

**CONSUNTIVO 2011**



**Azienda  
Acqua potabile  
di  
Morcote**

# INDICE

<b>Messaggio Municipale</b>	<b>pag.</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>5</b>
<b>Conto Gestione Corrente</b>	<b>pag.</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>11</b>
<b>Conto Investimenti</b>	<b>pag.</b>	<b>12</b>	<b>-</b>	<b>17</b>
<b>Tabella riassuntiva</b>	<b>pag.</b>	<b>18</b>	<b>-</b>	<b>19</b>
<b>Bilancio</b>	<b>pag.</b>	<b>20</b>	<b>-</b>	<b>24</b>
<b>Tabella controllo crediti</b>	<b>pag.</b>	<b>25</b>	<b>-</b>	<b>26</b>
<b>Tabella ammortamenti</b>	<b>pag.</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>27</b>
<b>Tabella situazione prestiti</b>	<b>pag.</b>	<b>28</b>	<b>-</b>	<b>28</b>
<b>Rapporto di revisione</b>	<b>Pag.</b>	<b>29</b>	<b>-</b>	<b>30</b>

## **Messaggio municipale no. 909**

**concernente la presentazione dei conti consuntivi per l'anno 2011 dell'Azienda  
Acqua potabile del Comune di Morcote**

---

6922 Morcote, 23 febbraio 2012

Egregio Signor Presidente,  
Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri comunali,

Il conto Consuntivo dell'Azienda Acqua Potabile per il 2011 chiude con un disavanzo d'esercizio di fr. 22'736.16.

Questo risultato è dovuto essenzialmente ai lavori di manutenzione della condotta in zona Piazzeta da la Capeléta pari a fr. 47'135.70. Le altre poste dei costi e ricavi rispettano le cifre indicate a preventivo.

Segnaliamo che il Comune ha versato all'Azienda un interesse di fr. 1'345.00 per il prestito in conto corrente, conto che al 31.12.2011 presentava un saldo a favore dell'Azienda di fr. 5'166.79.

Gli ammortamenti rispettano quanto previsto dalla Legge organica comunale.

L'evoluzione degli incassi tasse utenti è la seguente:

<b>2011</b>	<b>fr. 280'563.10</b>
<b>2010</b>	<b>fr. 275'594.40</b>
<b>2009</b>	<b>fr. 274'310.40</b>
<b>2008</b>	<b>fr. 277'647.70</b>
<b>2007</b>	<b>fr. 282'822.70</b>
<b>2006</b>	<b>fr. 258'875.15</b>
<b>2005</b>	<b>fr. 283'587.05</b>
<b>2004</b>	<b>fr. 277'400.30</b>
<b>2003</b>	<b>fr. 288'789.35</b>
<b>2002</b>	<b>fr. 269'733.90</b>
<b>2001</b>	<b>fr. 275'943.15</b>
<b>2000</b>	<b>fr. 267'146.70</b>
<b>1999</b>	<b>fr. 276'859.30</b>

I dati relativi agli incassi del 2011 rispecchiano quanto indicato nel preventivo, il maggior incasso di circa fr. 5'000.00 è da ricondurre principalmente all'aumento del valore di stima degli immobili.

Per quanto riguarda gli investimenti, segnaliamo quanto segue:

- I lavori per lo spostamento della condotta AP in località Sass dal Göbb, inizialmente previsti per il 2011, sono stati momentaneamente sospesi (vedi progetto nuovo autosilo di Garavello). I lavori di spostamento della condotta saranno effettuati solo dopo il completamento delle opere di scavo.
- I lavori per la sostituzione della condotta sulla tratta Codato-Burò-Arbostora sono iniziati secondo il programma lavori. Il termine dell'investimento è previsto per il 2013.

Continuano intanto le trattative con le Aziende Industriali di Lugano, aventi per oggetto l'allacciamento della nostra rete idrica a quella della Città con lo scopo finale di giungere all'eliminazione del pozzo di captazione attuale a rischio di inquinamento e contenente arsenico.

La bozza di convenzione allestita in proposito dalle Aziende Industriali è ora all'esame preliminare del Municipio.

