



Bellinzona, 20 luglio 2017

**MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 27**  
**BILANCI CONSUNTIVI 2016 AAP CLARO,**  
**GNOSCA, GORDUNO, GUDO E PREONZO**

Commissione competente: Commissione della gestione

Lodevole Consiglio comunale,  
Signore e signori Presidente e Consiglieri comunali,

il 19 giugno 2017 il Consiglio comunale della Città ha approvato i conti consuntivi della Sezione acqua delle AMB (MM 4/03.05.2017) nonché quelli dell'Azienda acqua potabile di Camorino (MM Camorino 9/28.03.2017). Altri Legislativi avevano già approvato i relativi conti nel corso della precedente gestione.

Al momento attuale risultano quindi approvati i conti consuntivi 2016 delle seguenti Aziende acqua potabile di:

<b>Consuntivi 2016 già approvati dai CC</b>				
	MM N. del	revisione	gestione	decisione CC
Bellinzona	4/03.05.2017 (4035/Bellinzona)	31.03.2017	06.06.2017	19.06.2017
Camorino	9/28.03.2017 (Camorino)	15.03.2017	06.06.2017	19.06.2017
Giubiasco	5/21.02.2017	20.02.2017	14.03.2017	27.03.2017
Moleno	2/12.02.2017	09.03.2017	09.03.2017	20.03.2017
Monte Carasso	510/21.02.2017	06.03.2017	14.03.2017	23.03.2017
Pianezzo	42/09.02.2017	14.02.2017	22.03.2017	25.03.2017
Sant'Antonio	3/12.02.2017	10.02.2017	06.03.2017	19.03.2017
Sementina	493/21.02.2017	08.02.2017	20.03.2017	27.03.2017

Per Claro, Gnosca, Gorduno, Gudo e Preonzo i messaggi sul consuntivo 2016 delle Aziende acqua potabile sono stati licenziati dagli ex Esecutivi, approvati dall'Organo di controllo esterno ma non ancora approvati dal Consiglio comunale, né tanto meno sottoposti per verifica alle ex Commissioni della gestione.

Troviamo quindi la seguente situazione:

<b>Consuntivo 2016 AAP</b>				
	MM N. del	revisione	gestione	decisione CC
Claro	10/20.03.2017	20.03.2017	no	no
Gnosca	11/27.03.2017	20.03.2017	no	no
Gorduno	8/27.03.2017	27.03.2017	no	no
Gudo	9/31.03.2017	22.08.2017	no	no
Preonzo	66/23.03.2017	24.03.2017	no	no

Gli stessi vengono dunque ora sottoposti al Consiglio comunale della nuova Città di Bellinzona e alla sua Commissione della gestione. Per praticità di valutazione e approvazione si allegano al presente messaggio municipale i messaggi originali degli ex Comuni, riproponendo in questo documento i 5 dispositivi di voto.

La situazione finanziaria 2016 delle Aziende acque potabili dei 5 ex Comuni è la seguente:

	Risultato di gestione corrente	Gestione corrente P2016	Onere netto d'investimento	Risultato totale
Claro	-6'242.14	-65'850.00	172'745.90	-43'814.84
Gnosca	23'339.50	00.00	00.00	61'039.50
Gorduno	8'343.55	00.00	-178'500.00	201'359.45
Gudo	-8'362.98	-19'000.00	108'536.65	-50'299.63
Preonzo	29'887.97	11'800.00	00.00	65'787.97

Per i motivi di cui sopra, si sottopone a questo lodevole Consiglio comunale l'approvazione dei messaggi municipali sui consuntivi 2016 delle Aziende acqua potabile degli ex Comuni di Claro, Gnosca, Gorduno, Gudo e Preonzo.

\*\*\*

Codesto lodevole Consiglio comunale è invitato a voler

risolvere:

### **CLARO**

1. E' approvato il conto di gestione corrente del Consuntivo 2016 dell'Azienda acqua potabile che chiude con il seguente risultato:

uscite	fr. 347'065.79
entrate	fr. 340'823.65
disavanzo	fr. 6'242.14

2. E' approvato il conto di gestione investimenti del Consuntivo 2016 dell'Azienda acqua potabile che chiude con il seguente risultato:

uscite	fr. 172'745.90	
entrate	fr. 00.00	
onere detto d'investimento	fr. 172'745.90	

3. E' approvato il bilancio 2016 dell'Azienda acqua potabile che chiude con un totale a pareggio di fr. 4'276'865.45 e con un capitale proprio che andrà, dopo la registrazione del disavanzo d'esercizio 2016, a fr. 382'901.00.

4. E' dato scarico a norma dell'articolo 155 LOC, cpv 3 sui crediti d'investimenti conclusi nell'anno di gestione:

MM 19/2013 – PGA tratta in i Bairi

credito votato	fr. 54'600.00	
uscite	fr. 29'262.20	
minor spesa	fr. 25'337.80	

## **GNOSCA**

1. Il Conto consuntivo dell'Azienda acqua potabile per l'esercizio 2016:

### Conto di gestione corrente

Risultati d'esercizio:

#### Gestione corrente

Spese correnti	fr. 64'254.55	
Ammortamenti amministrativi	<u>fr. 37'700.00</u>	fr. 101'954.55
Ricavi correnti		fr. 125'294.05
<b>Avanzo d'esercizio</b>		<b>fr. 23'339.50</b>

### Conto degli investimenti in beni amministrativi

Uscite per investimenti	fr.	00.00
Entrate per investimenti	fr.	00.00
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>fr.</b>	<b>00.00</b>

Conto di chiusura

Onere netto per investimenti		fr.	00.00
Ammortamenti amministrativi	fr. 37'700.00		
+ avanzo d'esercizio	fr. 23'339.50		
Autofinanziamento		fr.	61'039.50
<b>Avanzo totale</b>		<b>fr.</b>	<b>61'039.50</b>

Conto bilancio:

Beni patrimoniali	fr. 123'758.50		
Beni amministrativi	fr. 650'100.00		
Eccedenza passiva	fr.	00.00	
Capitale dei terzi		fr.	655'999.07
Capitale proprio al 31.12.2016		fr.	117'859.43
<b>Totali a pareggio</b>	<b>fr. 773'858.50</b>	<b>fr.</b>	<b>773'858.50</b>

Beni amministrativi al 01.01.2016		fr.	687'800.00
+ uscite per investimenti		fr.	0.00
- ammortamenti in beni amministrativi		fr.	37'700.00
<b>Beni amministrativi al 31.12.2016</b>		<b>fr.</b>	<b>650'100.00</b>

è approvato.

2. E' dato scarico al Municipio dell'intera gestione 2016.

**GORDUNO**

1. E' approvato il conto consuntivo dell'Azienda Comunale dell'Acqua potabile.

2. E' approvata la situazione patrimoniale.

**GUDO**

1. Sono approvati i conti consuntivi dell'Azienda comunale acqua potabile, conto gestione corrente, conto degli investimenti e bilancio dell'esercizio 2016;

2. E' dato scarico al Municipio per la gestione 2016.



**PREONZO**

1. Il conto consuntivo dell'Azienda Acqua Potabile 2016 che chiude con:

gestione corrente	spese	fr.	71'053.58
	ricavi	fr.	100'941.55
	<b>avanzo</b>	<b>fr.</b>	<b>29'887.97</b>
gestione investimenti	uscite	fr.	00.00
	entrate	fr.	00.00
	<b>avanzo</b>	<b>fr.</b>	<b>00.00</b>

e' approvato.

2. E' approvato il bilancio 2016 dell'Azienda Acqua Potabile, che chiude con un totale di attivi e passivi di fr. 842'641.80 e il cui capitale proprio esposto in fr. 371'146.68 passerà a fr. 401'034.65 dopo la capitalizzazione dell'avanzo d'esercizio di fr. 29'887.97.

Con ogni ossequio.

PER IL MUNICIPIO  
Il Sindaco: Mario Branda  
Il Segretario: Philippe Bernasconi



Allegati: Messaggi municipali e conti consuntivi 2016 delle Aziende acqua potabile di Claro, Gnosca, Gorduno, Gudo e Preonzo



6702 CLARO  
 Telefono 091 - 873 40 30  
 Telefax 091 - 863 20 82  
 Conto corrente postale 65 - 302-2

Claro, il 20 marzo 2017

## MESSAGGIO MUNICIPALE 10 / 2017

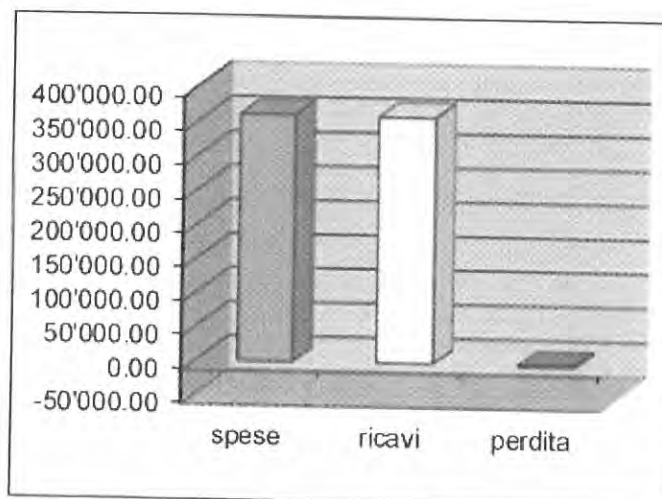
### Conti consuntivi 2016 dell'Azienda acqua potabile comunale Commissione della gestione

Signor Presidente,  
 Signora e Signori Consiglieri comunali,

con il presente messaggio si presentano i conti consuntivi 2016 dell'Azienda Acqua Potabile, che chiude con una perdita d'esercizio di fr. 6'242.14, a fronte di un risultato negativo preventivato di fr. 65'850.00.

#### CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Uscite correnti	221'892.59	
Ammortamenti	135'173.20	
Addebiti interni	0.00	
<b>Totale spese correnti</b>		<b>347'065.79</b>
Entrate correnti	340'823.65	
Accrediti interni	0.00	
Ricavi correnti		<b>340'823.65</b>
<b>Disavanzo d'esercizio</b>		<b>6'242.14</b>



## CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI

Uscite per investimenti		172'745.90
Entrate per investimenti		0.00
<b>Onere netto per investimenti</b>		<b>172'745.90</b>

## CONTO DI CHIUSURA

Onere netto per investimenti		172'745.90
Ammortamenti amministrativi	135'173.20	
Risultato d'esercizio	-6'242.14	
Autofinanziamento		128'931.06
<b>Risultato totale</b>		<b>-43'814.84</b>

Come si può evincere dalle tabelline riportate sopra, il totale delle spese di gestione corrente ammonta a fr. 347'065.79 (rispetto ad un preventivo di fr. 418'900.--) e il complesso dei ricavi dà una cifra di fr. 340'823.65 (rispetto a fr. 353'050.-- indicata a preventivo).

Nel capitolo investimento a fronte di fr. 172'745.90 di uscite (rispetto a una previsione di fr. 420'000.--), si riscontra un'entrata di fr. 135'172.20 (rispetto ai fr. 215'055.-- di preventivo).

## CONSIDERAZIONI GENERALI

L'emissione delle fatture 2016 non ha ancora avuto luogo a causa della difficoltà riscontrata nella lettura dei contatori e per il sovraccarico di lavoro in cancelleria. Pertanto una parte della emissioni è basata su valutazioni (una media degli ultimi anni e una stima dei consumi in linea con quelli verificati).

La perdita è comunque contenuta se confrontata con le riserve sia quale capitale proprio, sia quale liquidità. Quello che si può comunque affermare è che i consumi del 2016, per fattori vari, sono inferiori a quelli del 2015 (presumibilmente i fattori climatici ne sono la causa principale).

Gli investimenti avanzano, ma con un ritmo inferiore alle aspettative anche per i ricorsi interposti contro determinate decisioni del Legislativo comunale: valgono le osservazioni contenute nel Messaggio Municipale relativo ai conti consuntivi 2016 del Comune.

## OSSERVAZIONI A CONTI CON SCOSTAMENTI SENSIBILI DAI PREVENTIVI

### GESTIONE CORRENTE

#### 111 AMMINISTRAZIONE

##### 111.318.06 Consulenza tecnica e studi preliminari (C: 0.00; P: 20'000.00)

Non si è fatto capo al credito di fr. 20'000.-- per consulenze e studi preliminari.

Una parte del lavoro del consulente esterno aveva comunque toccato anche l'attività dell'azienda (preventivi, consuntivi, etc.).

#### 112 ESERCIZIO

##### 112.311.01 Acquisto contatori (C:2'729.50; P15'000.00)

##### 112.311.02 Acquisto attrezzi e macchinari (C: 0.00; P: 3'000.00)

##### 112.313.01 Acquisto materiali di consumo (silicati) (C: 0.00; P: 5'000.00)

##### 112.314.01 Manutenzione acquedotti e impianto silicati (C: 0.00; P: 5'000.00)

Si è proceduto a minori acquisti di contatori e materiale, facendo capo alle riserve in magazzino (fr. 26'000.-- circa di minor costo)

#### 113 FINANZE

Si è sostanzialmente in linea con le previsioni

### GESTIONE INVESTIMENTI

E' stata portata a termine la tratta PGA *Int i Bairi*, credito votato dal legislativo con il MM 13/2013, cto 112.501.16. Questo investimento si è chiuso con una minore spesa di fr. 25'337.80

\*\*\*\*

Per i motivi esposti nei considerandi il Municipio invita codesto Consiglio comunale a voler decidere:

1. E' approvato il conto di gestione corrente del Consuntivo 2016 dell'Azienda acqua potabile che chiude con il seguente risultato:  
uscite fr. 347'065.79  
entrate fr. 340'823.65  
disavanzo fr. 6'242.14
  
2. E' approvato il conto di gestione investimenti del Consuntivo 2016 dell'Azienda acqua potabile che chiude con il seguente risultato:  
uscite fr. 172'745.90  
entrate fr. 0.00  
onere netto d'investimento di fr. 172'745.90
  
3. E' approvato il bilancio 2016 dell'Azienda acqua potabile che chiude con un totale a pareggio di fr. 4'276'865.45 e con un capitale proprio che andrà, dopo la registrazione del disavanzo d'esercizio 2016, a fr. 382'901.--
  
4. E' dato scarico a norma dell'articolo 155 LOC, cpv. 3 sui crediti d'investimenti conclusi nell'anno di gestione:  
MM 19/2013 – PGA tratta in i Bairi  
Credito votato fr. 54'600.00  
Uscite fr. 29'262.20  
Minor spesa fr. 25'337.80

Con la massima stima.

Per il Municipio:

Il Sindaco

Avv. Roberto Keller



La Vice Segretaria

Sara Demir

Adottato con risoluzione municipale 299 del 20 marzo 2017



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

AAP CLARO

Data 15-03-2017

Pagina

1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
	CONSUNTIVO 2016	RICAVI CORRENTI	SPESE CORRENTI	PREVENTIVO 2016
1 AZIENDA ACQUA POTABILE	347'065.79	101.83 %	340'823.65	100.00 %
TOTALI	347'065.79	101.83 %	340'823.65	100.00 %
MAGGIOR COSTO				65'850.00
DISAVANZO D'ESERCIZIO		6'242.14	1.83 %	
TOTALI A PAREGGIO	347'065.79		347'065.79	418'900.00
				418'900.00
				353'050.00
				353'050.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

AAP CLARO

Data 15-03-2017

Pagina 2

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	SPESA	%	RICAVI	%
<b>1</b>	<b>AZIENDA ACQUA POTABILE</b>			
111	AMMINISTRAZIONE	9.00	1'112.65	0.33
112	ESERCIZIO	35.84	339'711.00	99.67
113	FINANZE	56.98	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>340'823.65</b>	
<b>TOTALI</b>			<b>340'823.65</b>	<b>100.00 %</b>
DISAVANZO D'ESERCIZIO		101.83 %	6'242.14	1.83 %
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>			<b>347'065.79</b>	





CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

AAP CLARO

Data 15-03-2017

Pagina 3

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>347'065.79</b>	<b>418'900.00</b>	<b>361'420.61</b>
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	152'822.95	218'100.00	167'612.22
32 INTERESSI PASSIVI	59'038.29	59'000.00	58'389.69
33 AMMORTAMENTI	135'204.55	141'800.00	135'418.70
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>340'823.65</b>	<b>353'050.00</b>	<b>359'630.02</b>
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	49.95	50.00	600.87
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	340'773.70	353'000.00	359'029.15



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

AAP CLARO

Data 15-03-2017

Pagina 4

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO		CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO		
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>347'065.79</b>	<b>418'900.00</b>
<b>31</b>	<b>44.03</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>152'822.95</b>	<b>167'612.22</b>
310	0.75	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	2'589.50	2'589.50
311	0.79	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	2'729.50	12'263.70
312	1.34	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	4'637.50	5'910.20
313	0.00	MATERIALE DI CONSUMO	0.00	3'908.90
314	8.09	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	28'066.60	37'392.54
318	33.08	SERVIZI ED ONORARI	114'799.85	105'547.38
<b>32</b>	<b>17.01</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>59'038.29</b>	<b>58'389.69</b>
322	17.01	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	59'038.29	58'389.69
<b>33</b>	<b>38.96</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>135'204.55</b>	<b>135'418.70</b>
330	0.01	AMMORT. SU BENI PATRIMONIALI	31.35	245.50
331	38.95	AMMORT. ORDINARI SU BENI AMMINISTRATIVI	135'173.20	135'173.20



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

AAP CLARO

Data 15-03-2017

Pagina 5

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO		CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016		CONSUNTIVO 2015	
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO					
4	100.00	RICAVI CORRENTI	340'823.65	353'050.00		359'630.02	
42	0.01	REDDITI DELLA SOSTANZA	49.95	50.00		600.87	
420	0.00	INTERESSI DA BANCHE	0.00	50.00		546.77	
421	0.01	CREDITI	49.95	0.00		54.10	
43	99.99	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	340'773.70	353'000.00		359'029.15	
431	0.16	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	560.00	500.00		460.00	
434	99.66	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	339'661.05	351'000.00		357'683.60	
436	0.17	RIMBORSI	562.65	1'500.00		875.55	

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

1	AZIENDA ACQUA POTABILE	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
		SPESE	RICAVI		
111	AMMINISTRAZIONE				
3	SPESE CORRENTI				
310.01	Materiale di cancelleria e stampati	2'589.50		3'000.00	2'589.50
312.01	Spese per energia elettrica-illuminazione ed impianti	4'637.50		6'000.00	5'910.20
318.01	Rimborso al Comune per amministrazione	10'000.00		10'000.00	10'000.00
318.02	Consulenza finanziaria	2'500.00		2'500.00	3'100.00
318.03	Spese postali e telefoniche	1'361.60		3'000.00	2'148.44
318.04	Assicurazioni	9'162.50		10'000.00	9'162.50
318.05	Spese esecutive	436.90		500.00	299.45
318.06	Consulenza tecnica e studi preliminari	0.00		20'000.00	0.00
4	RICAVI CORRENTI				
431.01	Tasse di cancelleria		550.00	500.00	460.00
436.01	Recupero spese esecutive		562.65	500.00	465.55
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>1'112.65</b>	<b>1'000.00</b>	<b>925.55</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>30'686.00</b>		<b>55'000.00</b>	<b>33'210.09</b>
	<b>SALDO</b>		<b>29'575.35</b>	<b>54'000.00</b>	<b>32'284.54</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

AAP CLARO

Data 15-03-2017

Pagina 7

1	AZIENDA ACQUA POTABILE	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
		SPESE	RICAVI		
112	ESERCIZIO				
3	SPESE CORRENTI				
311.01	Acquisto contatori	2729.50		15'000.00	12'263.70
311.02	Acquisto attrezzi e macchinari	0.00		3'000.00	0.00
313.01	Acquisto materiali di consumo (silicati)	0.00		5'000.00	3'908.90
314.01	Manutenzione acquedotti e impianto silicati	0.00		5'000.00	9'968.59
314.02	Manutenzione sorgenti	3'911.40		10'000.00	3'224.60
314.03	Manutenzione rete	19'685.20		20'000.00	23'229.35
314.04	Manutenzione impianto UV	4'470.00		5'000.00	970.00
318.07	Rimborso a UTC per onorario d'esercizio	20'000.00		20'000.00	20'000.00
318.09	Aggiornamento piano rete	0.00		10'000.00	0.00
318.10	Prestazioni AMB	7'1338.85		70'000.00	60'615.00
330.01	Perdite su utenti	31.35		0.00	245.20
4	RICAVI CORRENTI				
421.01	Interessi di mora su tasse		49.95	0.00	51.45
434.01	Tasse abbonati		0.00	0.00	1'543.90
434.03	Tasse Comune di Claro		15'000.00	0.00	15'000.00
434.04	Tasse allacciamenti		1'618.40	10'000.00	9'700.00
434.05	Tasse di cantiere		1'547.05	6'000.00	3'994.05
434.08	Tassa base		133'912.50	140'000.00	133'174.35
434.09	Tassa di consumo		187'583.10	195'000.00	194'281.30
436.03	Rimborsi da privati		0.00	1'000.00	410.00
	TOTALE RICAVI		339'711.00	352'000.00	358'155.05
	TOTALE SPESE	122'166.30		163'000.00	134'625.34
	SALDO	217'544.70		-189'000.00	-223'529.71

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

1	AZIENDA ACQUA POTABILE	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
		SPESE	RICAVI		
113	FINANZE				
3	SPese CORRENTI				
318.11	Spese bancarie	0.00		100.00	21.99
322.01	Interessi su debito Comune Claro	59'038.29		59'000.00	58'389.69
330.01	Perdite su utenti	0.00		1'000.00	0.30
331.05	Ammortamenti rete	89'315.00		95'500.00	89'315.00
331.10	Ammortamenti sorgenti	9'358.20		8'800.00	9'358.20
331.20	Ammortamenti acquedotti	3'400.00		3'400.00	3'400.00
331.25	Ammortamenti apparecchi di misurazione	33'100.00		33'100.00	33'100.00
4	RICAVI CORRENTI				
420.01	Interessi da libretti di banca		0.00	50.00	10.65
420.02	Interessi c/c AAP - Comune		0.00	0.00	536.12
421.01	Interessi di mora su tasse		0.00	0.00	2.65
	TOTALE RICAVI		0.00	50.00	549.42
	TOTALE SPESE	194'211.49		200'900.00	193'585.18
	SALDO		194'211.49	200'850.00	193'035.76

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO			
	USCITE	CONSUMTIVO 2016	ENTRATE	ENTRATE
			2016	2016
1 AZIENDA ACQUA POTABILE	172'745.90	127.80 %	135'173.20	100.00 %
<b>TOTALI</b>	<b>172'745.90</b>	<b>127.80 %</b>	<b>135'173.20</b>	<b>100.00 %</b>
<b>SALDO</b>			<b>37'572.70</b>	<b>27.80 %</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>172'745.90</b>		<b>172'745.90</b>	
			<b>420'000.00</b>	<b>420'000.00</b>
			<b>420'000.00</b>	<b>215'055.00</b>
				<b>215'055.00</b>
				<b>204'945.00</b>
				<b>420'000.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE

