

**CONSUNTIVO 2013**



**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. 942**

**concernente la presentazione dei conti consuntivi per l'anno 2013 dell'Azienda  
Acqua potabile del Comune di Morcote**

---

6922 Morcote, 14 maggio 2014

Gentile Signora Presidente,  
Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri comunali,

Il conto Consuntivo dell'Azienda Acqua Potabile per il 2013 chiude con un avanzo d'esercizio di 77'199.61.

Il miglioramento del risultato, rispetto al preventivo, è dovuto principalmente ai minori costi di manutenzione (circa - fr. 24'000.--) e di interessi passivi (circa - fr. 15'000.--) oltre che all'aumento delle tasse per consumo di acqua potabile (circa + fr. 10'000.--) e di allacciamento delle nuove abitazioni (circa + fr. 13'000.--).

Segnaliamo che l'Azienda ha versato al Comune un interesse di fr. 6'801.95 per il prestito in conto corrente, conto che al 31.12.2013 presentava un saldo a favore del Comune di fr. 863'166.94. Il saldo è dovuto principalmente al fatto che gli investimenti per la posa della condotta AAP Codato-Arbostora e la nuova stazione di pompaggio sono stati pagati tramite la liquidità del Comune e non con l'accensione di un nuovo prestito bancario.

Concluse le procedure e gli investimenti intesi a risolvere il problema della captazione d'acqua tramite il pozzo di captazione al Parco Isella e della copertura del fabbisogno con l'allacciamento all'acquedotto delle AIL, gli investimenti effettuati per la sostituzione della tubazione che va dal confine di Soresello fino alla Villa Isella, della stazione di pompaggio al Porto e per il risanamento delle sorgenti di Garaverio, dovranno essere consolidati, da parte dell'Azienda con un prestito bancario.

Tenuto conto degli investimenti che il Comune si trova a dover affrontare per l'autosilo in costruzione e per il piano viario, non disporrà più della liquidità da mettere, come sin qui fatto, a disposizione dell'Azienda.

Gli ammortamenti rispettano quanto previsto dalla Legge organica comunale.

L'evoluzione degli incassi tasse utenti è la seguente:

<b>2013</b>	<b>fr. 301'933.20</b>
<b>2012</b>	<b>fr. 292'273.60</b>
<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>

Per quanto riguarda gli investimenti, segnaliamo che i lavori per la sostituzione della condotta sulla tratta Codato-Burò-Arbostora sono terminati nei primi mesi di quest'anno. Nelle prossime settimane sarà presentata la liquidazione dell'investimento. Sono inoltre iniziati e proseguono secondo programma, i lavori per la nuova stazione di pompaggio in zona Elvezia.

Al momento della stesura del presente messaggio il Municipio ha già licenziato i messaggi municipali no. 939 relativo alla richiesta di un credito per il risanamento delle sorgenti di Garaverio e no. 940 relativo al contratto di fornitura dell'acqua potabile con le AIL, nella prospettiva di eliminare il pozzo di captazione al Parco Isella, ad alto rischio di inquinamento e contenente arsenico, messaggi che sono ora all'esame della Commissione della gestione e di quella della Legislazione e che, presumibilmente, dovrebbero nel frattempo essere stati esaminati nella seduta del 27 maggio u.s. di questo Legislativo.

Sono inoltre state avviate trattative, sempre con l'AIL, al fine di verificare la possibilità di assegnare a quest'ultima, pur conservando la proprietà delle infrastrutture, il mandato di gestione dell'acquedotto. E ciò allo scopo di garantire quella continuità di servizio, di controllo e di intervento sull'arco delle 24 ore che oggi non può essere garantita.

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 2013 dell'Azienda Acqua Potabile di Morcote, che chiudono con un avanzo d'esercizio di fr. 77'199.61.
2. L'avanzo d'esercizio andrà in aumento 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 2013.

**PER IL MUNICIPIO**

Il Sindaco



Nicola Brivio



Il Segretario



Luca Cavadini

#### Per esame e rapporto

Gestione	Legislazione e petizioni
●	

Approvato con Risoluzione municipale no. 217 del 12 maggio 2014.



