Comune di Breggia
CH • 6835 Morbio Superiore

Confederazione Svizzera
Repubblica e Cantone Ticino

MM. 07/2015
Ris Mun. 410/2015

Breggia, 28 aprile 2015

MESSAGGIO MUNICIPALE ACCOMPAGNANTE I CONTI CONSUNTIVI 2014 DELL'AZIENZA ACQUA POTABILE DI BREGGIA

Signor Presidente,
Signore/i Consiglieri Comunali,

ci apprestiamo a presentare i conti consuntivi dell'Azienda Acqua Potabile per l'anno 2014 che, nel loro insieme, si presentano come segue:

	Preventivo 2014	Consuntivo 2014
Spese	CHF 584'490.74	CHF 630'438.15
Ricavi	CHF 582'060.00	CHF 596891.15
Disavanzo previsto	CHF 2'430.74	
DISAVANZO D'ESERCIZIO		**CHF 33'547.00**

PREMESSE

Contrariamente alla gestione 2013, l'anno 2014 chiude con un netto disavanzo d'esercizio.
I fattori che hanno determinato questo risultato sono molteplici e in parte imprevedibili, quali:

a) CHF. 15'000.00 ca. di minor incasso nella vendita d'acqua, dovuto principalmente alle condizioni meteorologiche verificatesi nel corso della primavera e dell'estate 2014, in presenza di importanti precipitazioni.

b) CHF. 19'000.00 ca. di maggior costo per il contributo alle AIM di Mendrisio (Monte Generoso), fatto per altro già preannunciato dal Capo Dicastero in occasione della presentazione del preventivo 2015. In controtendenza, per l'anno 2015, rispetto ai preventivati CHF. 30'000.00 di spesa, si registreranno solo CHF. 15'000.00 ca. di partecipazione.

c) CHF. 8'000.00 ca. di maggior spesa per l'acquisto di acqua dal Comune di Vacallo. La spesa non era stata preventivata in questa misura in quanto si era ritenuto di poter dismettere il pompaggio da Vacallo prima di quanto effettivamente avvenuto. Problemi di vario genere non hanno permesso di rispettare il termine indicativo inizialmente fissato.

d) CHF. 6'000.00 ca. di minor incasso per l'esecuzione di nuovi allacciamenti. La gestione 2013 era stata di per sé eccezionale, con un incasso oltre ogni aspettativa di CHF. 43'451.20.
Il preventivo 2014 indicava un probabile incasso di CHF. 20'000.00, che purtroppo non si è concretizzato.

Municipio
T: +41 91 695 20 20
F: +41 91 695 20 29
info@comunebreggia.ch
www.comunebreggia.ch

Apertura uffici
lunedì-venerdì 08.00-12.00
mercoledì 16.00-18.00

Ufficio Tecnico
Sede Caneggio
T: +41 91 695 20 25
F: +41 91 684 11 25
info@comunebreggia.ch
www.comunebreggia.ch

Apertura ufficio
lunedì 08.00-11.30
martedì 08.00-11.30
mercoledì 16.00-18.00
giovedì 08.00-11.30

Il totale di queste sole quattro posizioni corrisponde a CHF. 48'000.00.
Non considerando queste "*penalizzanti*" situazioni riscontrate nella gestione 2014, resta ancora una volta confermata la stabilità finanziaria dell'Azienda: gli importanti investimenti in corso d'opera miglioreranno ulteriormente i futuri esercizi contabili. Si potrà quindi affrontare con fiducia i prossimi anni.

COMMENTO ALLE SINGOLE POSIZIONI

SPESE CORRENTI

Vengono evidenziate quelle voci che presentano significativi scollamenti rispetto al preventivo:

770.310.01 Abbonamenti e manutenzioni
Rispetto al preventivo (CHF. 6'500.00) si hanno ca. CHF. 2'000.00 di maggiori spese, dovute per la maggior parte ai nuovi abbonamenti stipulati per le opere concluse nel corso degli anni 2013-2014 (Seneggia e Lattecaldo), nonché per l'impianto di trattamento a raggi UV nel serbatoio di Bruzella, che fino al 2014 non era stato sottoposto a condizioni di abbonamento.

770.312.00 Acquisto energia per impianti e stabili
Con il minor pompaggio da Vacallo, rispetto al preventivo (CHF. 55'000.00) si è avuto un minor costo di CHF. 10'975.61.
Per il preventivo 2015 è stato inserito un costo di CHF. 53'000.00, ritenuto che al momento del suo allestimento non si disponeva ancora di dati precisi relativi al consumo energetico dei nuovi impianti. Una visione più completa sarà disponibile unicamente quando tutte le opere attualmente in esecuzione saranno terminate e messe in funzione (2016-2017).

770.312.01 Acquisto acqua
Rispetto al preventivo (CHF. 30'000.00), il maggior costo è dovuto, come per altro già evidenziato nell'introduzione, al tardivo disinserimento del pompaggio da Vacallo verso Sagno.

770.318.12 Franchigia per assicurazioni
Questi costi non sono preventivabili e derivano dagli "annunci di perdita" che annualmente vengono inviati alla nostra Compagnia d'assicurazione (16 casi con una franchigia di CHF 1'000.00 e 5 casi con franchigia di CHF. 500.00, per sinistri dovuti a scariche atmosferiche).
Di seguito presentiamo uno specchietto con gli interventi per singola località.

	16 ROTTURE LOCALIZZATE E 5 DANNI PROVOCATI DA SCARICHE ATMOSFERICHE PER UN TOTALE DI 21 INTERVENTI.			
FRAZIONI	*CONDOTTE/RETE*	*ALLACCIAMENTI*	*DIVERSI x FULMINI*	*TOTALE*
BRUZELLA	*2*			*2*
CABBIO	*3*			*3*
CANEGGIO	*1*			*1*
MORBIO SUP.	*1*			*1*
MUGGIO	*5*	*1*		*6*
SAGNO	*3*			*3*
			5	*5*
TOTALI	*15*	*1*	*5*	*21*

770.321.01 Interessi conti correnti e conti di costruzione
Interessi dovuti sui crediti di costruzione per le nuove opere iniziate nel corso del 2014 e per la gestione del conto liquidità dell'Azienda presso un Istituto bancario.

770.321.02 Interessi ARM Morbio-Sagno
Interessi per le opere eseguite lungo la tratta Morbio-Sagno e facenti parte del progetto ARM (recuperati alla voce 770.436.05 tramite decisione SEL).

770.321.03 Interessi bacini Verana-Lattecaldo
Interessi per gli investimenti relativi ai nuovi bacini sulla tratta Morbio-Sagno (recuperati alla voce 770.436.06).

770.322.00 Interessi PCAI-VMU e ARM consolidati
Interessi per precedenti opere relative al progetto PCAI-VMU e al progetto ARM antecedenti l'aggregazione.

770.322.03 Interessi su debiti consolidati
Interessi che riguardano tutte le opere di sola spettanza dell'Azienda, eseguite prima e dopo l'aggregazione.

770.330.00 Rimborsi, perdite e storni
Si tratta di spese non preventivabili, che risultano da mancati incassi, attestazioni ACB, pignoramenti, ecc.. Rispetto al 2013 (CHF. 11'193.50) l'importo risulta nettamente inferiore.

770.331.00 Ammortamenti
Gli ammortamenti effettuati sono in linea con quanto a preventivo. Il dettaglio figura nell'allegata tabella che è parte integrante del presente messaggio.

770.352.00 Contributo Consorzio Piazzöö
Rispetto al preventivo (CHF. 13'000.00) il contributo è leggermente aumentato, a copertura dei costi di gestione.

770.352.02 Partecipazione AIM Mendrisio
Di tale differenza si è già accennato nelle premesse del presente Messaggio.

RICAVI CORRENTI

770.434.02 Tassa sul consumo
Rispetto al preventivo (CHF 217'350.00) si registra un minor incasso.
Se ci si riferisce al consuntivo 2013 (CHF. 228'887.75) la diminuzione risulta di ca. il 7%.

Nella tabella che segue evidenziamo nel dettaglio il consumo in ogni singola Frazione, con le rispettive variazioni.