ENTRATE %

%

USCITE

1 AZIENDA ACQUA POTABILE

112 ESERCIZIO

113 FINANZE

TOTALE PER DICASTERO

172'745.90  
0.00  
135'173.20  
135'173.20127.80  
0.000.00  
100.00

TOTALI

SALDO

TOTALI A PAREGGIO

172'745.90

127.80 %

135'173.20

100.00 %

172'745.90

172'745.90

27.80 %



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

AAP CLARO

Data 15-03-2017

Pagina 11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016
<b>5</b>	<b>100.00</b>	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>172'745.90</b>	<b>420'000.00</b>
<b>50</b>	<b>99.58</b>	<b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>172'025.90</b>	<b>410'000.00</b>
501	78.97	Opere del genio civile	136'419.20	360'000.00
506	20.61	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature e installazioni	35'606.70	50'000.00
<b>58</b>	<b>0.42</b>	<b>ALTRE USCITE DA ATTIVARE</b>	<b>720.00</b>	<b>10'000.00</b>
581	0.42	Uscite di pianificazione	720.00	10'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

AAP CLARO  
Data 15-03-2017  
Pagina 12

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016
6	100.00	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	135'173.20	215'055.00
63	0.00	RIMBORSI PER BENI MATERIALI	0.00	80'000.00
631	0.00	Opere del genio civile	0.00	80'000.00
68	100.00	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	135'173.20	135'055.00
681	100.00	Beni amministrativi: ammortamenti ordinari	135'173.20	135'055.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

AAP CLARO

Data 15-03-2017

Pagina 13

	1	AZIENDA ACQUA POTABILE	RIS. C.C. VOTATO TOT.	IMPORTO	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016
					USCITE	ENTRATE	
112		ESERCIZIO					
5		USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.16		Condotta tratta Int i Bairi	11-10-2013	54'600.00	0.00	0.00	0.00
501.17		Condotta tratta lotto 3	23-06-2014	844'000.00	0.00	100'000.00	100'000.00
501.18		Condotta tratta lotto 4			0.00	20'000.00	20'000.00
501.19		Condotta tratta lotto 5			0.00	20'000.00	20'000.00
501.20		Allacciamento Monastero all'acquedotto comunale	29-04-2016	233'400.00	7'137.35	120'000.00	120'000.00
501.30		Sostituzione impianti silicati con impianti a soda	15-12-2014	363'000.00	129'281.85	100'000.00	100'000.00
506.01		Sistemazione impianto di trattamento UV - camera CA4	17-06-2016	165'000.00	35'606.70	50'000.00	50'000.00
581.05		Digitalizzazione catasto acquedotto comunale	17-05-2013	24'000.00	720.00	10'000.00	10'000.00
6		ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
631.01		Monastero, partecipazione allacciamento rete acqua	17-06-2016	116'700.00		0.00	60'000.00
631.05		Partecipazione dell'ERS-BV x allacciamento Monastero	29-04-2016	233'400.00		0.00	20'000.00
		TOTALE ENTRATE			172'745.90	0.00	80'000.00
		TOTALE USCITE				172'745.90	420'000.00
		SALDO					340'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

1	AZIENDA ACQUA POTABILE	RIS. C.C. VOTATO TOT.	IMPORTO	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016
				USCITE	ENTRATE	
113	FINANZE					
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
681.05	Ammortamento rete				89'315.00	90'220.00
681.10	Ammortamento sorgenti				9'358.20	8'335.00
681.20	Ammortamento acquedotti				3'400.00	3'400.00
681.25	Ammortamento apparecchi misurazione				33'100.00	33'100.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>135'173.20</b>	<b>135'055.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>			<b>135'173.20</b>		<b>-135'055.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

AAP CLARO

Data 15-03-2017

Pagina 15

RIASSUNTO CONSUNTIVO 2016 PREVENTIVO 2016

CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Uscite correnti	211'892.59		278'100.00
Ammortamenti amministrativi	135'173.20		140'800.00
Addebiti interni	0.00		0.00
Totale spese correnti		347'065.79	418'900.00
Entrate correnti	340'823.65		353'050.00
Accrediti interni	0.00		0.00
Totale ricavi correnti		340'823.65	353'050.00

Disavanzo d'esercizio

-6'242.14

CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI

Uscite per investimenti		172'745.90	420'000.00
Entrate per investimenti (escluso il riporto degli ammortamenti 68*)		0.00	80'000.00
Onere netto di investimento		172'745.90	340'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016
<b>CONTO DI CHIUSURA</b>			
Onere netto d'investimento		172'745.90	340'000.00
Ammortamenti amministrativi	135'173.20		140'800.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	-6'242.14		-65'850.00
Autofinanziamento		128'931.06	74'950.00
<b>Disavanzo totale</b>		<b>-43'814.84</b>	<b>-265'050.00</b>





**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2016**

AAP CLARO

Data 23-03-2017

Pagina 1

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

**CONSUMTIVO  
ATTIVO PASSIVO**

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

BENI PATRIMONIALI	468'940.91	
BENI AMMINISTRATIVI	3'801'662.40	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0,00	
ECCEDENZA PASSIVA	6'242.14	
CAPITALE DI TERZI		3'887'721.95
FINANZIAMENTI SPECIALI		0,00
CAPITALE PROPRIO		389'143.50
<b>TOTALI</b>	<b>4'276'865.45</b>	<b>4'276'865.45</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>4'276'865.45</b>	<b>4'276'865.45</b>
		0,00



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2016**

**AAP CLARO**

Data 23-03-2017

Pagina 2

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del cc	Importo	Var. %	Anno precedente
<b>1</b>	<b>A T T I V O</b>			
10	LIQUIDITA'	111'923,52	0,12	111'793,58
11	CREDITI	357'017,39	1,48	351'800,20
13	TRANSITORI ATTIVI	0,00		0,00
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	3'792'362,40	0,98	3'755'509,70
17	ALTRE SPESE ATTIVATE	9'320,00	8,37	8'600,00
19	DISAVANZI DI ESERCIZIO	6'242,14	248,61	1'790,59
		<b>4'276'865,45</b>	<b>1,12</b>	<b>4'229'494,07</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2016**

AAP CLARO

Data 23-03-2017

Pagina 3

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del cc	Importo	Var. %	Anno precedente
<b>2</b>	<b>P A S S I V O</b>			
20	IMPEGNI CORRENTI	3'887'666,95	1,28	3'838'559,98
25	TRANSITORI PASSIVI	55,00		0,00
28	DEBITI VERSO FONDI DI RISERVA	0,00		0,00
29	CAPITALE PROPRIO	389'143,50	-0,45	390'934,09
		<b>4'276'865,45</b>	<b>1,12</b>	<b>4'229'494,07</b>



# BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2016

AAP CLARO

Data 23-03-2017

Pagina 4

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
<b>ATTIVO</b>		<b>4'276'865.45</b>	<b>4'229'494.07</b>	<b>1.12</b>	<b>47'371.38</b>
<b>LIQUIDITA'</b>		<b>1'11'923.52</b>	<b>1'11'793.58</b>	<b>0.12</b>	<b>129.94</b>
101.01	Ccp 65-2197-5	1'11'923.52	1'11'793.58	0.12	129.94
<b>CREDITI</b>		<b>357'017.39</b>	<b>351'800.20</b>	<b>1.48</b>	<b>5'217.19</b>
111.01	Conto corrente AAP/Comune	10'683.69	0.00		10'683.69
115.01	Abbonati	0.00	1'225.60	-100.00	-1'225.60
115.02	Contatori	327'472.90	342'327.40	-4.34	-14'854.50
115.09	Debitori per tasse diverse	4'305.00	4'569.40	-5.79	-264.40
119.00	IVA precedente - beni e servizi	0.00	3'677.80	-100.00	-3'677.80
119.01	IVA precedente per investimenti	14'555.80	0.00		14'555.80
<b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>		<b>3'792'362.40</b>	<b>3'755'509.70</b>	<b>0.98</b>	<b>36'852.70</b>
141.01	Rete di distribuzione	1'050'000.00	1'092'000.00	-3.85	-42'000.00
141.02	Sorgenti 1/7	250'250.00	257'400.00	-2.78	-7'150.00
141.03	Fontane	1.00	1.00	0.00	0.00
141.05	PGS tratta 2007 - Ca Comunale/Castro/Ramin MM 07/07	70'000.00	72'000.00	-2.78	-2'000.00
141.08	PGS tratta 1.1 e 2.1 - In Carée d'Maron - AI Monas	644'380.00	661'880.00	-2.64	-17'500.00
141.09	PGS a Casio - posa condotta MM 07/09	71'400.00	73'440.00	-2.78	-2'040.00
141.14	PGS 2012 - realizzazione lotti 1 e 2	938'105.00	963'300.00	-2.62	-25'195.00
141.15	PGS tratta6-AI Monasteri canal.acque meteor.e posa cond	21'460.00	22'040.00	-2.63	-580.00
141.16	PGA tratta Int i Bairi	29'262.20	29'262.20	0.00	0.00
141.19	Risanamento sorgenti MM 24/2012	43'391.80	45'600.00	-4.84	-2'208.20
141.30	Sostituzione impianti silicati con impianto a soda	148'263.35	18'981.50	681.09	129'281.85
141.31	Sostituzione imp.trattamento UV - camera CA4	35'606.70	0.00		35'606.70
141.32	Impianti adduzione acqua al Monastero di Claro	7'137.35	0.00		7'137.35
143.01	Terreni acquedotti	1.00	1.00	0.00	0.00
143.02	Acquedotto 100 m3	1.00	1.00	0.00	0.00
143.03	Acquedotto 50 m3	1.00	1.00	0.00	0.00
143.04	Acquedotto 500 m3	119'000.00	122'400.00	-2.78	-3'400.00
143.05	Risanamento acquedotto Val Molino	1.00	1.00	0.00	0.00
146.01	Mobili e macchinario	1.00	1.00	0.00	0.00
146.02	Contatori	364'100.00	397'200.00	-8.33	-33'100.00
<b>ALTRE SPESE ATTIVATE</b>		<b>9'320.00</b>	<b>8'600.00</b>	<b>8.37</b>	<b>720.00</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2016**

**AAP CLARO**

Data 23-03-2017

Pagina 5

<b>Conto</b>	<b>Descrizione</b>	<b>SALDO</b>	<b>Anno preced.</b>	<b>Var.%</b>	<b>Variaz. Netta</b>
179.04	Digitalizzazione catasto acquistato comunlee MM 3/2013 CC del 17.05.2013	9'320.00	8'600.00	8.37	720.00
	<b>DISAVANZI DI ESERCIZIO</b>	<b>6'242.14</b>	<b>1'790.59</b>	<b>248.61</b>	<b>4'451.55</b>
191.01	Disavanzi d'esercizio anno corrente	6'242.14	1'790.59	248.61	4'451.55



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2016**

**AAP CLARO**

Data 23-03-2017

Pagina 6

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
<b>PASSIVO</b>					
<b>IMPEGNI CORRENTI</b>					
200.01	Creditori diversi	150'164.55	43'140.70	246.08	107'023.85
206.01	Conto corrente AAP/Comune	0.00	42'614.79	-100.00	-42'614.79
206.02	Prestiti tramite Comune di Claro	3'738'400.00	3'747'200.00	-0.23	-8'800.00
209.00	IVA dovuta	0.00	5'604.49	-100.00	-5'604.49
209.01	IVA dovuta su investimenti	-897.60	0.00		-897.60
<b>TRANSITORI PASSIVI</b>					
259.01	Transitori passivi diversi	55.00	0.00		55.00
<b>CAPITALE PROPRIO</b>					
290.01	Avanzo generale riportato	389'143.50	390'934.09	-0.46	-1'790.59
		389'143.50	390'934.09	-0.46	-1'790.59

TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI PER IL CONTO CONSUNTIVO 2016 - AZIENDA ACQUA POTABILE

Descrizione	cto	Valore iniziale netto	Investim. chiuso il	Valore iniziale al 01.01.2016	Tasso %	Importo ammort.	Uscite per investimenti	Entrate per investimenti	Valore al 31.12.2016
<i>Rete distribuzione</i>									
Rete distribuzione tratte "vecchie"	141.01	1'258'000.00	31.12.2011	1'092'000.00	3.5	42'000.00			1'050'000.00
PGA tratta 2007	141.05	79'654.05	31.12.2011	72'000.00	2.5	2'000.00			70'000.00
Tratta alla Necropoli	141.07	54'102.55	31.12.2011	0.00	2.5	0.00			0.00
PGA tratta 1.1. e 2.1	141.08	697'158.90	31.12.2013	661'880.00	2.5	17'500.00			644'380.00
PGA tratta a Casro posa condotta	141.09	84'572.50	31.12.2011	73'440.00	2.5	2'040.00			71'400.00
PGA tratta a Casro sostituzione cond.	141.10	7'226.15	31.12.2011	0.00	2.5	0.00			0.00
PGA tratta 2012 - lotti 1 e 2	141.14	988'495.00	31.12.2014	963'300.00	2.5	25'195.00			938'105.00
PGA tratta 6 - Al Monostel	141.15	23'392.10	31.12.2013	22'040.00	2.5	580.00			21'460.00
PGA tratta Int I Bairi	141.16		non terminato	29'262.20	2.5	0.00			29'262.20
PGA tratta lotto 3	141.17		non terminato	0.00	2.5	0.00			0.00
Imp.adduzione acqua al Monastero di Claro	141.32		non terminato	0.00	2.5	0.00	7'137.35		7'137.35
<i>Sorgenti</i>									
Sorgenti	141.02	286'000.00	31.12.2011	257'400.00	2.5	7'150.00			250'250.00
Fontane	141.03	1.00		1.00	2.5	0.00			1.00
Risanamnto sorgenti	141.19	48'867.50	31.12.2014	45'600.00	2.5	2'208.20			43'391.80
<i>Impianti trattamento e disinfezione</i>									
Impianti ultravioletti	141.04	14'000.00		0.00	5.0				0.00
Imp.trattamento acqua con soda caustica	141.30	0.00	non terminato	18'981.50	5.0	0.00	129'281.85		148'263.35
Imp.trattamento raggi ultravioletti camera CR4	141.31		non terminato	0.00	5.0	0.00	35'606.70		35'606.70
<i>Acquedotti</i>									
Terreni	143.01	1.00		1.00	1.0	0.00			1.00
Acquedotto 100 m3	143.02	19'775.80		1.00	2.5	0.00			1.00
Acquedotto 50 m3	143.03	1.00		1.00	2.5	0.00			1.00
Acquedotto 500 m3	143.04	148'194.65	31.12.2011	122'400.00	2.5	3'400.00			119'000.00
Risanamento acquedotto Val Molino	143.05	29'132.55		1.00	2.5	0.00			1.00
<i>Apparecchi di misurazione</i>									
Contatori	146.02	496'242.50	31.12.2012	397'200.00	6.5	33'100.00			364'100.00
<i>Mobili e macchine</i>									
Materiale idraulico	146.01	1.00		1.00	20.0	0.00			1.00
Apparecchio di ricerca	146.03	1.00		0.00	20.0	0.00			0.00
Mobilio magazzino	146.05	1.00		0.00	20.0	0.00			0.00
<i>Altre spese attivate</i>									
Piano rete distribuzione	179.01	1.00		0.00	20.0	0.00			0.00
Studio globale rete	179.02	1.00		0.00	20.0	0.00			0.00
Perizia serbatoio arà	179.03	1.00		0.00	20.0	0.00			0.00
Digitalizzazione catasto acquedotto com.	179.04	0	non terminato	8'600.00	20.0	0.00	720.00		9'320.00
<b>Totale beni amministrativi</b>				3'764'109.70		135'173.20	172'745.90	0.00	3'801'682.40

Claro, il 27 febbraio 2017

Percentuale d'ammortamento totale

4.59%



Tabella degli investimenti al 31.12.2016 - Azienda Acqua Potabile

\*\* = investimento terminato

Investimento	mm	data	credito votato	stato al 31.12.2016	utilizzato 2016	globale	disponibile	su cto	GeCoTI	conto
Digitalizzazione catasto acquedotto comunale	3/13	17.05.2013	24'000.00	8'600.00	720.00	9'320.00	14'680.00	179.04	112.581.05	112.581.05
** PGA tratta Int i Bairi	19/13	11.10.2013	54'600.00	29'262.20	0.00	29'262.20	25'337.60	141.16	112.501.16	441.501.16
PGA tratta lotto 3 e opere di manutenzione	20/14	24.06.2014	844'000.00	0.00	0.00	0.00	844'000.00	141.17	112.501.17	441.501.17
PGA tratta lotto 4 e 5	22/16	16.12.2016	2'410'000.00	0.00	0.00	0.00	2'410'000.00	141.18	112.501.18	441.501.18
Prog. Definitivo impianti adduzione acqua al Monastero di Claro	8/16	29.04.2016	233'400.00	0.00	7'137.35	7'137.35	226'262.65	141.32	112.501.20	
Impianto trattamento acqua con soda caustica	33/14	15.12.2014	363'000.00	18'981.50	129'281.85	148'263.35	214'736.65	141.30	112.501.30	441.501.30
Imp. trattamento raggi ultravioletti camera CR4 e manut. Val Mulino	12/16	17.06.2016	165'000.00	0.00	35'606.70	35'606.70	129'393.30	141.31	112.506.01	
				56'843.70	172'745.90	229'589.60				

Partecipazione Monastero per allacciamento alla rete acqua 1/2

116'700.00

Elenco debiti 2016

Azienda acqua potabile  
Comune di Claro

situazione al 31.12.2016

	cto bancario	cto contabile Comune	saldo iniziale	aumento	diminuzione	saldo finale	Scadenza	Tasso int.	Interessi
Conto corrente AAP/Comune		206.02	42'614.79	112'043.60	165'900.40	-11'242.01		1	558.32
Prestito comune	(ex B. Raiffeisen)	111.03	172'200.00		8'800.00	163'400.00	31.12.2035	1 2/3	3'077.00
BSCT - prestito 4 mio	1209582/403-4636	221.22	500'000.00			500'000.00	30.06.2021	2.53	12'825.70
BSCT - prestito 2.6 mio	1209582/403.7871	221.24	2'600'000.00			2'600'000.00	22.10.2016	1 1/4	33'041.67
BSCT - prestito 3 mio	1209582/403-5045	221.18	475'000.00			475'000.00	30.10.2021	1.98	9'535.60
Totale			3'747'200.00	-	8'800.00	3'738'400.00			58'479.97

Claro, il 15 febbraio 2017



**AZIENDA ACQUA POTABILE DEL  
COMUNE DI CLARO**

***RELAZIONE DI REVISIONE RELATIVA AL  
CONTO CONSUNTIVO 2016***

**MARZO 2017**



Lodevole Municipio  
del Comune di Claro

6702 **Claro**

Mendrisio, 20 marzo 2017/CLC

## **Relazione dell'Organo di controllo esterno sul conto consuntivo**

Egregio Signor Sindaco  
Egregi Signori Municipali

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo svolto la revisione del conto consuntivo 2016 dell'Azienda Acqua Potabile del vostro Comune.

### Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali. 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. 171a cpv. 2 e 4 LOC, alla legge svizzera e agli Standard svizzeri di revisione. Tali standard richiedono di 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 31.12.2016 è conforme alle disposizioni legali svizzere.

**Relazione in base ad altre disposizioni legali**

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR) e all'indipendenza, di disporre delle specifiche competenze in materia di revisione degli enti pubblici, 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. 171a cpv. 2 LOC.

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Claudio Crivelli  
Revisore responsabile

Angelo Bianchi



---

## INDICE

<b>A.</b>	<b>TENUTA ED ORGANIZZAZIONE DELLA CONTABILITÀ</b>	<b>1</b>
<b>B.</b>	<b>COMPLETEZZA FORMALE DEI CONTI</b>	<b>1</b>
<b>C.</b>	<b>ESATTEZZA DELLE CONSISTENZE DI BILANCIO</b>	<b>3</b>
	1. <i>Liquidità</i>	3
	2. <i>Crediti</i>	3
	4. <i>Impegni correnti</i>	5
	5. <i>Transitori passivi</i>	6
	6. <i>Capitale proprio</i>	6
<b>D.</b>	<b>CONTO DI GESTIONE CORRENTE</b>	<b>7</b>
<b>E.</b>	<b>CONTO INVESTIMENTI</b>	<b>7</b>
<b>F.</b>	<b>CONCLUSIONI</b>	<b>8</b>

---

---

**RELAZIONE DETTAGLIATA INERENTE LA REVISIONE  
DEL CONTO CONSUNTIVO 2016 DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE  
DEL COMUNE DI CLARO**

---

Egregio Signor Sindaco  
Egregi Signori Municipali

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo proceduto alla revisione del conto consuntivo 2016 dell'Azienda Acqua Potabile del vostro Comune. I risultati principali delle nostre verifiche sono illustrati in questa relazione.

**A. TENUTA ED ORGANIZZAZIONE DELLA CONTABILITÀ**

Sulla base delle nostre verifiche confermiamo che:

- ❑ *la contabilità è aggiornata in modo regolare,*
- ❑ *le registrazioni contabili sono supportate dai relativi giustificativi,*
- ❑ *l'organizzazione contabile e le procedure di controllo sono conformi alla struttura della vostra azienda,*
- ❑ *la gestione dei pagamenti è regolamentata correttamente.*

**B. COMPLETEZZA FORMALE DEI CONTI**

Per quanto concerne la completezza formale del conto consuntivo ricordiamo che, in ossequio alle disposizioni dell'art. 21 RGFCC, devono essere presentati i seguenti documenti:

- 1) riassunto del consuntivo
- 2) ricapitolazione per genere di conto del conto di gestione corrente a tre cifre con subtotali a due cifre
- 3) ricapitolazione funzionale del conto di gestione corrente a tre cifre

- 
- 4) ricapitolazione per dicasteri del conto di gestione corrente
  - 5) dettaglio del conto di gestione corrente
  - 6) ricapitolazione per genere di conto del conto degli investimenti a tre cifre con subtotali a due cifre
  - 7) ricapitolazione per dicasteri del conto degli investimenti
  - 8) dettaglio del conto degli investimenti
  - 9) bilancio con indicazione dei totali, a livello di conti, di classe e a livello di beni patrimoniali, beni amministrativi, eccedenza passiva, capitale di terzi, finanziamenti speciali e capitale proprio
  - 10) tabella degli ammortamenti
  - 11) 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) elenco dei debiti
  - 13) conto dei flussi di capitale per il fondo mezzi liquidi
  - 14) elenco degli impegni eventuali
  - 15) analisi finanziaria con il calcolo dei seguenti indicatori:
    - grado di autofinanziamento
    - capacità di autofinanziamento
    - quota degli interessi
    - quota degli oneri finanziari
    - debito pubblico totale e pro capite
    - quota di capitale proprio

Confermiamo che durante la revisione del conto consuntivo ci è stata messa a disposizione tutta la documentazione di cui sopra.



---

### **C. ESATTEZZA DELLE CONSISTENZE DI BILANCIO**

Confermiamo di aver verificato la concordanza dei saldi iniziali al 1 gennaio 2016 con i saldi al 31 dicembre 2015 approvati dal Legislativo comunale.

