



Messaggio municipale n. 06/2022

Concernente i conti consuntivi dell'Azienda Acqua Potabile per l'anno 2021

Gentile Signora Presidente,
Gentili Signore e Signori Consiglieri comunali,

Vi presentiamo per esame ed approvazione i conti consuntivi dell'Azienda Acqua Potabile per l'anno 2021, ultimo anno di gestione indipendente dell'Azienda che, a partire dall'anno 2022 sarà integrata quale servizio di approvvigionamento idrico nei conti comunali.

Il risultato dell'esercizio 2021 è riassunto di seguito:

Conto di gestione corrente	Consuntivo 2021 (in CHF)	Preventivo 2021 (in CHF)	Consuntivo 2020 (in CHF)
Uscite correnti	229'734.14	258'800.00	226'324.07
Ammortamenti amministrativi	37'770.00	36'360.00	37'169.00
Addebiti interni			
Totale spese correnti	267'504.14	295'160.00	263'493.07
Entrate correnti	295'989.81	281'000.00	226'683.48
Accrediti interni			
Totale ricavi correnti	295'989.81	281'000.00	226'683.48
Risultato d'esercizio	28'485.67	-14'160.00	-36'809.59

Conto degli investimenti	Consuntivo 2021 (in CHF)	Preventivo 2021 (in CHF)	Consuntivo 2020 (in CHF)
Uscite per investimenti	537'352.35	727'200.00	23'997.10
Entrate per investimenti			0.00
Onere netto per investimenti	537'352.35	727'200.00	23'997.10

Conto di chiusura	Consuntivo 2021 (in CHF)	Preventivo 2021 (in CHF)	Consuntivo 2020 (in CHF)
Onere netto per investimenti	537'352.35	727'200.00	23'997.10
Ammortamenti amministrativi	37'770.00	36'360.00	37'169.00
Risultato d'esercizio	28'485.67	-14'160.00	-36'809.59
Autofinanziamento	66'255.67	22'200.00	359.41
Risultato totale	-471'096.68	-705'000.00	-23'637.69

Riassunto del bilancio	Consuntivo 2021 (in CHF)	Consuntivo 2020 (in CHF)
Beni patrimoniali	230'447.83	443'450.29
Beni amministrativi	1'260'237.25	760'654.90
Finanziamenti speciali		
Eccedenza passiva		
Totale attivi	1'490'685.08	1'204'105.19
Capitale di terzi	1'260'094.22	1'002'000.00
Finanziamenti speciali		
Capitale proprio	230'590.86	202'105.19
Totale Passivi	1'490'685.08	1'204'105.19

Considerazioni generali

La gestione dell'Azienda Acqua Potabile è affidata alle Aziende Industriali di Lugano (AIL) SA secondo il mandato di gestione totale dell'acquedotto approvato dal Consiglio comunale con il MM 137/2018 nella seduta del 17 dicembre 2018.

GESTIONE CORRENTE

Di seguito le spiegazioni di dettaglio in relazione ai maggiori scostamenti registrati per rapporto al preventivo e al consuntivo dell'anno precedente.

Spese correnti

000.312.10 - AIL SA Acquisto acqua e energia CHF 95'198.67 (preventivo CHF 120'000.00)

Si tratta del conto che comprende il costo per la fornitura di acqua potabile e di elettricità da parte delle AIL SA. La spesa si è rivelata notevolmente inferiore a quanto previsto in sede di allestimento del preventivo che teneva conto delle simulazioni effettuate dal nuovo gestore nell'attesa di conoscere i dati del primo consuntivo di gestione da parte delle AIL SA. Il confronto con il 2020 (anno di pandemia) propone una spesa del 14% superiore, riconducibile ad un maggior consumo di acqua potabile riscontrabile alle voci "Tassa base" e "Tassa sul consumo".

000.314.00 - Manutenzione e adattamenti tecnici alla rete – CHF 24'444.35 (preventivo CHF 30'000.00)

La spesa registrata a consuntivo è leggermente inferiore al preventivo e al consuntivo dell'anno precedente.