Contemporaneamente sono stati avviati gli studi rivolti ad accertare la spesa necessaria per il risanamento delle sorgenti di Garaverio, la cui produzione verrebbe immessa nella rete delle AIL e compensata con il prelievo effettuato.

Il Municipio è infatti del parere che tali sorgenti dovrebbero in linea di principio essere mantenute in proprietà dal Comune e che la loro produzione, proprio in quanto acqua di sorgente, vada mantenuta.

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

### risolvere:

1. Sono approvati i conti consuntivi per l'anno 2011 dell'Azienda Acqua Potabile di Morcote, che chiudono con un disavanzo d'esercizio di fr. 22'736.16.
2. Il disavanzo d'esercizio andrà in diminuzione del capitale proprio dell'Azienda Acqua Potabile di Morcote.
3. Si dà scarico al Municipio del suo operato per la tenuta dei conti per l'anno d'esercizio 2011.

PER IL MUNICIPIO

Il Vice Sindaco

Nicola Brivio



Il Segretario

Luca Cavadini

Per esame e rapporto

Gestione	Legislazione e petizioni
●	

Approvato con Risoluzione municipale no. 91 del 22.02.2012.



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

ACAP MORCOTE	
Data	22-02-2012
Pagina	6

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2011	
	CONSUNTIVO 2011		2011		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
0 AMMISTRAZIONE GENERALE	310'599.76	107.90 %	287'863.60	100.00%	275'276.00	281'500.00
<b>TOTALI</b>	<b>310'599.76</b>	<b>107.90 %</b>	<b>287'863.60</b>	<b>100.00%</b>	<b>275'276.00</b>	<b>281'500.00</b>
<b>MAGGIOR ENTRATA</b>					<b>6'224.00</b>	
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>			<b>22'736.16</b>	<b>7.90%</b>		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>310'599.76</b>		<b>310'599.76</b>		<b>281'500.00</b>	<b>281'500.00</b>



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

ACAP MORCOTE	
Data	22-02-2012
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE  
SPESE %

				RICAVI	%
<b>0</b>	<b>AMMISTRAZIONE GENERALE</b>				
000	Amministrazione Generale	310'599.76	107.90	287'863.60	100.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>310'599.76</b>		<b>287'863.60</b>	
<b>TOTALI</b>		<b>310'599.76</b>	<b>107.90 %</b>	<b>287'863.60</b>	<b>100.00 %</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>				<b>22'736.16</b>	<b>7.90 %</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>310'599.76</b>		<b>310'599.76</b>	



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

ACAP MORCOTE	
Data	22-02-2012
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2011	PREVENTIVO 2011	CONSUNTIVO 2010
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>310'599.76</b>	<b>275'276.00</b>	<b>339'642.51</b>
<b>31</b>	<b>60.51</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>187'941.55</b>	<b>142'200.00</b>	<b>224'611.40</b>
312	9.61	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	29'848.00	22'000.00	27'681.35
313	0.00	MATERIALE DI CONSUMO	0.00	3'000.00	1'733.25
314	30.45	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE	94'589.80	51'000.00	129'936.50
318	20.40	SERVIZI E ONORARI	63'373.75	64'200.00	63'829.10
319	0.04	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	130.00	2'000.00	1'431.20
<b>32</b>	<b>8.50</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>26'391.11</b>	<b>32'000.00</b>	<b>26'391.11</b>
322	8.50	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	26'391.11	32'000.00	26'391.11
<b>33</b>	<b>30.99</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>96'267.10</b>	<b>101'076.00</b>	<b>88'640.00</b>
331	30.99	AMMORTAMENTI ORDINARI PER BENI AMMINISTRATIVI	96'267.10	101'076.00	88'640.00



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

ACAP MORCOTE	
Data	22-02-2012
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2011	PREVENTIVO 2011	CONSUNTIVO 2010
4	100.00	RICAVI CORRENTI	287'863.60	281'500.00	283'884.85
42	0.50	REDDITI DELLA SOSTANZA	1'427.30	500.00	1'474.55
420	0.50	INTERESSI ATTIVI	1'427.30	500.00	1'474.55
43	99.50	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI, MULTE	286'436.30	281'000.00	282'410.30
434	99.50	ALTRE TASSE DI UTILIZZAZIONE E SERVIZI	286'436.30	280'000.00	282'410.30
439	0.00	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	0.00	1'000.00	0.00