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>1. Liquidità</b>	<u>Fr. 111'793.58</u>	<u>Fr. 111'923.52</u>

Il saldo a bilancio concorda con il relativo estratto del conto corrente postale al 31 dicembre 2016. Gli interessi attivi accreditati sono stati contabilizzati correttamente.

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>2. Crediti</b>	<u>Fr. 351'800.20</u>	<u>Fr. 357'017.39</u>

In osservanza a quanto previsto al punto 2, lettera d, cifra 3 della Direttiva dipartimentale di applicazione all'art. 171 a cpv 2 e 4 LOC, abbiamo verificato le procedure di incasso dei crediti, in particolare l'invio regolare dei richiami nonché l'avvio tempestivo e la prosecuzione regolare delle procedure esecutive. Sulla base delle nostre verifiche confermiamo che le procedure di incasso sono seguite in modo corretto da parte dell'ufficio competente.

Facciamo osservare che le procedure in esame non sono regolamentate in forma scritta (scadenze, deleghe, definizione di eventuali perdite). Consigliamo al Municipio di voler allestire una specifica direttiva interna per questo campo di attività.

---

Il saldo in conto corrente con il Comune concorda con il bilancio della controparte alla data di riferimento: sulla relazione di credito/debito sono stati conteggiati interessi passivi per Fr. 558.32 poiché la posizione ha avuto per lo più esposizione passiva durante l'esercizio.

I crediti a bilancio per tasse (conti 115) sono di regola supportati dai relativi dettagli e, nonostante alcune differenze, possono nel complesso esser considerati corretti per quanto concerne l'ammontare attivato. Invitiamo a voler analizzare e sistemare queste differenze.

Il saldo a bilancio IVA precedente concerne il credito relativo al IV trimestre 2016 e concorda con il rendiconto inoltrato all'Amministrazione federale delle contribuzioni.

	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2016</i>
<b>3. Investimenti beni amministrativi</b>	<u>Fr. 3'764'109.70</u>	<u>Fr. 3'801'682.40</u>

Per tutti gli investimenti abbiamo verificato il movimento dell'anno prestando particolare attenzione alla base legale, cioè il credito concesso dal Consiglio Comunale. In allegato al consuntivo è correttamente presentata la tabella indicante lo stato di utilizzo dei singoli crediti di investimento.

Gli ammortamenti ordinari effettuati per un totale di Fr. 135'173.20, corrispondenti al 3.6 % del valore residuo dei beni amministrativi alla fine del periodo precedente, sono stati calcolati sulla base di quanto deciso in sede di preventivo, adottando aliquote di calcolo conformi a quanto previsto dal RGFCC e determinate in funzione della durata di vita residua stimata dei singoli investimenti.

---

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>4. Impegni correnti</b>	<b>Fr. 3'838'559.98</b>	<b>Fr. 3'887'666.95</b>

Questi gli impegni correnti dell'azienda acqua potabile al 31 dicembre 2016:

Creditori diversi	Fr. 150'164.55
Prestiti tramite Comune di Claro	" 3'738'400.00
IVA dovuta	" - 897.60
<b>Totale impegni correnti</b>	<b>Fr. 3'887'666.95</b>

I creditori a bilancio sono stati verificati sulla base di fatture o, nel caso di stime, sulla base della plausibilità con l'attività svolta e le cifre dello scorso anno.

Il debito a bilancio nei confronti del Comune di Claro concorda con la contabilità della controparte al 31 dicembre 2016. Per il prestito generato originariamente da debiti contratti dal Comune per conto dell'Azienda, sono stati addebitati interessi per un totale di Fr. 58'479.97, conteggiati sulla base di tassi di mercato.

Invitiamo a voler analizzare il saldo IVA dovuta e a voler se necessario procedere con le opportune comunicazioni all'Amministrazione federale delle contribuzioni.

---

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>5. Transitori passivi</b>	<i>Fr. 0.00</i>	<i>Fr. 55.00</i>

Abbiamo effettuato verifiche di plausibilità di quanto compone il saldo in esame, che può esser considerato corretto.

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>6. Capitale proprio</b>	<i>Fr. 389'143.50</i>	<i>Fr. 382'901.36</i>

Conformemente al modello contabile, al capitale proprio, che funge da unica riserva generale per tutto l'esercizio corrente, viene addebitato il disavanzo d'esercizio 2016.

Avanzi d'esercizio accumulati	Fr. 389'143.50
Disavanzo d'esercizio 2016	" - 6'242.14
<b>Totale Capitale proprio</b>	<b><u>Fr. 382'901.36</u></b>



#### **D. CONTO DI GESTIONE CORRENTE**

Abbiamo verificato i movimenti della gestione corrente con particolare attenzione alla competenza e completezza delle spese e dei ricavi evidenziati. Rimandiamo al capitolo 4 di questa nostra relazione per quanto concerne la correttezza del calcolo degli ammortamenti.

La gestione corrente 2016 chiude con un disavanzo d'esercizio di Fr. 6'242.14 che verrà addebitato al capitale proprio.

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Ricavi correnti	<i>Fr.</i> 359'630.02	<i>Fr.</i> 340'823.65
./i. Spese correnti	" - 361'420.61	" - 347'065.79
<b>Avanzo / (-) disavanzo d'esercizio</b>	<u><i>Fr.</i> - 1'790.59</u>	<u><i>Fr.</i> - 6'242.14</u>

Le variazioni di spesa e ricavo rispetto al preventivo votato dal Consiglio Comunale sono state verificate nel dettaglio. Le stesse sono oggetto del commento politico al consuntivo e non vengono pertanto riproposte nella nostra relazione.

#### **E. CONTO INVESTIMENTI**

Il conto investimenti evidenzia uscite nette di Fr. 172'745.90. Dopo il riporto degli ammortamenti risulta un fabbisogno di finanziamento di Fr. 37'572.70.

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Investimenti netti	<i>Fr.</i> 8'600.00	<i>Fr.</i> 172'745.90
./i. Ammortamenti amministrativi	" - 135'173.20	" - 135'173.20
<b>Fabbisogno / (-) Eccedenza di fin.</b>	<u><i>Fr.</i> - 126'573.20</u>	<u><i>Fr.</i> 35'572.70</u>

---

## **F. CONCLUSIONI**

Durante il 2016 la contabilità è stata tenuta in modo corretto e regolare. Ringraziamo il personale di cancelleria per la collaborazione prestata.

Restando a disposizione per ulteriori informazioni, ci è gradita l'occasione per porgere i nostri più distinti saluti.

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Claudio Crivelli  
Revisore responsabile

Angelo Bianchi



<b>MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 11/2017</b> <b>ACCOMPAGNANTE IL CONTO CONSUNTIVO DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE PER</b> <b>L'ESERCIZIO 2016</b>
--

Gnosca, 27 marzo 2017

Al  
 Consiglio comunale  
 6525 Gnosca

Gentile signora Presidente,  
 Gentili signore ed egregi signori Consiglieri comunali,

Il conto consuntivo gestione corrente per l'anno 2016 chiude con un avanzo di

**Fr. 23'339.50**

La fatturazione è aumentata in seguito ad un maggior consumo da parte dell'utenza (+ 867 mc.).

Sulla base dei controlli eseguiti, la qualità dell'acqua si è sempre rilevata conforme alle prescrizioni di legge.

Risultati d'esercizio:

Gestione corrente

Spese correnti	Fr. 64'254.55	
Ammortamenti amministrativi	Fr. 37'700.00	Fr. 101'954.55

Ricavi correnti		Fr. 125'294.05
-----------------	--	----------------

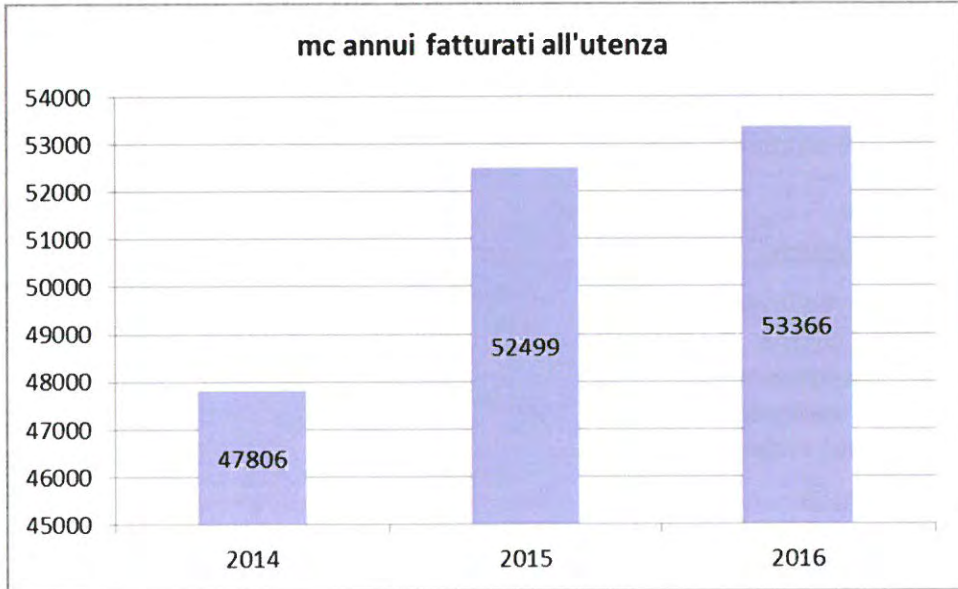
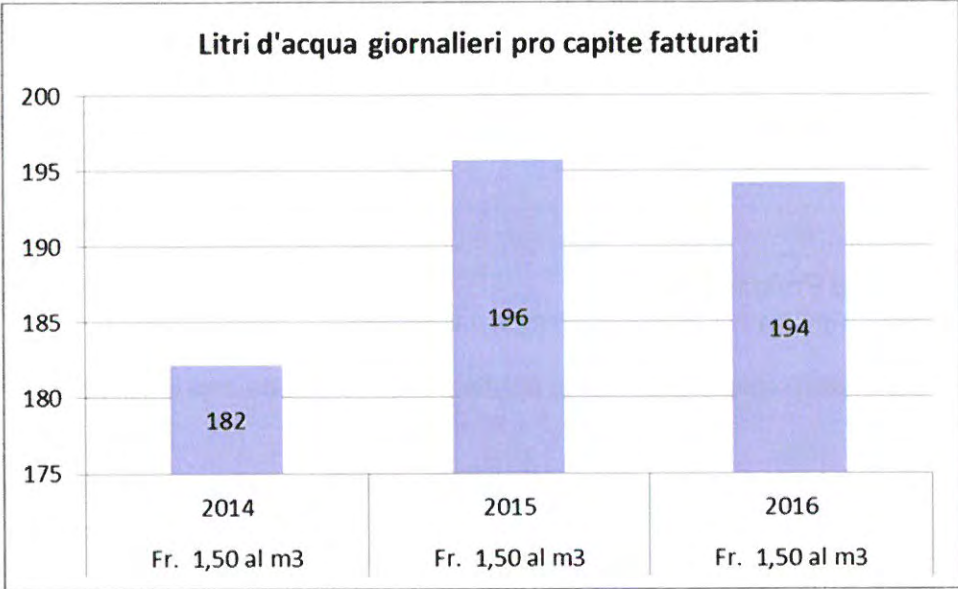
<b>Avanzo d'esercizio</b>		<b>Fr. 23'339.50</b>
---------------------------	--	----------------------

Conto degli investimenti  
in beni amministrativi

Uscite per investimenti		Fr. 0.00
Entrate per investimenti		Fr. 0.00
Onere netto per investimenti		Fr. 0.00

Conto di chiusura

Onere netto per investimenti		Fr. 0.00
Ammortamenti amministrativi	Fr. 37'700.00	
+ Avanzo d'esercizio	Fr. 23'339.50	
Autofinanziamento		Fr. 61'039.50
<b>Avanzo totale</b>		<b>Fr. 61'039.50</b>





Qui di seguito commentiamo le principali variazioni.

### **Spese gestione corrente**

312.050 Acquisto energia elettrica Cusnà

312.100 Acquisto energia elettrica Selevorgo

Rispetto al 2015 vi è stato un maggior consumo di energia elettrica a Cusnà e una diminuzione a Selevorgo.

314.050 Manutenzione rete e impianti

Anche nel corso del 2016, come nel 2015, oltre ai normali lavori di manutenzione si è dovuto intervenire a più riprese per guasti all'impianto di Selevorgo in quanto ormai vetusto.

A seguito di un guasto si è inoltre proceduto alla sostituzione dell'orologio alle pompe di Cusnà.

318.007 AMB per gestione tecnica acquedotto

Il contratto con le AMB per la gestione tecnica dell'acquedotto, prevede un importo forfettario di Fr. 25'000.00 (IVA esclusa) comprensivo pure, sulla base dell'esperienza sinora avuta, del picchetto d'intervento, di determinate opere di manutenzione ordinaria (controllo serbatoi, controlli e servizi presso le stazioni di pompaggio, pulizia e manutenzione delle sorgenti, pulizia e manutenzione serbatoio Molaa, analisi acqua in rete e delle sorgenti, controllo e spurgo idranti e saracinesche e controllo e manutenzione riduttori di pressione).

318.110 Revisione contabile

Come per gli scorsi anni si è pure proceduto alla revisione esterna dei conti dell'A.A.P.

322.101 Restituzione interessi al Comune per prestiti 2%

Considerato l'andamento generale del mercato dei capitali, il tasso d'interesse applicato per il debito verso il Comune è del 2%, pari a Fr. 12'722.00.

Il debito verso il Comune al 31.12.2016 ammonta a Fr. 636'111.27.

331.050 Ammortamenti ordinari

Per una migliore lettura vedi tabella allegata.

### **Ricavi gestione corrente**

434.050 Tasse fornitura utenza

Vi è stato un maggior consumo di acqua da parte dell'utenza e di conseguenza un aumento del fatturato rispetto al 2015.

434.200 Tasse dall'allacciamento

Nel corso del 2016 sono state emesse tasse di allacciamento per nuove costruzioni.

### **Conto investimenti**

522.000 Partecipazione realizzazione acquedotto intercomunale

Per l'anno contabile 2016 non è stato chiesto alcun acconto da parte delle AMB per la realizzazione del nuovo acquedotto intercomunale.

**Bilancio**119.00 IVA gestione corrente119.01 IVA investimenti

IVA a nostro favore.

209.000 Creditori IVA

IVA dovuta all'Ufficio federale delle contribuzioni.

**Capitale proprio**

L'avanzo d'esercizio 2016 di Fr. 23'339.50 va in aumento del capitale proprio al 31.12.2016, il quale presenta un saldo aggiornato al 1.01.2017 di Fr. 117'859.43

A disposizione per ulteriori informazioni, vi invitiamo a voler

***risolvere:*****1. Il Conto consuntivo dell'Azienda acqua potabile per l'esercizio 2016:**Conto di gestione corrente

Risultati d'esercizio:

Gestione corrente

Spese correnti	Fr.	64'254.55	
Ammortamenti amministrativi	Fr.	<u>37'700.00</u>	Fr. 101'954.55

Ricavi correnti			Fr. 125'294.05
-----------------	--	--	----------------

<b>Avanzo d'esercizio</b>			<b>Fr. 23'339.50</b>
---------------------------	--	--	----------------------

Conto degli investimenti  
in beni amministrativi

Uscite per investimenti			Fr. 0.00
Entrate per investimenti			Fr. 0.00
Onere netto per investimenti			Fr. 0.00

Conto di chiusura

Onere netto per investimenti			Fr. 0.00
------------------------------	--	--	----------

Ammortamenti amministrativi	Fr.	37'700.00	
+ Avanzo d'esercizio	Fr.	23'339.50	

Autofinanziamento			Fr. 61'039.50
-------------------	--	--	---------------

<b>Avanzo totale</b>			<b>Fr. 61'039.50</b>
----------------------	--	--	----------------------

Conto bilancio:

Beni patrimoniali	Fr.	123'758.50	
Beni amministrativi	Fr.	650'100.00	
Eccedenza passiva	Fr.	0.00	
Capitale di terzi			Fr. 655'999.07
Capitale proprio al 31.12.2016			Fr. 117'859.43
<b>Totale a pareggio</b>	<b>Fr.</b>	<b>773'858.50</b>	<b>Fr. 773'858.50</b>
Beni amministrativi al 01.01.2016			Fr. 687'800.00
+ uscite per investimenti			Fr. 0.00
- ammortamenti beni amministrativi			<u>Fr. 37'700.00</u>
<b>Beni amministrativi al 31.12.2016</b>			<b>Fr. 650'100.00</b>

é approvato.

**2. È dato scarico al Municipio dell'intera gestione 2016.**

Con stima.

PER IL MUNICIPIO  
 Il Sindaco: M. Pedrazzi  
 La Segretaria: C. Cavargna



Commissione d'esame: Gestione.



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

AAP Gnosca	
Data	31-12-2016
Pagina	1

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE		CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016	
DICASTERO	SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI	SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI	RICAVI CORRENTI
1 AZIENDA ACQUA POTABILE	101'954.55	81.37 %	125'294.05	100.00 %	124'972.00
<b>TOTALI</b>	<b>101'954.55</b>	<b>81.37 %</b>	<b>125'294.05</b>	<b>100.00 %</b>	<b>124'972.00</b>
<hr/>					
AVANZO D'ESERCIZIO	23'339.50	18.63 %			
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>125'294.05</b>		<b>125'294.05</b>	<b>124'972.00</b>	<b>124'972.00</b>
<hr/>					
					<b>0.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

AAP Gnosca	
Data	31-12-2016
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	SPESE	%	RICAVI	%
<b>1 AZIENDA ACQUA POTABILE</b>				
101 Spese correnti	101'954.55	81.37	0.00	0.00
102 Ricavi correnti	0.00	0.00	125'294.05	100.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>101'954.55</b>		<b>125'294.05</b>	
<b>TOTALI</b>	<b>101'954.55</b>	<b>81.37 %</b>	<b>125'294.05</b>	<b>100.00 %</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>23'339.50</b>	<b>18.63 %</b>		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>125'294.05</b>		<b>125'294.05</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

AAP Gnosca	
Data	31-12-2016
Pagina	3

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>101'954.55</b>	<b>124'972.00</b>	<b>111'467.80</b>
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	50'999.55	72'950.00	62'918.80
32 INTERESSI PASSIVI	12'722.00	12'722.00	12'724.00
33 AMMORTAMENTI	37'700.00	38'700.00	35'300.00
36 CONTRIBUTI PROPRI	533.00	600.00	525.00
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>125'294.05</b>	<b>124'972.00</b>	<b>140'206.75</b>
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	0.00	50.00	3.30
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	121'779.40	121'322.00	136'688.80
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	100.00	100.00	100.00
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	3'414.65	3'500.00	3'414.65





CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

AAP Gnosca	
Data	31-12-2016
Pagina	4

		RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO			
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>101'954.55</b>	<b>124'972.00</b>	<b>111'467.80</b>
<b>31</b>	<b>50.02</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>50'999.55</b>	<b>72'950.00</b>	<b>62'918.80</b>
310	0.52	Materiale di consumo amministrazione	530.00	1'000.00	530.00
312	12.84	Energia e acqua	13'094.15	14'000.00	12'907.65
314	7.77	Manutenzione stabili e infrastrutture	7'924.45	26'000.00	19'075.50
318	28.89	Oneri e servizi	29'450.95	31'950.00	30'405.65
<b>32</b>	<b>12.48</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>12'722.00</b>	<b>12'722.00</b>	<b>12'724.00</b>
322	12.48	Interessi passivi	12'722.00	12'722.00	12'724.00
<b>33</b>	<b>36.98</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>37'700.00</b>	<b>38'700.00</b>	<b>35'300.00</b>
331	36.98	Ammortamenti ordinari beni amministrativi	37'700.00	38'700.00	35'300.00
<b>36</b>	<b>0.52</b>	<b>CONTRIBUTI PROPRI</b>	<b>533.00</b>	<b>600.00</b>	<b>525.00</b>
365	0.52	Istituzioni private	533.00	600.00	525.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

AAP Gnosca	
Data	31-12-2016
Pagina	5

		RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO			
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
4	100.00	RICAVI CORRENTI	125'294.05	124'972.00	140'206.75
42	0.00	REDDITI DELLA SOSTANZA	0.00	50.00	3.30
421	0.00	Crediti	0.00	50.00	3.30
43	97.19	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	121'779.40	121'322.00	136'688.80
434	97.19	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	121'779.40	121'322.00	136'688.80
45	0.08	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	100.00	100.00	100.00
451	0.08	Cantoni	100.00	100.00	100.00
46	2.73	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	3'414.65	3'500.00	3'414.65
462	2.73	Comune e consorzio comunali	3'414.65	3'500.00	3'414.65





CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

AAP Gnosca

Data 31-12-2016

Pagina 6

1	AZIENDA ACQUA POTABILE	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
		SPESE	RICAVI		
101	Spese correnti				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
310.100	Materiale di cancelleria, stampati, ecc.	530.00		1'000.00	530.00
312.050	Acquisto energia elettrica Cusnà	5'450.30		4'000.00	1'405.35
312.100	Acquisto energia elettrica Selevorgo	7'643.85		10'000.00	11'502.30
314.050	Manutenzione rete e impianti	7'924.45		25'000.00	17'279.95
314.070	Manutenzione stabili stazione di pompaggio	0.00		1'000.00	1'795.55
318.004	Controllo qualità dell'acqua, spese di laboratorio	1'254.00		3'000.00	1'991.00
318.007	AMB per gestione tecnica	25'000.00		25'250.00	25'000.00
318.010	Tasse C.C.P.	323.90		500.00	494.45
318.020	Tasse postali e telefoniche	355.95		600.00	403.10
318.040	Premio assicurazione stazioni e rete A.P.	517.10		600.00	517.10
318.110	Revisione contabile	2'000.00		2'000.00	2'000.00
322.101	Restituzione interessi al Comune per prestiti 2%	12'722.00		12'722.00	12'724.00
331.050	Ammortamenti ordinari	37'700.00		38'700.00	35'300.00
365.000	Contributo a favore di progetti di sviluppo di paesi del sud	533.00		600.00	525.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>101'954.55</b>		<b>124'972.00</b>	<b>111'467.80</b>
	<b>SALDO</b>		<b>101'954.55</b>	<b>124'972.00</b>	<b>111'467.80</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

AAP Gnosca	
Data	31-12-2016
Pagina	7

	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
	SPESE	RICAVI		
<b>1</b>	<b>AZIENDA ACQUA POTABILE</b>			
<b>102</b>	<b>Ricavi correnti</b>			
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>			
421.050	Interessi su C.C.P.	0.00	50.00	3.30
434.050	Tasse fornitura a utenza	120'157.40	116'122.00	118'019.55
434.100	Tasse per uso temporaneo	0.00	200.00	0.00
434.200	Tasse di allacciamento	1'622.00	5'000.00	18'669.25
451.100	Rimborso dal Cantone per pluviometro	100.00	100.00	100.00
462.050	Contributo dal Comune per fornitura acqua	3'414.65	3'500.00	3'414.65
	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>125'294.05</b>	<b>124'972.00</b>	<b>140'206.75</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>	<b>125'294.05</b>	<b>-124'972.00</b>	<b>-140'206.75</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