RIASSUNTO DEI CONSUMI IN M3 PER L'ANNO 2014							
FRAZIONI	*UTENTI*	*ECONOMIE*	*AGRICOLI*	*CANTIERI*	*TOT. 2014*	*TOT. 2013*	*DIMINUZIONE*
BRUZELLA	*130*	*10'114*	*1'155*	*161*	*11'430*	*11'678*	*-248*
CABBIO	*209*	*12'388*	*951*	*200*	*13'539*	*13'962*	*-423*
CANEGGIO	*167*	*18'028*	*332*	*94*	*18'454*	*19'170*	*-716*
"CAMPORA"	*1*	*3'529*			*3'529*	*3'520*	*9*
MORBIO S.	*268*	*45'334*	*111*	*213*	*45'658*	*49'554*	*-3'896*
MUGGIO	*257*	*11'321*	*829*	*133*	*12'283*	*13'215*	*-932*
SAGNO	*168*	*18'578*	*268*	*81*	*18'927*	*19'630*	*-703*
TOTALI	*1200*	*119'292*	*3'646*	*882*	*123'820*	*130'729*	*-6'909*

770.434.06 Tasse nuovi allacciamenti
Rispetto al preventivo e al consuntivo 2013 (CHF. 43'452.10) vi è un minor introito dovuto alla diminuzione del numero di nuovi allacciamenti alla rete idrica comunale.

770.436.03 Ricavi e rimborsi
Trattasi di rimborsi assicurativi. Altri rimborsi (CHF 8'359.95) dovuti all'acquisto di materiale e/o altro, sono registrati in diminuzione dei medesimi.

770.436.05 Rimborso interessi ARM Morbio-Sagno
Il medesimo importo viene ripreso al conto no. 770.321.02.

770.436.06 Rimborso interessi Verana-Lattecaldo
Il medesimo importo viene ripreso al conto no. 770.321.03

INVESTIMENTI

Il consuntivo del conto investimenti è così riassunto:

	Preventivo	**Consuntivo**
Uscite	CHF 2'680'800.00	CHF 1'517'098.49
Entrate	CHF 1'629'020.74	CHF 173'749.04
Netto costi	**CHF 1'051'779.26**	**CHF 1'343'349.45**

USCITE

770.501.01 Condotte nel nucleo di Bruzella
Realizzati investimenti per CHF. 73'528.20

770.501.02 Nuovo bacino "Gaggiolo" a Cabbio
Realizzati investimenti per CHF. 80'242.20.

770.501.03 Condotte su "Strada Növa e Lecch" a Morbio Superiore
Realizzati investimenti per CHF. 3'693.60.

770.501.04 Collegamento Rovagina-Lattecaldo-Sagno
Gli investimenti nel 2014 per CHF. 839'866.49 sulla tratta Morbio Superiore-Sagno portano il costo dell'opera a CHF 2'606'160.18.
Nel corso del 2014 abbiamo ricevuto l'ultima rata di CHF. 43'679.70 del sussidio cantonale, per un totale complessivo di CHF. 508'679.70.
Il valore delle opere che verranno cedute al Consorzio ARM dopo la sua costituzione ammonta a CHF. 867'021.88.

770.501.06 Nuovo bacino di Scudellate
Investimenti per CHF. 12'443.10.

770.501.07 Condotta "La Dispensa" a Muggio
Investimenti per CHF. 188'483.00 e opera terminata nel corso dell'anno.

770.501.12 Interventi al bacino dello "Zocco" a Bruzella
Nel corso del 2014 i lavori sono stati conclusi con un ultimo investimento per CHF. 28'438.35.

770.501.13 Nuovo collegamento Muggio-Scudellate-Roncapiano
Investimenti per CHF. 265'984.20.

770.501.17 Nuovo collegamento Bruzella-Casima-Seneggia
Investimenti per CHF. 9'930.05.

770.506.05 Contatori
L'Azienda ha acquistato alcuni contatori particolari per un importo totale di CHF. 1'529.30.

770.581.10 Piano finanziario AAP
Costo di CHF. 12'960.00 sostenuto per la stesura del nuovo Piano Finanziario dell'Azienda per il periodo 2014-2022.

ENTRATE

770.610.00 Contributi di miglioria "condotta Brüsee 2" a Sagno
Rispetto al preventivo (CHF. 30.00) il maggior incasso è dovuto al fatto che un privato ha deciso di saldare totalmente e non ratealmente l'importo dovuto.

770.610.01 Contributi di miglioria "condotta Brüsee 1" a Sagno
Con riferimento all'indicazione di preventivo (CHF. 200.00) anche per questa voce vale la stessa indicazione riportata in precedenza.

770.661.00 Sussidi / Rimborsi
Incasso dell'ultimo acconto del sussidio concernente le opere Rovagina-Lattecaldo-Sagno, come già indicato alla voce 770.501.04 Rovagina-Lattecaldo-Sagno.

Rimanendo volentieri a vostra completa disposizione per qualsiasi informazione vi dovesse necessitare, vi invitiamo a voler:

r i s o l v e r e:

1. Sono approvati così come presentati, i conti consuntivi dell'Azienda Acqua Potabile di Breggia per l'anno 2014, che chiudono con un disavanzo d'esercizio di CHF 33'547.00, che andrà ad aumentare il "Disavanzo d'esercizio accumulato negli anni precedenti" (conto 190.00).
   - saldo negativo al 31.12.2013: CHF. 174'786.06
   - saldo negativo al 31.12.2014: CHF. 208'333.06

2. E' dato scarico al Municipio dei seguenti investimenti terminati nel 2014 senza un sorpasso di spesa (decisione da adottare a maggioranza semplice): MM. 22/2011 Bacino dello "Zocco" a Bruzella
   - Credito votato: CHF. 52'500.00
   - Consuntivo: CHF. 50'574.80
   - Minore spesa CHF. 1'925.20

3. E' dato scarico al Municipio dei seguenti investimenti terminati nel 2014 con un sorpasso di spesa (decisione da adottare a maggioranza qualificata): MM. 02/2012 Muggio "La Dispensa"
   - Credito votato: CHF. 255'000.00
   - Consuntivo: CHF. 255'976.35
   - Maggiore spesa CHF. 976.35

4. Sono approvate le opere realizzate in deroga, conformemente ai disposti dell'art. 51 del vigente Regolamento comunale:

Opere realizzate non preventivate	Conto no	Costo CHF	Rimborsi	Costo finale CHF
Acquisto contatori Nuovo piano finanziario	770.506.05 770.581.10	1'529.30 12'960.00		1'529.30 12'960.00
TOTALE		14'489.30		14'489.30

Con la massima stima.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco: Il Segretario:

G. Tettamanti M. Mombelli

COMUNE DI BREGGIA

Allegati: consuntivi 2014 e giustificativi

IL PRESENTE MESSAGGIO E' DEMANDATO PER COMPETENZA ALL'ESAME DELLA COMMISSIONE DELLA GESTIONE

Azienda acqua potabile Breggia

RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO 2014

	consuntivo 2014		preventivo 2014		consuntivo 2013	
Conto di gestione corrente						
Uscite correnti	501'647.41		455'700.00		496'917.21	
Ammortamenti amministrativi	128'790.74		128'790.74		112'736.50	
Addebiti interni						
Totale spese correnti		630'438.15		584'490.74		609'653.71
Entrate correnti	596'891.15		582'060.00		627'835.15	
Accrediti interni						
Totale ricavi correnti		596'891.15		582'060.00		627'835.15
Risultato d'esercizio		-33'547.00		-2'430.74		18'181.44
Conto degli investimenti in beni amministrativi						
Uscite per investimenti		1'517'098.49		2'680'800.00		632'007.79
Entrate per investimenti		44'958.30		1'500'230.00		45'463.40
Onere netto per investimenti		1'472'140.19		1'180'570.00		586'544.39
Conto di chiusura						
Onere netto per investimenti		1'472'140.19		1'180'570.00		586'544.39
Ammortamenti amministrativi	128'790.74		128'790.74		112'736.50	
Disavanzo d'esercizio	-33'547.00		-2'430.74		18'181.44	
Autofinanziamento		95'243.74		126'360.00		130'917.94
Risultato totale		-1'376'896.45		-1'054'210.00		-455'626.45
Riassunto del bilancio						
Beni patrimoniali	251'593.35				323'278.60	
Beni amministrativi	9'760'086.23				8'416'736.78	
Finanziamenti speciali						
Eccedenza passiva	208'333.06				174'786.06	
Capitale di terzi		10'220'012.64				8'914'801.44
Finanziamenti speciali						
Capitale proprio						
	10'220'012.64	10'220'012.64			8'914'801.44	8'914'801.44

		Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2014
	ATTIVO	**8'914'801.44**	**9'962'370.09**	**8'657'158.89**	**10'220'012.64**
	BENI PATRIMONIALI	*323'278.60*	*1'622'451.72*	*1'694'136.97*	*251'593.35*
10	LIQUIDITA'	154'334.85	1'067'643.87	1'120'439.57	101'539.15
101.00	CCP 65-255716-7 Breggia	149'245.00	880'514.90	944'927.27	84'832.63
102.01	CC BR - 19781.24 Morbio-Vacallo	4'889.85	120'001.15	124'624.05	266.95
102.02	Quota di partecipazione BR Mendrisio	200.00	10.00	10.00	200.00
102.03	CC BR 2172874.9		67'117.82	50'878.25	16'239.57
11	CREDITI	166'509.65	546'820.70	570'823.60	142'506.75
110.00	Anticipi e cauzioni	10'000.00		10'000.00	
113.00	Rimborsi	10'010.05	7'367.40	2'566.80	14'810.65
115.00	Debitori tasse acqua anni precedenti	11'367.85	351.05	5'787.80	5'931.10
115.01	Debitori consumo	122'009.60	278'794.05	287'321.65	113'482.00
115.02	Debitori tassa base e contatore	9'813.65	242'382.75	248'685.75	3'510.65
115.05	Debitori tasse acqua ex AAP Muggio	1'150.00			1'150.00
115.06	Debitori tasse acqua ex AAP Sagno	224.70			224.70
115.07	Imposta preventiva	155.90	17.45	155.90	17.45
115.08	Debitori diversi Breggia	257.55	17'065.45	15'460.15	1'862.85
115.14	Debitori contributi di miglioria	1'520.35	842.55	845.55	1'517.35
13	TRANSITORI ATTIVI	2'434.10	7'987.15	2'873.80	7'547.45
139.00	Altri transitori attivi	2'434.10	7'987.15	2'873.80	7'547.45
	BENI AMMINISTRATIVI	*8'416'736.78*	*8'306'371.37*	*6'963'021.92*	*9'760'086.23*
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	5'064'960.39	2'749'155.97	2'487'188.53	5'326'927.83
141.00	Breggia condotte	20'344.00	308'762.70	21'806.55	307'300.15
141.01	Morbio Superiore "Via Campagna"	115'998.20		2'900.20	113'098.00
141.02	Bruzella "Lo Zocco"	22'136.45	28'438.35		50'574.80
141.03	Bruzella "Nucleo paese"		73'528.20		73'528.20
141.04	Caneggio "Via Lungur"	43'285.50		1'082.50	42'203.00
141.05	Muggio "La Dispensa"	67'493.35		67'493.35	
141.07	Muggio "La Selva"		10'934.00	280.00	10'654.00

		Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2014
141.08	Morbio Superiore "Lecch"		3'693.60		3'693.60
141.10	Breggia "Campora"		9'410.00		9'410.00
141.20	Ex Aziende condotte	1'791'819.15		46'085.60	1'745'733.55
141.21	Ex aziende condotte	97'200.00		97'200.00	
143.00	Breggia bacini	15'221.35		15'221.35	
143.01	Bruzella "Sfiatatoi"		15'221.35	381.35	14'840.00
143.06	Morbio Superiore "Lattecaldo"		910'561.48		910'561.48
143.20	Ex aziende bacini	1'057'645.00		26'442.00	1'031'203.00
143.21	Sagno "Cavalorgna"		547'210.50		547'210.50
146.00	Breggia contatori	68'961.00	1'529.30	3'389.00	67'101.30
146.20	Ex aziende contatori	52'893.00		2'645.00	50'248.00
146.30	Breggia impianti vari	1'301'293.69	839'866.49	2'141'160.18	
146.31	Ex aziende impianti vari	182'570.00		9'129.00	173'441.00
146.32	Morbio Superiore "Polmirolo"	16'153.70		897.45	15'256.25
146.33	Bruzella "Impianto cloro"	5'486.00		275.00	5'211.00
146.34	S. G. Tür "Impianto UV"	29'233.00		1'462.00	27'771.00
146.35	Cabbio "Pompa Runcaa"	42'608.00		42'608.00	
146.36	Bruzella "Valvole idrauliche"	68'020.00		3'400.00	64'620.00
146.38	Caneggio "Elettrifcazione Busun"	66'599.00		3'330.00	63'269.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	3'219'398.70	5'544'255.40	4'448'925.70	4'314'728.40
161.00	Anticipo investimenti PCAI	1'608'025.00		1'608'025.00	
161.02	Anticipo investimenti ARM Lago	1'611'373.70	1'229'527.00	2'840'900.70	
161.03	ARM Lago / Fase 1 / Cavalorgna		791'784.00		791'784.00
161.04	PCAIVMU Cabbio (Seneggia)		196'394.50		196'394.50
161.05	PCAIVMU Valle della Crotta-Caneggio		1'411'630.00		1'411'630.00
161.06	ARM Lago Morbio-Sagno		1'186'919.00		1'186'919.00
161.07	Muggio "La Dispensa"		255'976.35		255'976.35
161.08	ARM Lago Morbio Superiore		6'225.00		6'225.00
161.09	PCAIVMU Alta Valle		330'784.20		330'784.20
161.10	PCAIVMU Bacino Gaggiolo		97'284.60		97'284.60
161.11	PCAIVMU Bruzella-Casima-Seneggia		9'930.05		9'930.05
161.12	PCAIVMU Bacino Scudellate		27'800.70		27'800.70
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	132'377.69	12'960.00	26'907.69	118'430.00
171.00	Breggia "Misurazione catastale"	6'025.00		1'205.00	4'820.00

		Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2014
171.01	Ex Aziende "Misurazione catastale"	39'074.00		7'815.00	31'259.00
171.02	Breggia, "PGA e Catasto"	85'118.69		17'455.69	67'663.00
171.03	Breggia "Piano finanziario"		12'960.00		12'960.00
179.00	Breggia "Altre uscite attivate"	2'160.00		432.00	1'728.00
	ECCEDENZA PASSIVA	*174'786.06*	*33'547.00*		*208'333.06*
19	ECCEDENZA PASSIVA	174'786.06	33'547.00		208'333.06
190.00	Breggia - disavanzo d'esercizio 2013 e retro	174'786.06			174'786.06
191.00	Breggia disavanzo d'esercizio anno 2014		33'547.00		33'547.00

		Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2014
	PASSIVO	**8'914'801.44**	**6'203'258.80**	**4'898'047.60**	**10'220'012.64**
	CAPITALE DI TERZI	*8'914'801.44*	*6'203'258.80*	*4'898'047.60*	*10'220'012.64*
20	IMPEGNI CORRENTI	1'281'342.90	272'780.64	1'409'799.85	144'323.69
200.10	Breggia Creditori diversi		26'703.70		26'703.70
206.00	Breggia - CC comune/AP	1'281'342.90	245'960.94	1'409'799.85	117'503.99
209.00	IVA Aliquota forfettaria 0.1 %		116.00		116.00
21	DEBITI A BREVE TERMINE	501'410.05	1'123'905.40	1'114'194.25	511'121.20
210.35	BR MV 19781.92 (1'060'247.00)	501'410.05	572'784.20	1'074'194.25	
210.36	BR MV 19781.23 (1'990'000.00)		120'919.30	40'000.00	80'919.30
210.37	BR MV 19781.05 (990'000.00)		27'952.70		27'952.70
210.38	BR M-VdM 217287.58 (2'620'000.00)		328'518.85		328'518.85
210.39	BR M-VdM 217287.42 (285'000.00)		73'730.35		73'730.35
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	6'877'145.89	4'535'535.21	2'222'561.10	9'190'120.00
221.02	BR MV 19781.66 / 2.045% / 30.10.2014	150'000.00		150'000.00	
221.03	BR MV 19781.66 / 1.80% / 30.10.2022		150'000.00		150'000.00
221.04	BR M-VdM 218551.33 / 1.075% / 30.04.2015	200'000.00			200'000.00
221.09	BR M-VdM 217287.31./1 / 1.495% / 10.09.2019	1'000'000.00			1'000'000.00
221.11	BR M-VdM 217287.68/1 / 1.95% / 19.11.2018	500'000.00			500'000.00
221.12	BR MV 19781.91 / 2.00% / costruzione	533'980.54	17'104.61	551'085.15	
221.13	BR M-VdM 218551.94 / 2.00% / costruzione	126'365.35	1'189'510.60	1'315'875.95	
221.16	BR M-VdM 217287.19 / 1.79% / 31.12.2014	500'000.00			500'000.00
221.17	BR MV 19781.78 / 1.10% / 30.04.2015	600'000.00			600'000.00
221.18	BR M-VdM 218551.99 / 1.15% / 11.05.2016	700'000.00			700'000.00
221.19	BR M-VdM 218551.98 / 1.35% / 11.05.2017	700'000.00			700'000.00
221.20	BR M-VdM 218551.72 / 1.40% / 11.05.2018	700'000.00			700'000.00
221.21	Postfinance / Comune / 087% / 15.01.2018		1'000'000.00		1'000'000.00
221.22	BR MV 19781.10 / 1.80% / 19.11.2022		867'000.00		867'000.00
221.23	BRM-VdM 218551.74 / 1.22% / 31.12.2016		1'186'920.00		1'186'920.00
229.03	Prestito LIM Muggio / 30.06.2024	143'600.00		12'900.00	130'700.00
229.04	Prestito LIM Sagno / 30.06.2032	316'800.00		16'600.00	300'200.00
229.20	Prestito LIM Bruzella / 30.06.2021	195'750.00		144'900.00	50'850.00
229.21	Prestito LIM Bruzella / 30.06.2024		125'000.00		125'000.00

		Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2014
229.40	Prestito LIM Caneggio / 30.06.2021	58'250.00		7'400.00	50'850.00
229.50	Prestito LIM Bruzella-Caneggio / 30.06.2032	452'400.00		23'800.00	428'600.00
25	TRANSITORI PASSIVI	254'902.60	271'037.55	151'492.40	374'447.75
259.00	Transitori passivi	53'226.90	71'037.55	114'511.15	9'753.30
259.02	Aiuto a fondo perso rimborso interessi	201'675.70		36'981.25	164'694.45
259.03	PCAI-VMU aiuto agli investimenti		200'000.00		200'000.00

	Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2014
TOTALE ATTIVO				10'220'012.64
TOTALE PASSIVO				10'220'012.64

	RIASSUNTO	Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2014
	ATTIVO	**8'914'801.44**	**9'962'370.09**	**8'657'158.89**	**10'220'012.64**
	BENI PATRIMONIALI	*323'278.60*	*1'622'451.72*	*1'694'136.97*	*251'593.35*
10	LIQUIDITA'	154'334.85	1'067'643.87	1'120'439.57	101'539.15
101	Conti correnti postali	149'245.00	880'514.90	944'927.27	84'832.63
102	Banche	5'089.85	187'128.97	175'512.30	16'706.52
11	CREDITI	166'509.65	546'820.70	570'823.60	142'506.75
110	Anticipi	10'000.00		10'000.00	
113	Rimborsi da enti pubblici	10'010.05	7'367.40	2'566.80	14'810.65
115	Debitori diversi	146'499.60	539'453.30	558'256.80	127'696.10
13	TRANSITORI ATTIVI	2'434.10	7'987.15	2'873.80	7'547.45
139	Altri transitori attivi	2'434.10	7'987.15	2'873.80	7'547.45
	BENI AMMINISTRATIVI	*8'416'736.78*	*8'306'371.37*	*6'963'021.92*	*9'760'086.23*
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	5'064'960.39	2'749'155.97	2'487'188.53	5'326'927.83
141	Opere del genio civile	2'158'276.65	434'766.85	236'848.20	2'356'195.30
143	Costruzioni edili	1'072'866.35	1'472'993.33	42'044.70	2'503'814.98
146	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	1'833'817.39	841'395.79	2'208'295.63	466'917.55
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	3'219'398.70	5'544'255.40	4'448'925.70	4'314'728.40
161	Cantone	3'219'398.70	5'544'255.40	4'448'925.70	4'314'728.40
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	132'377.69	12'960.00	26'907.69	118'430.00
171	Uscite di pianificazione	130'217.69	12'960.00	26'475.69	116'702.00
179	Altre uscite attivate	2'160.00		432.00	1'728.00
	ECCEDENZA PASSIVA	*174'786.06*	*33'547.00*		*208'333.06*
19	ECCEDENZA PASSIVA	174'786.06	33'547.00		208'333.06
190	Disavanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	174'786.06			174'786.06
191	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione		33'547.00		33'547.00

	RIASSUNTO	Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2014
	PASSIVO	**8'914'801.44**	**6'203'258.80**	**4'898'047.60**	**10'220'012.64**
	CAPITALE DI TERZI	*8'914'801.44*	*6'203'258.80*	*4'898'047.60*	*10'220'012.64*
20	IMPEGNI CORRENTI	1'281'342.90	272'780.64	1'409'799.85	144'323.69
200	Creditori		26'703.70		26'703.70
206	Conti correnti	1'281'342.90	245'960.94	1'409'799.85	117'503.99
209	Altri impegni correnti		116.00		116.00
21	DEBITI A BREVE TERMINE	501'410.05	1'123'905.40	1'114'194.25	511'121.20
210	Banche	501'410.05	1'123'905.40	1'114'194.25	511'121.20
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	6'877'145.89	4'535'535.21	2'222'561.10	9'190'120.00
221	Riconoscimenti di debito	5'710'345.89	4'410'535.21	2'016'961.10	8'103'920.00
229	Altri debiti a medio ed a lungo termine	1'166'800.00	125'000.00	205'600.00	1'086'200.00
25	TRANSITORI PASSIVI	254'902.60	271'037.55	151'492.40	374'447.75
259	Altri transitori passivi	254'902.60	271'037.55	151'492.40	374'447.75

	RIASSUNTO	Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2014
	ATTIVO	**8'914'801.44**	**9'962'370.09**	**8'657'158.89**	**10'220'012.64**
	BENI PATRIMONIALI	*323'278.60*	*1'622'451.72*	*1'694'136.97*	*251'593.35*
10	LIQUIDITA'	154'334.85	1'067'643.87	1'120'439.57	101'539.15
11	CREDITI	166'509.65	546'820.70	570'823.60	142'506.75
13	TRANSITORI ATTIVI	2'434.10	7'987.15	2'873.80	7'547.45
	BENI AMMINISTRATIVI	*8'416'736.78*	*8'306'371.37*	*6'963'021.92*	*9'760'086.23*
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	5'064'960.39	2'749'155.97	2'487'188.53	5'326'927.83
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	3'219'398.70	5'544'255.40	4'448'925.70	4'314'728.40
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	132'377.69	12'960.00	26'907.69	118'430.00
	ECCEDENZA PASSIVA	*174'786.06*	*33'547.00*		*208'333.06*
19	ECCEDENZA PASSIVA	174'786.06	33'547.00		208'333.06
	PASSIVO	**8'914'801.44**	**6'203'258.80**	**4'898'047.60**	**10'220'012.64**
	CAPITALE DI TERZI	*8'914'801.44*	*6'203'258.80*	*4'898'047.60*	*10'220'012.64*
20	IMPEGNI CORRENTI	1'281'342.90	272'780.64	1'409'799.85	144'323.69
21	DEBITI A BREVE TERMINE	501'410.05	1'123'905.40	1'114'194.25	511'121.20
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	6'877'145.89	4'535'535.21	2'222'561.10	9'190'120.00
25	TRANSITORI PASSIVI	254'902.60	271'037.55	151'492.40	374'447.75

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	Approvigionamento idrico	630'438.15	596'891.15	584'490.74	582'060.00	609'653.71	627'835.15
	netto costi		33'547.00		2'430.74	18'181.44	
	TOTALE SPESE E RICAVI	630'438.15	596'891.15	584'490.74	582'060.00	609'653.71	627'835.15
	PREVISIONE D'ESERCIZIO				2'430.74		
	RISULTATO D'ESERCIZIO		33'547.00			18'181.44	
	TOTALI	630'438.15	630'438.15	584'490.74	584'490.74	627'835.15	627'835.15

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	**Approvigionamento idrico**						
770	**Approvigionamento idrico**						
	SPESE CORRENTI						
770.301.01	Indennità di picchetto	7'800.00		7'800.00		7'800.00	
770.306.00	Abbigliamento di servizio			500.00			
770.309.00	Istruzione e altre spese del personale	100.00		500.00		2'350.00	
770.310.00	Materiale di cancelleria e stampati			600.00		1'014.45	
770.310.01	Abbonamento manutenzioni	8'453.35		6'500.00		6'138.75	
770.311.00	Acquisto nuovi contatori	237.75					
770.311.01	Acquisto attrezzature, apparecchi e macchinari	8'870.50		8'000.00		8'657.40	
770.312.00	Acquisto energia per impianti e stabili	44'024.39		55'000.00		53'271.50	
770.312.01	Acquisto acqua	38'078.11		30'000.00		52'884.75	
770.312.02	ARM gestione acquedotto						
770.313.00	Impianti potabilizzazione e approvvigionamento	12'226.85		12'000.00		13'715.70	
770.313.01	Materiale di consumo per derivazioni utenza			3'000.00		1'546.50	
770.314.00	Manutenzione stabili e strutture	11'545.35		10'000.00		2'349.70	
770.316.00	Affitto bacino Bruzella	600.00		600.00		600.00	
770.317.01	Leasing veicolo + spese	12'279.20		14'000.00		13'053.60	
770.317.02	Revisione contabile	1'512.00		1'500.00		1'512.00	
770.318.00	Spese postali e telefoniche	7'060.19		7'000.00		6'942.90	
770.318.01	Tasse postali e bancarie	3'420.12		3'500.00		3'213.23	
770.318.03	Assicurazioni cose	7'128.75		7'000.00		7'095.80	
770.318.04	Assicurazioni tecniche	19'689.20		19'500.00		19'613.25	
770.318.06	Analisi della potabilità dell'acqua	3'539.70		8'000.00		5'052.40	
770.318.07	Spese amministrative	533.90		900.00		402.00	
770.318.08	Consulenze, perizie, ricerche, varie	5'163.05		4'000.00		4'982.30	
770.318.09	Contributi ad Associazioni ed Enti	572.00		600.00		580.58	
770.318.10	Spese esecutive	540.75		500.00		1'088.85	
770.318.11	IVA su fatturato	536.05		600.00		579.90	
770.318.12	Franchigie per Assicurazione	18'500.00				16'500.00	
770.318.14	Interventi per alluvione novembre 2014						
770.321.01	Interessi sui conti cc e di costruzione	2'774.80					