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

ACAP MORCOTE	
Data	22-02-2012
Pagina	10

0	AMMISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2011		PREVENTIVO 2011	CONSUNTIVO 2010
		SPESE	RICAVI		
<b>000</b>	<b>Amministrazione Generale</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
312.01	Consumo energia elettrica	29'848.00		22'000.00	27'681.35
313.01	Acquisto contatori	0.00		3'000.00	1'733.25
314.00	Manutenzione condotte e Apparecchi	94'589.80		40'000.00	105'816.50
314.01	Riparazioni contatori	0.00		1'000.00	0.00
314.02	Misure risanamento pozzo captazione	0.00		10'000.00	24'120.00
318.01	Spese post.,cancell.,stampati	2'223.05		2'200.00	2'672.55
318.03	Al Comune spese amministrative	20'000.00		20'000.00	20'000.00
318.04	Al Comune prestazioni operai	40'000.00		40'000.00	40'000.00
318.05	Assicurazioni	868.40		1'500.00	867.40
318.06	Spese telefoniche	282.30		500.00	289.15
319.00	Diversi	130.00		2'000.00	1'431.20
322.02	Int.deb. cons. Comune	0.00		6'000.00	0.00
322.05	Int. deb. Banca Stato Conto no. 1552066/403	26'391.11		26'000.00	26'391.11
331.00	Ammortamento impianti	96'267.10		101'076.00	88'640.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
420.01	Interessi attivi		1'427.30	500.00	1'474.55
434.01	Incasso tasse utenti		280'563.10	275'000.00	275'594.40
434.03	Allacciamenti acqua potabile		5'873.20	5'000.00	6'815.90
439.00	Diversi		0.00	1'000.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>287'863.60</b>	<b>281'500.00</b>	<b>283'884.85</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>310'599.76</b>		<b>275'276.00</b>	<b>339'642.51</b>
	<b>SALDO</b>		<b>22'736.16</b>	<b>-6'224.00</b>	<b>55'757.66</b>





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

ACAP MORCOTE	
Data	22-02-2012
Pagina	12

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 1 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 1 1			
0 AMMISTRAZIONE GENERALE	84'757.20	88.04 %	96'267.10	100.00 %	0.00	101'076.00
<b>TOTALI</b>	<b>84'757.20</b>	<b>88.04 %</b>	<b>96'267.10</b>	<b>100.00 %</b>	<b>0.00</b>	<b>101'076.00</b>
<b>SALDO</b>	<b>11'509.90</b>	<b>11.96 %</b>			<b>101'076.00</b>	
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>96'267.10</b>		<b>96'267.10</b>		<b>101'076.00</b>	<b>101'076.00</b>



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

ACAP MORCOTE	
Data	22-02-2012
Pagina	13

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE  
USCITE %

ENTRATE %

**0 AMMISTRAZIONE GENERALE**

000 Amministrazione Generale 84'757.20 88.04 96'267.10 100.00

**TOTALE PER DICASTERO**

**84'757.20**

**96'267.10**

<b>TOTALI</b>	<b>84'757.20</b>	<b>88.04 %</b>	<b>96'267.10</b>	<b>100.00 %</b>
<b>SALDO</b>	<b>11'509.90</b>	<b>11.96 %</b>		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>96'267.10</b>		<b>96'267.10</b>	



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

ACAP MORCOTE	
Data	22-02-2012
Pagina	14

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2011	PREVENTIVO 2011
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	84'757.20	0.00
50	100.00	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	84'757.20	0.00
501	100.00	OPERE DEL GENIO CIVILE	84'757.20	0.00



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

ACAP MORCOTE	
Data	22-02-2012
Pagina	15

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2011	PREVENTIVO 2011
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	96'267.10	101'076.00
68	100.00	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	96'267.10	101'076.00