000.314.01 - AIL SA Manutenzione generale – CHF 37'282.70 (preventivo CHF 35'500.00)

Trattasi del conto per la contabilizzazione dei costi previsti nella Variabile 2 del mandato di gestione. Tale variabile comprende l'analisi dei campioni d'acqua, i costi di ricerca delle perdite e di genio civile (scavo e pavimentazione) per i relativi interventi, la manutenzione dell'impianto di telegestione, la manutenzione degli idranti e dei riduttori di pressione e dei contatori.

La spesa registrata a consuntivo è in linea con la previsione per l'anno 2021 e leggermente superiore al consuntivo dell'anno precedente.

002.318.02 - Spese telefoniche – CHF 2'379.70 (preventivo CHF 2'300.00)

Queste spese considerano il costo del noleggio del cavo di rame che trasmette i dati alla centrale di Gemmo.

Ricavi

000.434.00 - Tasse base – CHF 97'766.17 (preventivo CHF 105'000.00)

000.434.01 - Tassa consumo – CHF 193'192.39 (preventivo CHF 170'000.00)

Il mandato di gestione comprende la lettura dei contatori e la fatturazione all'utenza nel periodo da luglio a giugno. Tale compito è svolto dalle AIL SA. I ricavi concernenti il 2° trimestre dell'anno 2021 sono stati stimati sulla base dei dati comunicatici dal gestore. I ricavi sul consumo risultano al di sopra delle attese e del 42% superiori al consuntivo 2020, che ricordiamo è stato fortemente caratterizzato dalla pandemia che ha limitato la mobilità delle persone e di riflesso anche l'utilizzo delle residenze secondarie.

000.439.00 - Altri ricavi – CHF 5'031.25 (preventivo CHF 1'000.00)

L'importo registrato a consuntivo tiene conto di incassi di debitori degli anni precedenti al mandato di gestione alle AIL SA.

Consumi

Durante il periodo di fornitura effettiva (01.07.2020 al momento della lettura effettiva dei contatori di maggio/giugno 2021) sono stati conteggiati consumi fatturati alle utenze per 141'682.10 metri cubi.

Ulteriori 10'000 metri cubi di consumo sono riconducibili in parte a perdite e in parte all'approvvigionamento idrico alle fontane presenti sul territorio.

Il monitoraggio delle perdite è affidato al gestore il quale ha confermato che tale quantitativo è in linea con le perdite registrate presso gli altri comuni.

Di seguito si riportano i dati relativi ai consumi a partire dall'anno 2006.

Anno	Consumo fatturato in CHF	Mc fatturati
2006	144'382.80	20'319.00
2007	169'573.40	41'311.00
2008	131'693.60	109'745.00
2009	157'297.60	131'081.00
2010	146'506.80	122'089.00
2011	129'998.40	105'690.00
2012	103'114.00	83'833.00
2013	130'618.80	106'194.00
2014	149'058.00	121'185.00
2015	151'762.00	123'384.00
2016	132'582.00	107'790.00
2017	260'606.25	211'875.00
2018	139'802.50	128'997.00
2019-2020	136'211.00	113'948.40
2020-2021	174'166.26	141'682.10

ESAME DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Nell'anno 2021 sono stati portati a termine i lavori relativi al rinnovo delle condotte di Via Piodella, lavori eseguiti in concomitanza con la realizzazione della nuova ciclopista inaugurata ufficialmente lo scorso mese di marzo.

Si è inoltre conclusa l'opera di rinnovo delle condotte di Via ai Molini, il cui credito sarà liquidato con la presentazione dei conti consuntivi 2022, poichè le liquidazioni finali degli interventi sono pervenute quest'anno.

Segnaliamo altresì che la gestione degli investimenti a consuntivo contempla anche il costo delle opere di rinnovo delle condotte in Via Orbisana, lavori eseguiti dalle AIL SA nell'anno 2019, la cui fatturazione è giunta nel 2021.

I lavori in oggetto sono stati realizzati contestualmente alla realizzazione della posa delle nuove canalizzazioni per acque meteoriche, il cui credito è stato avallato con l'approvazione del Messaggio municipale n. 145/2019.