AAP Gnosca	
Data	31-12-2016
Pagina	8

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO		USCITE PREVENTIVO 2016	ENTRATE 2016	ENTRATE 2016
	USCITE CONSUNTIVO 2016	ENTRATE CONSUNTIVO 2016			
1 AZIENDA ACQUA POTABILE	0.00	0.00 %	37'700.00	100.00 %	38'700.00
<b>TOTALI</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00 %</b>	<b>37'700.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>38'700.00</b>
<b>SALDO</b>	<b>37'700.00</b>	<b>100.00 %</b>			<b>29'300.00</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>37'700.00</b>		<b>37'700.00</b>		<b>68'000.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

AAP Gnosca	
Data	31-12-2016
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	USCITE	%	ENTRATE	%
<b>1 AZIENDA ACQUA POTABILE</b>				
101 Spese correnti	0.00	0.00	0.00	0.00
110 Rete acquedotto e bacino	0.00	0.00	0.00	0.00
120 Riporto ammortamenti ordinari	0.00	0.00	37'700.00	100.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>0.00</b>		<b>37'700.00</b>	
<b>TOTALI</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00 %</b>	<b>37'700.00</b>	<b>100.00 %</b>
<b>SALDO</b>	<b>37'700.00</b>	<b>100.00 %</b>		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>37'700.00</b>		<b>37'700.00</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

AAP Gnosca	
Data	31-12-2016
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016
5	100.00	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	0.00	68'000.00
50	100.00	INVESTIMENTI	0.00	0.00
501	100.00	Opere del genio civile	0.00	0.00
52	100.00	Prestiti e partecipazioni in beni amministrativi	0.00	68'000.00
522	100.00	Comuni e consorzi comunali	0.00	68'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

AAP Gnosca	
Data	31-12-2016
Pagina	11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016
6	100.00	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	37'700.00	38'700.00
68	100.00	Ripporto degli ammortamenti	37'700.00	38'700.00
681	100.00	Beni amministrativi: ammortamenti ordinari	37'700.00	38'700.00





CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

AAP Gnosca	
Data	31-12-2016
Pagina	12

1	AZIENDA ACQUA POTABILE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016
				USCITE	ENTRATE	
101	Spese correnti					
5	<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>					
501.061	Lavori alle sorgenti	11-06-2012	40'000.00	0.00		0.00
501.065	Nuove infrastrutture e allargamento strada comunale al mapp. no. 368	11-06-2012	58'000.00	0.00		0.00
522.000	Partecipazione realizzazione acquedotto intercomunale	19-06-2008	456'000.00	0.00		68'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>0.00</b>		<b>68'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>0.00</b>	<b>68'000.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

AAP Gnosca	
Data	31-12-2016
Pagina	13

	RIS. C.C.	IMPOR TO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016
			USCITE	ENTRATE	
<b>1</b> AZIENDA ACQUA POTABILE					
110 Rete acquedotto e bacino					
<b>5</b> USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.061 Lavori alle sorgenti	11-06-2012	40'000.00	0.00		0.00
TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
TOTALE USCITE			0.00		0.00
SALDO				0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016
			USCITE	ENTRATE	
<b>1</b> AZIENDA ACQUA POTABILE					
120 Riporto ammortamenti ordinari				38'700.00	38'700.00
<b>6</b> ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI				<b>37'700.00</b>	<b>38'700.00</b>
681.050 Ammortamenti ordinari beni amministrativi			0.00		0.00
TOTALE ENTRATE			37'700.00		-38'700.00
TOTALE USCITE					
SALDO					









CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

AAP Gnosca	
Data	31-12-2016
Pagina	16

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016
<b>CONTO DI CHIUSURA</b>			
Onere netto d'investimento		0.00	68'000.00
Ammortamenti amministrativi	37'700.00		38'700.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	23'339.50		0.00
Autofinanziamento		61'039.50	38'700.00
<b>Avanzo totale</b>		<b>61'039.50</b>	<b>-29'300.00</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2016**

AAP Gnosca	
Data	31-12-2016
Pagina	1

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

**CONSUMTIVO  
ATTIVO PASSIVO**

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

BENI PATRIMONIALI  
BENI AMMINISTRATIVI  
FINANZIAMENTI SPECIALI  
ECCEDENZA PASSIVA

123'758.50  
650'100.00  
0.00  
0.00

CAPITALE DI TERZI  
FINANZIAMENTI SPECIALI  
CAPITALE PROPRIO

655'999.07  
0.00  
117'859.43

**TOTALI**

**773'858.50**

**773'858.50**

**TOTALI A PAREGGIO**

**773'858.50**

**0.00**





**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2016**

<b>AAP Gnosca</b>	
Data	31-12-2016
Pagina	2

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del cc	Importo	Var. %	Anno precedente
<b>1</b>	<b>ATTIVO</b>			
10	LIQUIDITA'	69'363.10	93.55	35'836.50
11	CREDITI	54'395.40	121.42	24'566.80
13	TRANSITORI ATTIVI	0.00		0.00
14	IVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	376'000.00	-5.31	397'100.00
15	PRESTITI E PARTECIPAZIONI	0.00		0.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	274'100.00	-5.71	290'700.00
17	ALTRE SPESE ATTIVATE	0.00		0.00
19	DISAVANZI DI ESERCIZIO	0.00		0.00
		<b>773'858.50</b>	<b>3.43</b>	<b>748'203.30</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2016**

AAP Gnosca	
Data	31-12-2016
Pagina	3

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del cc	Importo	Var. %	Anno precedente
<b>2</b>	<b>P A S S I V O</b>			
20	IMPEGNI CORRENTI	655'999.07	0.35	653'683.37
25	TRANSITORI PASSIVI	0.00		0.00
29	AVANZI DIESERCIZIO	117'859.43	24.69	94'519.93
		<b>773'858.50</b>	<b>3.43</b>	<b>748'203.30</b>





# BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2016

AAP Gnosca	
Data	31-12-2016
Pagina	4

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variatz. Netta
<b>A T T I V O</b>					
<b>LIQUIDITA'</b>					
101.100	Conto corrente postale 65-4129-3	773'858.50	748'203.30	3.43	25'655.20
		69'363.10	35'836.50	93.55	33'526.60
		69'363.10	35'836.50	93.55	33'526.60
<b>CREDITI</b>					
115.500	Tassa utenza acqua	54'395.40	24'566.80	121.42	29'828.60
119.000	IVA utenza acqua	50'871.55	17'291.50	194.20	33'580.05
119.000	IVA gestione corrente	3'523.85	3'635.30	-3.07	-111.45
119.001	IVA investimenti	0.00	3'640.00	-100.00	-3'640.00
		376'000.00	397'100.00	-5.31	-21'100.00
<b>IVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>					
141.202	Ampliamento rete Spontoii/Orell	6'400.00	7'200.00	-11.11	-800.00
141.203	Risanamento bacino Molaa	19'900.00	21'900.00	-9.13	-2'000.00
141.204	Rifacimento rete di distribuzione	272'900.00	288'300.00	-5.34	-15'400.00
141.206	Lavori alle sorgenti Selevorgo	31'800.00	32'800.00	-3.05	-1'000.00
141.207	Lavori bacino Molaa	14'900.00	15'900.00	-6.29	-1'000.00
141.208	Nuove infrastrutture e allargamento strada comunale al mapp. no. 368	30'100.00	31'000.00	-2.90	-900.00
		274'100.00	290'700.00	-5.71	-16'600.00
<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI</b>					
162.000	Partecipazione acquedotto intercomunale	274'100.00	290'700.00	-5.71	-16'600.00



## BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2016

AAP Gnosca	
Data	31-12-2016
Pagina	5

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
<b>P A S S I V O</b>		<b>773'858.50</b>	<b>748'203.30</b>	<b>3.43</b>	<b>25'655.20</b>
<b>IMPEGNI CORRENTI</b>		<b>655'999.07</b>	<b>653'683.37</b>	<b>0.35</b>	<b>2'315.70</b>
200.000	Creditori diversi	16'797.50	13'972.20	20.22	2'825.30
206.200	Conto corrente Azienda AP / Comune	143'079.27	143'179.27	-0.07	-100.00
206.210	Conto corrente Azienda AP / Comune per investimenti	493'032.00	493'032.00	0.00	0.00
209.000	Creditore IVA	3'090.30	3'499.90	-11.70	-409.60
<b>AVANZI DIESERCIZIO</b>		<b>117'859.43</b>	<b>94'519.93</b>	<b>24.69</b>	<b>23'339.50</b>
290.100	Avanzi d'esercizio accumulati	94'519.93	65'780.98	43.69	28'738.95
291.000	Avanzo d'esercizio dell'anno di gestione	23'339.50	28'738.95	-18.79	-5'399.45

TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI PER IL CONSUNTIVO 2016 - AZIENDA A.P.

Beni amministrativi	valore iniziale	anni residui al 01.01.	Valore contabile al 01.01.2016	Investimenti durante l'anno		Valore contabile prima del ammortamento	Ammortamenti		Valore contabile al 31.12.2016
				uscite	entrate		%	Ordinari	
<b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>									
141.202 Ampliamento rete Spontoi-Orell	30'235.00	9	397'100.00	0.00	0.00	397'100.00	21'100.00	0.00	376'000.00
141.203 Risanamento bacino Molaa	78'063.10	11	7'200.00	0.00	0.00	7'200.00	800.00	0.00	6'400.00
141.204 Rifacimento rete di distribuzione	613'689.00	19	21'900.00	0.00	0.00	21'900.00	2'000.00	0.00	19'900.00
141.206 Lavori alle sorgenti	36'756.55	33	288'300.00	0.00	0.00	288'300.00	15'400.00	0.00	272'900.00
141.207 Lavori serbatoio Molaa	18'900.10	16	32'800.00	0.00	0.00	32'800.00	1'000.00	0.00	31'800.00
141.208 Nuove infrastrutture strada comunale no. 368 RFD	32'815.80	35	15'900.00	0.00	0.00	15'900.00	1'000.00	0.00	14'900.00
			31'000.00	0.00	0.00	31'000.00	900.00	0.00	30'100.00
<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI</b>									
162.000 Partecipaz. acquedotto intercomunale	330'143.00	17	290'700.00	0.00	0.00	290'700.00	16'600.00	0.00	274'100.00
			290'700.00	0.00	0.00	290'700.00	16'600.00	0.00	274'100.00
	1'140'602.55		687'800.00	0.00	0.00	687'800.00	37'700.00	0.00	650'100.00



# CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI

## Controllo dei crediti - anno 2016

AAP Gnosca	
Data	31-12-2016
Pagina	1

N° conto	Descrizione	Data votata Scadenza	Imp. votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	2016		Rimanenza (-) Sorpasso (+)
						Consuntivo Preventivo	Consuntivo totale	
<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>								
501.061	Lavori alle sorgenti	11-06-2012 19-09-2013	( M.M. 6/2012 )	40'000.00	36'756.55	0.00	36'756.55	-3'243.45
501.065	Nuove infrastrutture e allargamento strada comunale al mapp. no. 368	11-06-2012 19-09-2015	( M.M. 7/2012 )	58'000.00	32'815.80	0.00	32'815.80	-25'184.20
522.000	Partecipazione realizzazione acquedotto intercomunale	19-06-2008	( M.M. 5/2008 )	456'000.00	330'143.00	0.00	330'143.00	-125'857.00
<b>Totale</b>				<b>554'000.00</b>	<b>399'715.35</b>	<b>0.00</b>	<b>399'715.35</b>	<b>-154'284.65</b>



# CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI

## Controllo dei crediti - anno 2016

AAP Gnosca	
Data	31-12-2016
Pagina	2

N° conto	Descrizione	Data votato Scadenza	Imp. votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	2016	Consuntivo totale	Rimanenza (-) Sorpasso (+)
						Consuntivo Preventivo		
<b>ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>								
681.050	Ammortamenti ordinari beni amministrativi			189'756.20	189'756.20	37'700.00 38'700.00	227'456.20	
<b>Totale</b>						<b>37'700.00 38'700.00</b>	<b>227'456.20</b>	



**AZIENDA ACQUA POTABILE DEL  
COMUNE DI GNOSCA**

***RELAZIONE DI REVISIONE RELATIVA AL  
CONTO CONSUNTIVO 2016***

**MARZO 2017**





Lodevole Municipio  
del Comune di Gnosca  
6525 **Gnosca**

Mendrisio, 20 marzo 2017/AB

## **Relazione dell'Organo di controllo esterno sul conto consuntivo**

Egregio Signor Sindaco  
Egregi Signori Municipalì

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo svolto la revisione del conto consuntivo 2016 dell'Azienda Acqua Potabile del vostro Comune.

### Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali. 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. 171a cpv. 2 e 4 LOC, alla legge svizzera e agli Standard svizzeri di revisione. Tali standard richiedono di 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 31.12.2016 è conforme alle disposizioni legali svizzere.

**Relazione in base ad altre disposizioni legali**

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR) e all'indipendenza, di disporre delle specifiche competenze in materia di revisione degli enti pubblici, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

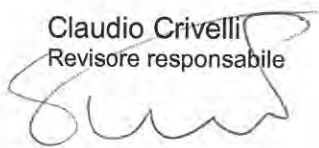
Raccomandiamo di approvare il presente conto consuntivo.

La relazione allegata riferisce sull'esito dei nostri controlli e verifiche ai sensi dei disposti della direttiva di applicazione dell'art. 171a cpv. 2 LOC.

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Claudio Crivelli  
Revisore responsabile

Angelo Bianchi



---

## INDICE

<b>A. TENUTA ED ORGANIZZAZIONE DELLA CONTABILITÀ</b>	<b>1</b>
<b>B. COMPLETEZZA FORMALE DEI CONTI</b>	<b>1</b>
<b>C. ESATTEZZA DELLE CONSISTENZE DI BILANCIO</b>	<b>3</b>
1. <i>Liquidità</i>	3
2. <i>Crediti</i>	3
3. <i>Investimenti in beni amministrativi</i>	4
4. <i>Impegni correnti</i>	5
5. <i>Capitale proprio</i>	6
<b>D. CONTO DI GESTIONE CORRENTE</b>	<b>7</b>
<b>E. CONTO INVESTIMENTI E CONTO DI CHIUSURA</b>	<b>8</b>
<b>F. CONCLUSIONI</b>	<b>9</b>

---

---

**RELAZIONE DETTAGLIATA INERENTE LA REVISIONE  
DEL CONTO CONSUNTIVO 2016 DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE  
DEL COMUNE DI GNOSCA**

---

Egregio Signor Sindaco

Egregi Signori Municipalì

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo proceduto alla revisione del conto consuntivo 2016 dell'Azienda acqua potabile del vostro Comune. I risultati principali delle nostre verifiche sono illustrati in questa relazione.

**A. TENUTA ED ORGANIZZAZIONE DELLA CONTABILITÀ**

Sulla base delle nostre verifiche confermiamo che:

- *la contabilità è aggiornata in modo regolare,*
- *le registrazioni contabili sono supportate dai relativi giustificativi,*
- *l'organizzazione contabile e le procedure di controllo sono conformi alla struttura della vostra azienda,*
- *la gestione dei pagamenti è regolamentata correttamente.*

**B. COMPLETEZZA FORMALE DEI CONTI**

Per quanto concerne la completezza formale del conto consuntivo ricordiamo che, in ossequio alle disposizioni dell'art. 21 RGFCC, devono essere presentati i seguenti documenti:

- 1) riassunto del consuntivo
- 2) ricapitolazione per genere di conto del conto di gestione corrente a tre cifre con subtotali a due cifre
- 3) ricapitolazione funzionale del conto di gestione corrente a tre cifre
- 4) ricapitolazione per dicasteri del conto di gestione corrente

- 
- 5) dettaglio del conto di gestione corrente
  - 6) ricapitolazione per genere di conto del conto degli investimenti a tre cifre con subtotali a due cifre
  - 7) ricapitolazione per dicasteri del conto degli investimenti
  - 8) dettaglio del conto degli investimenti
  - 9) bilancio con indicazione dei totali, a livello di conti, di classe e a livello di beni patrimoniali, beni amministrativi, eccedenza passiva, capitale di terzi, finanziamenti speciali e capitale proprio
  - 10) tabella degli ammortamenti
  - 11) 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) elenco dei debiti
  - 13) conto dei flussi di capitale per il fondo mezzi liquidi
  - 14) elenco degli impegni eventuali
  - 15) analisi finanziaria con il calcolo dei seguenti indicatori:
    - grado di autofinanziamento
    - capacità di autofinanziamento
    - quota degli interessi
    - quota degli oneri finanziari
    - debito pubblico totale e pro capite
    - quota di capitale proprio

Confermiamo che durante la revisione dei conti ci è stata messa a disposizione tutta la documentazione di cui sopra.

### **C. ESATTEZZA DELLE CONSISTENZE DI BILANCIO**

Confermiamo di aver verificato la corrispondenza dei saldi iniziali al 1 gennaio 2016 con i saldi approvati dal Legislativo comunale al 31 dicembre 2015.

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>1. Liquidità</b>	<u>Fr. 35'836.50</u>	<u>Fr. 69'363.10</u>

I saldi a bilancio corrispondono con i rispettivi estratti dell'avere in conto al 31 dicembre 2016.

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>2. Crediti</b>	<u>Fr. 24'566.80</u>	<u>Fr. 54'395.40</u>

Al 31 dicembre 2016 l'Azienda acqua potabile vantava i seguenti crediti:

Tasse utenza acqua	Fr. 50'871.55
Amministrazione federale delle contribuzioni, IVA	" 3'523.85
<b>Totale Crediti</b>	<u><b>Fr. 54'395.40</b></u>

In osservanza a quanto previsto al punto 2, lettera d, cifra 3 della Direttiva dipartimentale di applicazione all'art. 171 a cpv 2 e 4 LOC, abbiamo verificato le procedure di incasso dei crediti, in particolare l'invio di richiami di pagamento nonché l'avvio tempestivo e la prosecuzione regolare degli atti esecutivi. Sulla base delle nostre verifiche osserviamo che le procedure di incasso sono attualmente seguite in modo corretto da parte dell'ufficio competente.



---

Facciamo inoltre osservare che le procedure in esame non sono regolamentate in forma scritta (scadenze, deleghe, definizione di eventuali perdite). Consigliamo al Municipio di voler allestire una specifica direttiva interna per questo campo di attività.

La posizione esposta a bilancio "Tasse utenza acqua" è supportata dalla contabilità ausiliaria per la gestione delle tasse e può essere ritenuta corretta.

Il credito IVA verso l'Amministrazione federale delle contribuzioni corrisponde all'imposta precedente recuperabile risultante dal III e IV trimestre 2016.

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>3. Invest. in beni amministrativi</b>	<i>Fr. 397'100.00</i>	<i>Fr. 376'000.00</i>
<b>Altre uscite attivate</b>	<i>" 290'700.00</i>	<i>" 274'100.00</i>
<b>Totale invest. amministrativi</b>	<u><i>Fr. 687'800.00</i></u>	<u><i>Fr. 650'100.00</i></u>

Per tutti gli investimenti abbiamo verificato il movimento dell'anno prestando particolare attenzione alla base legale, cioè il credito concesso dal Consiglio Comunale. La tabella indicante lo stato di utilizzo dei singoli crediti di investimento è correttamente presentata in allegato al consuntivo.

Gli ammortamenti amministrativi totali di Fr. 37'700.- sono stati calcolati conformemente alle disposizioni dell'art. 27 RGFCC.

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>4. Impegni correnti</b>	<u>Fr. 653'683.37</u>	<u>Fr. 655'999.07</u>

Questi gli impegni correnti dell'Azienda acqua potabile al 31 dicembre 2016:

Creditori diversi	Fr. 16'797.50
Conto Corrente Azienda AP / Comune	" 143'079.27
Conto Corrente Azienda AP / Comune per investimenti	" 493'032.00
Creditore IVA	" 3'090.30
<b>Totale Impegni correnti</b>	<u><b>Fr. 655'999.07</b></u>

#### Creditori diversi

Abbiamo verificato questa posizione sulla base della relativa documentazione o, nel caso di stime, sulla base della plausibilità con l'attività svolta e le cifre dello scorso anno.

#### Conti correnti Azienda AP / Comune

Le relazioni evidenziate a bilancio al 31 dicembre 2016 sono state verificate con quanto risultante dalla contabilità della controparte. Durante l'anno sono stati correttamente conteggiati interessi passivi per Fr. 12'722.- corrispondenti ad una remunerazione del 2%.

#### Creditore IVA

Il saldo nei confronti dell'Amministrazione federale delle contribuzioni per IVA corrisponde al debito relativo al IV trimestre 2016.

---

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>5. Capitale proprio</b>	<b>Fr. 94'519.93</b>	<b>Fr. 117'859.43</b>

Conformemente al modello contabile al capitale proprio, che funge da unica riserva per l'esercizio, verrà accreditato l'avanzo 2016.

Capitale proprio al 1.1.2016	Fr. 94'519.93
Avanzo d'esercizio 2016	" 23'339.50
<b>Totale Capitale proprio al 31.12.2016</b>	<b>Fr. 117'859.43</b>

---

#### **D. CONTO DI GESTIONE CORRENTE**

Abbiamo verificato i movimenti della gestione corrente con particolare attenzione alla competenza e completezza delle spese e dei ricavi evidenziati.

La gestione corrente 2016 chiude con un avanzo d'esercizio di Fr. 23'339.50 che verrà accreditato al capitale proprio.

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Ricavi correnti	<i>Fr. 140'206.75</i>	<b><i>Fr. 125'294.05</i></b>
./. Spese correnti	<i>" - 111'467.80</i>	<b><i>" - 101'954.55</i></b>
<b>Avanzo d'esercizio</b>	<b><i>Fr. 28'738.95</i></b>	<b><i>Fr. 23'339.50</i></b>

Le variazioni di spesa e ricavo rispetto al preventivo votato dal Consiglio Comunale sono state verificate nel dettaglio. Le stesse sono oggetto del commento politico al consuntivo e non vengono pertanto riproposte nella nostra relazione.

---

### **E. CONTO INVESTIMENTI E CONTO DI CHIUSURA**

Nel corso del 2016 non stati effettuati investimenti. Dopo il riporto degli ammortamenti amministrativi di Fr. 37'700.- risulta un'eccedenza di finanziamento di pari importo.

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Investimenti netti	Fr. 45'500.00	Fr. 0.00
Ammortamenti amministrativi	" - 35'300.00	" - 37'700.00
<b>Fabbisogno / (-) Eccedenza di finanziam.</b>	<b>Fr. 10'200.00</b>	<b>Fr. - 37'700.00</b>

Il conto consuntivo 2016 dell'azienda acqua potabile del Comune di Gnosca evidenzia un avanzo generale di Fr. 61'039.50 corrispondente alla diminuzione del debito pubblico:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Avanzo d'esercizio	Fr. 28'738.95	Fr. 23'339.50
(-) Fabbisogno / Eccedenza di finanziam.	" - 10'200.00	" 37'700.00
<b>Avanzo generale</b>	<b>Fr. 18'538.95</b>	<b>Fr. 61'039.50</b>

---

## **F. CONCLUSIONI**

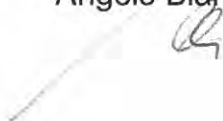
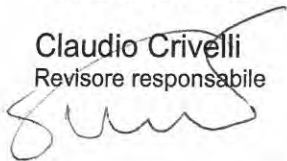
Durante il 2016 la contabilità è stata tenuta in modo corretto e regolare. Ringraziamo il personale di cancelleria per la collaborazione prestata.