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
770.321.02	Interessi ARM Morbio-Sagno	21'159.35		20'000.00		20'308.50	
770.321.03	Interessi bacini Verana-Lattecaldo	15'821.90		8'000.00			
770.321.04	Interessi su opere ARM Lago						
770.322.00	Interessi PCAI-VMU e ARM consolidati	36'489.00		36'000.00		37'132.77	
770.322.03	Interessi su debiti consolidati	45'048.50		47'000.00		48'405.68	
770.330.00	Rimborsi, perdite, storni	983.25				11'193.50	
770.331.00	Ammortamenti	128'790.74		128'790.74		112'736.50	
770.352.00	Contributo consorzio Piazzoo	15'000.00		13'000.00		13'000.00	
770.352.01	Partecipazione rimborso spese personale	101'049.65		98'800.00		105'362.75	
770.352.02	Contributi AIM Mendrisio	49'609.75		30'000.00		29'268.45	
770.365.00	Centesimo di solidarietà	1'300.00		1'300.00		1'300.00	
	RICAVI CORRENTI						
770.420.00	Interessi attivi		87.75		30.00		162.00
770.421.00	Interessi di mora		125.65		150.00		235.85
770.421.01	Interessi contributi di miglioria		29.60				34.10
770.434.00	Tassa abbonamento		259'393.30		260'500.00		259'202.60
770.434.01	Tassa noleggio contatori		41'848.30		41'930.00		41'803.30
770.434.02	Tassa sul consumo e rubinetti		212'865.50		217'350.00		228'887.75
770.434.03	Valutazione consumo letture mancanti						
770.434.05	Consumo stabili comunali e fontane		5'707.80		10'000.00		5'896.00
770.434.06	Tasse nuovi allacciamenti		13'811.00		20'000.00		43'452.10
770.434.07	Tasse uso temporaneo						
770.435.00	Incasso acqua fornita a Campora		3'529.00		3'600.00		3'520.00
770.436.00	Recupero spese esecutive e varie		292.50		500.00		194.45
770.436.01	Altre entrate						
770.436.03	Ricavi e rimborsi		22'219.50		5'000.00		22'592.00
770.436.04	Recupero spese per materiale fornito a terzi				3'000.00		1'546.50
770.436.05	Rimborso: int. ARM Morbio Sagno		21'159.35		20'000.00		20'308.50
770.436.06	Rimborso: int. Bacini Verana-Lattecaldo		15'821.90				
770.462.00	Contributo del Comune a copertura disavanzo						

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale ricavi correnti		*596'891.15*		582'060.00		627'835.15
Totale spese correnti	*630'438.15*		584'490.74		609'653.71	
Saldo		***33'547.00***		2'430.74	18'181.44	

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
3	**SPESE CORRENTI**	**630'438.15**	**584'490.74**	**609'653.71**
30	SPESE PER IL PERSONALE	7'900.00	8'800.00	10'150.00
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	204'511.21	192'800.00	220'795.56
32	INTERESSI PASSIVI	121'293.55	111'000.00	105'846.95
33	AMMORTAMENTI	129'773.99	128'790.74	123'930.00
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	165'659.40	141'800.00	147'631.20
36	CONTRIBUTI PROPRI	1'300.00	1'300.00	1'300.00
4	**RICAVI CORRENTI**	**596'891.15**	**582'060.00**	**627'835.15**
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	243.00	180.00	431.95
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	596'648.15	581'880.00	627'403.20
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI			

Azienda acqua potabile Breggia

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2014

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
3	**SPESE CORRENTI**	**630'438.15**	**584'490.74**	**609'653.71**
30	**SPESE PER IL PERSONALE**	**7'900.00**	**8'800.00**	**10'150.00**
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	7'800.00	7'800.00	7'800.00
770.301.01	Indennità di picchetto	7'800.00	7'800.00	7'800.00
306	Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti		500.00	
770.306.00	Abbigliamento di servizio		500.00	
309	Altre spese per il personale	100.00	500.00	2'350.00
770.309.00	Istruzione e altre spese del personale	100.00	500.00	2'350.00
31	**SPESE PER BENI E SERVIZI**	**204'511.21**	**192'800.00**	**220'795.56**
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	8'453.35	7'100.00	7'153.20
770.310.00	Materiale di cancelleria e stampati		600.00	1'014.45
770.310.01	Abbonamento manutenzioni	8'453.35	6'500.00	6'138.75
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	9'108.25	8'000.00	8'657.40
770.311.00	Acquisto nuovi contatori	237.75		
770.311.01	Acquisto attrezzature, apparecchi e macchinari	8'870.50	8'000.00	8'657.40
312	Acqua, energia e combustibili	82'102.50	85'000.00	106'156.25
770.312.00	Acquisto energia per impianti e stabili	44'024.39	55'000.00	53'271.50
770.312.01	Acquisto acqua	38'078.11	30'000.00	52'884.75
770.312.02	ARM gestione acquedotto			
313	Materiale di consumo	12'226.85	15'000.00	15'262.20
770.313.00	Impianti potabilizzazione e approvvigionamento	12'226.85	12'000.00	13'715.70
770.313.01	Materiale di consumo per derivazioni utenza		3'000.00	1'546.50
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	11'545.35	10'000.00	2'349.70
770.314.00	Manutenzione stabili e strutture	11'545.35	10'000.00	2'349.70

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2014

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	600.00	600.00	600.00
770.316.00	Affitto bacino Bruzella	600.00	600.00	600.00
317	Rimborso spese	13'791.20	15'500.00	14'565.60
770.317.01	Leasing veicolo + spese	12'279.20	14'000.00	13'053.60
770.317.02	Revisione contabile	1'512.00	1'500.00	1'512.00
318	Servizi ed onorari	66'683.71	51'600.00	66'051.21
770.318.00	Spese postali e telefoniche	7'060.19	7'000.00	6'942.90
770.318.01	Tasse postali e bancarie	3'420.12	3'500.00	3'213.23
770.318.03	Assicurazioni cose	7'128.75	7'000.00	7'095.80
770.318.04	Assicurazioni tecniche	19'689.20	19'500.00	19'613.25
770.318.06	Analisi della potabilità dell'acqua	3'539.70	8'000.00	5'052.40
770.318.07	Spese amministrative	533.90	900.00	402.00
770.318.08	Consulenze, perizie, ricerche, varie	5'163.05	4'000.00	4'982.30
770.318.09	Contributi ad Associazioni ed Enti	572.00	600.00	580.58
770.318.10	Spese esecutive	540.75	500.00	1'088.85
770.318.11	IVA su fatturato	536.05	600.00	579.90
770.318.12	Franchigie per Assicurazione	18'500.00		16'500.00
770.318.14	Interventi per alluvione novembre 2014			
32	**INTERESSI PASSIVI**	**121'293.55**	**111'000.00**	**105'846.95**
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	39'756.05	28'000.00	20'308.50
770.321.01	Interessi sui conti cc e di costruzione	2'774.80		
770.321.02	Interessi ARM Morbio-Sagno	21'159.35	20'000.00	20'308.50
770.321.03	Interessi bacini Verana-Lattecaldo	15'821.90	8'000.00	
770.321.04	Interessi su opere ARM Lago			
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	81'537.50	83'000.00	85'538.45
770.322.00	Interessi PCAI-VMU e ARM consolidati	36'489.00	36'000.00	37'132.77
770.322.03	Interessi su debiti consolidati	45'048.50	47'000.00	48'405.68
33	**AMMORTAMENTI**	**129'773.99**	**128'790.74**	**123'930.00**