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2013

ACAP MORCOTE	
Data	14-05-2014
Pagina	6

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2013	
	CONSUNTIVO 2013		2013		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
0 AMMISTRAZIONE GENERALE	243'338.14	75.92 %	320'537.75	100.00 %	286'425.00	280'550.00
<b>TOTALI</b>	<b>243'338.14</b>	<b>75.92 %</b>	<b>320'537.75</b>	<b>100.00 %</b>	<b>286'425.00</b>	<b>280'550.00</b>
<b>FABBISOGNO D'IMPOSTA</b>						<b>5'875.00</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>77'199.61</b>	<b>24.08 %</b>				
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>320'537.75</b>		<b>320'537.75</b>		<b>286'425.00</b>	<b>286'425.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2013

ACAP MORCOTE	
Data	14-05-2014
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE  
S P E S E %

		S P E S E		R I C A V I	
			%		%
<b>0</b>	<b>AMMISTRAZIONE GENERALE</b>				
000	Amministrazione Generale	243'338.14	75.92	320'537.75	100.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>243'338.14</b>		<b>320'537.75</b>	
<b>TOTALI</b>		<b>243'338.14</b>	<b>75.92 %</b>	<b>320'537.75</b>	<b>100.00 %</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>		<b>77'199.61</b>	<b>24.08 %</b>		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>320'537.75</b>		<b>320'537.75</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2013

ACAP MORCOTE	
Data	14-05-2014
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2013	PREVENTIVO 2013	CONSUNTIVO 2012
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>243'338.14</b>	<b>286'425.00</b>	<b>260'058.47</b>
<b>31</b>	<b>50.38</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>122'595.08</b>	<b>147'600.00</b>	<b>140'136.14</b>
312	10.46	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	25'449.20	30'000.00	26'839.70
313	3.17	MATERIALE DI CONSUMO	7'719.00	2'000.00	687.65
314	10.89	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE	26'493.28	50'100.00	49'192.99
318	25.70	SERVIZI E ONORARI	62'531.80	63'500.00	62'759.35
319	0.17	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	401.80	2'000.00	656.45
<b>32</b>	<b>13.64</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>33'193.06</b>	<b>48'400.00</b>	<b>27'452.33</b>
322	13.64	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	33'193.06	48'400.00	27'452.33
<b>33</b>	<b>35.98</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>87'550.00</b>	<b>90'425.00</b>	<b>92'470.00</b>
331	35.98	AMMORTAMENTI ORDINARI PER BENI AMMINISTRATIVI	87'550.00	90'425.00	92'470.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2013

ACAP MORCOTE	
Data	14-05-2014
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2013	PREVENTIVO 2013	CONSUNTIVO 2012
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>320'537.75</b>	<b>280'550.00</b>	<b>298'983.85</b>
<b>42</b>	<b>0.02</b>	<b>REDDITI DELLA SOSTANZA</b>	<b>67.95</b>	<b>50.00</b>	<b>68.80</b>
420	0.02	INTERESSI ATTIVI	67.95	50.00	68.80
<b>43</b>	<b>99.98</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI, MULTE</b>	<b>320'469.80</b>	<b>280'500.00</b>	<b>298'915.05</b>
434	99.98	ALTRE TASSE DI UTILIZZAZIONE E SERVIZI	320'469.80	280'000.00	298'615.05
439	0.00	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	0.00	500.00	300.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2013

ACAP MORCOTE	
Data	14-05-2014
Pagina	10

0	AMMISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2013		PREVENTIVO 2013	CONSUNTIVO 2012
		SPESE	RICAVI		
<b>000</b>	<b>Amministrazione Generale</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
312.01	Consumo energia elettrica	25'449.20		30'000.00	26'839.70
313.01	Acquisto contatori	7'719.00		2'000.00	687.65
314.00	Manutenzione condotte e Apparecchi	26'493.28		50'000.00	49'192.99
314.01	Riparazioni contatori	0.00		100.00	0.00
318.01	Spese post.,cancell.,stampati	1'364.35		2'200.00	1'599.60
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	884.40		1'000.00	875.05
318.06	Spese telefoniche	283.05		300.00	284.70
319.00	Diversi	401.80		2'000.00	656.45
322.05	Int. deb. Banca Stato Conto no. 1552066/403	26'391.11		26'400.00	26'463.33
322.06	Interessi passivi	6'801.95		22'000.00	989.00
331.00	Ammortamento impianti	87'550.00		90'425.00	92'470.00
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
420.01	Interessi attivi		67.95	50.00	68.80
434.01	Incasso tasse utenti		301'933.20	275'000.00	292'273.60
434.03	Allacciamenti acqua potabile		18'536.60	5'000.00	6'341.45
439.00	Diversi		0.00	500.00	300.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>320'537.75</b>	<b>280'550.00</b>	<b>298'983.85</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>243'338.14</b>		<b>286'425.00</b>	<b>260'058.47</b>
	<b>SALDO</b>	<b>77'199.61</b>		<b>5'875.00</b>	<b>-38'925.38</b>





CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2013

ACAP MORCOTE	
Data	14-05-2014
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 3
	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 3			
0 AMMISTRAZIONE GENERALE	1'451'459.10	187.55 %	773'909.35	100.00 %	1'000'000.00	90'425.00
<b>TOTALI</b>	<b>1'451'459.10</b>	<b>187.55 %</b>	<b>773'909.35</b>	<b>100.00 %</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>90'425.00</b>
<b>SALDO</b>			<b>677'549.75</b>	<b>87.55 %</b>		<b>909'575.00</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>1'451'459.10</b>		<b>1'451'459.10</b>		<b>1'000'000.00</b>	<b>1'000'000.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2013

ACAP MORCOTE	
Data	14-05-2014
Pagina	13

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE  
USCITE %

ENTRATE %

<b>0</b>	<b>AMMISTRAZIONE GENERALE</b>				
000	Amministrazione Generale	1'451'459.10	187.55	773'909.35	100.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>1'451'459.10</b>		<b>773'909.35</b>	

<b>TOTALI</b>		<b>1'451'459.10</b>	<b>187.55 %</b>	<b>773'909.35</b>	<b>100.00 %</b>
<b>SALDO</b>				<b>677'549.75</b>	<b>87.55 %</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>1'451'459.10</b>		<b>1'451'459.10</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2013

ACAP MORCOTE	
Data	14-05-2014
Pagina	14

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2013	PREVENTIVO 2013
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'451'459.10	1'000'000.00
50	100.00	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'451'459.10	1'000'000.00
501	100.00	OPERE DEL GENIO CIVILE	1'451'459.10	1'000'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2013

ACAP MORCOTE	
Data	14-05-2014
Pagina	15

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2013	PREVENTIVO 2013
<b>6</b>	<b>100.00</b>	<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>773'909.35</b>	<b>90'425.00</b>
<b>66</b>	<b>88.69</b>	<b>Contributi per investimenti propri</b>	<b>686'359.35</b>	<b>0.00</b>
661	52.57	Cantone	406'859.35	0.00
662	36.12	Comuni e consorzi comunali	279'500.00	0.00
<b>68</b>	<b>11.31</b>	<b>RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI</b>	<b>87'550.00</b>	<b>90'425.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2013

ACAP MORCOTE	
Data	14-05-2014
Pagina	16

0	AMMISTRAZIONE GENERALE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2013		PREVENTIVO 2013
				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	1'336'563.20		1'000'000.00
501.06	Stazione di pompaggio zona Elvezia	11-03-2013	512'000.00	114'895.90		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
661.01	Contributo cantonale pavimentazione condotta codato arbostora				406'859.35	0.00
662.01	Contributo comune condotta codato arbostora				279'500.00	0.00
681.01	Ammortamenti ordinari beni amministrativi		0.00		87'550.00	90'425.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>773'909.35</b>	<b>90'425.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>1'451'459.10</b>		<b>1'000'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>677'549.75</b>	<b>909'575.00</b>





CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2013

ACAP MORCOTE	
Data	14-05-2014
Pagina	18

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2013	PREVENTIVO 2013
<b>CONTO DI GESTIONE CORRENTE</b>			
Uscite correnti	155'788.14		196'000.00
Ammortamenti amministrativi	87'550.00		90'425.00
Addebiti interni	0.00		0.00
Totale spese correnti		243'338.14	286'425.00
Entrate correnti	320'537.75		280'550.00
Accrediti interni	0.00		0.00
Totale ricavi correnti		320'537.75	280'550.00
<b>Avanzo d'esercizio</b>		<b>77'199.61</b>	-5'875.00
<b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>			
Uscite per investimenti		1'451'459.10	1'000'000.00
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>		686'359.35	0.00
Onere netto di investimento		765'099.75	1'000'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2013

