
		IVA 7.7% (recuperata)	CHF 13'273
		Saldo	CHF -45'650

Restando a disposizione per tutte le ulteriori informazioni che vi dovessero necessitare vi invitiamo a voler

risolvere:

1. Sono approvati i conti consuntivi per l'anno 2021 dell'Azienda Acqua Potabile di Morcote, che chiudono con un utile d'esercizio di CHF 47'345.21.
2. È approvata la liquidazione finale del seguente investimento:
 - MM no. 1010, concernente la richiesta di un credito di CHF 690'000 per il rifacimento delle sottostrutture del Sentée da la Vigna (parte acqua potabile CHF 140'000). Costo finale CHF 185'650 con un supero di CHF 45'650;
3. L'utile andrà in aumento del capitale proprio dell'Azienda Acqua Potabile di Morcote.
4. Si dà scarico al Municipio del suo operato per la tenuta dei conti per l'anno d'esercizio 2021.

Il Sindaco

 Giacomo Caratti

PER IL MUNICIPIO



Il Segretario

 Luca Cavadini

Per esame e rapporto

Gestione	Legislazione e petizioni	Edilizia opere pubbliche e pianificazione
●		

Approvato con Risoluzione municipale no. 364 del 16 maggio 2022

Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2021

ACAP MORCOTE	
Data	17-05-2022
Pagina	7
	v3.0

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acquisizione netto (3)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Amm. pianificato (3)		Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bilancio al 31.12 (2)
						Anni	Tasso			
1403.100	Sorgenti	9149.000 3 V	1'043'300.00	1'043'300.00	26'083.00	40	2.50%			1'017'217.00
1403.100	Totale - Sorgenti		1'043'300.00	1'043'300.00	26'083.00			0.00	0.00	1'017'217.00
1403.101	Rifacimento infrastruttura Sentée da la Vigna	5031.001 2	172'376.74	140'800.00				31'533.74		172'333.74
1403.101	Condotte acqua potabile	9141.000 4	1'860'875.40	1'455'100.00	46'939.00	31	2.52%			1'408'161.00
1403.101	Totale - Condotte acqua potabile		2'033'252.14	1'595'900.00	46'939.00			31'533.74	0.00	1'580'494.74
1403.102	Stazione di pompaggio zona Elvezia	9141.014 5	522'000.00	509'200.00	13'056.00	39	2.50%			496'144.00
1403.102	Totale - Stazione pompaggio zona Elvezia		522'000.00	509'200.00	13'056.00			0.00	0.00	496'144.00
1464.000	Contributo AIL allacciamento a Lugano	9162.000 6	100'000.00	97'500.00	2'500.00	39	2.50%			95'000.00
1464.000	Totale - Contributo allacciamento rete AIL		100'000.00	97'500.00	2'500.00			0.00	0.00	95'000.00
TOTALE BENI AMMINISTRATIVI			3'698'552.14	3'245'900.00	88'578.00		2.39%	31'533.74	0.00	3'188'855.74

Totale ammortamenti pianificati + NON pianificati

88'578.00

Solo per il totale il tasso (medio) di ammortamento è uguale a: ammortamenti / Valore di acquisizione netto
NB Valore di acquisizione Netto sono compresi anche spese-sussidi di investimenti NON ancora in ammortamento

(2) Il totale al 31.12 comprende gli ammortamenti dell'anno corrente anche se non sono ancora portati in contabilità

(3) Per i cespiti MCA1 (identificati con "V"), il Valore acquisizione Netto può essere il valore residuo a bilancio ad inizio MCA2.

In ogni caso per i cespiti già ammortizzati con MCA1 gli anni di ammortamento sono quelli rimanenti al 1° anno MCA2. La % di ammortamento è calcolata come rata ammortamento / Valore netto.

Se non c'è rata allora è presa la % dagli anni di ammortamento.

I cespiti che hanno il nro investimento che inizia con 9 sono sicuramente vecchi cespiti già in ammortamento MCA1.