Restando a disposizione per ulteriori informazioni, ci è gradita l'occasione per porgere i nostri più distinti saluti.

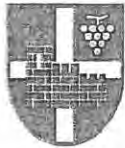
INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Claudio Crivelli  
Revisore responsabile

Angelo Bianchi





**MESSAGGIO MUNICIPALE****NO.08/2017****DEL 27 MARZO 2017****CONCERNENTE IL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 2016  
DELL'AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE**

Signor Presidente,  
Signore e signori Consiglieri Comunali,

ci preghiamo presentarvi per vostro esame ed approvazione i bilanci consuntivi, che chiudono con le seguenti risultanze.

**Conto di gestione corrente**

	CHF	CHF
Uscite correnti	51'310.65	
Ammortamenti amministrativi	14'515.90	
Addebiti interni	0.00	65'826.55
		<hr/>
Entrate correnti	74'170.10	
Accrediti interni	0.00	74'170.10
<b>Risultato d'esercizio</b>		<b>8'343.55</b>

**Conto degli investimenti**

Uscite per investimenti		0.00
Entrate per investimenti		178'500.00
<b>Investimenti netti</b>		<b>-178'500.00</b>

**Conto di chiusura**

Investimenti netti		-178'500.00
Ammortamenti amministrativi	14'515.90	
Avanzo d'esercizio	8'343.55	
		<hr/>
Autofinanziamento		22'859.45
<b>Risultato totale</b>		<b>201'359.45</b>

**Riassunto del bilancio**

Beni patrimoniali	163'343.15	
Beni amministrativi	90'346.10	
Finanziamenti speciali	0.00	
Eccedenza passiva	0.00	
Capitale dei terzi		204'873.35
Finanziamenti speciali		0.00
Capitale proprio		48'815.90
	<hr/>	<hr/>
	<b>253'689.25</b>	<b>253'689.25</b>

L'avanzo d'esercizio di CHF 8'343.55 va ad incrementare il capitale proprio.

**Gestione corrente:**

Il Consuntivo 2015 rispecchia quello del 2014 e non segnaliamo particolari osservazioni.

Il Municipio ha provveduto a versare CHF 700.00 quale centesimo di solidarietà al progetto "Mozambico: Acqua e igiene sanitaria nelle aree rurali delle province di Cabo Delgado e Nampula" promosso da Helvetas, Associazione svizzera per la cooperazione internazionale.

**Investimenti:**

Non sono stati necessari investimenti per l'anno 2016, rileviamo che l'Azienda ha incassato l'acconto del prezzo di riscatto degli impianti di produzione e captazione dell'acqua per un importo di CHF 178'500.00. Tale acconto è stato contabilizzato quale entrata nel conto investimenti. Nel corso del 2017, al momento dell'incasso del residuo, si procederà con la rilevazione a gestione corrente dell'utile da alienazione.

**APPROVAZIONE DEI CONTI CONSUNTIVI**

Dopo queste indicazioni il Municipio invita codesto Onorando Consesso a voler

**risolvere**

1. È approvato il conto consuntivo 2016 dell'Azienda Comunale dell'Acqua Potabile.
2. È approvata la situazione patrimoniale.

Con la massima stima.

**Per il Municipio**

Il Sindaco  
R. Pellandini



Il Segretario  
S. Pedrioli

**Conto di gestione corrente**

Uscite correnti  
 Ammortamenti amministrativi  
 Addebiti interni

Totale spese correnti

Entrate correnti  
 Accrediti interni

Totale ricavi correnti

**Risultato d'esercizio**

**Conto degli investimenti in beni amministrativi**

Uscite per investimenti  
 Entrate per investimenti

**Onere netto per investimenti**

**Conto di chiusura**

Onere netto per investimenti

Ammortamenti amministrativi  
 Avanzo d'esercizio

Autofinanziamento

**Risultato totale**

**Riassunto del bilancio**

Beni patrimoniali  
 Beni amministrativi  
 Finanziamenti speciali  
 Eccedenza passiva  
 Capitale di terzi  
 Finanziamenti speciali  
 Capitale proprio

	consuntivo 2016	preventivo 2016	consuntivo 2015
	51'310.65	61'750.00	54'525.64
	14'515.90	14'250.00	14'987.00
Totale spese correnti	65'826.55	76'000.00	69'512.64
	74'170.10	76'000.00	70'825.30
Totale ricavi correnti	74'170.10	76'000.00	70'825.30
<b>Risultato d'esercizio</b>	8'343.55		1'312.66
	178'500.00	20'000.00	20'000.00
	-178'500.00	20'000.00	20'000.00
<b>Onere netto per investimenti</b>			
	-178'500.00	20'000.00	20'000.00
	14'515.90	14'250.00	14'987.00
	8'343.55		1'312.66
<b>Autofinanziamento</b>			
	22'859.45	14'250.00	16'299.66
<b>Risultato totale</b>	201'359.45	-5'750.00	16'299.66
	163'343.15		29'558.00
	90'346.10		283'362.00
<b>Beni patrimoniali</b>			
	204'873.35		272'447.65
	48'815.90		40'472.35
<b>Finanziamenti speciali</b>			
	253'689.25		312'920.00
<b>Capitale proprio</b>			

**CONSUNTIVO 2016**

**GESTIONE CORRENTE**

<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE
31	SPESE PER BENI E SERVIZI
32	INTERESSI PASSIVI
33	AMMORTAMENTI
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>
42	REDDITI DELLA SOSTANZA
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI

**Ricapitolazione per genere di conto - riassunto**

	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
	<b>65'826.55</b>	<b>76'000.00</b>	<b>69'512.64</b>
	48'734.00	59'300.00	51'945.64
	2'576.65	2'450.00	2'580.00
	14'515.90	14'250.00	14'987.00
	<b>74'170.10</b>	<b>76'000.00</b>	<b>70'825.30</b>
	74'170.10	76'000.00	2.40
			70'822.90

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>65'826.55</b>	<b>76'000.00</b>	<b>69'512.64</b>
<b>30</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>			
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio			
<b>31</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>48'734.00</b>	<b>59'300.00</b>	<b>51'945.64</b>
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati		500.00	
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	3'540.65	4'000.00	3'705.25
312	Acqua, energia e combustibili	1'243.40	4'000.00	631.80
313	Materiale di consumo	1'147.40	5'000.00	4'463.70
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)		600.00	
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di terzi)	42'802.55	45'200.00	43'144.89
318	Servizi ed onorari			
<b>32</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>2'576.65</b>	<b>2'450.00</b>	<b>2'580.00</b>
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza			
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	2'576.65	2'450.00	2'580.00
<b>33</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>14'515.90</b>	<b>14'250.00</b>	<b>14'987.00</b>
330	Su beni patrimoniali			
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	14'515.90	14'250.00	14'987.00

## RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2016

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>74'170.10</b>	<b>76'000.00</b>	<b>70'825.30</b>
<b>42</b>	<b>REDDITI DELLA SOSTANZA</b>			<b>2.40</b>
422	Collocamenti di beni patrimoniali (senza redditi immobiliari)			2.40
<b>43</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE</b>	<b>74'170.10</b>	<b>76'000.00</b>	<b>70'822.90</b>
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi			
437	Multe	74'170.10	76'000.00	70'768.90
439	Altri ricavi per prestazioni e vendite			
<b>46</b>	<b>CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI</b>			<b>54.00</b>
462	Comuni e consorzi comunali			54.00



# **AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE**

## **GESTIONE CORRENTE**

**CONSUNTIVO 2016**

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1 AMMINISTRAZIONE netto ricavi	65'826.55 8'343.55	74'170.10	76'000.00	76'000.00	69'512.64 1'312.66	70'825.30
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	65'826.55 8'343.55 74'170.10	74'170.10	76'000.00	76'000.00	69'512.64 1'312.66 70'825.30	70'825.30

## CONSUNTIVO 2016

## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>1 AMMINISTRAZIONE</b>						
<b>111 AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
111.301.00 Indennità sorvegliante acquedotto						
111.310.00 Materiale di Cancelleria			500.00		3'705.25	
111.311.00 Acquisto attrezzi	3'540.65		4'000.00		631.80	
111.312.00 Energia elettrica	1'243.40		4'000.00		4'463.70	
111.313.00 Materiale di consumo	1'147.40		5'000.00			
111.314.00 Manutenzione impianti			600.00			
111.315.00 Riparazione contatori			1'000.00		558.79	
111.318.00 Spese postali e ccp	548.45		50.00			
111.318.01 Spese esecutive			40'000.00		38'000.00	
111.318.02 Rimborso al Comune per prestazioni amm. e sorvegli	40'000.00		1'800.00		1'774.50	
111.318.03 Assicurazioni stabili e mobilio			50.00		30.00	
111.318.04 Tasse societarie			500.00		893.60	
111.318.05 Spese controllo / analisi acqua	366.10		1'000.00		1'188.00	
111.318.06 Controllo finanziario	1'188.00		800.00		700.00	
111.318.07 Centesimo solidarietà	700.00					
111.321.00 Interessi passivi sul C/c con il Comune	1'376.65		1'250.00		1'380.00	
111.322.00 Interessi passivi Cassa Raiffeisen, Gorduno						
111.322.01 Interessi passivi Unione Casse Raiffeisen, San Gallo						
111.322.02 Interessi su Debiti per nuove Opere						
111.322.03 Interessi passivi conto amm.	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
111.330.00 Perdite su debitori						
111.331.00 Ammortamenti Amministrativi	14'515.90		14'250.00		14'987.00	
111.331.01 Ammortamento straordinario						
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
111.422.00 Interessi attivi		64'785.10		64'000.00		2.40
111.434.00 Tasse per uso domestico		840.00		1'000.00		62'543.90
111.434.01 Tasse per uso agricolo		6'645.00		6'000.00		840.00
111.434.02 Tasse piscine						6'485.00

## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
111.434.03 Tasse per uso temporaneo / cantieri		1'500.00		500.00		400.00
111.434.04 Tasse d'allacciamento		400.00		500.00		500.00
111.434.05 Contributo comunale rubinetti pubblici				4'000.00		
111.437.00 Multe						
111.439.01 Altri ricavi / entrate						54.00
111.462.00 Contributo del Comune a copertura del disav. dell'ese						
<i>Totale ricavi correnti</i>		74'170.10		76'000.00		70'825.30
<i>Totale spese correnti</i>	65'826.55		76'000.00		69'512.64	
<b>Saldo</b>	<b>8'343.55</b>				<b>1'312.66</b>	

# **AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE**

## **INVESTIMENTI**

**CONSUNTIVO 2016**

**INVESTIMENTI**

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1 AMMINISTRAZIONE netto ricavi	193'015.90	193'015.90	20'000.00	14'250.00 5'750.00	14'987.00	14'987.00
TOTALE SPESE E RICAVI		193'015.90	20'000.00	14'250.00 5'750.00		14'987.00
PREVISIONE D'ESERCIZIO	193'015.90				14'987.00	
RISULTATO D'ESERCIZIO	193'015.90		20'000.00	20'000.00	14'987.00	
TOTALI		193'015.90				14'987.00



## INVESTIMENTI

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>1 AMMINISTRAZIONE</b>						
<b>111 AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
111.501.00 Ripristino condotta e rete distr.			20'000.00			
111.501.01 Impianto raggi UV						
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
111.610.00 Partecipazione assicurativa						
111.662.00 Contributi per investimenti propri da Comuni		178'500.00				
111.681.00 Ammortamenti ordinari beni amministrativi		14'515.90		14'250.00		14'987.00
111.682.00 Ammortamenti supplementari beni amm.						
<i>Totale ricavi correnti</i>		193'015.90		14'250.00		14'987.00
<i>Totale spese correnti</i>			20'000.00		14'987.00	
<b>Saldo</b>				5'750.00		



**AZIENDA COMUNALE  
ACQUA POTABILE**

**BILANCIO**

	Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento	diminuzione	Sostanza finale 31.12.2016
<b>RIASSUNTO</b>				
<b>ATTIVO</b>	<b>312'920.00</b>	<b>324'110.60</b>	<b>383'341.35</b>	<b>253'689.25</b>
BENI PATRIMONIALI	29'558.00	324'110.60	190'325.45	163'343.15
10 LIQUIDITA'	17'426.50	245'168.00	119'311.25	143'283.25
11 CREDITI	12'131.50	78'942.60	71'014.20	20'059.90
13 TRANSITORI ATTIVI				
BENI AMMINISTRATIVI	283'362.00		193'015.90	90'346.10
14 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	283'362.00		193'015.90	90'346.10
19 ECCEDEENZA PASSIVA				
ECCEDEENZA PASSIVA				
<b>PASSIVO</b>	<b>312'920.00</b>	<b>13'101.81</b>	<b>72'332.56</b>	<b>253'689.25</b>
CAPITALE DI TERZI	272'447.65	3'445.60	71'019.90	204'873.35
20 IMPEGNI CORRENTI	72'427.65	1'718.95	69'293.25	4'853.35
22 DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	200'000.00	1'726.65	1'726.65	200'000.00
25 TRANSITORI PASSIVI	20.00			20.00
CAPITALE PROPRIO	40'472.35	9'656.21	1'312.66	48'815.90
29 CAPITALE PROPRIO	40'472.35	9'656.21	1'312.66	48'815.90

	Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2016
<b>ATTIVO</b>	<b>312'920.00</b>	<b>324'110.60</b>	<b>383'341.35</b>	<b>253'689.25</b>
<i>BENI PATRIMONIALI</i>	29'558.00	324'110.60	190'325.45	163'343.15
LIQUIDITA'	17'426.50	245'168.00	119'311.25	143'283.25
Cassa	17'426.50	245'168.00	119'311.25	143'283.25
Ccp				
11 CREDITI	12'131.50	78'942.60	71'014.20	20'059.90
115.10 Tasse e crediti 2010	503.90	20.00	523.90	
115.11 Tasse e crediti 2011	239.00	10.00	249.00	
115.12 Tasse crediti 2012	1'313.40	30.00	1'343.40	
115.13 Tasse crediti 2013	555.40	30.00	585.40	
115.14 Tasse crediti 2014	2'582.40	66.00	2'648.40	
115.15 Crediti tasse	6'688.80	78'776.60	65'405.50	20'059.90
115.27 Tasse e crediti 2007				
115.28 Tasse e crediti 2008				
115.29 Tasse e crediti 2009	248.60	10.00	258.60	
13 TRANSITORI ATTIVI				
139.00 Transitori attivi				
<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	283'362.00		193'015.90	90'346.10
14 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	283'362.00		193'015.90	90'346.10
141.00 Bacino Acquedotto e rete di distribuzione	282'995.10		192'650.00	90'345.10
146.00 Contatori	366.90		365.90	1.00
146.01 Materiale diverso e attrezzi				
<i>ECCEDENZIA PASSIVA</i>				
19 ECCEDENZIA PASSIVA				
191.00 Disavanzo d'esercizio anno 19..				

	Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2016
<b>PASSIVO</b>	<b>312'920.00</b>	<b>13'101.81</b>	<b>72'332.56</b>	<b>253'689.25</b>
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	272'447.65	3'445.60	71'079.90	204'873.35
<b>IMPEGNI CORRENTI</b>	72'427.65	1'718.95	69'293.25	4'853.35
200.00 Creditori esercizio	3'500.00	700.00		4'200.00
200.01 Creditori anni precedenti				
206.00 C/c Comune	68'927.65	1'018.95	69'293.25	653.35
<b>DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE</b>	200'000.00	1'726.65	1'726.65	200'000.00
221.00 Prestito banca Raiffeisen, Gorduno				
221.01 Prestito Unione di Casse Raiffeisen, San Gallo				
221.02 Prest. Banca Raiffeisen rip. cond.	200'000.00	1'726.65	1'726.65	200'000.00
<b>TRANSITORI PASSIVI</b>	20.00			20.00
259.01 Transitori passivi	20.00			20.00
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	40'472.35	9'656.21	1'312.66	48'815.90
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	40'472.35	9'656.21	1'312.66	48'815.90
290.00 Capitale proprio	39'159.69	1'312.66		40'472.35
291.00 Avanzo d'esercizio	1'312.66	8'343.55	1'312.66	8'343.55



BILANCIO PATRIMONIALE 2016

	Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2016
TOTALE ATTIVO			253'689.25
TOTALE PASSIVO			253'689.25

**CONSUNTIVO 2016 TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI**

<b>BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>VALORE CONTABILE AL 01 GENNAIO 2016</b>	<b>INVESTIMENTI NETTI</b>	<b>VALORE PER AMMORTAMENTO</b>	<b>%AMM:</b>	<b>AMM. ORDINARI/</b>	<b>VALORE CONTABILE AL 31 DICEMBRE 2016</b>
1.141.00	282'995.10 fr.	-178'500.00 fr.	282'995.10	5.00% fr.	14'150.00 fr.	90'345.10
Bacino Acquedotto e rete di distribuzione						
1.146.00						
Contatori	366.90 fr.	- fr.	366.90	100% fr.	365.90 fr.	1.00
<b>TOTALE</b>	<b>283'362.00 fr.</b>	<b>-178'500.00 fr.</b>	<b>283'362.00</b>		<b>14'515.90 fr.</b>	<b>90'346.10</b>

5.12%





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 Gorduno  
Azienda dell'acqua potabile**

**Rapporto dell'Organo di controllo esterno  
Conto consuntivo 2016**

(Periodo dal 1.1. - 31.12.2016)

27 marzo 2017  
PGA/MAR

**Rapporto dell'Organo di controllo esterno**  
Al Municipio del

**Comune di Gorduno**  
**Azienda dell'acqua potabile**

In conformità al mandato conferitoci abbiamo verificato l'annesso conto consuntivo dell'Azienda dell'acqua potabile di Gorduno, costituito da bilancio, conto di gestione corrente e conto degli investimenti, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016.

**Responsabilità del Municipio**

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali. 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 di presentazione del conto consuntivo, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

**Responsabilità dell'Organo di controllo esterno**

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo in base alle nostre verifiche. Abbiamo effettuato la nostra verifica conformemente alla Direttiva del 26 novembre 2015 del Dipartimento delle Istituzioni e alla raccomandazione di revisione svizzera 60 *Revisione e rapporto del revisore dei conti comunali*, la quale richiede il rispetto delle regole di etica professionale e che la verifica venga pianificata ed effettuata in maniera tale da ottenere ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga 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 frodi 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 revisione appropriate alle 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 appropriata su cui fondare il nostro giudizio.

## Giudizio di revisione

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 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, 27 marzo 2017

BDO SA



Paolo Gattigo  
Revisore responsabile  
Perito revisore abilitato



p.m. Michele Arrigo

## Allegati

- Conto consuntivo



	Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2016
<b>ATTIVO</b>	<b>312'920.00</b>	<b>324'110.60</b>	<b>383'341.35</b>	<b>253'689.25</b>
<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>29'558.00</i>	<i>324'110.60</i>	<i>190'325.45</i>	<i>163'343.15</i>
LIQUIDITA'	17'426.50	245'168.00	119'311.25	143'283.25
Cassa				
Ccp	17'426.50	245'168.00	119'311.25	143'283.25
CREDITI	12'131.50	78'942.60	71'014.20	20'059.90
Tasse e crediti 2010	503.90	20.00	523.90	
Tasse e crediti 2011	239.00	10.00	249.00	
Tasse crediti 2012	1'313.40	30.00	1'343.40	
Tasse crediti 2013	555.40	30.00	585.40	
Tasse crediti 2014	2'582.40	66.00	2'648.40	
Crediti tasse	6'688.80	78'776.60	65'405.50	20'059.90
Tasse e crediti 2007				
Tasse e crediti 2008				
Tasse e crediti 2009	248.60	10.00	258.60	
TRANSITORI ATTIVI				
Transitori attivi				
<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>283'362.00</i>		<i>193'015.90</i>	<i>90'346.10</i>
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	283'362.00		193'015.90	90'346.10
Bacino Acquedotto e rete di distribuzione	282'995.10		192'650.00	90'345.10
Contatori	366.90		365.90	1.00
Materiale diverso e attrezzi				
<i>ECCEDENZIA PASSIVA</i>				
ECCEDENZIA PASSIVA				
Disavanzo d'esercizio anno 19..				
19				
191.00				

	Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2016
<b>PASSIVO</b>	<b>312'920.00</b>	<b>13'101.81</b>	<b>72'332.56</b>	<b>253'689.25</b>
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>272'447.65</b>	<b>3'445.60</b>	<b>71'019.90</b>	<b>204'873.35</b>
<b>IMPEGNI CORRENTI</b>	<b>72'427.65</b>	<b>1'718.95</b>	<b>69'293.25</b>	<b>4'853.35</b>
20 Creditori esercizio	3'500.00	700.00		4'200.00
200.01 Creditori anni precedenti	68'927.65	1'018.95	69'293.25	653.35
206.00 C/c Comune				
<b>DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE</b>	<b>200'000.00</b>	<b>1'726.65</b>	<b>1'726.65</b>	<b>200'000.00</b>
22 Prestito banca Raiffeisen, Gorduno				
221.00 Prestito Unione di Casse Raiffeisen, San Gallo	200'000.00	1'726.65	1'726.65	200'000.00
221.02 Prest. Banca Raiffeisen rip. cond.				
<b>TRANSITORI PASSIVI</b>	<b>20.00</b>			<b>20.00</b>
25 Transitori passivi	20.00			20.00
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>40'472.35</b>	<b>9'656.21</b>	<b>1'312.66</b>	<b>48'815.90</b>
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>40'472.35</b>	<b>9'656.21</b>	<b>1'312.66</b>	<b>48'815.90</b>
29 Capitale proprio	39'159.69	1'312.66		40'472.35
290.00 Avanzo d'esercizio	1'312.66	8'343.55	1'312.66	8'343.55
291.00				

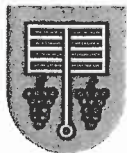
	Sostanza iniziale 01.01.2016	V a r i a z i o n e a u r m e n t o	V a r i a z i o n e d i m i n u z i o n e	Sostanza finale 31.12.2016
TOTALE ATTIVO				253'689.25
TOTALE PASSIVO				253'689.25

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1 AMMINISTRAZIONE netto ricavi	65'826.55 8'343.55	74'170.10	76'000.00	76'000.00	69'512.64 1'312.66	70'825.30
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	65'826.55 8'343.55 74'170.10	74'170.10	76'000.00	76'000.00	69'512.64 1'312.66 70'825.30	70'825.30

**INVESTIMENTI**

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1 AMMINISTRAZIONE netto ricavi	193'015.90	193'015.90	20'000.00	14'250.00 5'750.00	14'987.00	14'987.00
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	193'015.90 193'015.90	193'015.90 193'015.90	20'000.00 20'000.00	14'250.00 5'750.00 20'000.00	14'987.00 14'987.00	14'987.00 14'987.00



Comune di Gudo

Amministrazione comunale

Messaggio municipale n. 09/2017

## CONSUNTIVO 2016 DELL'AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

Signor Presidente,  
Gentili signore, Egregi signori,

vi sottoponiamo per esame e approvazione il consuntivo 2016 dell'Azienda comunale acqua potabile che chiude con un disavanzo d'esercizio di CHF 8'362.98.