ACAP MORCOTE	
Data	14-05-2014
Pagina	19

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2013	PREVENTIVO 2013
<b>CONTO DI CHIUSURA</b>			
Onere netto d'investimento		765'099.75	1'000'000.00
Ammortamenti amministrativi	87'550.00		90'425.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	77'199.61		-5'875.00
Autofinanziamento		164'749.61	84'550.00
<b>Disavanzo totale</b>		<b>-600'350.14</b>	-915'450.00



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2013**

ACAP MORCOTE	
Data	14-05-2014
Pagina	20

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

	C O N S U M T I V O	
	ATTIVO	PASSIVO
<b>RIASSUNTO DEL BILANCIO</b>		
BENI PATRIMONIALI	298'597.03	
BENI AMMINISTRATIVI	1'851'941.05	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDEZZA PASSIVA	0.00	
CAPITALE DI TERZI		1'889'822.04
FINANZIAMENTI SPECIALI		0.00
CAPITALE PROPRIO		183'516.43
<b>TOTALI</b>	<b>2'150'538.08</b>	<b>2'073'338.47</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>		<b>77'199.61</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>2'150'538.08</b>	<b>2'150'538.08</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2013**

ACAP MORCOTE	
Data	14-05-2014
Pagina	21

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

Conto	Descrizione del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
<b>1</b>	<b>ATTIVO</b>			
10	LIQUIDITA'	175'964.33	82.29	96'531.23
11	CREDITI	119'471.30	-13.07	137'426.87
13	SOSPESI	3'161.40	186.58	1'103.15
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'851'941.05	57.69	1'174'391.30
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	0.00		0.00
19	ECCEDEXZA PASSIVA	0.00		0.00
		<b>2'150'538.08</b>	<b>52.58</b>	<b>1'409'452.55</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2013**

ACAP MORCOTE	
Data	14-05-2014
Pagina	22

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

Conto	Descrizione del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
<b>2</b>	<b>PASSIVO</b>			
20	IMPEGNI CORRENTI	881'730.74	304.75	217'844.82
22	DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00
25	TRANSITORI PASSIVI	8'091.30	0.00	8'091.30
29	CAPITALE PROPRIO	183'516.43	26.92	144'591.05
		<b>2'073'338.47</b>	<b>51.28</b>	<b>1'370'527.17</b>



# BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2013

ACAP MORCOTE	
Data	14-05-2014
Pagina	23

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
<b>ATTIVO</b>		<b>2'150'538.08</b>	<b>1'409'452.55</b>	<b>52.58</b>	<b>741'085.53</b>
	<b>LIQUIDITA'</b>	<b>175'964.33</b>	<b>96'531.23</b>	<b>82.29</b>	<b>79'433.10</b>
101.00	Conto corrente post. 69-194-1	175'964.33	96'531.23	82.29	79'433.10
	<b>CREDITI</b>	<b>119'471.30</b>	<b>137'426.87</b>	<b>-13.07</b>	<b>-17'955.57</b>
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	563.85	563.85	0.00	0.00
112.14	Debitori per utenza 2010	-285.45	-400.75	-28.77	115.30
112.15	Debitori per utenza 2011	3'893.72	3'596.22	8.27	297.50
112.16	Debitori per utenza 2012	739.07	127'892.55	-99.42	-127'153.48
112.17	Debitori per utenza 2013	111'179.91	0.00	999.99	111'179.91
119.01	IVA precedente AP-investimenti	0.00	2'394.80	-100.00	-2'394.80
	<b>SOSPESI</b>	<b>3'161.40</b>	<b>1'103.15</b>	<b>186.58</b>	<b>2'058.25</b>
139.00	Sospesi attivi	3'161.40	1'103.15	186.58	2'058.25
	<b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>1'851'941.05</b>	<b>1'174'391.30</b>	<b>57.69</b>	<b>677'549.75</b>
141.02	Impianti	0.00	6'320.00	-100.00	-6'320.00
141.03	M.M. 454 potenz. acquedotto	14'000.00	30'800.00	-54.55	-16'800.00
141.06	M.M. 529 Condotta strada dr. Brun	4'650.00	10'760.00	-56.78	-6'110.00
141.07	M.M. 611 Sostituzione cavo telecomando	0.00	1'320.00	-100.00	-1'320.00
141.10	M.M. 713 Potenz. acquedotto seconda tappa	406'000.00	454'000.00	-10.57	-48'000.00
141.11	M.M. 834 Sostituzione condotta AP Codato Sorasello	266'000.00	275'000.00	-3.27	-9'000.00
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	995'531.75	345'327.90	188.29	650'203.85
141.14	Stazione di pompaggio zona Elvezia	142'673.70	27'777.80	413.62	114'895.90
149.00	Sistemazione sorgenti Garaverio	15'462.95	15'462.95	0.00	0.00



