

Municipio



Cará 2
Casella postale 161
CH 6593 Cadenazzo

telefono 091 858 11 77
telefax 091 858 25 22

e-mail municipio@cadenazzo.ch
web www.cadenazzo.ch

funzionario Moreno Mocettini
telefono 091 850 29 10
e-mail moreno.mocettini@cadenazzo.ch

Membri del Consiglio comunale
del Comune di Cadenazzo

Cadenazzo 1° marzo 2016
Ris. mun. 232 del 29.02.2016

Messaggio municipale 09/2016

Consuntivo 2015 dell'Azienda comunale acqua potabile

Signor Presidente e Consiglieri comunali,

secondo le disposizioni della LOC, vi presentiamo per esame e approvazione il conto consuntivo per l'anno 2015 dell'Azienda comunale acqua potabile. Le cifre essenziali si riassumono nei termini seguenti:

Gestione corrente

	consuntivo 2015	consuntivo 2014
<u>Conto di gestione corrente</u>		
Uscite correnti	271'615.25	242'242.99
Ammortamenti amministrativi	116'316.66	114'026.06
Addebiti interni	0.00	0.00
Totale spese correnti	<u>387'931.91</u>	<u>356'269.05</u>
Entrate correnti	368'977.86	363'943.16
Accrediti interni	0.00	0.00
Totale ricavi correnti	<u>368'977.86</u>	<u>363'943.16</u>
Risultato d'esercizio	<u><u>-18'954.05</u></u>	<u><u>7'674.11</u></u>
 <u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>		
Uscite per investimenti	35'222.70	135'167.65
Entrate per investimenti	0.00	44'425.00
Onere netto per investimenti	<u><u>35'222.70</u></u>	<u><u>90'742.65</u></u>

Conto di chiusura

Onere netto per investimenti		35'222.70		90'742.65
Ammortamenti amministrativi	116'316.66		114'026.06	
Risultato d'esercizio	-18'954.05		7'674.11	
Autofinanziamento		<u>97'362.61</u>		<u>121'700.17</u>
Risultato totale		<u><u>62'139.91</u></u>		<u><u>30'957.52</u></u>

Il conto di gestione corrente chiude con un disavanzo d'esercizio di fr. 18'954.05. I ricavi rispetto all'anno precedente sono aumentati di fr. 5'034.70, mentre i costi sono aumentati di fr. 29'372.26.

RIASSUNTO DEL BILANCIO

<u>Riassunto del bilancio</u>	consuntivo 2015		consuntivo 2014	
	Attivi	Passivi	Attivi	Passivi
Beni patrimoniali	459'317.03		314'762.71	
Beni amministrativi	2'298'636.77		2'379'730.73	
Capitale di terzi		2'297'217.11		2'214'802.70
Finanziamenti speciali		0.00		0.00
Risultato d'esercizio		-18'954.05		7'674.11
Capitale proprio		<u>479'690.74</u>		<u>472'016.63</u>
totale	<u><u>2'757'953.80</u></u>	<u><u>2'757'953.80</u></u>	<u><u>2'694'493.44</u></u>	<u><u>2'694'493.44</u></u>

Esaminando il consuntivo suddiviso per gruppi di conto, abbiamo la seguente situazione:

Costi	2015	2014	Differenza	%
31 Spese per beni e servizi	237'855.25	207'255.49	9'158.36	104.41
32 Interessi passivi	33'760.00	34'987.50	-1'227.50	96.49
33 Ammortamenti	116'316.66	114'026.06	2'290.60	102.00
Totale	<u>387'931.91</u>	<u>356'269.05</u>	<u>10'221.46</u>	<u>102.86</u>

Ricavi	2015	2014	Differenza	%
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	368'977.86	363'943.16	5'034.70	101.38
46 Contributi per spese correnti	0.00	0.00		
Totale	<u>368'977.86</u>	<u>363'943.16</u>	<u>5'034.70</u>	<u>101.38</u>

Esaminando la ripartizione per singole voci si sottolinea quanto segue:

00 AZIENDA ACQUA POTABILE

		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
000.314.01 maggiore uscita	Manutenzione di terzi	116'193.70	90'000.00	93'184.75

La manutenzione dei terzi ha subito un leggero aumento rispetto al preventivo. Tale aumento è dovuto principalmente alla riparazione di alcune condotte dell'acqua potabile.