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

ACAP MORCOTE	
Data	22-02-2012
Pagina	16

0	AMMISTRAZIONE GENERALE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2011		PREVENTIVO 2011
				USCITE	ENTRATE	
000	Amministrazione Generale					
5	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
501.05	MM 900 Sostituzione condotta AP Codato - Burò - Arbostora	20-06-2011	1'770'500.00	84'757.20		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
681.01	Ammortamenti ordinari beni amministrativi		0.00		96'267.10	101'076.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>96'267.10</b>	<b>101'076.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>84'757.20</b>		<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>			<b>11'509.90</b>		<b>-101'076.00</b>





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

ACAP MORCOTE	
Data	22-02-2012
Pagina	18

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2011	PREVENTIVO 2011
<b>CONTO DI GESTIONE CORRENTE</b>			
Uscite correnti	214'332.66		174'200.00
Ammortamenti amministrativi	96'267.10		101'076.00
Addebiti interni	0.00		0.00
Totale spese correnti		310'599.76	275'276.00
Entrate correnti	287'863.60		281'500.00
Accrediti interni	0.00		0.00
Totale ricavi correnti		287'863.60	281'500.00
<b>Disavanzo d'esercizio</b>		<b>-22'736.16</b>	6'224.00
<b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>			
Uscite per investimenti		84'757.20	0.00
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>		0.00	0.00
Onere netto di investimento		84'757.20	0.00



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

ACAP MORCOTE	
Data	22-02-2012
Pagina	19

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2011	PREVENTIVO 2011
<b>CONTO DI CHIUSURA</b>			
Onere netto d'investimento		84'757.20	0.00
Ammortamenti amministrativi	96'267.10		101'076.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	-22'736.16		6'224.00
Autofinanziamento		73'530.94	107'300.00
<b>Disavanzo totale</b>		<b>-11'226.26</b>	107'300.00



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

ACAP MORCOTE	
Data	22-02-2012
Pagina	20

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

	C O N S U M T I V O	
	ATTIVO	PASSIVO
<b>RIASSUNTO DEL BILANCIO</b>		
BENI PATRIMONIALI	189'632.50	
BENI AMMINISTRATIVI	963'049.85	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDEZZA PASSIVA	0.00	
CAPITALE DI TERZI		1'008'091.30
FINANZIAMENTI SPECIALI		0.00
CAPITALE PROPRIO		167'327.21
<b>TOTALI</b>	<b>1'152'682.35</b>	<b>1'175'418.51</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>22'736.16</b>	
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>1'175'418.51</b>	<b>1'175'418.51</b>



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

ACAP MORCOTE	
Data	22-02-2012
Pagina	21

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

Conto	Descrizione del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
<b>1</b>	<b>ATTIVO</b>			
10	LIQUIDITA'	66'309.49	2.18	64'895.74
11	CREDITI	122'249.86	-19.21	151'308.77
13	SOSPESI	1'073.15	0.00	1'073.15
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	963'049.85	-1.18	974'559.75
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	0.00		0.00
19	ECCEDEXZA PASSIVA	0.00		0.00
		<b>1'152'682.35</b>	<b>-3.29</b>	<b>1'191'837.41</b>



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

ACAP MORCOTE	
Data	22-02-2012
Pagina	22

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

Conto	Descrizione del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
<b>2</b>	<b>PASSIVO</b>			
20	IMPEGNI CORRENTI	0.00	-100.00	1'225.75
22	DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00
25	TRANSITORI PASSIVI	8'091.30	-65.25	23'284.45
29	CAPITALE PROPRIO	167'327.21	-24.99	223'084.87
		<b>1'175'418.51</b>	<b>-5.79</b>	<b>1'247'595.07</b>



# BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2011

ACAP MORCOTE	
Data	22-02-2012
Pagina	23

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
<b>ATTIVO</b>		<b>1'152'682.35</b>	<b>1'191'837.41</b>	<b>-3.29</b>	<b>-39'155.06</b>
	<b>LIQUIDITA'</b>	<b>66'309.49</b>	<b>64'895.74</b>	<b>2.18</b>	<b>1'413.75</b>
101.00	Conto corrente post. 69-194-1	66'309.49	64'895.74	2.18	1'413.75
	<b>CREDITI</b>	<b>122'249.86</b>	<b>151'308.77</b>	<b>-19.21</b>	<b>-29'058.91</b>
111.00	Credito Comune debito non consolidato	5'166.79	63'073.12	-91.81	-57'906.33
112.07	Debitori per utenza 2004	599.75	599.75	0.00	0.00
112.08	Debitori per utenza 2005	601.35	601.35	0.00	0.00
112.09	Debitori per utenza 2006	800.25	800.25	0.00	0.00
112.11	Debitori per utenza 2007	717.35	717.35	0.00	0.00
112.12	Debitori per utenza 2008	661.50	661.50	0.00	0.00
112.13	Debitori per utenza 2009	359.90	3'761.90	-90.43	-3'402.00
112.14	Debitori per utenza 2010	69.55	81'074.25	-99.91	-81'004.70
112.15	Debitori per utenza 2011	103'863.47	0.00	999.99	103'863.47
115.01	Imposta preventiva da recuperare	19.30	19.30	0.00	0.00
119.00	IVA precedente AP	9'390.65	0.00	999.99	9'390.65
	<b>SOSPESI</b>	<b>1'073.15</b>	<b>1'073.15</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
139.00	Sospesi attivi	1'073.15	1'073.15	0.00	0.00
	<b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>963'049.85</b>	<b>974'559.75</b>	<b>-1.18</b>	<b>-11'509.90</b>
141.02	Impianti	15'320.00	24'320.00	-37.01	-9'000.00
141.03	M.M. 454 potenz. acquedotto	47'600.00	64'400.00	-26.09	-16'800.00
141.04	M.M.530 Sistemazione terreno sorgenti Garaverio	690.00	2'360.00	-70.76	-1'670.00
141.05	M.M. 574 Sostituzione condotta Crocetta	0.00	1'820.00	-100.00	-1'820.00
141.06	M.M. 529 Condotta strada dr. Brun	16'870.00	22'980.00	-26.59	-6'110.00
141.07	M.M. 611 Sostituzione cavo telecomando	2'340.00	3'360.00	-30.36	-1'020.00
141.08	M.M. 627 Sentee da S.Bartolome	1'850.00	4'900.00	-62.24	-3'050.00
141.10	M.M. 713 Potenz. acquedotto seconda tappa	502'000.00	550'000.00	-8.73	-48'000.00
141.11	M.M. 834 Sostituzione condotta AP Codato Sorasello	284'000.00	292'797.10	-3.00	-8'797.10
141.12	M.M. 847 Spostamento condotta AP Sass dal Göbb	7'622.65	7'622.65	0.00	0.00
141.13	MM 900 Sostituzione condotta Codato-Sorasello	84'757.20	0.00	999.99	84'757.20



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

ACAP MORCOTE	
Data	22-02-2012
Pagina	24

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
<b>PASSIVO</b>		<b>1'175'418.51</b>	<b>1'247'595.07</b>	<b>-5.79</b>	<b>-72'176.56</b>
<b>IMPEGNI CORRENTI</b>		<b>0.00</b>	<b>1'225.75</b>	<b>-100.00</b>	<b>-1'225.75</b>
209.00	Creditore IVA	0.00	1'225.75	-100.00	-1'225.75
<b>DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE</b>		<b>1'000'000.00</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
220.06	Banca Stato c.to 1552066/001.001.001	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
<b>TRANSITORI PASSIVI</b>		<b>8'091.30</b>	<b>23'284.45</b>	<b>-65.25</b>	<b>-15'193.15</b>
250.00	Sospesi passivi	8'091.30	23'284.45	-65.25	-15'193.15
<b>CAPITALE PROPRIO</b>		<b>167'327.21</b>	<b>223'084.87</b>	<b>-24.99</b>	<b>-55'757.66</b>
290.00	Capitale proprio	167'327.21	223'084.87	-24.99	-55'757.66



## CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI

### Controllo dei crediti - anno 2011

ACAP MORCOTE	
Data	22-02-2012
Pagina	1 / 2
	25

N° conto	Descrizione	Risol. CC scadenza	Imp. votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	2011	Consuntivo totale	Rimanenza (-) Sorpasso (+)
						Consuntivo Preventivo		
<b>USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>								
501.03	Sostituzione condotta AP tratta Codato-Sorasello	27-08-2007 31-12-2010	( 834 )	329'000.00	292'797.10	0.00	292'797.10	-36'202.90
501.04	Spostamento condotta AP Sass dal Göbb	14-04-2008 31-12-2010	( 847 )	86'000.00	7'622.65	0.00	7'622.65	-78'377.35
501.05	MM 900 Sostituzione condotta AP Codato - Burò - Arbostora	20-06-2011 31-12-2016	( 900 )	1'770'500.00	0.00	84'757.20	84'757.20	-1'685'742.80
<b>Totale</b>				<b>2'185'500.00</b>	<b>300'419.75</b>	<b>84'757.20 0.00</b>	<b>385'176.95</b>	<b>-1'800'323.05</b>



**CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI**  
**Controllo dei crediti - anno 2011**

ACAP MORCOTE	
Data	22-02-2012
Pagina	2 / 2
	26

N° conto	Descrizione	Risol. CC scadenza	Imp. votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	2011	Consuntivo totale	Rimanenza (-) Sorpasso (+)
						Consuntivo Preventivo		
<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>								
<b>681.01</b>	Ammortamenti ordinari beni amministrativi			0.00	825'624.89	96'267.10 101'076.00	921'891.99	921'891.99
<b>Totale</b>				<b>0.00</b>	<b>825'624.89</b>	<b>96'267.10</b> <b>101'076.00</b>	<b>921'891.99</b>	<b>921'891.99</b>

## TABELLA AMMORTAMENTI 2011

### AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

C.to	Descrizione	Credito votato o investimento iniziale	Valore Bilancio 01.01.2011	Investimento Netto dell'anno	Valore prima dell'ammortamento	% d'amm.	Ammortamento 2011	Valore finale 31.12.2011 dopo ammortamento
<b>141 Investimenti in beni amministrativi</b>		<b>fr. 3'246'997.10</b>	<b>fr. 974'559.75</b>	<b>fr. 84'757.20</b>	<b>fr. 1'059'316.95</b>	<b>2.96%</b>	<b>fr. 96'267.10</b>	<b>fr. 963'049.85</b>
141.02	Impianti	300'000.00	fr. 24'320.00	fr. -	fr. 24'320.00	3.00%	fr. 9'000.00	fr. 15'320.00
141.03	M.M. 454 potenziamento acquedotto	560'000.00	fr. 64'400.00	fr. -	fr. 64'400.00	3.00%	fr. 16'800.00	fr. 47'600.00
141.04	M.M. 530 Sistemazione terreno sorgenti Garaverio	55'500.00	fr. 2'360.00	fr. -	fr. 2'360.00	3.00%	fr. 1'670.00	fr. 690.00
141.05	M.M. 574 Sostituzione condotta Crocetta	99'600.00	fr. 1'820.00	fr. -	fr. 1'820.00	3.00%	fr. 1'820.00	fr. -
141.06	M.M. 529 Condotta strada dr. Brun	203'500.00	fr. 22'980.00	fr. -	fr. 22'980.00	3.00%	fr. 6'110.00	fr. 16'870.00
141.07	M.M. 611 Sostituzione cavo telecomando	34'000.00	fr. 3'360.00	fr. -	fr. 3'360.00	3.00%	fr. 1'020.00	fr. 2'340.00
141.08	M.M. 627 Sentee da S. Bartolomee	101'600.00	fr. 4'900.00	fr. -	fr. 4'900.00	3.00%	fr. 3'050.00	fr. 1'850.00
141.10	M.M. 713 Potenziamento acquedotto seconda tappa	1'600'000.00	fr. 550'000.00	fr. -	fr. 550'000.00	3.00%	fr. 48'000.00	fr. 502'000.00
141.11	M.M. 834 Sostituzione condotta AP Codato-Sorasello	292'797.10	fr. 292'797.10	fr. -	fr. 292'797.10	3.00%	fr. 8'797.10	fr. 284'000.00
141.12	M.M. 847 Spostamento condotta AAP Sass dal Göbb	0.00	fr. 7'622.65	fr. -	fr. 7'622.65	3.00%	fr. -	fr. 7'622.65
141.13	M.M. 900 Spostamento condotta AP Codato-Arbostora	0.00	fr. -	fr. 84'757.20	fr. 84'757.20	3.00%	fr. -	fr. 84'757.20
							<b>fr. 96'267.10</b>	