Nel citato messaggio, il Municipio informava il Legislativo che le AIL SA sollecitavano il Comune ad un pronto intervento di potenziamento delle sottostrutture, condotte dell'acqua potabile comprese, nella frazione delle Orbisane in concomitanza ai lavori di potenziamento della rete elettrica. Ciò allo scopo di assicurare un approvvigionamento sufficiente a fronte dell'importante sviluppo edificatorio in corso nel comparto e dunque per evitare l'aggravarsi dei disagi già riscontrati dagli abitanti della zona a seguito delle nuove edificazioni.

Per tale spesa, è sottoposta al Consiglio comunale la richiesta di ratifica di un credito a posteriori tramite apposito messaggio municipale contestualmente alla presentazione dei conti consuntivi.

Ritenuta l'oggettiva difficoltà nel conciliare le esigenze di intervento da parte delle AIL SA quale gestore della rete in caso di rinnovo con la presentazione delle relative richieste di credito al Legislativo entro i termini previsti della LOC, il Municipio, intende presentare, entro la fine del corrente anno, un Messaggio municipale con la richiesta di un credito quadro per la realizzazione di tali interventi.

Questa facoltà prevista agli art. 175 LOC e art. 26 RGFCC è infatti pensata per la realizzazione di un programma di investimenti. Il Legislatore ha inoltre riconosciuto una eccezione per le opere di distribuzione (elettricità, acqua, gas, calore), la cui particolare necessità di flessibilità ha indotto il Consiglio di Stato a creare una deroga (art. 26 cpv. 3 RGFCC).

Liquidazione crediti d'investimento

<i>Conto</i>	Importo autorizzato (in CHF)	Importo utilizzato (in CHF)	Importo sorpasso (in CHF)	Commento	Maggioranza richiesta per il dispositivo del decreto
<i>000.501.02 Rinnovo condotte Via Piodella</i>	157'000.00	158'682.60	-1'382.60	Sorpasso minore al 10%	Maggioranza qualificata
<i>000.501.07 Risanamento Zona Orbisane</i>	34'569.30	78'340.35	43'771.05	Credito suppletorio con ratifica a posteriori tramite MM municipale	Maggioranza qualificata

Ammortamenti

Gli ammortamenti si attestano a CHF 37'770.00 per i cui dettagli si rimanda alla tabella ammortamenti.

Conclusioni

Alla luce di quanto presentato, si invita il lodevole Consiglio comunale a voler

risolvere:

Art. 1

Sono approvati i conti consuntivi dell'Azienda Acqua Potabile per l'anno 2021 che presentano il seguente risultato:

Totale spese correnti	CHF 267'504.14
<u>Totale ricavi correnti</u>	<u>CHF 295'989.81</u>
Risultato d'esercizio (avanzo)	CHF 28'485.67

Art. 2

È approvata la chiusura del conto investimenti per l'anno 2021 che si presenta come segue:

Uscite per investimenti	CHF 537'352.35
<u>Entrate per investimenti</u>	<u>CHF 0.00</u>
Onere netto per investimenti	CHF 537'352.35

Art. 3

È ratificata la liquidazione del credito di CHF 78'340.35 per il rinnovo delle condotte dell'acqua potabile nella frazione delle Orbisane:

Importo a consuntivo	CHF 78'340.35
----------------------	---------------

Art. 4

È dato scarico all'amministrazione dell'Azienda Acqua Potabile per l'esercizio contabile 2021.

PER IL MUNICIPIO

Verena Hochstrasser
Sindaca



Daniela Bernardini
Segretaria



Commissione d'esame:
Commissione della gestione (art. 10 RALOC)

Allegati:

- 0) Rapporto dell'ufficio di revisione
- 1) Il riassunto del consuntivo;
- 2) La ricapitolazione per genere di conto del conto di gestione corrente a tre cifre con subtotali a due cifre;
- 3) La ricapitolazione funzionale del conto di gestione corrente a tre cifre;
- 4) La ricapitolazione per dicasteri del conto di gestione corrente;
- 5) Il dettaglio del conto di gestione corrente;
- 6) La ricapitolazione per genere di conto del conto degli investimenti a tre cifre con subtotali a due cifre;
- 7) La ricapitolazione per dicasteri del conto degli investimenti;
- 8) Il dettaglio del conto degli investimenti;
- 9) Il bilancio con indicazione dei totali, a livello di conto, di classe e a livello di beni patrimoniali, beni amministrativi, eccedenza passiva, capitale di terzi, finanziamenti speciali e capitale proprio;
- 10) La tabella degli ammortamenti;
- 11) Il controllo dei crediti, ovvero l'elenco dei crediti votati con gli importi utilizzati e ancora disponibili in rapporto, ove è il caso, allo stato di avanzamento dei lavori;
- 12) L'elenco dei debiti;