		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
000.434.01 minore entrata	Tasse di allacciamento	31'682.44	40'000.00	59'903.95

Tale entrata è legata alla concessione di allacciamenti alla rete idrica, e strettamente collegata alle nuove edificazioni sul territorio comunale. Per l'anno 2015 vi è stata una leggera flessione rispetto al preventivo.

		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
000.434.02 maggiore entrata	Tasse di utenza	299'592.01	270'000.00	266'820.25

Tale entrata è legata sia al numero di abbonamenti in vigore, sia al consumo di acqua potabile delle utenze. Rispetto all'anno 2014, vi è stato un incremento degli abbonamenti (legati a nuove edificazioni), sia un maggior consumo di acqua potabile.

Conto degli investimenti

Qui di seguito forniamo delle informazioni sull'andamento di alcuni investimenti approvati dal Consiglio comunale o stanziati mediante delega di competenza direttamente dal Municipio.

conto	descrizione conto	credito per delega	credito votato	Utilizzato all'1.1.2015	uscite anno 2015	uscite totali	credito residuo
000.501.23	Catasto privato e pubblico per l'allestimento del Piano generale dell'acquedotto (PGA)		70'000.00	56'984.80	0.00	56'984.80	13'015.20

Di principio tale investimento e anche il 000.501.28, per il quale vale la medesima considerazione, è da ritenersi chiuso.

A consuntivo 2013, era stato indicato che lo stesso veniva mantenuto attivo in quanto vi erano varie varianti di Piano regolatore in corso, la quali portavano alla necessità di dover effettuare degli aggiornamenti.

Tali eventuali aggiornamenti saranno gestiti, a partire dall'anno 2016, per il tramite della gestione corrente.

Dal punto di vista contabile il credito disponibile di fr. 13'015.20 viene proposto di essere abbandonato.

000.501.28	Completazione del PGA e rilievi delle condotte		35'000.00	0.00	0.00	0.00	35'000.00
------------	--	--	-----------	------	------	------	-----------

Si richiamata il commento al conto 501.23.

Bisogna considerare che tale credito, approvato dal Legislativo comunale il 18 giugno 2009, è decaduto, in quanto non utilizzato nel termine di 2 anni.

Dal punto di vista contabile il credito disponibile di fr. 35'000.00 viene proposto di essere abbandonato.

000.501.29	Sostituzione e potenziamento della condotta acqua potabile lungo la Via Monte Ceneri		380'000.00	365'410.80	0'00	365'410.80	14'589.20
Tale opera si è conclusa nell'anno 2013. Nel commento di Consuntivo 2014 era indicato che si attendeva una fattura da parte dei servizi cantonali legata ai maggiori costi relativi alla gestione del traffico. Tale fattura era poi giunta effettivamente nell'anno 2014, ma caricata sull'investimento del contributo comunale per la sistemazione della Via Monte Ceneri. Erroneamente a Consuntivo 2014 non si è proceduto alla chiusura formale di tale investimento. Dal punto di vista contabile il credito disponibile di fr. 14'589.20 viene proposto di essere abbandonato.							
000.501.32	Rifacimento Ponte Cará – sostituzione condotta		100'000.00	91'623.50	0.00	91'623.50	8'376.50
Tale opera si è conclusa nell'anno 2013. Considerato che l'investimento per la parte comunale viene chiuso a consuntivo 2015, si procede di pari passo alla chiusura dell'investimento per la parte dell'azienda comunale acqua potabile. Dal punto di vista contabile il credito disponibile di fr. 8'376.50 viene proposto di essere abbandonato.							
000.501.39	Acquedotto comunale e eliminazione infrastrutture interne pozzo scuole	15'000.00		0.00	13'500.00	13'500.00	1'500.00
Da tale progettazione è scaturito il MM 16/2015- Richiesta di un credito di fr. 150'000.00 per l'eliminazione del "pozzo scuole" ed inserimento di un pompaggio in rete, approvato dal vostro legislativo il 12 ottobre 2015. Tale delega di investimento viene pertanto chiusa, con una minore spesa di fr. 1'500.00.							
000.581.02	Analisi finanziaria	10'260.00	0.00	10'260.00	0.00	10'260.00	0.00
L'analisi finanzia dell'Azienda comunale acqua potabile si è conclusa. Il passo successivo di tale investimento, sarà l'adeguamento delle tariffe dell'acqua potabile, oggetto di un prossimo messaggio municipale per la modifica del Regolamento comunale dell'Azienda comunale acqua potabile. Tale delega di investimento viene pertanto chiusa.							