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2013**

ACAP MORCOTE	
Data	14-05-2014
Pagina	24

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
<b>PASSIVO</b>		<b>2'073'338.47</b>	<b>1'370'527.17</b>	<b>51.28</b>	<b>702'811.30</b>
	<b>IMPEGNI CORRENTI</b>	<b>881'730.74</b>	<b>217'844.82</b>	<b>304.75</b>	<b>663'885.92</b>
206.00	Comune Morcote,non consolidato	863'166.94	217'844.82	296.23	645'322.12
209.00	Creditore IVA	18'563.80	0.00	999.99	18'563.80
	<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>8'091.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
250.00	Sospesi passivi	8'091.30	8'091.30	0.00	0.00
	<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>183'516.43</b>	<b>144'591.05</b>	<b>26.92</b>	<b>38'925.38</b>
290.00	Capitale proprio	183'516.43	144'591.05	26.92	38'925.38



**CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI**  
**Controllo dei crediti - anno 2013**

ACAP MORCOTE	
Data	14-05-2014
Pagina	1 / 2
	25

N° conto	Descrizione	Risol. CC scadenza	Imp. votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	2013	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	345'327.90	1'336'563.20 1'000'000.00	1'681'891.10	-88'608.90
501.06	Stazione di pompaggio zona Elvezia	11-03-2013 31-12-2016	( 922 )	512'000.00	27'777.80	114'895.90	142'673.70	-369'326.30
501.07	Ripristino sorgenti Garaverio				0.00	0.00	0.00	
562.01	Contributo AIL Allacciamento a Lugano				0.00	0.00	0.00	
<b>Totale</b>				<b>2'697'500.00</b>	<b>673'525.45</b>	<b>1'451'459.10</b> <b>1'000'000.00</b>	<b>2'124'984.55</b>	<b>-572'515.45</b>



**CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI**  
**Controllo dei crediti - anno 2013**

ACAP MORCOTE	
Data	14-05-2014
Pagina	2 / 2
	26

N° conto	Descrizione	Risol. CC scadenza	Imp. votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	2013	Consuntivo totale	Rimanenza (-) Sorpasso (+)
						Consuntivo Preventivo		
<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>								
661.01	Contributo cantonale pavimentazione condotta codato arbostora				0.00	406'859.35	406'859.35	
662.01	Contributo comune condotta codato arbostora				0.00	279'500.00	279'500.00	
681.01	Ammortamenti ordinari beni amministrativi			0.00	1'014'361.99	87'550.00 90'425.00	1'101'911.99	1'101'911.99
<b>Totale</b>				<b>0.00</b>	<b>1'014'361.99</b>	<b>773'909.35</b> <b>90'425.00</b>	<b>1'788'271.34</b>	<b>1'101'911.99</b>