Lodevole Municipio
del Comune di Muzzano
6933 **Muzzano**

Mendrisio, 11 maggio 2022/CLC

Relazione dell'Organo di controllo esterno sul conto consuntivo

Gentile Signora Sindaco
Egregi Signori Municipali

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

Responsabilità del Municipio

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

Responsabilità dell'Organo di controllo esterno

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

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

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

Giudizio di revisione

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

Relazione in base ad altre disposizioni legali

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

Raccomandiamo di approvare il presente conto consuntivo.

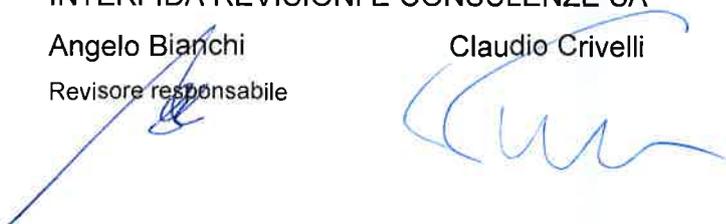
La relazione allegata riferisce sull'esito dei nostri controlli e verifiche ai sensi dei disposti della direttiva di applicazione dell'art. 179 cpv. 2 e 4 LOC.

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Angelo Bianchi

Revisore responsabile

Claudio Crivelli





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

AAP Muzzano	
Pagina	1

v1.5

RIASSUNTO DEL BILANCIO

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

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI	230'447.83	
BENI AMMINISTRATIVI	1'260'237.25	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDEZZA PASSIVA	0.00	
CAPITALE DI TERZI		1'260'094.22
FINANZIAMENTI SPECIALI		0.00
CAPITALE PROPRIO		230'590.86
TOTALI	1'490'685.08	1'490'685.08
TOTALI A PAREGGIO	1'490'685.08	1'490'685.08

Avanzo esercizio anno 2021: 28'485.67



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

AAP Muzzano	
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVO			
10	LIQUIDITÀ	18'060.30	-84.43	116'017.10
11	CREDITI	78'447.60	-63.53	215'095.94
13	TRANSITORI ATTIVI	133'939.93	19.23	112'337.25
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	935'439.30	105.78	454'581.95
17	ALTRE SPESE ATTIVATE	324'797.95	6.12	306'072.95
		1'490'685.08	23.80	1'204'105.19



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

AAP Muzzano	
Pagina	3

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVO			
20	IMPEGNI CORRENTI	258'094.22		0.00
22	DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00
25	TRANSITORI PASSIVI	2'000.00	0.00	2'000.00
29	CAPITALE PROPRIO	230'590.86	14.09	202'105.19
		1'490'685.08	23.80	1'204'105.19