Percentuali d'ammortamento	%
% d'ammortamento sul valore 01.01.2011	<b>9.88</b>
% d'ammortamento sul valore iniziale	<b>2.96</b>
% d'ammortamento sul valore 01.01.2011 esclusi i nuovi investimenti	<b>14.28</b>
% d'ammortamento sul valore iniziale esclusi i nuovi investimenti	<b>3.26</b>

## SITUAZIONE DEI PRESTITI AL 31 DICEMBRE 2011

Descrizione del prestito				
Nr. Conto a Bilancio	Relazione Bancaria	Data scadenza	Tasso interesse	Maturazione interessi
<b>220.06</b>	Banca Stato c.to 1552066/403.0002753	07.07.2016	2.60%	semestrale

Movimento del prestito nel 2010				
Situazione 01.01.2011	Variazione	Rimborso prestito	Situazione 31.12.2011	Interessi 2011
1'000'000.00	0.00	0.00	1'000'000.00	26'391.11
Totale prestiti 31.12.2011			<b><u>1'000'000.00</u></b>	

## Rapporto dell'Organo di controllo esterno

Al Municipio del

**Comune di Morcote**

**Azienda dell'acqua potabile**

In conformità al mandato conferitoci abbiamo verificato l'annesso conto consuntivo dell'Azienda dell'acqua potabile di Morcote, costituito da bilancio, conto di gestione corrente e conto degli investimenti, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011.

### *Responsabilità del Municipio*

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alla legge. 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 irregolarità o errori. Il Municipio è inoltre responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme di presentazione del conto consuntivo, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

### *Responsabilità dell'Organo di controllo esterno*

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo in base alle nostre verifiche. Abbiamo effettuato la nostra verifica conformemente alla Direttiva del 16 gennaio 2009 del Dipartimento delle Istituzioni, alla legge svizzera e agli Standard svizzeri di revisione, i quali richiedono che la stessa venga pianificata ed effettuata in maniera tale da ottenere con sufficiente sicurezza che il conto consuntivo sia privo di anomalie significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di verifica 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. Ciò comprende una valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a irregolarità o errori. Nell'ambito della 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 verifica richieste dalle circostanze, ma non per esprimere un giudizio sull'esistenza e l'efficacia del sistema di controllo interno. La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme di allestimento del conto consuntivo, dell'attendibilità delle valutazioni eseguite, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Siamo dell'avviso che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed adeguata per la presente nostra opinione di revisione.



# FIDIREVISA

## *Opinione di revisione*

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 è conforme alle normative in materia finanziaria e contabile contenute nella Legge Organica Comunale, nella Direttiva del 16 gennaio 2009 del Dipartimento delle Istituzioni, nella Legge sulla municipalizzazione dei servizi pubblici ed ai principi generalmente riconosciuti dalla prassi contabile. Le risultanze scaturite dalla nostra verifica sono indicate nel rapporto di revisione complementare, al quale rimandiamo per le osservazioni di dettaglio.

## **Rapporto in base ad altre disposizioni legali**

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR) e all'indipendenza (art. 728 CO), come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza. Confermiamo inoltre di adempiere i requisiti minimi per l'organo di controllo esterno previsti dalla Direttiva 16 gennaio 2009 del Dipartimento delle Istituzioni.

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

Lugano, 10 febbraio 2012

FIDIREVISA SA

Paolo Gattigo  
Revisore responsabile  
Revisore abilitato

Nicola Zanetti  
Perito revisore abilitato

## **Allegati**

- Conto consuntivo