



CITTA DI BELLINZONA
30.AGO.2017 08:00

**AZIENDA ACQUA POTABILE DEL
COMUNE DI GUDO
(QUARTIERE DI BELLINZONA)**

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

AGOSTO 2017



Lodevole Municipio
della Città di Bellinzona

6500 **Bellinzona**

Mendrisio, 28 agosto 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 Comune di Gudo (Quartiere di Bellinzona).

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.

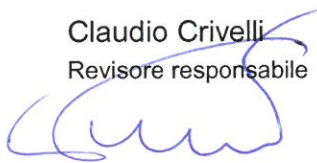
Raccomandiamo di approvare il presente conto consuntivo.

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

A. TENUTA ED ORGANIZZAZIONE DELLA CONTABILITÀ	1
B. COMPLETEZZA FORMALE DEI CONTI	1
C. ESATTEZZA DELLE CONSISTENZE DI BILANCIO	3
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>Debiti a medio-lungo termine</i>	5
6. <i>Capitale proprio</i>	5
D. CONTO DI GESTIONE CORRENTE	6
E. CONTO INVESTIMENTI E CONTO DI CHIUSURA	7
F. CONCLUSIONI	8

**RELAZIONE DETTAGLIATA INERENTE LA REVISIONE
DEL CONTO CONSUNTIVO 2016 DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE
DEL COMUNE DI GUDO (QUARTIERE DI BELLINZONA)**

Egregio Signor Sindaco

Egregi Signori Municipalisti

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo proceduto alla revisione del conto consuntivo 2016 della vostra Azienda. 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 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>
1. Liquidità	<u>Fr. 23'893.15</u>	<u>Fr. 78'062.30</u>

Abbiamo verificato la corrispondenza dei saldi esposti a bilancio con i rispettivi libri contabili e gli estratti dell'avere in conto al 31 dicembre 2016. Questo il dettaglio della liquidità dell'Azienda acqua potabile al 31 dicembre 2016:

Conto corrente postale	Fr. 59'838.90
Conti correnti bancari	" 18'223.40
Totale liquidità	<u><u>Fr. 78'062.30</u></u>

Gli interessi maturati durante il 2016 sono contabilizzati correttamente. Facciamo osservare che la numerazione dei conti di liquidità non è conforme al modello contabile attualmente in vigore.

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
2. Crediti	<u>Fr. 125'165.35</u>	<u>Fr. 90'539.95</u>

Questi i crediti che la vostra Azienda vantava al 31 dicembre 2016:

Debitori anni precedenti	Fr. 36'009.60
Debitori – consumi 2016	" 54'530.35
Totale crediti	<u><u>Fr. 90'539.95</u></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 (per imposte, tasse, ecc.), 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 i crediti vantati dalla vostra Azienda relativi agli esercizi precedenti concernono in buona parte una società che risulta attualmente fallita e dovranno pertanto essere stralciati nel corso del 2017.

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
3. Invest. in beni amministrativi	<u>Fr. 1'663'037.80</u>	<u>Fr. 1'704'974.45</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 ordinari effettuati durante il 2016 ammontano a Fr. 66'600.- e corrispondono al 4% del valore residuo della sostanza amministrativa ammortizzabile alla fine del periodo precedente. Nelle singole categorie sono state di regola rispettate le aliquote previste dall'articolo 27 RGFCC.

A tale proposito facciamo osservare che se da una parte il bilancio presenta un unico saldo nella posizione "Impianti e rete di distribuzione", dall'altra è stata allestita una tabella di dettaglio delle singole opere con l'indicazione dell'investimento effettuato e della presunta durata di vita delle stesse.

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
4. Impegni correnti	<u>Fr. 196'977.48</u>	<u>Fr. 266'820.86</u>

I saldi a bilancio sono stati verificati sulla base della documentazione relativa e, nel caso di stime, sulla base della plausibilità con l'attività svolta e le cifre dello scorso anno. Il saldo in conto corrente con il Comune corrisponde a quanto evidenziato nei conti di quest'ultimo.

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
5. Debiti a medio-lungo termine	<u>Fr. 1'550'000.00</u>	<u>Fr. 1'550'000.00</u>

Abbiamo verificato i saldi a bilancio sulla base dei relativi estratti conto o dei riconoscimenti di debito di fine anno. Gli interessi passivi e le spese bancarie esposti nella gestione corrente concordano anch'essi con la rispettiva documentazione degli istituti di credito.