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

AAP Muzzano	
Pagina	4

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
A T T I V O		1'490'685.08	1'204'105.19	23.80	286'579.89
LIQUIDITÀ		18'060.30	116'017.10	-84.43	-97'956.80
101.00	Conto Corrente Postale	18'060.30	116'017.10	-84.43	-97'956.80
CREDITI		78'447.60	215'095.94	-63.53	-136'648.34
111.00	Conto Corrente AAP/Comune	0.00	160'570.44	-100.00	-160'570.44
115.00	Debitori Tasse	5'775.60	6'582.85	-12.26	-807.25
115.09	Debitori diversi	72'672.00	47'942.65	51.58	24'729.35
TRANSITORI ATTIVI		133'939.93	112'337.25	19.23	21'602.68
139.00	Sospesi attivi	133'939.93	112'337.25	19.23	21'602.68
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		935'439.30	454'581.95	105.78	480'857.35
141.01	Bacini e stazione pompe	223'520.00	242'540.00	-7.84	-19'020.00
141.02	Istallazioni	56'247.40	57'707.40	-2.53	-1'460.00
141.03	Tubazioni	25'900.00	30'900.00	-16.18	-5'000.00
141.05	Condotte	104'830.35	27'500.00	281.20	77'330.35
141.06	Stazioni pompe	1.00	1.00	0.00	0.00
141.07	Ratifica rete idrica Agnuzzo ex lavori diversi	13'208.00	13'638.00	-3.15	-430.00
141.08	Condotta Via Selva	47'217.30	48'707.30	-3.06	-1'490.00
141.10	Risanamento Contrada al Lago	32'427.25	33'587.25	-3.45	-1'160.00
141.11	Rinnovo condotte Via ai Molini	273'404.40	0.00		273'404.40
141.12	Rinnovo condotte Via Piodella	158'682.60	0.00		158'682.60
146.01	Apparecchio ricerca perdite	1.00	1.00	0.00	0.00
ALTRE SPESE ATTIVATE		324'797.95	306'072.95	6.12	18'725.00
171.00	Riorganizzazione acquedotti comunali	306'072.95	306'072.95	0.00	0.00
171.02	PGA e modello idraulico rete	18'725.00	0.00		18'725.00



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

AAP Muzzano	
Pagina	5

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
PASSIVO		1'490'685.08	1'204'105.19	23.80	286'579.89
IMPEGNI CORRENTI		258'094.22	0.00		258'094.22
206.00	Conto corrente Azienda/Comune	258'094.22	0.00		258'094.22
DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE		1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
223.00	Prestito Postfinance	0.00	1'000'000.00	-100.00	-1'000'000.00
223.01	Prestito Banca Stato - 2021/2031 - 0.59%	1'000'000.00	0.00		1'000'000.00
TRANSITORI PASSIVI		2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
259.00	Sospesi passivi	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
CAPITALE PROPRIO		230'590.86	202'105.19	14.09	28'485.67
290.00	Avanzo d'esercizio riportato	202'105.19	202'105.19	0.00	0.00
291.00	Risultato d'esercizio anno corrente	28'485.67	0.00		28'485.67



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP Muzzano	
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2021	
	CONSUNTIVO 2021		2021		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
0 AZIENDA ACQUA POTABILE	267'504.14	100.00 %	295'989.81	100.00 %	295'160.00	281'000.00
TOTALI	267'504.14	100.00 %	295'989.81	100.00 %	295'160.00	281'000.00
DISAVANZO D'ESERCIZIO						14'160.00
AVANZO D'ESERCIZIO	28'485.67	9.62 %				
TOTALI A PAREGGIO	295'989.81		295'989.81		295'160.00	295'160.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP Muzzano	
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	SPESE	%	RICAVI	%
0 AZIENDA ACQUA POTABILE				
000 AZIENDA ACQUA POTABILE	267'504.14	100.00	295'989.81	100.00
TOTALE PER DICASTERO	267'504.14		295'989.81	
<i>Maggior ricavo</i>	<i>28'485.67</i>			
TOTALI	267'504.14	100.00 %	295'989.81	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO	28'485.67	9.62 %		
TOTALI A PAREGGIO	295'989.81		295'989.81	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP Muzzano	
Pagina	3

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3 SPESE CORRENTI	267'504.14	295'160.00	263'493.07
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	227'324.42	256'300.00	224'324.07
32 INTERESSI PASSIVI	2'409.72	2'000.00	2'000.00
33 AMMORTAMENTI	37'770.00	36'860.00	37'169.00
4 RICAVI CORRENTI	295'989.81	281'000.00	226'683.48
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	295'989.81	281'000.00	226'683.48