Conclusione:

Il disavanzo d'esercizio, seppur limitato, deve permettere di avviare una riflessione fondamentale per permetterne una gestione costante e in linea con le necessità future.

Nel corso del 2015 non sono stati attivati investimenti particolari, se non lo studio dell'eliminazione del pozzo scuole e degli interventi di manutenzione dell'acquedotto.

Al momento attuale l'azienda è solida finanziariamente, ma gli investimenti previsti nel corso del corrente anno e anche nei prossimi, dovranno portare ad una rivisitazione del sistema tariffale.

In merito a ciò, vi informiamo già sin d'ora che la modifica del Regolamento dell'Azienda comunale acqua potabile vi sarà sottoposto nella prossima seduta di Consiglio comunale.

Richiamate le osservazioni di cui sopra, invitiamo a voler risolvere:

1. È approvato il consuntivo per la digitalizzazione e attualizzazione del catasto privato e pubblico dell'acquedotto comunale nonché l'allestimento del Piano Generale dell'Acquedotto (000.501.23) e il credito residuo di fr. 13'015.20 è abbandonato.
2. È approvato il consuntivo per la completazione del PGA e dei rilievi delle condotte dell'Azienda acqua potabile (000.501.28) e il credito residuo di fr. 35'000.00 è abbandonato.
3. È approvato il consuntivo per la sostituzione e potenziamento della condotta acqua potabile lungo la Via Monte Ceneri (000.501.29) e il credito residuo di fr. 14'589.20 è abbandonato.
4. È approvato il consuntivo per la parte d'opera riguardante la sostituzione dell'acquedotto in merito alla correzione dell'alveo e rifacimento del ponte Cará (000.501.32) e il credito residuo di fr. 8'376.50 è abbandonato.
5. È approvato il consuntivo dell'esercizio 2015 dell'Azienda comunale acqua potabile che chiude con un totale di fr. 387'931.91 di spese e fr. 368'977.86.16 di ricavi, con un disavanzo d'esercizio di fr. 18'954.05.

IL SINDACO

Flavio Petraglio

PER IL MUNICIPIO

IL SEGRETARIO

Moreno Mocettini

Preavviso commissionale

L'esame del presente messaggio compete alla Commissione della gestione.

Municipale responsabile: Renaud Gilles



Allegati:

- rapporto breve dell'Organo peritale di controllo;
- riassunto del consuntivo;
- ricapitolazione per genere di conto del conto di gestione corrente;
- ricapitolazione funzionale per genere di conto del conto di gestione corrente;
- ricapitolazione per dicasteri del conto di gestione corrente;
- dettaglio del conto di gestione corrente;
- ricapitolazione per genere di conto del conto degli investimenti;
- ricapitolazione per dicasteri del conto degli investimenti;
- dettaglio del conto degli investimenti;
- bilancio;
- la tabella degli ammortamenti;
- controllo dei crediti;
- elenco dei debiti;
- conto dei flussi di capitale;
- calcolo degli indicatori finanziari.

Rapporto dell'organo peritale di controllo
sui conti consuntivi 2015
dell'Azienda comunale acqua potabile
del Comune di Cadenazzo

Muralto, 24 febbraio 2016 / GG/DM / 2

Egregio Signor Sindaco,
Egregi Signori Municipali,

In conformità al mandato conferitoci abbiamo verificato la contabilità ed i conti consuntivi (bilancio, conto di gestione corrente e conto degli investimenti) dell'Azienda comunale acqua potabile del Comune di Cadenazzo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015.

Il Municipio è responsabile dell'allestimento dei conti consuntivi, mentre il nostro compito consiste nella loro 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 alle norme della categoria professionale svizzera, le quali richiedono che la stessa venga pianificata ed effettuata in maniera tale che anomalie significative nei conti consuntivi possano essere identificate con un grado di sicurezza accettabile. Abbiamo verificato le posizioni e le informazioni dei conti consuntivi mediante procedure analitiche e di verifica a campione. Abbiamo inoltre giudicato l'applicazione dei principi contabili determinanti, le decisioni significative in materia di valutazione, nonché la presentazione dei conti consuntivi nel loro complesso. Siamo dell'avviso che la nostra verifica costituisca una base sufficiente per la presente nostra opinione.