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
6. Capitale proprio	<u>Fr. 65'118.82</u>	<u>Fr. 56'755.84</u>

Conformemente al modello contabile, al capitale proprio, che funge da unica riserva per l'esercizio, viene addebitato il disavanzo 2016:

Capitale proprio al 1.1.	Fr. 65'118.82
Disavanzo d'esercizio	" - 8'362.98
Totale Capitale proprio al 31.12.	<u><u>Fr. 56'755.84</u></u>

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 ai capitoli delle pagine precedenti per quanto concerne la correttezza del calcolo degli ammortamenti.

La gestione corrente 2016 chiude con un disavanzo d'esercizio di Fr. 8'362.98 che verrà addebitato al capitale proprio.

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Ricavi correnti	Fr. 209'760.83	Fr. 206'838.15
./. Spese correnti	" - 201'939.81	" - 215'201.13
Avanzo / (-) Disavanzo d'esercizio	<u>Fr. 7'821.02</u>	<u>Fr. - 8'362.98</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 E CONTO DI CHIUSURA

Il conto degli investimenti è stato verificato nell'ambito del capitolo "Investimenti in beni amministrativi" e chiude con investimenti netti di Fr. 108'536.65. Dopo il riporto degli ammortamenti risulta dal conto investimenti un fabbisogno di finanziamento di Fr. 41'936.65.

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Investimenti netti	Fr. 258'129.30	Fr. 108'536.65
./. Ammortamenti amministrativi	" - 91'091.50	" - 66'600.00
Fabbisogno di finanziamento	<u>Fr. 167'037.80</u>	<u>Fr. 41'936.65</u>

Il conto consuntivo 2016 dell'Azienda acqua potabile evidenzia un disavanzo generale di Fr. 50'299.63 corrispondente all'aumento del debito pubblico:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Avanzo / (-) Disavanzo d'esercizio	Fr. 7'821.02	Fr. - 8'362.98
(-) Fabbisogno di finanziamento	" - 167'037.80	" - 41'936.65
Disavanzo generale	<u>Fr. - 159'216.78</u>	<u>Fr. - 50'299.63</u>

F. CONCLUSIONI

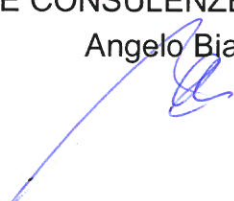
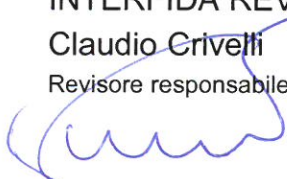
Durante il 2016 la contabilità è stata tenuta in modo corretto e regolare. Ringraziamo il personale di cancelleria per la collaborazione prestata.

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



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

ACAP Gudo	
Data	22-08-2017
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	
ECCEDEZZA PASSIVA	0.00	
<hr/>		
CAPITALE DI TERZI		1'816'820.86
FINANZIAMENTI SPECIALI		0.00
CAPITALE PROPRIO		65'118.82
TOTALI	1'873'576.70	1'881'939.68
<hr/>		
DISAVANZO D'ESERCIZIO	8'362.98	
TOTALI A PAREGGIO	1'881'939.68	1'881'939.68

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

ACAP Gudo	
Data	22-08-2017
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del cc	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVO			
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
		1'873'576.70	3.39	1'812'096.30

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

ACAP Gudo	
Data	22-08-2017
Pagina	3

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del cc	Importo	Var. %	Anno precedente
2	P A S S I V O			
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
		1'881'939.68	4.30	1'804'275.28

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

ACAP Gudo	
Data	22-08-2017
Pagina	4

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
A T T I V O					
LIQUIDITA'					
100.01	CONTO CORRENTE POSTALE	1'873'576.70	1'812'096.30	3.39	61'480.40
101.04	BANCA RAIFFEISEN	78'062.30	23'893.15	226.71	54'169.15
		59'838.90	9'538.75	527.32	50'300.15
		18'223.40	14'354.40	26.95	3'869.00
CREDITI					
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
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
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**