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP Muzzano	
Pagina	4

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3	100.00	SPESE CORRENTI	267'504.14	295'160.00	263'493.07
31	84.98	SPESE PER BENI E SERVIZI	227'324.42	256'300.00	224'324.07
312	35.59	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	95'198.67	120'000.00	83'356.45
314	23.08	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	61'727.05	65'500.00	70'897.77
315	0.00	MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE	0.00	5'000.00	290.80
318	26.32	SERVIZI ED ONORARI	70'398.70	65'800.00	69'779.05
32	0.90	INTERESSI PASSIVI	2'409.72	2'000.00	2'000.00
322	0.90	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	2'409.72	2'000.00	2'000.00
33	14.12	AMMORTAMENTI	37'770.00	36'860.00	37'169.00
330	0.00	AMMORT. SU BENI PATRIMONIALI	0.00	500.00	0.00
331	14.12	AMMORT. ORDINARI SU BENI AMMINISTRATIVI	37'770.00	36'360.00	37'169.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP Muzzano	
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
4	100.00	RICAVI CORRENTI	295'989.81	281'000.00	226'683.48
43	100.00	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	295'989.81	281'000.00	226'683.48
434	98.30	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	290'958.56	280'000.00	220'938.03
439	1.70	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	5'031.25	1'000.00	5'745.45



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP Muzzano	
Pagina	6

0	AZIENDA ACQUA POTABILE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
000	AZIENDA ACQUA POTABILE				
3	SPESE CORRENTI				
312.10	AIL SA acquisto acqua e energia	95'198.67		120'000.00	83'356.45
314.00	Manutenzione e adattamenti tecnici alla rete	24'444.35		30'000.00	37'374.95
314.01	AIL SA manutenzione generale	37'282.70		35'500.00	33'522.82
315.01	Imprevisti	0.00		5'000.00	290.80
318.00	Spese amministrative	235.84		500.00	1'399.32
318.01	Assicurazioni	1'350.00		1'500.00	1'350.00
318.02	Spese telefoniche	2'379.70		2'300.00	1'971.00
318.05	Consorzio arginature Basso Vedeggio	76.65		500.00	83.80
318.06	Organo di controllo esterno	2'154.00		2'500.00	1'654.00
318.07	Costi IVA aliquota a saldo	9'894.51		0.00	9'012.93
318.08	AIL SA mandato di gestione	54'308.00		58'500.00	54'308.00
322.00	Interessi passivi	2'409.72		2'000.00	2'000.00
330.01	Perdite e condoni su tasse	0.00		500.00	0.00
331.00	Ammortamenti	37'770.00		36'360.00	37'169.00
4	RICAVI CORRENTI				
434.00	Tassa base		97'766.17	105'000.00	83'027.03
434.01	Tassa sul consumo		193'192.39	170'000.00	136'211.00
434.02	Tasse di allacciamento alla rete		0.00	5'000.00	1'700.00
439.00	Altri ricavi		5'031.25	1'000.00	5'745.45
	TOTALE RICAVI		295'989.81	281'000.00	226'683.48
	TOTALE SPESE	267'504.14		295'160.00	263'493.07
	SALDO	28'485.67		14'160.00	36'809.59



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP Muzzano	
Pagina	7

D I C A S T E R O	R I C A P I T O L A Z I O N E C O N T O D I I N V E S T I M E N T O				U S C I T E P R E V E N T I V O	E N T R A T E 2 0 2 1
	U S C I T E C O N S U N T I V O		E N T R A T E 2 0 2 1			
0 AZIENDA ACQUA POTABILE	537'352.35	100.00 %	37'770.00	100.00 %	727'200.00	36'360.00
TOTALI	537'352.35	100.00 %	37'770.00	100.00 %	727'200.00	36'360.00
SALDO			499'582.35	%		690'840.00
TOTALI A PAREGGIO	537'352.35		537'352.35		727'200.00	727'200.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP Muzzano	
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

				ENTRATE	%
0	AZIENDA ACQUA POTABILE				
000	AZIENDA ACQUA POTABILE	537'352.35	100.00	37'770.00	100.00
	TOTALE PER DICASTERO	537'352.35		37'770.00	