A nostro giudizio la contabilità ed i conti consuntivi sono conformi alle normative in materia finanziaria e contabile contenute nella Legge Organica Comunale, nella Legge sulla municipalizzazione dei servizi pubblici ed ai principi generalmente riconosciuti dalla prassi contabile. Le risultanze scaturite dalla nostra verifica sono state indicate nel rapporto di revisione complementare, al quale rimandiamo per le osservazioni di dettaglio.

Raccomandiamo di sottoporre i conti consuntivi allegati al Consiglio comunale per approvazione.

Distinti saluti.

Multirevisioni SA


Gianni Gnesa
Perito revisore abilitato
Revisore responsabile


Donatella Montesel
Perito revisore abilitato

Allegati: - conti consuntivi

	consuntivo 2015	preventivo 2015	consuntivo 2014
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	271'615.25	243'600.00	242'242.99
Ammortamenti amministrativi	116'316.66	125'500.00	114'026.06
Addebiti interni			
Totale spese correnti	387'931.91	369'100.00	356'269.05
Entrate correnti			
Accreditati interni	368'977.86	348'000.00	363'943.16
Totale ricavi correnti	368'977.86	348'000.00	363'943.16
Risultato d'esercizio	-18'954.05	-21'100.00	7'674.11
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	35'222.70		135'167.65
Entrate per investimenti			44'425.00
Onere netto per investimenti	35'222.70		90'742.65
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	35'222.70		90'742.65
Ammortamenti amministrativi			
Disavanzo d'esercizio	116'316.66	125'500.00	114'026.06
	-18'954.05	-21'100.00	7'674.11
Autofinanziamento		104'400.00	121'700.17
Risultato totale	62'139.91	104'400.00	30'957.52
<u>Riassunto del bilancio</u>			
Beni patrimoniali	459'317.03		314'762.71
Beni amministrativi	2'298'636.77		2'379'730.73
Finanziamenti speciali			
Eccedenza passiva			
Capitale di terzi	2'297'217.11		2'214'802.70
Finanziamenti speciali			
Capitale proprio	479'690.74		479'690.74
	2'757'953.80	2'776'907.85	2'694'493.44

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
3 SPESE CORRENTI		387'931.91	369'100.00	356'269.05
31 SPESE PER BENI E SERVIZI		237'855.25	206'600.00	207'255.49
32 INTERESSI PASSIVI		33'760.00	37'000.00	34'987.50
33 AMMORTAMENTI		116'316.66	125'500.00	114'026.06
4 RICAVI CORRENTI		368'977.86	348'000.00	363'943.16
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE		368'977.86	348'000.00	363'943.16

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
3	SPESE CORRENTI	387'931.91	369'100.00	356'269.05
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	237'855.25	206'600.00	207'255.49
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	1'276.75	1'000.00	1'000.00
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	7'541.20	8'000.00	9'380.55
312	Acqua, energia e combustibili	30'044.05	26'000.00	21'549.45
313	Materiale di consumo	15'848.35	15'000.00	10'636.35
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	116'193.70	90'000.00	93'184.75
318	Servizi ed onorari	62'172.80	62'600.00	68'394.30
319	Altre spese per beni e servizi	4'778.40	4'000.00	3'110.09
32	INTERESSI PASSIVI	33'760.00	37'000.00	34'987.50
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	33'760.00	37'000.00	34'987.50
33	AMMORTAMENTI	116'316.66	125'500.00	114'026.06
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	116'316.66	125'500.00	114'026.06

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
4	RICAVI CORRENTI	368'977.86	348'000.00	363'943.16
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	368'977.86	348'000.00	363'943.16
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	367'777.96	346'000.00	363'070.90
436	Rimborsi	1'199.90	2'000.00	872.26

GESTIONE CORRENTE
RICAVI CORRENTI

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 Azienda acqua potabile netto costi	387'931.91	368'977.86 18'954.05	369'100.00	348'000.00 21'100.00	356'269.05 7'674.11	363'943.16
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	387'931.91 387'931.91	368'977.86 18'954.05 387'931.91	369'100.00 369'100.00	348'000.00 21'100.00 369'100.00	356'269.05 7'674.11 363'943.16	363'943.16 363'943.16