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2014

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
330	Su beni patrimoniali	983.25		11'193.50
770.330.00	Rimborsi, perdite, storni	983.25		11'193.50
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	128'790.74	128'790.74	112'736.50
770.331.00	Ammortamenti	128'790.74	128'790.74	112'736.50
35	**RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI**	**165'659.40**	**141'800.00**	**147'631.20**
352	Comuni e consorzi comunali	165'659.40	141'800.00	147'631.20
770.352.00	Contributo consorzio Piazzoo	15'000.00	13'000.00	13'000.00
770.352.01	Partecipazione rimborso spese personale	101'049.65	98'800.00	105'362.75
770.352.02	Contributi AIM Mendrisio	49'609.75	30'000.00	29'268.45
36	**CONTRIBUTI PROPRI**	**1'300.00**	**1'300.00**	**1'300.00**
365	Istituzioni private	1'300.00	1'300.00	1'300.00
770.365.00	Centesimo di solidarietà	1'300.00	1'300.00	1'300.00

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2014

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
4	**RICAVI CORRENTI**	**596'891.15**	**582'060.00**	**627'835.15**
42	**REDDITI DELLA SOSTANZA**	**243.00**	**180.00**	**431.95**
420	Interessi da banche	87.75	30.00	162.00
770.420.00	Interessi attivi	87.75	30.00	162.00
421	Crediti	155.25	150.00	269.95
770.421.00	Interessi di mora	125.65	150.00	235.85
770.421.01	Interessi contributi di miglioria	29.60		34.10
43	**RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE**	**596'648.15**	**581'880.00**	**627'403.20**
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	533'625.90	549'780.00	579'241.75
770.434.00	Tassa abbonamento	259'393.30	260'500.00	259'202.60
770.434.01	Tassa noleggio contatori	41'848.30	41'930.00	41'803.30
770.434.02	Tassa sul consumo e rubinetti	212'865.50	217'350.00	228'887.75
770.434.03	Valutazione consumo letture mancanti			
770.434.05	Consumo stabili comunali e fontane	5'707.80	10'000.00	5'896.00
770.434.06	Tasse nuovi allacciamenti	13'811.00	20'000.00	43'452.10
770.434.07	Tasse uso temporaneo			
435	Vendite	3'529.00	3'600.00	3'520.00
770.435.00	Incasso acqua fornita a Campora	3'529.00	3'600.00	3'520.00
436	Rimborsi	59'493.25	28'500.00	44'641.45
770.436.00	Recupero spese esecutive e varie	292.50	500.00	194.45
770.436.01	Altre entrate			
770.436.03	Ricavi e rimborsi	22'219.50	5'000.00	22'592.00
770.436.04	Recupero spese per materiale fornito a terzi		3'000.00	1'546.50
770.436.05	Rimborso: int. ARM Morbio Sagno	21'159.35	20'000.00	20'308.50
770.436.06	Rimborso: int. Bacini Verana-Lattecaldo	15'821.90		
46	**CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI**			

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2014

GESTIONE CORRENTE

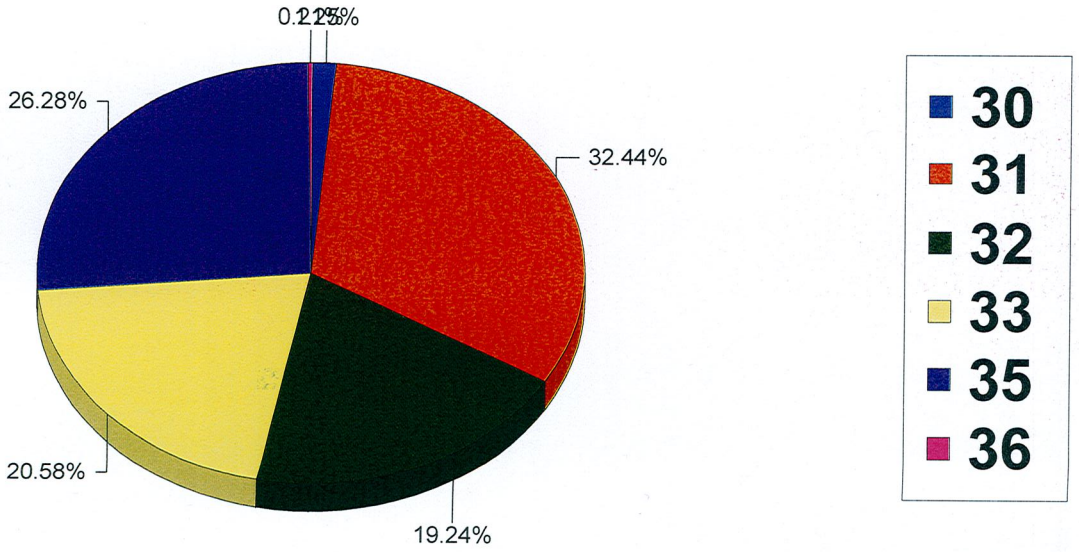
		Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
462	Comuni e consorzi comunali			
770.462.00	Contributo del Comune a copertura disavanzo			

CONSUNTIVO 2014

Ricapitolazione per genere di conto - riassunto

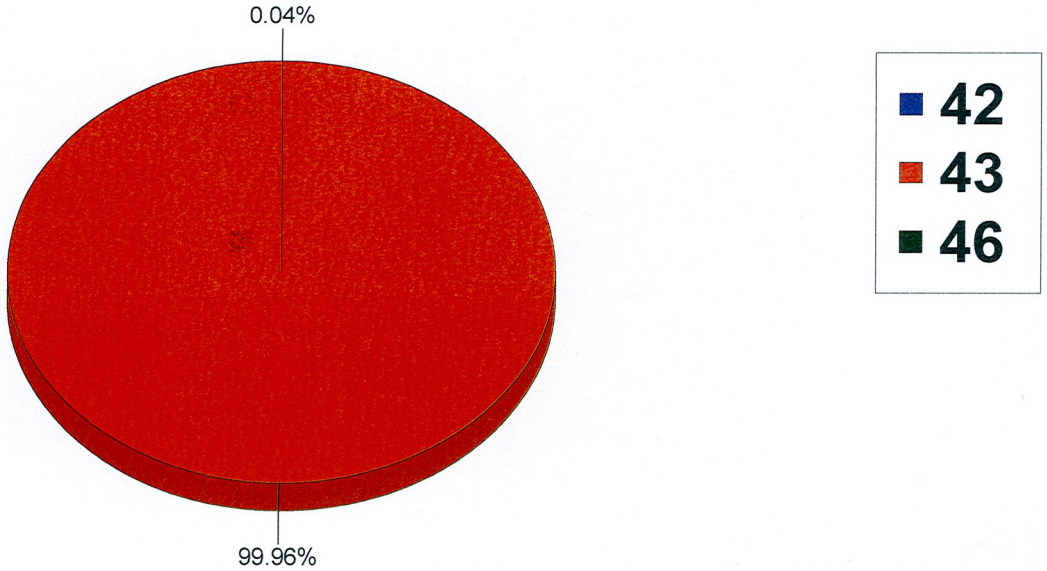
GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
3	**SPESE CORRENTI**	**630'438.15**	**584'490.74**	**609'653.71**
30	SPESE PER IL PERSONALE	7'900.00	8'800.00	10'150.00
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	204'511.21	192'800.00	220'795.56
32	INTERESSI PASSIVI	121'293.55	111'000.00	105'846.95
33	AMMORTAMENTI	129'773.99	128'790.74	123'930.00
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	165'659.40	141'800.00	147'631.20
36	CONTRIBUTI PROPRI	1'300.00	1'300.00	1'300.00



GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
4	**RICAVI CORRENTI**	**596'891.15**	**582'060.00**	**627'835.15**
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	243.00	180.00	431.95
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	596'648.15	581'880.00	627'403.20
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI			



INVESTIMENTI

		Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	Approvigionamento idrico	1'517'098.49	173'749.04	2'680'800.00	1'629'020.74	632'007.79	158'199.90
	netto costi		1'343'349.45		1'051'779.26		473'807.89
	TOTALE SPESE E RICAVI	1'517'098.49	173'749.04	2'680'800.00	1'629'020.74	632'007.79	158'199.90
	PREVISIONE D'ESERCIZIO				1'051'779.26		
	RISULTATO D'ESERCIZIO		1'343'349.45				473'807.89
	TOTALI	1'517'098.49	1'517'098.49	2'680'800.00	2'680'800.00	632'007.79	632'007.79