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

ACAP MORCOTE	
Data	17-05-2022
Pagina	8

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2021	
	CONSUNTIVO 2021		2021		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
7 PROT. AMBIENTE E SIST. TERRITORIO	380'841.78	100.00 %	428'186.99	100.00 %	381'500.00	400'000.00
TOTALI	380'841.78	100.00 %	428'186.99	100.00 %	381'500.00	400'000.00
AVANZO D'ESERCIZIO					18'500.00	
AVANZO D'ESERCIZIO	47'345.21	11.06 %				
TOTALI A PAREGGIO	428'186.99		428'186.99		400'000.00	400'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

ACAP MORCOTE	
Data	17-05-2022
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
S P E S E %

R I C A V I %

7	PROT. AMBIENTE E SIST. TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	380'841.78	100.00	428'186.99	100.00
	TOTALE PER DICASTERO	380'841.78		428'186.99	
	<i>Maggior ricavo</i>	<i>47'345.21</i>			

TOTALI		380'841.78	100.00 %	428'186.99	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO		47'345.21	11.06 %		
TOTALI A PAREGGIO		428'186.99		428'186.99	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

ACAP MORCOTE	
Data	17-05-2022
Pagina	10

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3 SPESE	380'841.78	381'500.00	
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	256'760.72	260'000.00	
33 Ammortamenti beni amministrativi	88'578.00	90'500.00	
34 Spese finanziarie	35'503.06	31'000.00	
4 RICAVI	428'186.99	400'000.00	
42 Tasse e retribuzioni	428'186.99	400'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

ACAP MORCOTE	
Data	17-05-2022
Pagina	11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3	100.00	SPESE	380'841.78	381'500.00	
31	67.42	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	256'760.72	260'000.00	
312	20.72	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	78'927.25	65'000.00	
3120	20.72	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	78'927.25	65'000.00	
313	46.69	Prestazioni per servizi e onorari	177'833.47	195'000.00	
3130	42.44	Servizi di terzi	161'634.90	187'000.00	
3132	4.06	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	15'458.10	7'000.00	
3134	0.19	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	740.47	1'000.00	
33	23.26	Ammortamenti beni amministrativi	88'578.00	90'500.00	
330	23.26	Ammortamenti investimenti materiali	88'578.00	90'500.00	
3300	23.26	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	88'578.00	90'500.00	
34	9.32	Spese finanziarie	35'503.06	31'000.00	
340	9.32	Spese per interessi	35'503.06	31'000.00	
3400	7.86	Interessi passivi per impegni correnti	29'926.67	25'000.00	
3401	1.46	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	5'576.39	6'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

ACAP MORCOTE	
Data	17-05-2022
Pagina	12

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
4	100.00	RICAVI	428'186.99	400'000.00	
42	100.00	Tasse e retribuzioni	428'186.99	400'000.00	
424	100.00	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	428'186.99	400'000.00	
4240	100.00	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	428'186.99	400'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

ACAP MORCOTE	
Data	17-05-2022
Pagina	13

7	PROT. AMBIENTE E SIST. TERRITORIO	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
3	SPESE				
3120.002	Acquisto acqua da AIL	78'927.25		65'000.00	
3130.000	Mandato di gestione dell'Azienda Acqua Potabile	161'574.90		186'500.00	
3130.003	Spese bancarie	60.00		500.00	
3132.003	Revisore esterno	1'500.00		2'000.00	
3132.004	Altri onorari per perizie	13'958.10		5'000.00	
3134.000	Assicurazione cose, RC	740.47		1'000.00	
3300.200	Ammortamenti	88'578.00		90'500.00	
3400.000	Interessi passivi c/c Comune	29'926.67		25'000.00	
3401.001	Interessi passivi debiti a lungo termine	5'576.39		6'000.00	
4	RICAVI				
4240.001	Riversamento tasse d'uso acqua potabile		428'186.99	400'000.00	
	TOTALE RICAVI		428'186.99	400'000.00	
	TOTALE SPESE	380'841.78		381'500.00	
	SALDO	47'345.21		-18'500.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

ACAP MORCOTE	
Data	17-05-2022
Pagina	14

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 P R E V E N T I V O	E N T R A T E 2 0 2 1
	U S C I T E C O N S U N T I V O		E N T R A T E 2 0 2 1			
7 PROT. AMBIENTE E SIST. TERRITORIO	146'028.84	100.00 %	0.00	0.00 %	300'000.00	0.00
TOTALI	146'028.84	100.00 %	0.00	0.00 %	300'000.00	0.00
SALDO			146'028.84	%		300'000.00
TOTALI A PAREGGIO	146'028.84		146'028.84		300'000.00	300'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

ACAP MORCOTE	
Data	17-05-2022
Pagina	15

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

	PRIMA	RICAPITOLAZIONE			
	USCITE	%		ENTRATE	%
7	PROT. AMBIENTE E SIST. TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	146'028.84	100.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	146'028.84		0.00	
TOTALI	146'028.84	100.00 %		0.00	0.00 %
SALDO				146'028.84	%
TOTALI A PAREGGIO	146'028.84			146'028.84	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