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 Azienda acqua potabile						
000 Azienda acqua potabile						
SPESE CORRENTI						
000.310.01 Materiale di cancelleria	1'276.75		1'000.00		1'000.00	
000.311.01 Acquisto e riparazione contatori	7'541.20		8'000.00		9'380.55	
000.312.01 Energia elettrica	28'576.85		26'000.00		21'549.45	
000.312.02 Acquisto AP da terzi	1'467.20					
000.313.01 Materiale manutenzione e analisi	15'848.35		15'000.00		10'636.35	
000.314.01 Manutenzione di terzi	116'193.70		90'000.00		93'184.75	
000.318.01 Assicurazione incendio e rottura macchine	4'394.60		5'000.00		4'399.40	
000.318.02 Spese telefoniche	3'309.95		3'800.00		3'755.00	
000.318.04 Al Comune per prestazioni amministrative	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
000.318.05 Al Comune per prestazione operai	34'468.25		33'800.00		40'239.90	
000.319.01 Altre spese per beni e servizi	4'778.40		4'000.00		3'110.09	
000.321.01 Interessi su c/c Comune	33'760.00		37'000.00		34'987.50	
000.331.01 Ammortamenti ordinari beni amministrativi	116'316.66		125'500.00		114'026.06	
RICAVI CORRENTI						
000.434.01 Tasse di allacciamento		31'682.44		40'000.00		59'903.95
000.434.02 Tasse di utenza		299'592.01		270'000.00		266'820.25
000.434.03 Nolo contatori		23'184.34		22'000.00		23'046.70
000.434.04 Tasse AP Comune per fontane e idranti		11'988.00		12'000.00		12'000.00
000.434.05 Tasse d'uso Comune Gambarogno		1'331.17		2'000.00		1'300.00
000.436.01 Diversi recuperi		1'199.90		2'000.00		872.26
Totale ricavi correnti		368'977.86		348'000.00		363'943.16
Totale spese correnti	387'931.91		369'100.00		356'269.05	
Saldo		18'954.05		21'100.00	7'674.11	

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Variazione	
	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI	Fr.	%
3 SPESE CORRENTI	387'931.91		369'100.00		fr. 18'831.91	5.10
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	237'855.25		206'600.00		31'255.25	15.13
310 Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	1'276.75		1'000.00		fr. 276.75	27.68
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	7'541.20		8'000.00		fr. -458.80	-5.74
312 Acqua, energia e combustibili	30'044.05		26'000.00		fr. 4'044.05	15.55
313 Materiale di consumo	15'848.35		15'000.00		fr. 848.35	5.66
314 Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	116'193.70		90'000.00		fr. 26'193.70	29.10
318 Servizi ed onorari	62'172.80		62'600.00		fr. -427.20	-0.68
319 Altre spese per beni e servizi	4'778.40		4'000.00		fr. 778.40	19.46
32 INTERESSI PASSIVI	33'760.00		37'000.00		-3'240.00	-8.76
321 Interessi passivi per debiti a breve scadenza	33'760.00		37'000.00		fr. -3'240.00	-8.76
33 AMMORTAMENTI	116'316.66		125'500.00		-9'183.34	-7.32
330 Su beni patrimoniali						
331 Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	116'316.66		125'500.00		fr. -9'183.34	-7.32
332 Su beni amministrativi: ammortamenti supplementari						

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Variazione	
	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI	Fr.	%
4 RICAVI CORRENTI		368'977.86		348'000.00	fr. 20'977.86	6.03
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRI		368'977.86		348'000.00	20'977.86	6.03
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi		367'777.96		346'000.00	fr. 21'777.96	6.29
436 Rimborsi		1'199.90		2'000.00	fr. -800.10	-40.01
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI						
461 Cantone						

INVESTIMENTI		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
5	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	35'222.70		135'167.65
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	35'222.70		131'387.65
58	ALTRE USCITE DA ATTIVARE			3'780.00
6	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	116'316.66		158'451.06
66	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI			44'425.00
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	116'316.66		114'026.06

INVESTIMENTI		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
5	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	35'222.70		135'167.65
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	35'222.70		131'387.65
501	Opere del genio civile	35'222.70		131'387.65
58	ALTRE USCITE DA ATTIVARE			3'780.00
581	Uscite di pianificazione			3'780.00