### Gestione corrente

Il conto 312.01 evidenzia una maggior spesa riferita al consumo di energia elettrica, da ricondurre all'utilizzo delle pompe che captano l'acqua di falda per costantemente garantire la necessaria erogazione all'utenza, specialmente durante i periodi di prolungata siccità che comportano la diminuzione della portata delle sorgenti. L'uso di questo impianto è difficilmente prevedibile e risulta strettamente legato all'evoluzione delle condizioni meteorologiche.

Anche il conto 314.01 "spese di manutenzione impianti e rete" presenta un sorpasso di spesa principalmente dovuto all'acquisto di soda caustica destinata all'impianto di pompaggio, quale diretta conseguenza di un utilizzo più intenso, come poc'anzi evidenziato.

La voce 352.01 comprende le prestazioni effettuate dalle Aziende municipalizzate di Bellinzona con le quali il nostro Comune ha sottoscritto una collaborazione per la gestione tecnica del settore acqua potabile, segnatamente il servizio di picchetto sull'arco delle 24 ore, interventi in caso di disfunzioni o perdite della rete di distribuzione, verifica tecnica e preavviso per nuovi allacciamenti, controlli e manutenzione ordinaria dei manufatti a norma del manuale Acquati.

Gli ammortamenti ordinari si fissano in CHF 66'600.00 e corrispondono al 4 % della sostanza esposta a bilancio al 31.12.2015.

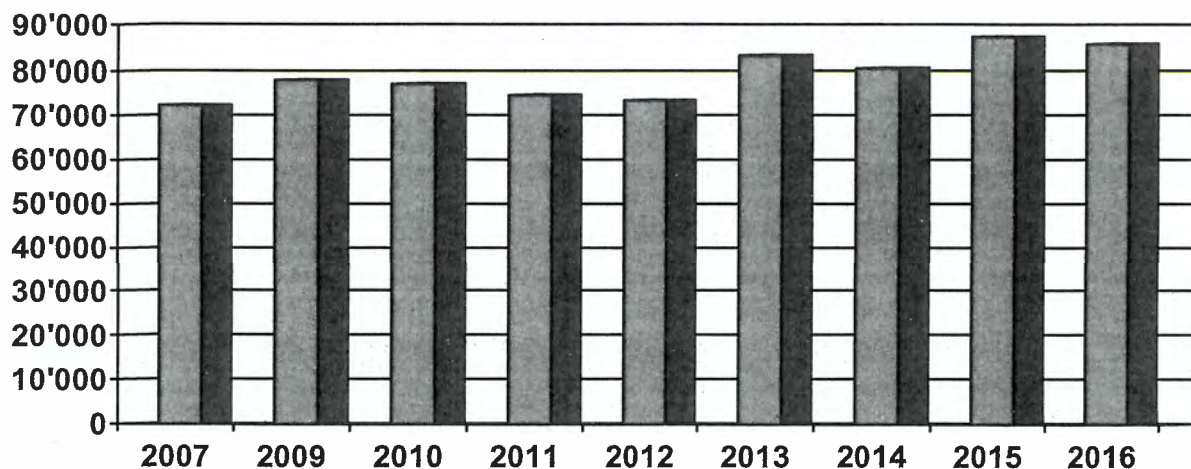
Alle entrate segnaliamo una leggera diminuzione degli introiti legata alla flessione dei consumi che si attestano per l'anno in esame a m3 85'810 (- 1.79 %).

### Evoluzione dei consumi (m3)

2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
72'423	75'476	78'194	77'291	74'711	73'533	83'395	80'696	87'373	85'810



## Evoluzione consumi



### **Investimenti**

Nel corso del 2016 sono stati effettuati investimenti pari a CHF 108'536.65. In particolare è stata ultimata la messa in funzione dell'impianto di telegestione rispettivamente sono state avviate le opere di sostituzione della condotta lungo Via Alla Chiesa, in concomitanza con il cantiere relativo agli interventi di riqualifica e sottostruttura di questo comparto.

### **Bilancio**

Il disavanzo d'esercizio di CHF 8'362.98 verrà contabilizzato in deduzione del capitale proprio (voce di bilancio 290.01) che a fine anno presenta un saldo di 56'755.84.

### **Conclusione**

A disposizione per eventuali informazioni, vi invitiamo a voler risolvere:

- sono approvati i conti consuntivi dell'Azienda comunale acqua potabile, conto gestione corrente, conto degli investimenti e bilancio dell'esercizio 2016;
- è dato scarico al Municipio per la gestione 2016.

Con la massima stima.

Per il Municipio di Gudo

il sindaco

G. Zanini

la segretaria

G. Tosoni

Preavviso: commissione della gestione

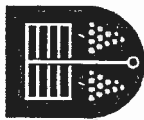
Allegati: elenco conti correnti - prestiti e tabella controllo crediti

Gudo, 31 marzo 2017

## Azienda comunale acqua potabile

Genere del conto	Limite di Credito	Scadenza	Interesse	Saldo	Stato
Conto corrente postale 65-2307-1				59'838.90	31.12.2016
Banca Raiffeisen CTO 02 8028 0000 0025 3052 3				18'223.40	31.12.2016
Banca Migros	850'000.00	18.03.2021	0.785%	-850'000.00	31.12.2016
Banca dello Stato CTO 403-0005406	700'000.00	18.02.2017	0.950%	-700'000.00	31.12.2016

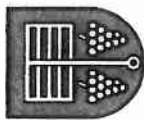
Gudo, dicembre 2016



**CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI**  
**Controllo dei crediti - anno 2016**

<b>ACAP Guido</b>	
Data	29-04-2017
Pagina	1

N° conto	Descrizione	Data votato Scadenza	Imp. votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	2016	Consuntivo totale	Rimanenza (-) Sorpasso (+)
						Consuntivo Preventivo		
<b>USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI</b>								
501.01	CONDOTTA IN LOCALITA' SANTA MARIA	17-12-2007	67'500.00	202'500.00	192'746.45	0.00	192'746.45	-9'753.55
	Messaggio municipale n. 01/2014	19-05-2014	135'000.00					
501.02	CONDOTTA IN LOCALITA' SASSO GRANDE			30'000.00	26'587.10	0.00	26'587.10	-3'412.90
501.03	CONDOTTA IN VIA ALLA CHIESA	14-04-2016		230'000.00	0.00	10'081.70 230'000.00	10'081.70	-219'918.30
506.01	IMPIANTO DI TELEGESTIONE	18-12-2014		285'000.00	193'001.15	98'454.95	291'456.10	6'456.10
			( 11/2014 )					
581.01	AGGIORNAMENTO PIANO GENERALE (PGA)				0.00	0.00 25'000.00	0.00	
<b>Totale</b>				<b>747'500.00</b>	<b>412'334.70</b>	<b>108'536.65</b> <b>255'000.00</b>	<b>520'871.35</b>	<b>-226'628.65</b>



**BILANCIO INTERMEDIO  
AL 31-12-2016**

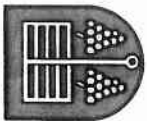
ACAP Gudo	
Data	29-04-2017
Pagina	1

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

**CONSUMTIVO  
ATTIVO                      PASSIVO**

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

BENI PATRIMONIALI	168'602.25	
BENI AMMINISTRATIVI	1'704'974.45	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDENZA PASSIVA	0.00	
<hr/>		
CAPITALE DI TERZI		1'816'820.86
FINANZIAMENTI SPECIALI		0.00
CAPITALE PROPRIO		65'118.82
<hr/>		
<b>TOTALI</b>	<b>1'873'576.70</b>	<b>1'881'939.68</b>
<hr/>		
DISAVANZO D'ESERCIZIO	8'362.98	
<hr/>		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>1'881'939.68</b>	<b>1'881'939.68</b>

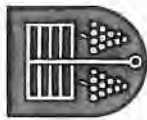


**BILANCIO INTERMEDIO  
AL 31-12-2016**

<b>ACAP Gudo</b>	
Data	29-04-2017
Pagina	2

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del cc	Importo	Var. %	Anno precedente
1	<b>ATTIVO</b>			
10	LIQUIDITA'	78'062.30	226.71	23'893.15
11	CREDITI	90'539.95	-27.66	125'165.35
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'704'974.45	2.52	1'663'037.80
		<b>1'873'576.70</b>	<b>3.39</b>	<b>1'812'096.30</b>



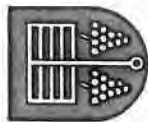
**BILANCIO INTERMEDIO  
AL 31-12-2016**

<b>ACAP Guido</b>	
Data	29-04-2017
Pagina	3

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del cc	Importo	Var. %	Anno precedente
<b>2</b>	<b>PASSIVO</b>			
20	IMPEGNI CORRENTI	266'820.86	35.46	196'977.48
22	DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE	1'550'000.00	0.00	1'550'000.00
29	CAPITALE PROPRIO	65'118.82	13.65	57'297.80
		<b>1'881'939.68</b>	<b>4.30</b>	<b>1'804'275.28</b>

Stampa illeggibile



# BILANCIO INTERMEDIO AL 31-12-2016

ACAP Gudo	
Data	29-04-2017
Pagina	4

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
<b>A T T I V O</b>					
<b>LIQUIDITA'</b>					
100.01	CONTO CORRENTE POSTALE	78'062.30	1'812'096.30	3.39	61'480.40
101.04	BANCA RAIFFEISEN	59'838.90	23'893.15	226.71	54'169.15
		18'223.40	9'538.75	527.32	50'300.15
			14'354.40	26.95	3'869.00
<b>CREDITI</b>					
115.01	DEBITORI	90'539.95	125'165.35	-27.66	-34'625.40
115.02	DEBITORI - CONSUMI 2016	36'009.60	125'165.35	-71.23	-89'155.75
		54'530.35	0.00		54'530.35
<b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>					
141.01	IMPIANTI E RETE DI DISTRIBUZIONE	1'704'974.45	1'663'037.80	2.52	41'936.65
		1'704'974.45	1'663'037.80	2.52	41'936.65

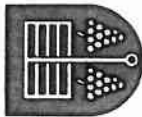




**BILANCIO INTERMEDIO  
AL 31-12-2016**

<b>ACAP Gudo</b>	
Data	29-04-2017
Pagina	5

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
<b>P A S S I V O</b>					
<b>IMPEGNI CORRENTI</b>					
200.01	CREDITORI	50'276.85	14'968.60	235.88	35'308.25
206.01	CC COMUNE	216'544.01	182'008.88	18.97	34'535.13
<b>DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE</b>					
221.02	BANCA DELLO STATO	700'000.00	700'000.00	0.00	0.00
221.03	BANCA MIGROS	850'000.00	850'000.00	0.00	0.00
<b>CAPITALE PROPRIO</b>					
290.01	AVANZI D'ESERCIZIO ACCUMULATI	65'118.82	57'297.80	13.65	7'821.02
		65'118.82	57'297.80	13.65	7'821.02



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

ACAP Gudo	
Data	29-04-2017
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
	CONSUNTIVO SPESE CORRENTI	CONSUNTIVO RICAVI CORRENTI	PREVENTIVO 2016 SPESE CORRENTI	PREVENTIVO 2016 RICAVI CORRENTI
1 SERVIZIO ACQUA POTABILE	215'201.13	104.04 %	206'838.15	100.00 %
<b>TOTALI</b>	<b>215'201.13</b>	<b>104.04 %</b>	<b>206'838.15</b>	<b>100.00 %</b>
<b>MAGGIOR COSTO</b>				<b>19'000.00</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>			<b>8'362.98</b>	<b>4.04 %</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>215'201.13</b>		<b>215'201.13</b>	<b>234'500.00</b>
			<b>234'500.00</b>	<b>234'500.00</b>



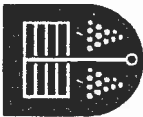


CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

ACAP Guido	
Data	29-04-2017
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	SPESE	%	RICAVI	%
1 SERVIZIO ACQUA POTABILE				
101 AMMINISTRAZIONE GENERALE	215'201.13	104.04	206'838.15	100.00
TOTALE PER DICASTERO	215'201.13		206'838.15	
TOTALI	215'201.13	104.04 %	206'838.15	100.00 %
DISAVANZO D'ESERCIZIO			8'362.98	4.04 %
TOTALI A PAREGGIO	215'201.13		215'201.13	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

ACAP Gudo

Data 29-04-2017

Pagina 3

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

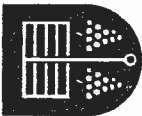
	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>215'201.13</b>	<b>234'500.00</b>	<b>201'939.81</b>
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	77'364.25	68'000.00	71'015.10
32 INTERESSI PASSIVI	12'882.28	20'500.00	10'102.36
33 AMMORTAMENTI	66'600.00	100'000.00	91'091.50
35 RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	58'354.60	46'000.00	29'730.85
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>206'838.15</b>	<b>215'500.00</b>	<b>209'760.83</b>
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	3.25	0.00	2.98
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	186'834.90	195'500.00	189'757.85
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	20'000.00	20'000.00	20'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

ACAP Gudo	
Data	29-04-2017
Pagina	4

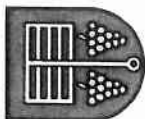
RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>215'201.13</b>	<b>234'500.00</b>	<b>201'939.81</b>
<b>31</b>	<b>35.95</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>77'364.25</b>	<b>68'000.00</b>	<b>71'015.10</b>
311	3.03	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	6'519.95	3'000.00	0.00
312	13.76	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	29'606.60	25'000.00	21'504.90
313	0.00	MATERIALE DI CONSUMO	0.00	1'500.00	0.00
314	16.75	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	36'042.90	30'000.00	31'862.80
318	2.34	SERVIZI ED ONORARI	5'029.40	8'000.00	16'049.70
319	0.08	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	165.40	500.00	1'597.70
<b>32</b>	<b>5.99</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>12'882.28</b>	<b>20'500.00</b>	<b>10'102.36</b>
321	0.00	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A BREVE SCADENZA	0.00	500.00	21.00
322	5.99	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	12'882.28	20'000.00	10'081.36
<b>33</b>	<b>30.95</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>66'600.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>91'091.50</b>
331	30.95	AMMORT. ORDINARI SU BENI AMMINISTRATIVI	66'600.00	100'000.00	91'091.50
<b>35</b>	<b>27.12</b>	<b>RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE</b>	<b>58'354.60</b>	<b>46'000.00</b>	<b>29'730.85</b>
352	27.12	RIMBORSI A COMUNI E CONSORZI COMUNALI	58'354.60	46'000.00	29'730.85



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

ACAP Gudo	
Data	29-04-2017
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
4	100.00	RICAVI CORRENTI	206'838.15	215'500.00	209'760.83
42	0.00	REDDITI DELLA SOSTANZA	3.25	0.00	2.98
420	0.00	INTERESSI DA BANCHE	3.25	0.00	2.98
43	90.33	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	186'834.90	195'500.00	189'757.85
434	90.33	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	186'834.90	195'500.00	189'757.85
46	9.67	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	20'000.00	20'000.00	20'000.00
462	9.67	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	20'000.00	20'000.00	20'000.00

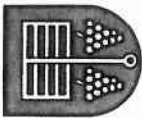


CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

ACAP Gudo	
Data	29-04-2017
Pagina	6

	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
	SPESE	RICAVI		
<b>1</b>	<b>SERVIZIO ACQUA POTABILE</b>			
<b>101</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>			
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>			
311.01	ACQUISTO CONTATORI	6'519.95	3'000.00	0.00
312.01	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	29'606.60	25'000.00	21'504.90
313.01	ACQUISTO MATERIALI E ATTREZZI	0.00	1'500.00	0.00
314.01	SPESE DI MANUTENZIONE IMPIANTI E RETE	36'042.90	30'000.00	31'862.80
318.01	SPESE CCP - TELEFONICHE	655.00	1'500.00	553.80
318.02	ASSICURAZIONE IMPIANTI	3'782.70	3'500.00	3'770.30
318.03	CONSULENZA TECNICA	591.70	0.00	4'256.30
318.04	SORVEGLIANTE ACQUEDOTTO	0.00	0.00	7'469.30
318.05	REVISIONE CONTABILE	0.00	3'000.00	0.00
319.01	SPESE VARIE	0.00	0.00	1'380.00
319.02	IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO	165.40	500.00	217.70
321.01	INTERESSI PASSIVI A BREVE TERMINE	0.00	500.00	21.00
322.02	INTERESSI PASSIVI A MEDIO TERMINE	12'882.28	20'000.00	10'081.36
331.01	AMMORTAMENTI ORDINARI	66'600.00	100'000.00	91'091.50
352.01	RIMBORSO AZIENDE MUNICIPALIZZATE BELLINZONA	58'354.60	46'000.00	29'730.85
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>			
420.01	INTERESSI ATTIVI SU AVERI CCP		0.00	1.25
420.02	INTERESSI ATTIVI SU AVERI BANCARI		3.25	1.73
434.01	TASSE DI CONSUMO	172'670.10	180'000.00	178'634.85
434.02	TASSE NOLEGGIO CONTATORI	11'155.00	10'500.00	11'123.00
434.03	TASSE DI ALLACCIAMENTO	3'009.80	5'000.00	0.00
462.01	CONTRIBUTO DEL COMUNE	20'000.00	20'000.00	20'000.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>206'838.15</b>	<b>215'500.00</b>	<b>209'760.83</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>215'201.13</b>	<b>234'500.00</b>	<b>201'939.81</b>
	<b>SALDO</b>	<b>8'362.98</b>	<b>19'000.00</b>	<b>-7'821.02</b>





CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

ACAP Gudo	
Data	29-04-2017
Pagina	7

DICA S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO			
	USCITE	CONSUNTIVO 2016	ENTRATE	ENTRATE
				PREVENTIVO 2016
1 SERVIZIO ACQUA POTABILE	108'536.65	162.97 %	66'600.00	100'000.00
<b>TOTALI</b>	<b>108'536.65</b>	<b>162.97 %</b>	<b>66'600.00</b>	<b>100'000.00</b>
<b>SALDO</b>			<b>41'936.65</b>	<b>155'000.00</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>108'536.65</b>		<b>108'536.65</b>	<b>255'000.00</b>



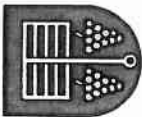
CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

ACAP Gudo	
Data	29-04-2017
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE

USCITE                    %  
ENTRATE                %

1	SERVIZIO ACQUA POTABILE				
101	AMMINISTRAZIONE GENERALE	108'536.65	162.97	66'600.00	100.00
	TOTALE PER DICASTERO	108'536.65		66'600.00	
	TOTALI	108'536.65	162.97 %	66'600.00	100.00 %
	SALDO			41'936.65	62.97 %
	TOTALI A PAREGGIO	108'536.65		108'536.65	

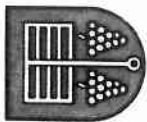


CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

ACAP Gudo	
Data	29-04-2017
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016
5	100.00	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	108'536.65	255'000.00
50	100.00	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	108'536.65	230'000.00
501	9.29	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	10'081.70	230'000.00
506	90.71	MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE E INSTALLAZION	98'454.95	0.00
58	0.00	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	0.00	25'000.00
581	0.00	USCITE DI PIANIFICAZIONE	0.00	25'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

<b>ACAP Guido</b>	
Data	29-04-2017
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO		CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	
6	100.00	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	100'000.00
68	100.00	RIPORTO AMMORTAMENTI	100'000.00
681	100.00	AMMORTAMENTI ORDINARI	100'000.00

Stampa illeggibile



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

ACAP Gudo

Data 29-04-2017

Pagina 11

	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016
			USCITE	ENTRATE	
1 SERVIZIO ACQUA POTABILE					
101 AMMINISTRAZIONE GENERALE					
5 USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.03 CONDOTTA IN VIA ALLA CHIESA	14-04-2016	230'000.00	10'081.70		230'000.00
506.01 IMPIANTO DI TELEGESTIONE	18-12-2014	285'000.00	98'454.95		0.00
581.01 AGGIORNAMENTO PIANO GENERALE (PGA)			0.00		25'000.00
6 ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
681.01 AMMORTAMENTI ORDINARI				66'600.00	100'000.00
<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>66'600.00</b>	<b>100'000.00</b>
<b>TOTALE USCITE</b>			<b>108'536.65</b>		<b>255'000.00</b>
<b>SALDO</b>				<b>41'936.65</b>	<b>155'000.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

ACAP Guido	
Data	18-07-2017
Pagina	12

RIASSUNTO CONSUNTIVO 2016 PREVENTIVO 2016

CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Uscite correnti	148'601.13	134'500.00
Ammortamenti amministrativi	66'600.00	100'000.00
Addebiti interni	0.00	0.00
Totale spese correnti	215'201.13	234'500.00
Entrate correnti	206'838.15	215'500.00
Accrediti interni	0.00	0.00
Totale ricavi correnti	206'838.15	215'500.00

Disavanzo d'esercizio

-8'362.98 -19'000.00

CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI

Uscite per investimenti	108'536.65	255'000.00
Entrate per investimenti (escluso il riporto degli ammortamenti 68*)	0.00	0.00
Onere netto di investimento	108'536.65	255'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

ACAP Gudo	
Data	18-07-2017
Pagina	13

RIASSUNTO      CONSUNTIVO 2016      PREVENTIVO 2016

**CONTO DI CHIUSURA**

Onere netto d'investimento		255'000.00	
Ammortamenti amministrativi	66'600.00	100'000.00	
Avanzo / disavanzo d'esercizio	-8'362.98	-19'000.00	
Autofinanziamento		81'000.00	
<b>Disavanzo totale</b>		<b>-50'299.63</b>	<b>-174'000.00</b>



**MESSAGGIO MUNICIPALE N. 66/2017****CONTO CONSUNTIVO AZIENDA ACQUA POTABILE PER L'ANNO 2016  
(GESTIONE)**

Signor Presidente,  
Signori Consiglieri comunali,

abbiamo il piacere di presentarvi il conto consuntivo dell'Azienda Acqua Potabile per l'anno 2016 che presenta:

<b>gestione corrente</b>	spese	fr.	71'053.58
	ricavi	fr.	<u>100'941.55</u>
	avanzo	fr.	<u>29'887.97</u>
<b>gestione investimenti</b>	uscite	fr.	0.00
	entrate	fr.	<u>0.00</u>
	avanzo	fr.	<u>0.00</u>

**BREVI NOTE GENERALI**

Per quanto concerne la gestione corrente dell'azienda, il risultato finale del 2016 presenta un considerevole avanzo d'esercizio pari a fr. 29'887.97, parecchio superiore a quello previsto a preventivo (fr. 11'800.00) ed in linea con quelli registrati negli scorsi anni (fr. 29'089.89 nel 2015, fr. 22'753.45 nel 2014, fr. 26'585.39 nel 2013, fr. 17'747.50 nel 2012, fr. 14'890.25 nel 2011, fr. 4'807.50 nel 2010, fr. 11'795.20 nel 2009, fr. 25'174.40 nel 2008 e fr. 21'041.80 nel 2007).