TOTALI		537'352.35	100.00 %	37'770.00	100.00 %
SALDO				499'582.35	%
TOTALI A PAREGGIO		537'352.35		537'352.35	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP Muzzano	
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
5	100.00	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	537'352.35	727'200.00
50	94.99	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	510'427.35	676'000.00
501	94.99	OPERE DEL GENIO CIVILE	510'427.35	610'000.00
506	0.00	MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE E ISTALLAZIONI	0.00	66'000.00
58	5.01	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	26'925.00	51'200.00
581	5.01	USCITE DI PIANIFICAZIONE	26'925.00	51'200.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP Muzzano	
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
6	100.00	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	37'770.00	36'360.00
68	100.00	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	37'770.00	36'360.00
681	100.00	AMMORTAMENTI ORDINARI SU BENI AMMINISTRATIVI	37'770.00	36'360.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP Muzzano	
Pagina	11

0	AZIENDA ACQUA POTABILE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
000	AZIENDA ACQUA POTABILE					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.02	Rinnovo condotte Teglio (1a tappa riqualifica nucleo)			0.00		55'000.00
501.03	Rinnovo condotte Piodella			158'682.60		155'000.00
501.04	Rinnovo condotte Via ai Molini			273'404.40		400'000.00
501.07	Risanamento Zona Orbisana			78'340.35		0.00
506.01	Idrante Via Piodella			0.00		15'000.00
506.10	Contatore monitoraggio perdite Ronco			0.00		11'000.00
506.11	Contatore monitoraggio perdite Prevagno			0.00		40'000.00
581.01	PGA e modello idraulico rete			26'925.00		51'200.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
681.01	Ammortamenti ordinari				37'770.00	36'360.00
	TOTALE ENTRATE				37'770.00	36'360.00
	TOTALE USCITE			537'352.35		727'200.00
	SALDO				499'582.35	690'840.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP Muzzano	
Pagina	12

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
Uscite correnti	229'734.14		258'800.00
Ammortamenti amministrativi	37'770.00		36'360.00
Addebiti interni	0.00		0.00
Totale spese correnti		267'504.14	295'160.00
Entrate correnti	295'989.81		281'000.00
Accrediti interni	0.00		0.00
Totale ricavi correnti		295'989.81	281'000.00
Avanzo d'esercizio		28'485.67	-14'160.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
Uscite per investimenti		537'352.35	727'200.00
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>		0.00	0.00
Onere netto di investimento		537'352.35	727'200.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

AAP Muzzano	
Pagina	13

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
CONTO DI CHIUSURA			
Onere netto d'investimento		537'352.35	727'200.00
Ammortamenti amministrativi	37'770.00		36'360.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	28'485.67		-14'160.00
Autofinanziamento		66'255.67	22'200.00
Disavanzo totale		-471'096.68	-705'000.00

TABELLA D'AMMORTAMENTO AAP 2021

Sostanza ammortizzabile ai sensi dell'art. 27 Rgf LOC (sul valore iniziale)

Conto	Opera	Valore iniziale stimato (invest netto)	Valore a bilancio al 1.1.2021	Tasso ammortamento %	Importo ammortamento arrotondato	Uscite per investimenti	Entrate per investimenti	Valore a bilancio al 31.12.2021
141.01	Bacini e stazione pompe	CHF 700'000.00	CHF 242'540.00	2.5	CHF 17'500.00	CHF -	CHF -	CHF 223'520.00
	Serbatoi (MM16/2008-credito fr.107.200)	CHF 60'794.00		2.5	CHF 1'520.00	CHF -	CHF -	
141.02	Istallazioni	CHF 58'566.40	CHF 57'707.40	2.5	CHF 1'460.00	CHF -	CHF -	CHF 56'247.40
141.03	Tubazioni	CHF 200'000.00	CHF 30'900.00	2.5	CHF 5'000.00	CHF -	CHF -	CHF 25'900.00
141.05	Condotte	CHF 40'538.45	CHF 27'500.00	2.5	CHF 1'010.00	CHF 78'340.35	CHF -	CHF 104'830.35
141.06	Stazione pompe	CHF -	CHF 1.00	0.0	CHF -	CHF -	CHF -	CHF 1.00
141.07	Rettifica rete idrica Agnuzzo (ex lavori diversi)	CHF 17'082.00	CHF 13'638.00	2.5	CHF 430.00	CHF -	CHF -	CHF 13'208.00
141.08	Condotta Via Selva	CHF 59'770.55	CHF 48'707.30	2.5	CHF 1'490.00	CHF -	CHF -	CHF 47'217.30
141.10	Risanamento contrada al Lago	CHF 46'396.50	CHF 33'587.25	2.5	CHF 1'160.00	CHF -	CHF -	CHF 32'427.25
141.11	Rinnovo condotte Via ai Molini	CHF -	CHF -	2.5	CHF -	CHF 273'404.40	CHF -	CHF 273'404.40
141.12	Rinnovo condotte Via Piodella	CHF -	CHF -	2.5	CHF -	CHF 158'682.60	CHF -	CHF 158'682.60
146.01	Apparecchi ricerche perdite	CHF -	CHF 1.00	0.0	CHF -	CHF -	CHF -	CHF 1.00
171.00	Riorganizzazione acquedotti comunali	CHF 327'813.63	CHF 306'072.95	2.5	CHF 8'200.00	CHF -	CHF -	CHF 297'872.95
171.02	Pga + modello idraulico rete	CHF -	CHF -	20.0	CHF -	CHF 26'925.00	CHF -	CHF 26'925.00
Totali		CHF 1'510'961.53	CHF 760'654.90		CHF 37'770.00	CHF 537'352.35	CHF -	CHF 1'260'237.25