## TABELLA AMMORTAMENTI 2013

### AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

C.to	Descrizione	Credito votato o investimento iniziale	Valore Bilancio 01.01.2013	Investimento Netto dell'anno	Valore prima dell'ammortamento	% d'amm.	Ammortamento 2013	Valore finale 31.12.2013 dopo ammortamento
<b>141 Investimenti in beni amministrativi</b>		<b>fr. 5'515'897.10</b>	<b>fr. 1'174'391.30</b>	<b>fr. 765'099.75</b>	<b>fr. 1'939'491.05</b>	<b>1.59%</b>	<b>fr. 87'550.00</b>	<b>fr. 1'851'941.05</b>
141.02	Impianti	300'000.00	fr. 6'320.00	fr. -	fr. 6'320.00	3.00%	fr. 6'320.00	fr. -
141.03	M.M. 454 potenziamento acquedotto	560'000.00	fr. 30'800.00	fr. -	fr. 30'800.00	3.00%	fr. 16'800.00	fr. 14'000.00
141.04	M.M. 530 Sistemazione terreno sorgenti Garaverio	55'500.00	fr. -	fr. -	fr. -	3.00%	fr. -	fr. -
141.06	M.M. 529 Condotta strada dr. Brun	203'500.00	fr. 10'760.00	fr. -	fr. 10'760.00	3.00%	fr. 6'110.00	fr. 4'650.00
141.07	M.M. 611 Sostituzione cavo telecomando	34'000.00	fr. 1'320.00	fr. -	fr. 1'320.00	3.00%	fr. 1'320.00	fr. -
141.08	M.M. 627 Sentee da S. Bartolomee	101'600.00	fr. -	fr. -	fr. -	3.00%	fr. -	fr. -
141.10	M.M. 713 Potenziamento acquedotto seconda tappa	1'600'000.00	fr. 454'000.00	fr. -	fr. 454'000.00	3.00%	fr. 48'000.00	fr. 406'000.00
141.11	M.M. 834 Sostituzione condotta AP Codato-Sorasello	292'797.10	fr. 275'000.00	fr. -	fr. 275'000.00	3.00%	fr. 9'000.00	fr. 266'000.00
141.12	M.M. 847 Spostamento condotta AAP Sass dal Göbb	86'000.00	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	1'770'500.00	fr. 345'327.90	fr. 650'203.85	fr. 995'531.75	3.00%	fr. -	fr. 995'531.75
141.14	M.M. 922 Stazione di pompaggio zona Elvezia	512'000.00	fr. 27'777.80	fr. 114'895.90	fr. 142'673.70	3.00%	fr. -	fr. 142'673.70
149.00	Sistemazione sorgenti Garaverio	0.00	fr. 15'462.95	fr. -	fr. 15'462.95	3.00%	fr. -	fr. 15'462.95
							<b>fr. 87'550.00</b>	

Percentuali d'ammortamento	%
% d'ammortamento sul valore 01.01.2013	<b>7.45</b>
% d'ammortamento sul valore iniziale	<b>1.59</b>
% d'ammortamento sul valore 01.01.2013 esclusi i nuovi investimenti	<b>11.25</b>
% d'ammortamento sul valore iniziale esclusi i nuovi investimenti	<b>1.71</b>

## SITUAZIONE DEI PRESTITI AL 31 DICEMBRE 2013

Descrizione del prestito					Movimento del prestito nel 2013				
Nr. Conto a Bilancio	Relazione Bancaria	Data scadenza	Tasso interesse	Maturazione interessi	Situazione 01.01.2013	Variazione	Rimborso prestito	Situazione 31.12.2013	Interessi 2013
<b>220.06</b>	Banca Stato c.to 1552066/403.0002753	07.07.2016	2.60%	semestrale	1'000'000.00	0.00	0.00	1'000'000.00	26'391.11
<b>Totale prestiti 31.12.2013</b>								<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 2013. I dati comparativi del conto consuntivo sono stati verificati da un altro organo di controllo esterno.

### *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 16 gennaio 2009 del Dipartimento delle Istituzioni e agli Standard svizzeri di revisione, i quali richiedono che la stessa venga pianificata ed effettuata in maniera tale da ottenere 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.

*Opinione di revisione*

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 è conforme alle normative in materia finanziaria e contabile contenute nella Legge sulla municipalizzazione dei servizi pubblici, nella Legge organica comunale e nel Regolamento sulla gestione finanziaria e la contabilità dei Comuni (Rgfc). Le risultanze scaturite dalla nostra verifica sono indicate nel rapporto di revisione complementare, al quale rimandiamo per le osservazioni di dettaglio.

Lugano, 24 aprile 2014

BDO SA



p.p. Sandro Scaramella  
Revisore responsabile  
Perito revisore abilitato



p.m. Michele Arrigo

**Allegati**

- Conto consuntivo