INVESTIMENTI		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
6	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	116'316.66		158'451.06
66	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI			44'425.00
661	Cantone			44'425.00
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	116'316.66		114'026.06
681	Beni amministrativi: ammortamenti ordinari	116'316.66		114'026.06

INVESTIMENTI		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	Azienda acqua potabile netto ricavi	35'222.70 81'093.96	116'316.66			135'167.65 23'283.41	158'451.06
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI		35'222.70 81'093.96 116'316.66	116'316.66			135'167.65 23'283.41 158'451.06	158'451.06 158'451.06

INVESTIMENTI

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 Azienda acqua potabile						
000 Azienda acqua potabile						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.501.23 Catasto privato e pubblico per PGA					6'669.85	
000.501.27 PCAI					90'000.00	
000.501.29 Sostituzione condotta Via Monte Ceneri					-29'086.00	
000.501.31 Infrastrutture Via S. Leonardo - Il tappa	6'754.30					
000.501.35 Manutenzione oggetti esterni acquedotto	14'288.40				63'803.80	
000.501.37 Revisione zone di protezione sorgenti comunali	680.00					
000.501.39 Studio eliminazione pozzo scuole	13'500.00				3'780.00	
000.581.02 Analisi finanziaria						
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.661.03 Sussidio pompaggio Cadenazzo-Robasacco						44'425.00
000.681.01 Riporto ammortamenti beni amministrativi		116'316.66				114'026.06
<i>Totale ricavi correnti</i>		116'316.66				158'451.06
<i>Totale spese correnti</i>	35'222.70				135'167.65	
Saldo	81'093.96				23'283.41	

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2015
ATTIVO		2'694'493.44	859'032.05	2'757'953.80
<i>BENI PATRIMONIALI</i>		314'762.71	823'809.35	459'317.03
10 LIQUIDITA'		230'985.91	344'026.05	363'344.53
11 CREDITI		71'776.80	467'783.30	83'972.50
13 TRANSITORI ATTIVI		12'000.00	12'000.00	12'000.00
<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>		2'379'730.73	35'222.70	2'298'636.77
14 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		2'379'730.73	35'222.70	2'298'636.77
PASSIVO		2'694'493.44	314'543.76	2'776'907.85
<i>CAPITALE DI TERZI</i>		2'214'802.70	306'869.65	2'297'217.11
20 IMPEGNI CORRENTI		2'216'630.75	280'130.86	2'274'930.55
25 TRANSITORI PASSIVI		-1'828.05	26'738.79	22'286.56
<i>CAPITALE PROPRIO</i>		479'690.74	7'674.11	479'690.74
29 CAPITALE PROPRIO		479'690.74	7'674.11	479'690.74

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2015
	ATTIVO	2'694'493.44	859'032.05	2'757'953.80
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>			
10	LIQUIDITA'	314'762.71	823'809.35	459'317.03
101	Conti correnti postali	230'985.91	344'026.05	363'344.53
		230'985.91	344'026.05	363'344.53
11	CREDITI	71'776.80	467'783.30	83'972.50
114	Contributi da enti pubblici			
115	Debitori diversi	71'776.80	467'783.30	83'972.50
119	Altri crediti			
13	TRANSITORI ATTIVI	12'000.00	12'000.00	12'000.00
139	Altri transitori attivi	12'000.00	12'000.00	12'000.00
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>			
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'379'730.73	35'222.70	2'298'636.77
141	Opere del genio civile	2'379'730.73	35'222.70	2'298'636.77
149	Altri investimenti in beni amministrativi	2'379'730.73	35'222.70	2'298'636.77
	<i>ECCEDENZ A PASSIVA</i>			
19	ECCEDENZ A PASSIVA			
191	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione			

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2015
	PASSIVO	2'694'493.44	314'543.76	2'776'907.85
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	2'214'802.70	306'869.65	2'297'217.11
20	IMPEGNI CORRENTI	2'216'630.75	280'130.86	2'274'930.55
200	Creditori	21'925.95	190'682.73	5'426.45
206	Conti correnti	2'194'704.80	89'308.25	2'269'504.10
209	Altri impegni correnti		139.88	
25	TRANSITORI PASSIVI	-1'828.05	26'738.79	22'286.56
259	Altri transitori passivi	-1'828.05	26'738.79	22'286.56
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	479'690.74	7'674.11	479'690.74
29	CAPITALE PROPRIO	479'690.74	7'674.11	479'690.74
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	472'016.63	7'674.11	479'690.74
291	Avanzo d'esercizio dell'anno di gestione	7'674.11	7'674.11	