La gestione investimenti non riporta alcun dato per il 2016, in quanto non è stato più operato nessun investimento dopo gli ultimi interventi eseguiti nel 2012, consistenti principalmente nel rifacimento di alcune vasche soggette ad un'usura piuttosto rilevante ed in altri interventi richiesti dal Laboratorio cantonale per poter rispettare gli standard di qualità abbastanza restrittivi legati all'erogazione dell'acqua potabile. Facciamo ora seguire gli usuali dati statistici relativi al consumo degli ultimi anni:

Comune	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Preonzo</b>	<b>mc 104'898</b>	<b>mc 103'206</b>	<b>mc 104'096</b>	<b>mc 92'670</b>	<b>mc 100'724</b>	<b>mc 110'191</b>	<b>mc 98'606</b>
<b>Moleno</b>	<b>mc 23'362</b>	<b>mc 23'784</b>	<b>mc 21'704</b>	<b>mc 26'140</b>	<b>mc 20'996</b>	<b>mc 24'669</b>	<b>mc 19'344</b>
<b>T o t a l e</b>	<b>mc 128'260</b>	<b>mc 126'990</b>	<b>mc 125'800</b>	<b>mc 118'810</b>	<b>mc 121'720</b>	<b>mc 134'860</b>	<b>mc 117'950</b>

Come si può notare, i consumi di acqua complessivi registrati nel 2016 sono discretamente diminuiti rispetto al 2015 (- 12.5%), mentre anche per quanto concerne i singoli comuni si constata un discreto calo sia di Preonzo (- 10.5%) che soprattutto di Moleno (- 21.6%).

Dal grafico allegato inerente i consumi medi giornalieri traspare come di consueto un consumo distribuito in modo abbastanza equilibrato durante tutto il periodo dell'anno, anche se in linea di massima i mesi primaverili ed estivi indicano un maggiore consumo rispetto a quelli autunnali ed invernali. A titolo



informativo facciamo notare che il consumo medio pro-capite giornaliero nel nostro comune è anch'esso discretamente diminuito, attestandosi ora a circa 430 litri, comunque sempre al di sopra del dato medio ticinese che è valutato attorno ai 300 litri.

## **GESTIONE ORDINARIA**

### **Costi**

I costi della gestione corrente, complessivamente pari a fr. 71'053.58, risultano lievemente inferiori rispetto ai dati del consuntivo 2015 (fr. 76'496.61) e ampiamente al di sotto dei valori indicati a preventivo (fr. 88'400.00). L'abbondante contenimento rispetto ai dati del preventivo è da attribuire essenzialmente ai minori costi delle spese di manutenzione dell'impianto di filtrazione (voce 700.314.01 - fr. 1'787.60 contro i fr. 10'000.00 di preventivo). Tale risparmio è probabilmente dovuto, come nei tre precedenti anni, all'ultimo importante investimento eseguito all'acquedotto, che ha ora reso necessari minori interventi di manutenzione. Da notare l'importo sempre rilevante relativo alle prestazioni di sorveglianza degli operai comunali (voce 700.318.02 - fr. 16'069.30 contro i fr. 18'000.00 di preventivo), a testimonianza dell'impegno necessario da parte degli addetti comunali per garantire il buon funzionamento degli impianti (anche se va considerato che in questo caso si tratta sostanzialmente solo di un trasferimento dall'Azienda al Comune). Tutte le altre voci di spesa sono invece inferiori o solo molto lievemente superiori rispetto alle cifre indicate a preventivo.

Infine, facciamo notare che gli ammortamenti amministrativi (voce 700.331.01 - fr. 35'900.00) sono esattamente uguali a quelli dell'anno precedente ed a quelli indicati a preventivo (fr. 35'900.00), trattandosi di ammortamenti calcolati sul valore iniziale dell'investimento e non avendo più eseguito nessun investimento dal 2012.

### **Ricavi**

I ricavi della gestione corrente, complessivamente pari a fr. 100'941.55, risultano appena superiori rispetto ai dati del preventivo (fr. 100'200.00), anche se un po' al di sotto di quelli del consuntivo 2015 (fr. 105'586.50). Questo lieve calo rispetto all'anno precedente è da ricercare essenzialmente nella diminuzione delle tasse di allacciamento (conto 700.434.03 - fr. 1'000.00 contro i preventivati fr. 3'000.00 ed i fr. 4'910.00 del 2015).

## **GESTIONE INVESTIMENTI**

Nessuna osservazione particolare.



## CONCLUSIONI

Valgono le stesse identiche considerazioni fatte gli scorsi anni, vale a dire che da un lato la relativamente recente sostituzione delle condotte di acqua potabile su pressoché tutto il territorio comunale ci permette di poter disporre di una rete di acqua potabile efficiente, che risponde alle esigenze moderne e che non pone problemi al futuro sviluppo edilizio del comune in materia di approvvigionamento idrico, mentre d'altro canto l'introduzione del sistema UV e gli ultimi interventi di manutenzione ad alcune camere dell'acquedotto ci permettono di poter contare anche su un sistema di potabilizzazione all'avanguardia e su impianti impeccabili, non da ultimo grazie anche alla costante e competente manutenzione eseguita quotidianamente da parte dei nostri operai comunali.

**A disposizione per ulteriori delucidazioni vi invitiamo a risolvere:**

**1. Il conto consuntivo dell'Azienda Acqua Potabile 2016 che chiude con:**

gestione corrente	spese	fr.	71'053.58
	ricavi	fr.	<u>100'941.55</u>
	avanzo	fr.	<u>29'887.97</u>
gestione investimenti	uscite	fr.	0.00
	entrate	fr.	<u>0.00</u>
	avanzo	fr.	<u>0.00</u>

é approvato.

2. È approvato il bilancio 2016 dell'Azienda Acqua Potabile, che chiude con un totale di attivi e passivi di fr. 842'641.80 e il cui capitale proprio esposto in fr. 371'146.68 passerà a fr. 401'034.65 dopo la capitalizzazione dell'avanzo d'esercizio di fr. 29'887.97.

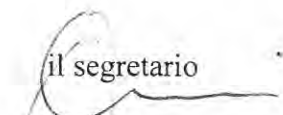
Per il Municipio:

il sindaco

  
F. Pasinetti



il segretario

  
D. Vanazzi



## RIASSUNTO CONTO CONSUNTIVO 2016 DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE

	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016	
<b>1. CONTO DI GESTIONE CORRENTE</b>				
Uscite correnti	35'153.58		52'500.00	
Ammortamenti amministrativi	<u>35'900.00</u>		<u>35'900.00</u>	
Totale spese correnti	71'053.58	71'053.58	88'400.00	88'400.00
Totale ricavi correnti		100'941.55		100'200.00
Risultato gestione corrente		<u>29'887.97</u>		<u>11'800.00</u>
 <b>2. CONTO DEGLI INVESTIMENTI</b>				
Uscite per investimenti	0.00		0.00	
Entrate per investimenti	<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	
Onere netto per investimenti		0.00		0.00
 <b>3. CONTO DI CHIUSURA</b>				
Onere netto per investimenti		0.00		0.00
Ammortamenti amministrativi	35'900.00		35'900.00	
Risultato d'esercizio	<u>29'887.97</u>		<u>11'800.00</u>	
Autofinanziamento		<u>65'787.97</u>		<u>47'700.00</u>
Risultato totale (= variazione debito pubblico)		65'787.97		47'700.00
 <b>4. RIASSUNTO BILANCIO</b>				
Beni patrimoniali		154'541.80		
Beni amministrativi		688'100.00		
Capitale dei terzi			441'607.15	
Capitale proprio 31.12.15	371'146.68			
Risultato d'esercizio 2016	<u>29'887.97</u>			
Capitale proprio 31.12.16		<u>842'641.80</u>		<u>401'034.65</u>
				842'641.80



## TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI PER IL CONTO CONSUNTIVO 2016 DELL'AAP

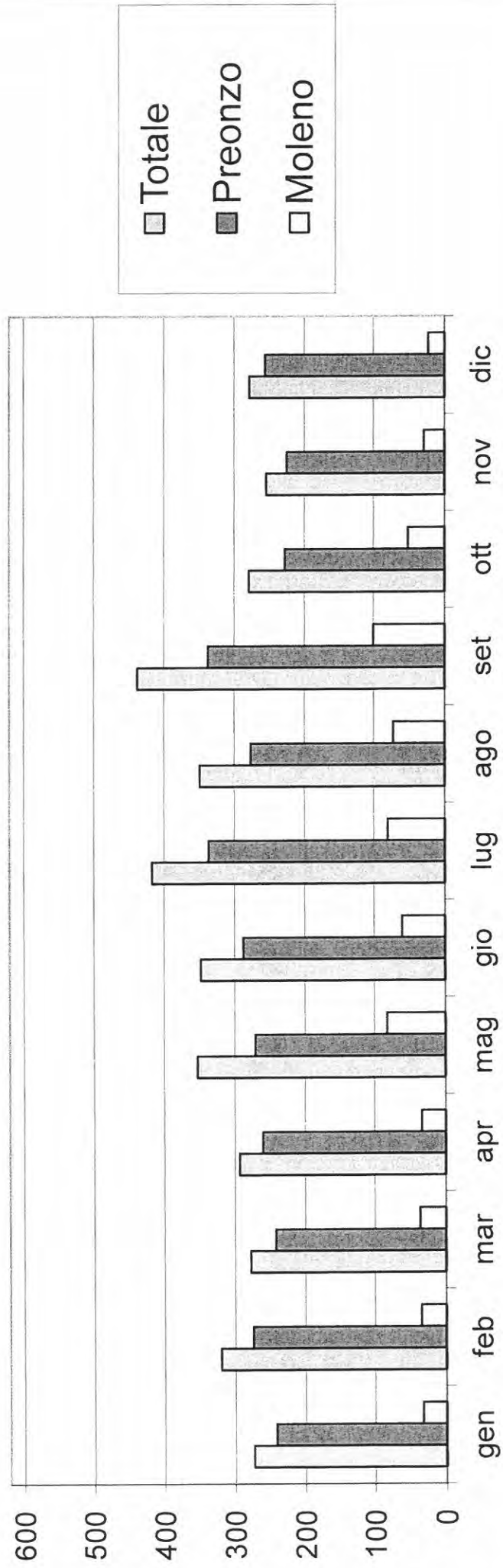
Sostanza ammortizzabile sul valore iniziale (art. 158 cpv. 3 LOC)	Valore iniziale teorico (invest. netto)	Valore al 31.12.2015	Investimento netto secondo consuntivo 2016	Tasso amm. (in %)	Ammort. ordinario	Ammort. straord.	Valore al 31.12.2016
<b>Opere approvvigionamento idrico</b>							
Condotte AAP, 1° tronco	fr. 72'000.00	fr. 41'200.00	fr. -	2.5	fr. 1'800.00	fr. -	fr. 39'400.00
Condotte AAP, 2° tronco	fr. 172'000.00	fr. 97'400.00	fr. -	2.5	fr. 4'300.00	fr. -	fr. 93'100.00
Condotte AAP, 3° tronco	fr. 152'000.00	fr. 87'000.00	fr. -	2.5	fr. 3'800.00	fr. -	fr. 83'200.00
Condotte AAP, 4° tronco	fr. 84'000.00	fr. 46'200.00	fr. -	2.5	fr. 2'100.00	fr. -	fr. 44'100.00
Condotte AAP, zona industr.	fr. 160'000.00	fr. 90'800.00	fr. -	2.5	fr. 4'000.00	fr. -	fr. 86'800.00
Condotte AAP, zona Al Piatti	fr. 24'000.00	fr. 20'400.00	fr. -	2.5	fr. 600.00	fr. -	fr. 19'800.00
Bacino e impianto filtrazione	fr. 266'000.00	fr. 119'200.00	fr. -	5.0	fr. 13'300.00	fr. -	fr. 105'900.00
Risanamento camere	fr. 239'800.00	fr. 221'800.00	fr. -	2.5	fr. 6'000.00	fr. -	fr. 215'800.00
<b>Totali</b>	<b>fr. 1'169'800.00</b>	<b>fr. 724'000.00</b>	<b>fr. -</b>	<b>3.1</b>	<b>fr. 35'900.00</b>	<b>fr. -</b>	<b>fr. 688'100.00</b>

CONSUNTIVO 2016 AZIENDA ACQUA POTABILE - SITUAZIONE DEI DEBITI

Creditore	Tipo e N.ro debito	N.ro conto	Descrizione	Tasso inter.	Situazione al 01.01.2016	Variazione durante l'anno	Situazione al 31.12.2016
Cantone e Confed.	prestito LIM senza interessi	221.07	LIM 1° tronco condotte AAP		37'875.00	-15'875.00	22'000.00
Confederazione	prestito LIM senza interessi	221.08	LIM 2° tronco condotte AAP		45'250.00	-5'650.00	39'600.00
			<b>TOTALI</b>		<b>83'125.00</b>	<b>-21'525.00</b>	<b>61'600.00</b>



# Consumi medi giornalieri acqua potabile - anno 2016





## Bilancio

Ricapitolazione N° conto	Testo	2015		2016	
		Attivo	Passivo	Attivo	Passivo
<b>1</b>	<b>ATTIVI</b>	<b>873'916.98</b>		<b>842'641.80</b>	
10	BENI PATRIMONIALI	149'916.98		154'541.80	
14	BENI AMMINISTRATIVI	724'000.00		688'100.00	
<b>2</b>	<b>PASSIVI</b>		<b>873'916.98</b>		<b>842'641.80</b>
20	CAPITALE TERZI		502'770.30		441'607.15
29	CAPITALE PROPRIO		371'146.68		401'034.65
	<b>Risultato</b>	<b>873'916.98</b>	<b>873'916.98</b>	<b>842'641.80</b>	<b>842'641.80</b>
	<b>Totale</b>	<b>873'916.98</b>	<b>873'916.98</b>	<b>842'641.80</b>	<b>842'641.80</b>

**Bilancio**

Ricapitolazione N° conto	Testo	2015		2016	
		Attivo	Passivo	Attivo	Passivo
<b>1</b>	<b>ATTIVI</b>	<b>873'916.98</b>		<b>842'641.80</b>	
<b>10</b>	<b>BENI PATRIMONIALI</b>	<b>149'916.98</b>		<b>154'541.80</b>	
	10 LIQUIDITÀ	37'144.33		66'547.30	
	11 CREDITI	112'772.65		87'994.50	
	12 INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	0.00		0.00	
	13 TRANSITORI ATTIVI	0.00		0.00	
<b>14</b>	<b>BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>724'000.00</b>		<b>688'100.00</b>	
	14 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	724'000.00		688'100.00	
	15 PRESTITI E PARTECIPAZIONI	0.00		0.00	
	16 CONTRIBUTI SU INVESTIMENTI	0.00		0.00	
	17 ALTRE SPESE ATTIVATE	0.00		0.00	
	19 DISAVANZI D'ESERCIZI	0.00		0.00	
<b>2</b>	<b>PASSIVI</b>		<b>873'916.98</b>		<b>842'641.80</b>
<b>20</b>	<b>CAPITALE TERZI</b>		<b>502'770.30</b>		<b>441'607.15</b>
	20 IMPEGNI CORRENTI		419'645.30		380'007.15
	21 DEBITI A BREVE TERMINE		0.00		0.00
	22 DEBITI A MEDIO E A LUNGO TERMINE		83'125.00		61'600.00
	25 TRANSITORI PASSIVI		0.00		0.00
<b>29</b>	<b>CAPITALE PROPRIO</b>		<b>371'146.68</b>		<b>401'034.65</b>
	29 CAPITALE PROPRIO		371'146.68		401'034.65
<b>Risultato</b>		<b>873'916.98</b>	<b>873'916.98</b>	<b>842'641.80</b>	<b>842'641.80</b>
<b>Totale</b>		<b>873'916.98</b>	<b>873'916.98</b>	<b>842'641.80</b>	<b>842'641.80</b>

**Bilancio**

Dettaglio N° conto	Testo	2015		2016	
		Attivo	Passivo	Attivo	Passivo
<b>1</b>	<b>A T T I V O</b>				
<b>10</b>	<b>BENI PATRIMONIALI</b>	<b>873,916.98</b>		<b>842,641.80</b>	
<b>10</b>	<b>LIQUIDITA'</b>	<b>149,916.98</b>		<b>154,541.80</b>	
101.01	Conto corrente postale 65-3940-5	37,144.33		66,547.30	
<b>11</b>	<b>CREDITI</b>	<b>112,772.65</b>		<b>87,994.50</b>	
115.01	Debitori diversi	112,772.65		87,994.50	
<b>14</b>	<b>BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>724,000.00</b>		<b>688,100.00</b>	
<b>14</b>	<b>INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>724,000.00</b>		<b>688,100.00</b>	
141.01	Rete di distribuzione - 1. tappa nucleo	41,200.00		39,400.00	
141.02	Bacino di accumulazione	119,200.00		105,900.00	
141.03	Rete di distribuzione - 3. tappa - est	87,000.00		83,200.00	
141.04	Rete di distribuzione - 2. tappa - ovest	97,400.00		93,100.00	
141.05	Rete di distribuzione - 4. tappa - sud	46,200.00		44,100.00	
141.06	Rete di distribuzione - zona industriale	90,800.00		86,800.00	
141.07	Rete di distribuzione - zona Al Piatt	20,400.00		19,800.00	
141.08	Camere acquedotto	221,800.00		215,800.00	

**Bilancio**

Dettaglio N° conto	Testo	2015		2016	
		Attivo	Passivo	Attivo	Passivo
<b>2</b>	<b>P A S S I V I</b>				
<b>20</b>	<b>CAPITALE DEI TERZI</b>		<b>873,916.98</b>		<b>842,641.80</b>
<b>20</b>	<b>IMPEGNI CORRENTI</b>		<b>502,770.30</b>		<b>441,607.15</b>
200.01	Creditori diversi		200.00		618.95
206.01	Conto corrente Acqua/Comune		419,445.30		379,388.20
<b>22</b>	<b>DEBITI A MEDIO E A LUNGO TERMINE</b>		<b>83,125.00</b>		<b>61,600.00</b>
221.07	LIM fed. e cant. 1° tronco condotte AAP		37,875.00		22,000.00
221.08	LIM fed. e cant. 2° tronco condotte AAP		45,250.00		39,600.00
<b>29</b>	<b>CAPITALE PROPRIO</b>		<b>371,146.68</b>		<b>401,034.65</b>
<b>29</b>	<b>CAPITALE PROPRIO</b>		<b>371,146.68</b>		<b>401,034.65</b>
290.01	Avanzi esercizi anni precedenti		342,056.79		371,146.68
291.01	Avanzo esercizio anno corrente		29,089.89		29,887.97
	<b>Risultato</b>	<b>873,916.98</b>	<b>873,916.98</b>	<b>842,641.80</b>	<b>842,641.80</b>
	<b>Totale</b>	<b>873,916.98</b>	<b>873,916.98</b>	<b>842,641.80</b>	<b>842,641.80</b>

**Conto di gestione per dicasteri**

Ricapitolazione Conto	Testo	2016		Preventivo		2016		2015	
		Conti Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Conti Costi	Ricavi	Conti Costi	Ricavi
<b>7</b>	<b>AZIENDA ACQUA POTABILE</b>	71,053.58	100,941.55	88,400.00	100,200.00	76,496.61	105,586.50		
		29,887.97		11,800.00		29,089.89			
<b>70</b>	<b>APPROVVIGIONAMENTO IDRICO</b>	71,053.58	100,941.55	88,400.00	100,200.00	76,496.61	105,586.50		

**Conto di gestione per dicasteri**

Ricapitolazione Conto	Testo	2016		Preventivo		2016		2015	
		Conti Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Conti Costi	Ricavi	Conti Costi	Ricavi
		71,053.58	100,941.55	88,400.00	100,200.00	76,496.61	105,586.50		
	Eccedente dei ricavi	29,887.97							
	Eccedente dei ricavi			11,800.00					
	Eccedente dei ricavi					29,089.89			
		100,941.55	100,941.55	100,200.00	100,200.00	105,586.50	105,586.50		

**Conto di gestione per dicasteri**

Dettaglio Conto	Testo	2016		Preventivo		2016		2015	
		Conti Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>7</b>	<b>AZIENDA ACQUA POTABILE</b>	<b>71,053.58</b>	<b>100,941.55</b>	<b>88,400.00</b>	<b>100,200.00</b>	<b>76,496.61</b>	<b>105,586.50</b>		
		29,887.97		11,800.00		29,089.89			
<b>70</b>	<b>APPROVVIGIONAMENTO IDRICO</b>	<b>71,053.58</b>	<b>100,941.55</b>	<b>88,400.00</b>	<b>100,200.00</b>	<b>76,496.61</b>	<b>105,586.50</b>		
<b>700.3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>71,053.58</b>		<b>88,400.00</b>		<b>76,496.61</b>			
700.310.01	Spese di cancelleria e stampati	30.00		500.00					
700.311.01	Acquisto contatori			500.00					
700.312.01	Energia elettrica	4,752.10		6,000.00		5,772.25			
700.313.01	Materiale di consumo impianto filtrazione			1,500.00		169.56			
700.313.05	Materiale di consumo bacino	590.00		500.00					
700.314.01	Manutenzione impianto filtrazione	1,787.60		10,000.00		4,628.10			
700.314.05	Manutenzione bacino			500.00					
700.314.10	Manutenzione rete principale di distribuzione			1,000.00					
700.318.01	Assicurazione impianto di filtrazione	3,080.35		3,500.00		3,075.15			
700.318.02	Prestazioni sorveglianza operai comunali	16,069.30		18,000.00		17,588.85			
700.318.05	Assicurazione bacino	517.85		600.00		515.85			
700.318.06	Spese esecutive	980.18		1,000.00					
700.318.10	Tasse CCP 65-3940-5 e telefoniche	2,050.45		2,400.00		2,075.35			
700.322.07	Interessi passivi conto corrente Comune/AAP	4,800.00		4,500.00		5,000.00			
700.330.01	Perdite su debitori	495.75		2,000.00		1,771.50			
700.331.01	Ammortamenti ordinari beni amministrativi	35,900.00		35,900.00		35,900.00			
<b>700.4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>100,941.55</b>			<b>100,200.00</b>		<b>105,586.50</b>		
700.421.01	Interessi e spese		60.00				180.00		
700.422.01	Interessi ccp						4.35		
700.434.01	Tasse fornitura acqua all'utenza		95,328.55		92,000.00		94,474.15		
700.434.02	Tasse per uso temporaneo				100.00				
700.434.03	Tasse di allacciamento		1,000.00		3,000.00		4,910.00		
700.436.01	Rimborso dal comune di Moleno per impianto filtrazione		4,553.00		5,000.00		6,018.00		