ACAP MORCOTE	
Data	17-05-2022
Pagina	16

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	146'028.84	300'000.00
50	100.00	Investimenti materiali	146'028.84	300'000.00
503	100.00	Altre opere del genio civile	146'028.84	300'000.00
5031	100.00	Approvvigionamento idrico	146'028.84	300'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

ACAP MORCOTE	
Data	17-05-2022
Pagina	17

7	PROT. AMBIENTE E SIST. TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
710	Approvvigionamento idrico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5031.000	Rifacimento tubazione acqua potabile tratta IDA-Pozzo		393'000.00	114'495.10		300'000.00
5031.001	Rifacimento infrastruttura Sentée da la Vigna		140'000.00	31'533.74		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			146'028.84		300'000.00
	SALDO				146'028.84	300'000.00



ALLEGATO 1
RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2
PER ANNO 2021

ACAP MORCOTE	
Data	17-05-2022
Pagina	18
	Ticino v2.4

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne)</i>	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021 <i>(compreso il gettito)</i>
Spese operative	345'338.72	350'500.00
Ricavi operativi	428'186.99	400'000.00
RISULTATO OPERATIVO	82'848.27	49'500.00
Spese finanziarie	35'503.06	31'000.00
Ricavi finanziari	0.00	0.00
RISULTATO FINANZIARIO	-35'503.06	-31'000.00
RISULTATO ORDINARIO	47'345.21	18'500.00
Spese straordinarie	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00	0.00
RISULTATO TOTALE ESERCIZIO	47'345.21	18'500.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI		
Uscite per investimenti	146'028.84	300'000.00
Entrate per investimenti	0.00	0.00
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	146'028.84	300'000.00
CONTO DI FINANZIAMENTO		
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	146'028.84	300'000.00
AUTOFINANZIAMENTO	135'923.21	109'000.00
RISULTATO GLOBALE	-10'105.63	-191'000.00

BILANCIO	Anno 2021
Beni Patrimoniali	363'530.91
Beni Amministrativi	3'323'750.84
TOTALE ATTIVI	3'687'281.75
Capitale di terzi	3'191'597.58
Capitale proprio	495'684.17
<i>di cui eccedenza di bilancio (gruppo 299)</i>	<i>(495'684.17)</i>
TOTALE PASSIVI	3'687'281.75



**ALLEGATO 1
RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2
PER ANNO 2021**

ACAP MORCOTE	
Data	17-05-2022
Pagina	19
	<i>Ticino v2.4</i>

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2021

47'345.21 + Risultato totale d'esercizio

88'578.00 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

0.00 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

0.00 - (45) Prelievi da fondi e finanziamenti speciali

0.00 + (364) Rettifiche di valore prestiti dei beni amministrativi

0.00 + (365) Rettifiche di valore partecipazione dei beni amministrativi

0.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

135'923.21

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

ACAP MORCOTE	
Data	17-05-2022
Pagina	20

v1.5

RIASSUNTO DEL BILANCIO

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

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI	363'530.91	
BENI AMMINISTRATIVI	3'323'750.84	
CAPITALE DI TERZI		3'191'597.58
CAPITALE PROPRIO		495'684.17
TOTALI	3'687'281.75	3'687'281.75
TOTALI A PAREGGIO	3'687'281.75	3'687'281.75

Avanzo esercizio anno 2021: 47'345.21

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

ACAP MORCOTE	
Data	17-05-2022
Pagina	21

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVI			
10	Beni patrimoniali (BP)	363'530.91	-16.96	437'787.91
14	Beni amministrativi (BA)	3'323'750.84	1.76	3'266'300.00
		3'687'281.75	-0.45	3'704'087.91

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

ACAP MORCOTE	
Data	17-05-2022
Pagina	22

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVI			
20	Capitale di terzi	3'191'597.58	-1.97	3'255'748.95
29	Capitale proprio	495'684.17	10.56	448'338.96
		3'687'281.75	-0.45	3'704'087.91

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

ACAP MORCOTE	
Data	17-05-2022
Pagina	23

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
100	Liquidità e piazzamenti a breve termine	109'603.91	78'591.00	39.46	31'012.91
101	Crediti	238'747.19	277'099.40	-13.84	-38'352.21
104	Ratei e risconti attivi	15'179.81	82'097.51	-81.51	-66'917.70
140	Investimenti materiali dei BA	3'228'750.84	3'168'800.00	1.89	59'950.84
146	Contributi per investimenti	95'000.00	97'500.00	-2.56	-2'500.00
		3'687'281.75	3'704'087.91	-0.45	-16'806.16