INVESTIMENTI

		Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	**Approvigionamento idrico**						
770	**Approvigionamento idrico**						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
770.501.01	Condotte Nucleo Bruzella	73'528.20		300'000.00			
770.501.02	Bacino "Gaggiolo" Cabbio	80'242.20		700'000.00		16'200.00	
770.501.03	Strada Növa e Lecch M.S.	3'693.60					
770.501.04	Rovagina-Lattecaldo-Sagno	839'866.49		120'800.00		250'643.25	
770.501.05	Via Campagna Morbio S.					115'700.00	
770.501.06	Bacino Scudellate	12'443.10		500'000.00		16'200.00	
770.501.07	Muggio "La Dispensa"	188'483.00		55'000.00		67'493.35	
770.501.09	Anello AP "Via Lungur"					9'200.00	
770.501.12	Bacino dello "Zocco"	28'438.35				22'136.45	
770.501.13	Muggio-Roncapiano	265'984.20		1'000'000.00		64'800.00	
770.501.17	Bruzella-Casima-Seneggia	9'930.05					
770.506.05	Contatori Breggia	1'529.30		5'000.00		3'956.05	
770.581.00	Catasto, piano finanziario, studi					2'160.00	
770.581.01	PGA e Catasto Cabbio e Muggio					63'518.69	
770.581.10	Piano Finanziario AAP	12'960.00					
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
770.610.00	Contr. Brüsée "2" Sagno		812.95		30.00		161.95
770.610.01	Contr. Brusée "1" Sagno		465.65		200.00		301.45
770.661.00	Sussidi / Rimborsi		43'679.70		700'000.00		45'000.00
770.661.01	LPI				800'000.00		
770.681.00	Ammortamenti ordinari		128'790.74		128'790.74		112'736.50
770.681.01	Amortamenti straordinari						
	Totale ricavi correnti		*173'749.04*		1'629'020.74		158'199.90
	Totale spese correnti	*1'517'098.49*		2'680'800.00		632'007.79	
	Saldo		***1'343'349.45***		1'051'779.26		473'807.89

	INVESTIMENTI	Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
5	**USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI**	**1'517'098.49**	**2'680'800.00**	**632'007.79**
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'504'138.49	2'680'800.00	566'329.10
52	PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMMINISTRATIVI			
58	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	12'960.00		65'678.69
6	**ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI**	**173'749.04**	**1'629'020.74**	**158'199.90**
61	CONTRIBUTI ED INDENNITA'	1'278.60	230.00	463.40
66	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	43'679.70	1'500'000.00	45'000.00
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	128'790.74	128'790.74	112'736.50

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2014

INVESTIMENTI

		Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
5	**USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI**	**1'517'098.49**	**2'680'800.00**	**632'007.79**
50	**INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI**	**1'504'138.49**	**2'680'800.00**	**566'329.10**
501	Opere del genio civile	1'502'609.19	2'675'800.00	562'373.05
506	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed istallazioni	1'529.30	5'000.00	3'956.05
52	**PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMMINISTRATIVI**			
522	Comuni e consorzi comunali			
58	**ALTRE USCITE DA ATTIVARE**	**12'960.00**		**65'678.69**
581	Uscite di pianificazione	12'960.00		65'678.69

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2014

	INVESTIMENTI	Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
6	**ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI**	**173'749.04**	**1'629'020.74**	**158'199.90**
61	**CONTRIBUTI ED INDENNITA'**	**1'278.60**	**230.00**	**463.40**
610	Contributi d'utilizzazione e indennità per benefici	1'278.60	230.00	463.40
66	**CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI**	**43'679.70**	**1'500'000.00**	**45'000.00**
661	Cantone	43'679.70	1'500'000.00	45'000.00
68	**RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI**	**128'790.74**	**128'790.74**	**112'736.50**
681	Beni amministrativi: ammortamenti ordinari	128'790.74	128'790.74	112'736.50

CONTI	BENI AMMINISTRATIVI	VALORE CONTABILE AL 01.01.2014	AMMORTAMENTI % e anni	AMMORTAMENTI Importo	VALORE CONTABILE DOPO AMMORTAMENTO	SUSSIDI E CONTRIBUTI	INVESTIMENTI DA CONSUNTIVO	GIRI INTERNI	VALORE CONTABILE AL 31.12.2014
	INVESTIMENTI TOTALI	**fr. 8'389'829.09**			**fr. 8'287'946.04**	**fr. -44'958.30**	**fr. 1'517'098.49**	**fr. -0.00**	**fr. 9'760'086.23**
141	**OPERE DEL GENIO CIVILE**	**fr. 2'158'276.65**	**2.50%**	**fr. -50'532.25**	**fr. 2'107'744.40**	**fr. -1'278.60**	**fr. 105'660.15**	**fr. 144'069.35**	**fr. 2'356'195.30**
141.00	Breggia condotte	fr. 20'344.00		fr. -1'462.55	fr. 18'881.45			fr. 288'418.70	**fr. 307'300.15**
141.01	Morbio S. "Via Campagna"	fr. 115'998.20	40 anni	fr. -2'900.20	fr. 113'098.00				**fr. 113'098.00**
141.02	Bruzella "Lo Zocco"	fr. 22'136.45	40 anni		fr. 22'136.45		fr. 28'438.35		**fr. 50'574.80**
141.03	Bruzella "Nucleo e paese"		40 anni		fr. -		fr. 73'528.20		**fr. 73'528.20**
141.04	Caneggio "Via Lungur"	fr. 43'285.50	40 anni	fr. -1'082.50	fr. 42'203.00				**fr. 42'203.00**
141.05	Muggio condotte "La Dispensa"	fr. 67'493.35	40 anni		fr. 67'493.35			fr. -67'493.35	**fr. -**
141.06	Sagno "Furnell Strécia"		40 anni		fr. -				fr. -
141.07	Muggio "La Selva"		39 anni	fr. -280.00	fr. -280.00			fr. 10'934.00	**fr. 10'654.00**
141.08	Morbio Superiore "Lecch"						fr. 3'693.60		**fr. 3'693.60**
141.10	Breggia "Campora"				fr. -			fr. 9'410.00	**fr. 9'410.00**
141.20	Ex Aziende condotte	fr. 1'791'819.15	40 anni	fr. -44'807.00	fr. 1'747'012.15	fr. -1'278.60			**fr. 1'745'733.55**
141.21	Ex Aziende condotte	fr. 97'200.00	40 anni		fr. 97'200.00			fr. -97'200.00	fr. -
143	**COSTRUZIONI EDILI**	**fr. 1'072'866.35**	**2.50%**	**fr. -26'823.35**	**fr. 1'046'043.00**	fr. -		**fr. 1'457'771.98**	**fr. 2'503'814.98**
143.00	Breggia bacini	fr. 15'221.35			fr. 15'221.35			-15221.35	fr. -
143.01	Bruzella bacini "sfiatatoi"		40 anni	fr. -381.35	**fr. -381.35**			**15221.35**	**fr. 14'840.00**
143.02	Breggia "Lo Zocco"								
143.06	Morbio S. Lattecaldo		40 anni					fr. 910'561.48	**fr. 910'561.48**
143.20	Ex Aziende bacini	fr. 1'057'645.00	40 anni	fr. -26'442.00	fr. 1'031'203.00				**fr. 1'031'203.00**
143.21	Ex Aziende bacini		40 anni		fr. -			fr. 547'210.50	**fr. 547'210.50**
146	**MACCHINE ED IMPIANTI**	**fr. 1'833'817.39**	**5%**	**fr. -24'527.45**	**fr. 1'809'289.94**	**fr. -43'679.70**	**fr. 841'395.79**	**fr. -2'140'088.48**	**fr. 466'917.55**
146.00	Breggia contatori	fr. 68'961.00	20 anni	fr. -3'389.00	fr. 65'572.00		fr. 1'529.30		**fr. 67'101.30**
146.20	Ex Aziende contatori	fr. 52'893.00	20 anni	fr. -2'645.00	fr. 50'248.00				**fr. 50'248.00**
146.30	Breggia impianti vari	fr. 1'301'293.69			fr. 1'301'293.69	fr. -43'679.70	fr. 839'866.49	fr. -2'097'480.48	fr. -
146.31	Ex Aziende impianti vari	fr. 182'570.00	20 anni	fr. -9'129.00	fr. 173'441.00				**fr. 173'441.00**
146.32	Morbio Superiore "Polmirolo"	fr. 16'153.70	18 anni	fr. -897.45	fr. 15'256.25				**fr. 15'256.25**
146.33	Bruzella "impianto cloro e allarmi"	fr. 5'486.00	20 anni	fr. -275.00	fr. 5'211.00				**fr. 5'211.00**
146.34	S.G. Tür impianto UV	fr. 29'233.00	20 anni	fr. -1'462.00	fr. 27'771.00				**fr. 27'771.00**
146.35	Cabbio "pompa Runcaa"	fr. 42'608.00	20 anni		fr. 42'608.00			fr. -42'608.00	fr. -
146.36	Bruzella "valvole idrauliche"	fr. 68'020.00	20 anni	fr. -3'400.00	fr. 64'620.00				**fr. 64'620.00**
146.38	Caneggio "elettr. Busun"	fr. 66'599.00	20 anni	fr. -3'330.00	fr. 63'269.00				**fr. 63'269.00**