### Conto di gestione per dicasteri

Dettaglio Conto	Testo	2016		Preventivo		2015	
		Conti Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Conti Costi	Ricavi
		71,053.58	100,941.55	88,400.00	100,200.00	76,496.61	105,586.50
	Eccedente dei ricavi	29,887.97					
	Eccedente dei ricavi			11,800.00			
	Eccedente dei ricavi					29,089.89	
		100,941.55	100,941.55	100,200.00	100,200.00	105,586.50	105,586.50

## Conto di gestione per natura

Riassunto Conto	Testo	2016		Preventivo 2016		2015	
		Conti Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
3	<b>Spese</b>	71,053.58		88,400.00		76,496.61	
31	Spese per beni e servizi	29,857.83	71,053.58	46,000.00	88,400.00	33,825.11	76,496.61
32	Interessi passivi	4,800.00		4,500.00		5,000.00	
33	Ammortamenti	36,395.75		37,900.00		37,671.50	
4	<b>Ricavi</b>		100,941.55		100,200.00		105,586.50
42	Redditi della sostanza	100,941.55		100,200.00		105,586.50	
43	Prestazioni, vendite, tasse		60.00		100.00		184.35
			100,881.55		100,100.00		105,402.15

## Conto di gestione per natura

Riassunto Conto	Testo	2016		Preventivo		2015	
		Conti Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Conti Costi	Ricavi
		71,053.58	100,941.55	88,400.00	100,200.00	76,496.61	105,586.50
	Eccedente dei ricavi	29,887.97					
	Eccedente dei ricavi			11,800.00			
	Eccedente dei ricavi					29,089.89	
		100,941.55	100,941.55	100,200.00	100,200.00	105,586.50	105,586.50

## Conto di gestione per natura

Ricapitolazione Conto	Testo	2016		Preventivo		2015	
		Conti Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>3</b>	<b>Spese</b>	<b>71,053.58</b>		<b>88,400.00</b>		<b>76,496.61</b>	
			71,053.58		88,400.00		76,496.61
<b>31</b>	<b>Spese per beni e servizi</b>	<b>29,857.83</b>		<b>46,000.00</b>		<b>33,825.11</b>	
310	Materiale d'ufficio e stampati			500.00			
311	Acquisto mobili e macchinari	30.00		500.00			
312	Acqua, energia e combustibile	4,752.10		6,000.00		5,772.25	
313	Materiale di consumo	590.00		2,000.00		169.56	
314	Manutenzione stabili e strutture	1,787.60		11,500.00		4,628.10	
318	Servizi e onorari	22,698.13		25,500.00		23,255.20	
<b>32</b>	<b>Interessi passivi</b>	<b>4,800.00</b>		<b>4,500.00</b>		<b>5,000.00</b>	
322	Debiti a media e lunga scadenza	4,800.00		4,500.00		5,000.00	
<b>33</b>	<b>Ammortamenti</b>	<b>36,395.75</b>		<b>37,900.00</b>		<b>37,671.50</b>	
330	Su beni patrimoniali	495.75		2,000.00		1,771.50	
331	Su beni amministrativi ordinari						
332	Su beni amministrativi straordinari	35,900.00		35,900.00		35,900.00	

## Conto di gestione per natura

Ricapitolazione Conto	Testo	2016		Preventivo		2016		2015	
		Conti Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>4</b>	<b>Ricavi</b>	100,941.55	100,941.55	100,200.00	100,200.00	105,586.50	105,586.50		
<b>42</b>	<b>Redditi della sostanza</b>								
421	Interessi		60.00		100.00		184.35		
422	Collocamenti di beni patrimoniali		60.00				180.00		
<b>43</b>	<b>Prestazioni, vendite, tasse</b>		100,881.55		100,100.00		105,402.15		
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi		96,328.55		95,100.00		99,384.15		
436	Rimborsi		4,553.00		5,000.00		6,018.00		
439	Altri ricavi per prestazione e vendite								

## Conto di gestione per natura

Ricapitolazione Conto	Testo	2016		Preventivo		2015	
		Conti Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Conti Costi	Ricavi
		71,053.58	100,941.55	88,400.00	100,200.00	76,496.61	105,586.50
	Eccedente dei ricavi	29,887.97					
	Eccedente dei ricavi			11,800.00			
	Eccedente dei ricavi					29,089.89	
		100,941.55	100,941.55	100,200.00	100,200.00	105,586.50	105,586.50

## Conto di gestione per natura

Dettaglio Conto	Testo	2016		Preventivo 2016		2015	
		Conti Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>3</b>	<b>Spese</b>	<b>71,053.58</b>		<b>88,400.00</b>		<b>76,496.61</b>	
<b>31</b>	<b>Spese per beni e servizi</b>	<b>29,857.83</b>	71,053.58	<b>46,000.00</b>	88,400.00	<b>33,825.11</b>	76,496.61
310	Materiale d'ufficio e stampati	30.00		500.00			
	Spese di cancelleria e stampati	30.00		500.00			
311	Acquisto mobili e macchinari			500.00			
	Acquisto contatori			500.00			
312	Acqua, energia e combustibile	4,752.10		6,000.00		5,772.25	
	Energia elettrica	4,752.10		6,000.00		5,772.25	
313	Materiale di consumo	590.00		2,000.00		169.56	
	Materiale di consumo impianto filtrazione	590.00		1,500.00		169.56	
	Materiale di consumo bacino			500.00			
<b>314</b>	<b>Manutenzione stabili e strutture</b>	<b>1,787.60</b>		<b>11,500.00</b>		<b>4,628.10</b>	
	Manutenzione impianto filtrazione	1,787.60		10,000.00		4,628.10	
	Manutenzione bacino			500.00			
	Manutenzione rete principale di distribuzione			1,000.00			
<b>318</b>	<b>Servizi e onorari</b>	<b>22,698.13</b>		<b>25,500.00</b>		<b>23,255.20</b>	
	Assicurazione impianto di filtrazione	3,080.35		3,500.00		3,075.15	
	Prestazioni sorveglianza operai comunali	16,083.30		18,000.00		17,588.85	
	Assicurazione bacino	517.85		500.00		515.85	
	Spese esecutive	980.18		1,000.00			
	Tasse CCP 65-3940-5 e telefoniche	2,050.45		2,400.00		2,075.35	
<b>32</b>	<b>Interessi passivi</b>	<b>4,800.00</b>		<b>4,500.00</b>		<b>5,000.00</b>	
<b>322</b>	<b>Debiti a media e lunga scadenza</b>	<b>4,800.00</b>		<b>4,500.00</b>		<b>5,000.00</b>	
	Interessi passivi conto corrente Comune/AAF	4,800.00		4,500.00		5,000.00	
<b>33</b>	<b>Ammortamenti</b>	<b>36,395.75</b>		<b>37,900.00</b>		<b>37,671.50</b>	
<b>330</b>	<b>Su beni patrimoniali</b>	<b>495.75</b>		<b>2,000.00</b>		<b>1,771.50</b>	
	Perdite su debitori	495.75		2,000.00		1,771.50	
<b>331</b>	<b>Su beni amministrativi ordinari</b>	<b>35,900.00</b>		<b>35,900.00</b>		<b>35,900.00</b>	
	Ammortamenti ordinari beni amministrativi	35,900.00		35,900.00		35,900.00	
<b>332</b>	<b>Su beni amministrativi straordinari</b>						



## Conto di gestione per natura

Dettaglio Conto	Testo	2016		Preventivo		2015	
		Conti Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>4</b>	<b>Ricavi</b>	100,941.55	100,941.55	100,200.00	100,200.00	105,586.50	105,586.50
<b>42</b>	<b>Redditi della sostanza</b>		60.00		100.00		184.35
421	Interessi		60.00			180.00	180.00
	Interessi e spese		60.00				4.35
422	Collocamenti di beni patrimoniali				100.00		4.35
	Interessi cosp				100.00		4.35
<b>43</b>	<b>Prestazioni, vendite, tasse</b>		100,881.55		100,100.00		105,402.15
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi		96,328.55		95,100.00		99,384.15
	Tasse fornitura acqua all'utenza		95,328.55		92,000.00		94,474.15
	Tasse per uso temporaneo				100.00		
	Tasse di allacciamento		1,000.00		3,000.00		4,910.00
<b>436</b>	<b>Rimborsi</b>		4,553.00		5,000.00		6,018.00
	Rimborso dal comune di Moleno per impianto filtrazione		4,553.00		5,000.00		6,018.00
<b>439</b>	<b>Altri ricavi per prestazione e vendite</b>						

## Conto di gestione per natura

Dettaglio Conto	Testo	2016		Preventivo 2016		2015	
		Conti Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Conti Costi	Ricavi
		71,053.58	100,941.55	88,400.00	100,200.00	76,496.61	105,586.50
	Eccedente dei ricavi	29,887.97					
	Eccedente dei ricavi			11,800.00			
	Eccedente dei ricavi					29,089.89	
		100,941.55	100,941.55	100,200.00	100,200.00	105,586.50	105,586.50

**Conto investimenti per dicasteri**

Dettaglio Conto	Testo	Conti Costi	2016 Ricavi	Preventivo Costi	2016 Ricavi	Conti Costi	2015 Ricavi
-----------------	-------	-------------	-------------	------------------	-------------	-------------	-------------

7 AZIENDA ACQUA POTABILE

70 APPROVVIGIONAMENTO IDRICO

700.5 USCITE PER INVESTIMENTO

700.6 ENTRATE PER INVESTIMENTI

### Conto investimenti per dicasteri

Dettaglio Conto	Testo	2016		Preventivo 2016		2015	
		Conti Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi

## Conto investimenti per natura

Dettaglio Conto	Testo	2016		Preventivo		2015	
		Conti Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Conti Costi	Ricavi

**5** Uscite per investimenti in beni amministrativi

**50** Costruzioni

501 Opere del genio civile

## Conto investimenti per natura

Dettaglio Conto	Testo	2016		Preventivo 2016		2015	
		Conti Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Conti Costi	Ricavi

**6 Entrate per investimenti in beni amministrativi**

**63 Rimborsi per beni materiali**

631 Opere del genio civile

**66 Sussidi cantonali**

662 Comuni e consorzi comunali

**68 Riporto degli ammortamenti**

681 Beni amministrativi: Ammortamenti ordinari

682 Beni amministrativi: Ammortamenti straordinari

### Conto investimenti per natura

Dettaglio Conto	Testo	2016		Preventivo 2016		2015	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi



Casella Postale 1403  
Via Parallela 3  
CH-6710 BIASCA  
Tel. 091/862.24.16  
Fax 091/862.47.34  
e-mail: info@contaeffe.ch

Lodevole  
Municipio di Preonzo  
6523 Preonzo

Biasca, 24 marzo 2017

## RAPPORTO DELL'UFFICIO DI REVISIONE

In qualità di Ufficio di revisione abbiamo verificato il conto annuale (bilancio, conto di gestione corrente e conto investimenti) del Comune di Preonzo e dell'Azienda Comunale Acqua Potabile per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 in applicazione dell'art. 171a cpv. 2 LOC.

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto annuale, mentre il nostro compito consiste nella sua verifica e nell'espressione di un giudizio in merito. Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale e all'indipendenza.

La nostra verifica è stata effettuata conformemente allo Standard svizzero sulla revisione limitata, il quale richiede che la stessa venga pianificata ed effettuata in maniera tale che anomalie significative nel conto annuale possano essere identificate.

Una revisione limitata consiste essenzialmente nell'effettuare interviste, verifiche analitiche e verifiche di dettaglio adeguate alle circostanze, della documentazione presente presso la Cancelleria. Per contro non fanno parte di questa revisione verifiche dei processi istituzionali e sul controllo interno, così come interviste e altre procedure di revisione volte a identificare eventuali azioni delittuose.

Sulla base della nostra revisione, non abbiamo rilevato fatti che ci possano fare ritenere che il conto annuale non sia conforme alle disposizioni di legge (Legge Organica Comunale, Regolamento di applicazione e Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni).

Durante la revisione abbiamo provveduto alle seguenti verifiche:

- a) tenuta e organizzazione della contabilità
  - verifica aggiornamento regolare della contabilità;
  - esistenza dei giustificativi e supporto delle registrazioni contabili;
  - organizzazione contabile e procedure di lavoro: in particolare la verifica delle necessarie procedure di controllo e di separazione delle funzioni;

- gestione dei pagamenti in base alle seguenti regole minime:
    - la presenza della doppia firma sui mandati di pagamento;
    - la corretta gestione dei pagamenti elettronici, specialmente l'intervento separato di almeno due persone con codici e "passwords" proprie;
    - la presenza di un registro di cassa aggiornato per i movimenti in entrata ed in uscita effettuati a contanti.
- b) l'esistenza e la completezza della documentazione da allegare ai conti consuntivi ai sensi dell'art. 21 cpv. 2 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni del 30.06.1987 (Rgfc).
- c) esattezza delle consistenze di bilancio:
- verifica della corrispondenza dei saldi di bilancio a fine anno dei conti della liquidità con i relativi giustificativi;
  - verifica che i saldi di inizio anno corrispondano ai saldi finali dell'anno precedente;
  - verifica della consistenza dei debitori e dei creditori con i saldi di bilancio a fine anno;
  - controllo dei crediti d'imposta siano stati valutati correttamente e in particolare accertare che non siano avvenute delle sopravvalutazioni;
  - esaminare la valutazione delle partecipazioni detenute dal Comune in società anonime o società cooperative;
  - controllo dei saldi figuranti a bilancio per i debiti con la documentazione bancaria o di altro ente creditore;
  - verificare l'ammontare dei finanziamenti speciali con i giustificativi;
  - esame dell'ammontare del capitale proprio con i disposti di Legge;
  - accertamento del corretto utilizzo del piano conti con controlli a campione.
- d) il conto di gestione corrente
- esame della plausibilità della valutazione del gettito d'imposta;
  - controllo del calcolo degli ammortamenti ed il rispetto delle relative norme;
  - verifica delle procedure esecutive d'incasso dei crediti (per imposte, tasse, ecc.), in particolare l'invio regolare dei richiami nonché l'avvio tempestivo e la prosecuzione regolare delle procedure esecutive;
  - esame delle diverse tasse comunali per quanto riguarda la corretta applicazione dei regolamenti, la tempestività e la completezza della loro emissione e la ripresa dell'emissione in contabilità generale;
  - controllo degli stipendi e gli oneri sociali le indennità ed i rimborsi per rapporto al regolamento organico comunale;
  - verifica, con controlli a campione, il rispetto del piano dei conti e della corretta contabilizzazione delle operazioni particolari quali:
    - ev. addebiti e accrediti interni;
    - ev. anticipi e riversamenti;
    - ev. finanziamenti speciali;
    - ev. operazioni relative ai legati;
    - ev. alienazione dei beni patrimoniali;

- verifica, con controllo a campione, di eventuali spese a carattere di investimento, verificando il rispetto delle regole contenute nel capitolo 9.2 del Manuale di contabilità per i Comuni ticinesi;
- esame della contabilizzazione delle differenze rispetto alle valutazioni effettuate negli anni precedenti e verificare che questi operazioni non abbiano portato alla costituzione di accantonamenti.

e) il conto degli investimenti

- constatare che le uscite contabilizzate come spese di investimento dispongano del relativo credito e che tutti i crediti votati dal legislativo siano presenti nella tabella del controllo dei crediti di cui all'articolo 21 cpv. 2 no. 11 Rgfc;
- verifica che la variazione del debito pubblico, determinato dal confronto tra debito iniziale e finale, corrisponda al risultato totale secondo il riassunto del consuntivo;
- accertare il rispetto del piano dei conti con controlli a campione e della corretta contabilizzazione delle uscite e delle entrate;
- controllo della corretta contabilizzazione degli investimenti in beni patrimoniali;
- esaminare l'emissione e le emissioni suppletorie dei contributi di costruzione delle canalizzazioni e le emissioni di contributi di miglioria, la loro contabilizzazione e l'incasso.

Sulla scorta delle verifiche menzionate, non abbiamo particolari osservazioni da indicare in merito ai conti annuali del Comune e dell'Azienda acqua potabile.

Raccomandiamo di approvare il conto consuntivo, bilancio e conto investimento del Comune in considerazione di quanto precede:

- il consuntivo del Comune per l'esercizio 2016 che presenta spese correnti per fr. 2'784'526.80 e ricavi correnti per fr. 3'578'341.44, quindi con un avanzo per fr. 793'814.64 è approvato;
- è approvato il conto degli investimenti 2016 del Comune per un totale di uscite per investimenti di fr. 208'784.00 e entrate per fr. 0.00, quindi con un disavanzo d'esercizio per fr. 208'784.00;
- è approvato il bilancio patrimoniale 2016 del Comune che presenta un saldo di fr. 6'765'765.98.

Raccomandiamo pure di approvare il conto consuntivo, bilancio e conto investimento dell'Azienda Comunale Acqua Potabile in considerazione di quanto precede:

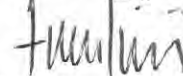
- il consuntivo dell'Azienda Comunale Acqua Potabile per l'esercizio 2016 che presenta spese correnti per fr. 71'053.58 e ricavi correnti per fr. 100'941.55, quindi con un avanzo di fr. 29'887.97 è approvato;
- è approvato il conto degli investimenti 2016 dell'Azienda Comunale Acqua Potabile per un totale di uscite per fr. 0.00 e entrate per fr. 0.00, quindi con un onere netto d'investimento per fr. 0.00;
- è approvato il bilancio patrimoniale 2016 dell'Azienda Comunale Acqua Potabile che presenta un totale di fr. 842'641.80.

**Contaeffe Fiduciaria SA**

F. Fasciati

(revisore responsabile)

D. Fondrini



Allegato: conto annuale 2016 (bilancio, conto gestione corrente, conto investimenti Comune e Azienda Comunale Acqua Potabile)

**Bilancio**

Dettaglio N° conto	Testo	2015		2016	
		Attivo	Passivo	Attivo	Passivo
<b>1</b>	<b>A T T I V O</b>				
<b>10</b>	<b>BENI PATRIMONIALI</b>				
<b>10</b>	<b>LIQUIDITA'</b>				
101.01	Conto corrente postale 65-3940-5	873,916.98		842,641.80	
<b>11</b>	<b>CREDITI</b>				
115.01	Debitori diversi	149,916.98		154,541.80	
<b>14</b>	<b>BENI AMMINISTRATIVI</b>				
<b>14</b>	<b>INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>				
141.01	Rete di distribuzione - 1. tappa nucleo	37,144.33		66,547.30	
141.02	Bacino di accumulazione	112,772.65		87,994.50	
141.03	Rete di distribuzione - 3. tappa - est	112,772.65		87,994.50	
141.04	Rete di distribuzione - 2. tappa - ovest	724,000.00		688,100.00	
141.05	Rete di distribuzione - 4. tappa - sud	724,000.00		688,100.00	
141.06	Rete di distribuzione - zona industriale	41,200.00		39,400.00	
141.07	Rete di distribuzione - zona Al Piatt	119,200.00		105,900.00	
141.08	Camere acquedotto	87,000.00		83,200.00	
		97,400.00		93,100.00	
		46,200.00		44,100.00	
		90,800.00		86,800.00	
		20,400.00		19,800.00	
		221,800.00		215,800.00	

## Bilancio

Data: 18.03.2017

Ore

16:10:31

Dettaglio N° conto	Testo	2015		2016	
		Attivo	Passivo	Attivo	Passivo
<b>2</b>	<b>P A S S I V I</b>				
<b>20</b>	<b>CAPITALE DEI TERZI</b>				
<b>20</b>	<b>IMPEGNI CORRENTI</b>				
200.01	Creditore diversi		873,916.98		842,641.80
206.01	Conto corrente Acqua/Comune		502,770.30		441,607.15
<b>22</b>	<b>DEBITI A MEDIO E A LUNGO TERMINE</b>				
221.07	LIM fed. e cant. 1° tronco condotte AAP		419,645.30		380,007.15
221.08	LIM fed. e cant. 2° tronco condotte AAP		200.00		618.95
<b>29</b>	<b>CAPITALE PROPRIO</b>				
<b>29</b>	<b>CAPITALE PROPRIO</b>				
290.01	Avanzi esercizi anni precedenti		419,445.30		379,388.20
291.01	Avanzo esercizio anno corrente		83,125.00		61,600.00
			37,875.00		22,000.00
			45,250.00		39,600.00
			371,146.68		401,034.65
			371,146.68		401,034.65
			342,056.79		371,146.68
			29,089.89		29,887.97
	<b>Risultato</b>	873,916.98	873,916.98	842,641.80	842,641.80
	<b>Totale</b>	873,916.98	873,916.98	842,641.80	842,641.80

PER IL MUNICIPIO  
il sindaco il segretario  
COMUNE DI PREONZO



## Conto di gestione per natura

Riassunto	Conto	Testo	Conti Costi	2016 Ricavi	Preventivo Costi	2016 Ricavi	Conti Costi	2015 Ricavi
	<b>3</b>	<b>Spese</b>	71,053.58		88,400.00		76,496.61	
	31	Spese per beni e servizi		71,053.58		88,400.00		76,496.61
	32	Interessi passivi	29,857.83		46,000.00		33,825.11	
	33	Ammortamenti	4,800.00		4,500.00		5,000.00	
	4	Ricavi	36,395.75		37,900.00		37,671.50	
	42	Redditi della sostanza	100,941.55	100,941.55	100,200.00	100,200.00	105,586.50	105,586.50
	43	Prestazioni, vendite, tasse		60.00		100.00		184.35
				100,881.55		100,100.00		105,402.15

## Conto di gestione per natura

Data: 18.03.2017 Ore 16:14:39

Riassunto Conto	Testo	Conti Costi	2016 Ricavi	Preventivo Costi	2016 Ricavi	Conti Costi	2015 Ricavi
	Eccedente dei ricavi	71,053.58	100,941.55	88,400.00	100,200.00	76,496.61	105,586.50
	Eccedente dei ricavi	29,887.97					
	Eccedente dei ricavi		11,800.00				
				29,089.89			
		100,941.55	100,941.55	100,200.00	100,200.00	105,586.50	105,586.50

PER IL MUNICIPIO  
 il sindaco \_\_\_\_\_  
 il segretario \_\_\_\_\_  
 COMUNE DI PREONZO



## Conto investimenti per natura

Data: 18.03.2017 Ore 16:22:49

Dettaglio Conto	Testo	2016		Preventivo 2016		2015	
		Conti Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Conti Costi	Ricavi
<b>5</b>	<b>Uscite per investimenti in beni amministrativi</b>						
<b>50</b>	<b>Costruzioni</b>						
501	Opere del genio civile						

## Conto investimenti per natura

Data: 18.03.2017 Ore 16:22:49

Dettaglio Conto	Testo	2016		Preventivo		2015	
		Conti Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Conti Costi	Ricavi
<b>6</b>	<b>Entrate per investimenti in beni amministrativi</b>						
<b>63</b>	<b>Rimborsi per beni materiali</b>						
631	Opere del genio civile						
<b>66</b>	<b>Sussidi cantonali</b>						
662	Comuni e consorzi comunali						
<b>68</b>	<b>Ripporto degli ammortamenti</b>						
681	Beni amministrativi: Ammortamenti ordinari						
682	Beni amministrativi: Ammortamenti straordinari						