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

ACAP MORCOTE	
Data	17-05-2022
Pagina	24

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
200	Impegni correnti	3'185'882.89	3'252'178.42	-2.04	-66'295.53
204	Ratei e risconti passivi (RRP)	5'714.69	3'570.53	60.05	2'144.16
299	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	495'684.17	448'338.96	10.56	47'345.21
		3'687'281.75	3'704'087.91	-0.45	-16'806.16

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

ACAP MORCOTE	
Data	17-05-2022
Pagina	25

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
1002	Banca / Posta	109'603.91	78'591.00	39.46	31'012.91
1010	Crediti per forniture e prestazioni a terzi	238'747.19	277'099.40	-13.84	-38'352.21
1044	RRA Spese e ricavi finanziari	15'179.81	82'097.51	-81.51	-66'917.70
1403	Altre opere del genio civile	3'228'750.84	3'168'800.00	1.89	59'950.84
1464	Contributi ad imprese pubbliche	95'000.00	97'500.00	-2.56	-2'500.00
		3'687'281.75	3'704'087.91	-0.45	-16'806.16

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

ACAP MORCOTE	
Data	17-05-2022
Pagina	26

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
2001	Conti correnti con terzi	3'185'882.89	3'252'178.42	-2.04	-66'295.53
2044	RRP Spese e ricavi finanziari	5'714.69	3'570.53	60.05	2'144.16
2990	Risultato annuale	47'345.21	-8'984.94	-626.94	56'330.15
2999	Risultati cumulati degli anni precedenti	448'338.96	457'323.90	-1.96	-8'984.94
		3'687'281.75	3'704'087.91	-0.45	-16'806.16

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

ACAP MORCOTE	
Data	17-05-2022
Pagina	27

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
ATTIVI		3'687'281.75	3'704'087.91	-0.45	-16'806.16
	Beni patrimoniali (BP)	363'530.91	437'787.91	-16.96	-74'257.00
	Liquidità e piazzamenti a breve termine	109'603.91	78'591.00	39.46	31'012.91
	Banca / Posta	109'603.91	78'591.00	39.46	31'012.91
1002.000	Conto corrente postale	109'603.91	78'591.00	39.46	31'012.91
	Crediti	238'747.19	277'099.40	-13.84	-38'352.21
	Crediti per forniture e prestazioni a terzi	238'747.19	277'099.40	-13.84	-38'352.21
1010.000	Debitori tasse d'uso	15'674.33	26'724.99	-41.35	-11'050.66
1010.002	Debitore gestore rete idrica AIL	223'072.86	250'374.41	-10.90	-27'301.55
	Ratei e risconti attivi	15'179.81	82'097.51	-81.51	-66'917.70
	RRA Spese e ricavi finanziari	15'179.81	82'097.51	-81.51	-66'917.70
1044.000	RRA Spese e ricavi finanziari	15'179.81	82'097.51	-81.51	-66'917.70
	Beni amministrativi (BA)	3'323'750.84	3'266'300.00	1.76	57'450.84
	Investimenti materiali dei BA	3'228'750.84	3'168'800.00	1.89	59'950.84
	Altre opere del genio civile	3'228'750.84	3'168'800.00	1.89	59'950.84
1403.100	Sorgenti	1'017'217.00	1'043'300.00	-2.50	-26'083.00
1403.101	Condotte acqua potabile	1'715'389.84	1'616'300.00	6.13	99'089.84
1403.102	Stazione pompaggio zona Elvezia	496'144.00	509'200.00	-2.56	-13'056.00
	Contributi per investimenti	95'000.00	97'500.00	-2.56	-2'500.00
	Contributi ad imprese pubbliche	95'000.00	97'500.00	-2.56	-2'500.00
1464.000	Contributo allacciamento rete AIL	95'000.00	97'500.00	-2.56	-2'500.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