CONTI	BENI AMMINISTRATIVI	VALORE CONTABILE AL 01.01.2014	AMMORTAMENTI % e anni	AMMORTAMENTI Importo	VALORE CONTABILE DOPO AMMORTAMENTO	SUSSIDI E CONTRIBUTI	INVESTIMENTI DA CONSUNTIVO	GIRI INTERNI	VALORE CONTABILE AL 31.12.2014
161	**ANTICIPI D'INVESTIMENTI**	**fr. 3'219'398.70**	**4.00%**	fr. -	**fr. 3'219'398.70**	fr. -	**fr. 557'082.55**	**fr. 538'247.15**	**fr. 4'314'728.40**
161.00	Anticipo investimenti PCAVMU	fr. 1'608'025.00			fr. 1'608'025.00			fr. -1'608'025.00	fr. -
161.01	Sussidi per investimenti PCAVMU				fr. -				
161.02	Anticipo investiment ARM Lago	fr. 1'611'373.70			fr. 1'611'373.70			fr. -1'611'373.70	fr. -
161.03	ARM Lago / Fase 1 / Cavalorgna							fr. 791'784.00	**fr. 791'784.00**
161.04	PCAIVMU Cabbio / Seneggia							fr. 196'394.50	**fr. 196'394.50**
161.05	PCAIVMU Valle della Crotta-Caneggio							fr. 1'411'630.00	**fr. 1'411'630.00**
161.06	ARM Lago Morbio Sagno							fr. 1'186'919.00	**fr. 1'186'919.00**
161.07	Muggio Condotte "La Dispensa"						fr. 188'483.00	fr. 67'493.35	**fr. 255'976.35**
161.08	Morbio Superiiore "ARM Lago"							fr. 6'225.00	**fr. 6'225.00**
161.09	PCAIVMU Alta Valle						fr. 265'984.20	fr. 64'800.00	**fr. 330'784.20**
161.10	Bacino "Gaggiolo"						fr. 81'084.60	fr. 16'200.00	**fr. 97'284.60**
161.11	PCAIVMU Bruzella-Casima-Seneggia						fr. 9'930.05		**fr. 9'930.05**
161.12	Bacino Scudellate						fr. 11'600.70	fr. 16'200.00	**fr. 27'800.70**
161.13	Pontenziamento "Piazzöö"								fr. -
		fr. 3'219'398.70			**fr. 3'219'398.70**				
171	**ALTRE USCITE ATTIVATE**	**fr. 132'377.69**	**20%**	**fr. -26'907.69**	**fr. 105'470.00**	fr. -	fr. 12'960.00		**fr. 118'430.00**
171.00	Breggia / misur. Catastale	fr. 6'025.00	5 anni	fr. -1'205.00	fr. 4'820.00				**fr. 4'820.00**
171.01	Ex Aziende / misur. Catastale	fr. 39'074.00	5 anni	fr. -7'815.00	fr. 31'259.00				**fr. 31'259.00**
171.02	Breggia / Catasto AP	fr. 85'118.69	5 anni	fr. -17'455.69	fr. 67'663.00				**fr. 67'663.00**
171.03	Piano finanziario		5 anni				fr. 12'960.00		**fr. 12'960.00**
179.00	Breggia altre uscite attivate	fr. 2'160.00	5 anni	fr. -432.00	fr. 1'728.00				**fr. 1'728.00**
		fr. 8'416'736.78		**fr. -128'790.74**				fr. -0.00	
	TOTALE AMMORTAMENTI				**fr. 8'287'946.04**	**fr. -44'958.30**	**fr. 1'517'098.49**		**fr. 9'760'086.23**
	TOTALI SENZA ARM E PCAI								**fr. 5'445'357.83**

Azienda acqua potabile Breggia

CONSUNTIVO 2014
Controllo dei crediti

conto	descrizione conto	descrizione credito	credito votato	data credito	utilizzato all'1.1	uscite anno	uscite totali	credito residuo	bilancio
770.501.01	Condotte Nucleo Bruzella	MM No. 4/2007 e 5/2007	285'000.00	12.03.2007		73'528.20	73'528.20	465'816.80	141.03
			254'345.00	12.03.2007					
770.501.02	Bacino "Gaggiolo" Cabbio	Nuovo bacino "Gaggiolo"	1'990'000.00	18.06.2013	16'200.00	80'242.20	96'442.20	1'893'557.80	161.10
770.501.03	Strada Növa e Lecch M.S.	Nuove condotte	30'000.00	16.10.2012		3'693.60	3'693.60	26'306.40	141.08
770.501.04	Rovagina-Lattecaldo-Sagno	Nuove condotte e serbatoio	1'060'247.00	15.09.2009	1'766'293.69	839'866.49	2'606'160.18	1'004'086.82	146.30
			580'000.00	30.09.2009					
			1'970'000.00	21.09.2009					
770.501.06	Bacino Scudellate	Bacino "Scudellate"	990'000.00	18.06.2013	16'200.00	12'443.10	28'643.10	961'356.90	161.12
770.501.07	Muggio "La Dispensa"	Sostituzione condotta	255'000.00	28.03.2012	67'493.35	188'483.00	255'976.35	-976.35	161.07
770.501.12	Bacino dello "Zocco"	Spostamento condotta	52'500.00	20.12.2011	22'136.45	28'438.35	50'574.80	1'925.20	141.02
770.501.13	Muggio-Roncapiano	Nuove condotte	2'620'000.00	18.06.2013	64'800.00	265'984.20	330'784.20	2'289'215.80	161.09
770.501.17	Bruzella-Casima-Seneggia	Nuovo collegamento	1'656'000.00	16.12.2014		9'930.05	9'930.05	1'646'069.95	161.11
770.506.05	Contatori Breggia	Delega municipale Nr.	1'529.30	31.12.2014		1'529.30	1'529.30		146.00
770.581.10	Piano Finanziario AAP	Delega Municipale Nr.	12'960.00	31.12.2014		12'960.00	12'960.00		171.03
770.610.00	Contr. Brüsée "2" Sagno	Ass. comunale di Sagno	-5'546.85	04.05.2005	-1'052.90	-812.95	-1'865.85	-3'681.00	141.20
770.610.01	Contr. Brusée "1" Sagno	Ass. comunale di Sagno	-21'132.25	28.04.2003	-10'169.10	-465.65	-10'634.75	-10'497.50	141.20
770.661.00	Sussidi / Rimborsi	Mess. GC 6449	-508'680.00	31.12.2011	-465'000.00	-43'679.70	-508'679.70	-0.30	146.30
770.661.01	LPI	LPI PCAI Valle di Muggio	2'416'986.00	29.02.2012				2'916'986.00	259.03
			500'000.00	18.07.2014					
770.681.00	Ammortamenti ordinari		-128'790.74	31.12.2014		-128'790.74	-128'790.74		
770.681.01	Amortamenti straordinari								
					1'476'901.49	**1'343'349.45**	**2'820'250.94**	**11'190'166.52**	
					1'476'901.49	**1'343'349.45**	**2'820'250.94**	**11'190'166.52**	

Tel +41 91 913 32 00
Fax +41 91 913 32 60
www.bdo.ch

BDO SA
Via G.B. Pioda 14
CP 5935
6901 Lugano

Al Municipio del

Comune di Breggia
Azienda dell'acqua potabile

Rapporto dell'Organo di controllo esterno
Conti consuntivi 2014

(Periodo dal 1.1. - 31.12.2014)

27 aprile 2015
PGA/SSC

Tel +41 91 913 32 00
Fax +41 91 913 32 60
www.bdo.ch

BDO SA
Via G.B. Pioda 14
CP 5935
6901 Lugano

Rapporto dell'Organo di controllo esterno
Al Municipio del

Comune di Breggia
Azienda dell'acqua potabile

In conformità al mandato conferitoci abbiamo verificato l'annesso conto consuntivo dell'Azienda dell'acqua potabile di Breggia, costituito da bilancio, conto di gestione corrente e conto degli investimenti, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014.

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 2014 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.

Osserviamo che l'Azienda acqua potabile presenta al 31 dicembre 2014 un'eccedenza passiva di CHF 208'333.06 la quale deve essere ammortizzata di regola entro quattro anni conformemente alle disposizioni dell'art.158 cpv. 5 LOC.

Lugano, 27 aprile 2015

BDO SA

Paolo Gattigo
Perito revisore abilitato

p.p. Sandro Scaramella
Revisore responsabile
Perito revisore abilitato

Allegati

- Conto consuntivo