ACAP Gudo	
Data	22-08-2017
Pagina	5

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
P A S S I V O					
IMPEGNI CORRENTI					
200.01	CREDITORI	266'820.86	196'977.48	35.46	69'843.38
206.01	CC COMUNE	50'276.85	14'968.60	235.88	35'308.25
		216'544.01	182'008.88	18.97	34'535.13
DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE					
221.02	BANCA DELLO STATO	1'550'000.00	1'550'000.00	0.00	0.00
221.03	BANCA MIGROS	700'000.00	700'000.00	0.00	0.00
		850'000.00	850'000.00	0.00	0.00
CAPITALE PROPRIO					
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_Guido	
Data	22-08-2017
Pagina	1

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
		CONSUNTIVO 2016	
SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI	SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
215'201.13	104.04 %	206'838.15	100.00 %
215'201.13	104.04 %	206'838.15	100.00 %
TOTALI		234'500.00	215'500.00
MAGGIOR COSTO			19'000.00
DISAVANZO D'ESERCIZIO		8'362.98	4.04 %
TOTALI A PAREGGIO		215'201.13	234'500.00
			234'500.00
			215'500.00

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

ACAP Gudo	
Data	22-08-2017
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**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

Gestione Corrente

	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
3 SPESE CORRENTI	215'201.13	234'500.00	201'939.81
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
4 RICAVI CORRENTI	206'838.15	215'500.00	209'760.83
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 Guido

Data 22-08-2017

Pagina 4

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

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

ACAP Gudo

Data	22-08-2017
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

	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
	SPESE	RICAVI		
1	SERVIZIO ACQUA POTABILE			
101	AMMINISTRAZIONE GENERALE			
3	SPESE CORRENTI			
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	165.40	500.00	217.70
319.02	IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO	0.00	500.00	21.00
321.01	INTERESSI PASSIVI A BREVE TERMINE	12'882.28	20'000.00	10'081.36
322.02	INTERESSI PASSIVI A MEDIO TERMINE	66'600.00	100'000.00	91'091.50
331.01	AMMORTAMENTI ORDINARI	58'354.60	46'000.00	29'730.85
352.01	RIMBORSO AZIENDE MUNICIPALIZZATE BELLINZONA			
4	RICAVI CORRENTI			
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	178'634.85
434.02	TASSE NOLEGGIO CONTATORI		11'155.00	11'123.00
434.03	TASSE DI ALLACCIAMENTO		3'009.80	0.00
462.01	CONTRIBUTO DEL COMUNE		20'000.00	20'000.00
	TOTALE RICAVI	215'201.13	206'838.15	209'760.83
	TOTALE SPESE		234'500.00	201'939.81
	SALDO		19'000.00	-7'821.02

DICA STERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO		ENTRATE ENTRATE	USCITE PREVENTIVO 2016	ENTRATE ENTRATE 2016
	USCITE CONSUNTIVO 2016	ENTRATE CONSUNTIVO 2016			
1 SERVIZIO ACQUA POTABILE	108'536.65	162.97 %	66'600.00	255'000.00	100'000.00
TOTALI	108'536.65	162.97 %	66'600.00	255'000.00	100'000.00
SALDO			41'936.65		155'000.00
TOTALI A PAREGGIO	108'536.65		108'536.65	255'000.00	255'000.00

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

ACAP Gudo	
Data	22-08-2017
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**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO
CONSUNTIVO 2016 PREVENTIVO 2016

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**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016
6	100.00	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	66'600.00	100'000.00
68	100.00	RIPORTO AMMORTAMENTI	66'600.00	100'000.00
681	100.00	AMMORTAMENTI ORDINARI	66'600.00	100'000.00

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

	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	14-04-2016	230'000.00	10'081.70		230'000.00
CONDOTTA IN VIA ALLA CHIESA					0.00
506.01	18-12-2014	285'000.00	98'454.95		
IMPIANTO DI TELEGESTIONE					
581.01			0.00		25'000.00
AGGIORNAMENTO PIANO GENERALE (PGA)					
6					
ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
681.01				66'600.00	100'000.00
AMMORTAMENTI ORDINARI					
TOTALE ENTRATE				66'600.00	100'000.00
TOTALE USCITE			108'536.65		255'000.00
SALDO				41'936.65	155'000.00