ACAP MORCOTE	
Data	17-05-2022
Pagina	28

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
PASSIVI		3'687'281.75	3'704'087.91	-0.45	-16'806.16
Capitale di terzi		3'191'597.58	3'255'748.95	-1.97	-64'151.37
Impegni correnti		3'185'882.89	3'252'178.42	-2.04	-66'295.53
Conti correnti con terzi		3'185'882.89	3'252'178.42	-2.04	-66'295.53
2001.100	C/C Comune	1'982'755.95	2'052'193.77	-3.38	-69'437.82
2001.102	Prestiti bancari presso Comune	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
2001.900	C/C Autosili	203'126.94	199'984.65	1.57	3'142.29
	Ratei e risconti passivi (RRP)	5'714.69	3'570.53	60.05	2'144.16
	RRP Spese e ricavi finanziari	5'714.69	3'570.53	60.05	2'144.16
2044.000	RRP Spese e ricavi finanziari	5'714.69	3'570.53	60.05	2'144.16
	Capitale proprio	495'684.17	448'338.96	10.56	47'345.21
	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	495'684.17	448'338.96	10.56	47'345.21
	Risultato annuale	47'345.21	-8'984.94	-626.94	56'330.15
2990.000	Risultato d'esercizio annuale	47'345.21	-8'984.94	-626.94	56'330.15
	Risultati cumulati degli anni precedenti	448'338.96	457'323.90	-1.96	-8'984.94
2999.000	Risultati cumulati degli anni precedenti	448'338.96	457'323.90	-1.96	-8'984.94



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2021

ACAP MORCOTE

Data 18-05-2022

Pagina 29

Mca2-Ti - v2.3

Conto	Descrizione	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
-------	-------------	-------------------------	------------------------------------	---------------------------------	-------------------------------------	---	---	--	-----------------------------	-----------------------------------	--------------------------------

CeCo **Nro cespite**

Beni Amministrativi

5031.000	Rifacimento infrastrutture IDA-Pozzo		393'000	114'495	134'900	258'100		258'100			134'900
710	1		<i>MM 1026</i>								
5031.001	Rifacimento infrastruttura Sentée da la Vigna		140'000	31'534	172'377	-32'377	L				172'377
710	2	Data liquidato: 31-12-21	<i>MM 1010</i>								

Totale			533'000	146'029	307'277	225'723		225'723			307'277
---------------	--	--	----------------	----------------	----------------	----------------	--	----------------	--	--	----------------

(1) Credito votato ./ Uscite inv. cumulate al 31.12.

(2) Stimare il costo finale, dove tecnicamente possibile. Viene messo "L" se tutte le uscite e le entrate sono avvenute

(3) Creditor votato ./ Previsione di liquidazione



**AZIENDA ACQUA POTABILE DEL
COMUNE DI MORCOTE**

***RELAZIONE DI REVISIONE RELATIVA AL
CONTO CONSUNTIVO 2021***

MAGGIO 2022



Lodevole Municipio
del Comune di Morcote
6922 **Morcote**

Mendrisio, 13 maggio 2022/AB

Relazione dell'Organo di controllo esterno sul conto consuntivo

Egregio Signor Sindaco
Gentile Signora ed egregi Signori Municipali

In qualità di organo di controllo esterno abbiamo svolto, conformemente al mandato conferitoci, la revisione del conto consuntivo 2021 dell'Azienda acqua potabile del vostro Comune.

Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali cantonali e comunali. Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento di un conto consuntivo che sia esente da anomalie significative imputabili a frodi o errori. Il Municipio è inoltre responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme contabili, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

Responsabilità dell'Organo di controllo esterno

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente alla specifica direttiva di applicazione della SEL dell'art. 179 cpv. 2 e 4 LOC, ed alla Raccomandazione svizzera di revisione 60 Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni. Secondo questa Raccomandazione di revisione dobbiamo rispettare i principi etici professionali e pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di revisione volte ad ottenere elementi probativi per i valori e le altre informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di verifica compete al giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nella valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento del conto consuntivo, allo scopo di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del sistema di controllo interno.

La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme contabili adottate, della plausibilità delle stime contabili effettuate, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed appropriata su cui fondare il nostro giudizio.

Giudizio di revisione

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31.12.2021 è conforme alle disposizioni legali cantonali e comunali.

Relazione in base ad altre disposizioni legali

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR), alle conoscenze specialistiche e all'indipendenza secondo le disposizioni legali, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

Raccomandiamo di approvare il presente conto consuntivo.

La relazione allegata riferisce sull'esito dei nostri controlli e verifiche ai sensi dei disposti della direttiva di applicazione dell'art. 179 cpv. 2 e 4 LOC.

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Angelo Bianchi
Revisore responsabile

Claudio Crivelli