AAP - CONSUNTIVO 2021

TABELLA CONTROLLO CREDITI

Conto	MM	Descrizione	CREDITO	DATA	UTILIZZATO	USCITE 2021	TOTALE USCITE al 31.12.2021	ENTRATE 2021	TOTALE ENTRATE al 31.12.2021	CREDITO RESIDUO
000.501.03	178/2021	Rinnovo condotte Via Piodella	CHF 157'000.00	15.04.2021	CHF -	CHF 158'682.60	CHF 158'682.60	CHF -	CHF -	CHF -1'682.60
000.501.04	161/2020	Sostituzione condotte Via ai Molini	CHF 400'000.00	29.10.2020	CHF -	CHF 273'404.40	CHF 273'404.40	CHF -	CHF -	CHF 126'595.60
000.501.07	149-2019	Rinnovo condotte Via Orbisana	CHF 34'569.30	06.06.2019	CHF -	CHF 78'340.35	CHF 78'340.35	CHF -	CHF -	CHF -43'771.05
000.503.01	16/2008	Serbatoi (ridotto con MM 13/2012)	CHF 107'200.00	03.03.2009	CHF 60'794.00	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -	CHF 46'406.00
000.581.01	137/2018	Pga + modello idraulico rete	CHF 51'200.00	17.12.2018	CHF -	CHF 26'925.00	CHF 26'925.00	CHF -	CHF -	CHF 24'275.00
000.501.01	13/2012	Condotta AP Via Selva	CHF 65'000.00	17.12.2012	CHF 52'257.25	CHF -		CHF -	CHF -	CHF 12'742.75
000.589.00	13/2012	Riorganizzazione acquedotti comunali	CHF 246'000.00	17.12.2012	CHF 261'992.03	CHF -		CHF -	CHF -	
	113/2017	Credito suppletorio per MM 13/2012	CHF 80'000.00	18.10.2017	CHF 65'821.60	CHF -		CHF -	CHF -	CHF -1'813.63

Uscite totale CHF 537'352.35

Deroga art.8 Rcomunale - investimenti di competenza municipale

000.506.02	RM 4233	Posa nuovo idrante via al Teglio-mapp.232	CHF 14'214.25	16.09.2019	CHF 23'997.10	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -9'782.85
------------	---------	---	---------------	------------	---------------	-------	-------	-------	-------	---------------

SITUAZIONE DEI DEBITI AL 31.12.2021 AAP

PRESTITO	SCADENZA	TASSO INT. %	SITUAZIONE AL 31.12.2020	SITUAZIONE AL 31.12.2021	INTERESSI 2021
Postfinance	06.12.2021	0.2	CHF 1'000'000.00	CHF -	CHF 2'000.00
Banca Stato	06.12.2031	0.59		CHF 1'000'000.00	CHF 409.72
TOTALE			CHF 1'000'000.00	CHF 1'000'000.00	CHF 2'409.72