RIASSUNTO	Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione		Sostanza finale 31.12.2015
		aumento	diminuzione	
TOTALE ATTIVO				2'757'953.80
TOTALE PASSIVO				2'776'907.85
MAGGIORE USCITA D'ESERCIZIO				18'954.05

	Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione		Sostanza finale 31.12.2015
		aumento	diminuzione	
ATTIVO	2'694'493.44	859'032.05	795'571.69	2'757'953.80
<i>BENI PATRIMONIALI</i>	314'762.71	823'809.35	679'255.03	459'317.03
LIQUIDITA'	230'985.91	344'026.05	211'667.43	363'344.53
101.01 CCP	230'985.91	344'026.05	211'667.43	363'344.53
11 CREDITI	71'776.80	467'783.30	455'587.60	83'972.50
115.01 Debitori utenza	63'166.80	444'119.65	423'723.95	83'562.50
115.02 Debitori tasse allacciamento	8'610.00	23'663.65	31'863.65	410.00
13 TRANSITORI ATTIVI	12'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00
139.01 Transitori attivi	12'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00
<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	2'379'730.73	35'222.70	116'316.66	2'298'636.77
14 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'379'730.73	35'222.70	116'316.66	2'298'636.77
141.01 Acquedotto e manufatti	2'379'730.73	35'222.70	116'316.66	2'298'636.77

	Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione		Sostanza finale 31.12.2015
		aumento	diminuzione	
PASSIVO	2'694'493.44	314'543.76	232'129.35	2'776'907.85
CAPITALE DI TERZI	2'214'802.70	306'869.65	224'455.24	2'297'217.11
IMPEGNI CORRENTI	2'216'630.75	280'130.86	221'831.06	2'274'930.55
Creditore	21'925.95	190'682.73	207'182.23	5'426.45
Conto corrente con il Comune	2'194'704.80	89'308.25	14'508.95	2'269'504.10
Creditore IVA gestione corrente		139.88	139.88	
TRANSITORI PASSIVI	-1'828.05	26'738.79	2'624.18	22'286.56
Transitori passivi	-1'828.05	26'137.34	1'971.48	22'337.81
Partite di giro		601.45	652.70	-51.25
CAPITALE PROPRIO	479'690.74	7'674.11	7'674.11	479'690.74
CAPITALE PROPRIO	479'690.74	7'674.11	7'674.11	479'690.74
Avanzo esercizi precedenti	472'016.63	7'674.11		479'690.74
Avanzo dell'esercizio	7'674.11		7'674.11	

	Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione		Sostanza finale 31.12.2015
		aumento	diminuzione	
TOTALE ATTIVO				2'757'953.80
TOTALE PASSIVO				2'776'907.85
MAGGIORE USCITA D'ESERCIZIO				18'954.05

INVESTIMENTI DA TRASFERIRE A BILANCIO ESERCIZIO 2015

GENERE D'INVESTIMENTO	IMPORTO	N. CONTO DARE	N. CONTO AVERE
SPESE			
Infrastrutture Via San Leonardo - II tappa	6'754.30	141.01	900.02
Manutenzione acquedotto	14'288.40	141.01	900.02
Revisione zone di protezione acquedotto	680.00	141.01	900.02
Studio eliminazione pozzo scuole	13'500.00	141.01	900.02
Totale	35'222.70		
RICAVI			
Totale	0.00		

900.02 = Riporto entrate/uscite investimenti a bilancio

TABELLA AMMORTAMENTO LINEARE ANNO 2015

No. Conto Bilancio	No. Conto Investimenti	Genere investimento	Valore iniziale (inv. Netto)	Valore bilancio 01.01.2015	Tasso ammortamento 2015	Importo ammortamento 2015	Uscite per investimento 2015	Entrate per investimento 2015	Valore 31.12.2015
141.01		Acquedotti e manufatti (opere precedenti)	2'549'556.92	1'275'387.68	*	70'854.86			1'204'532.82
141.01	000.501.05	Revisione zone protezione pozzo scuole	27'811.20	11'124.48	20.00	5'562.24			5'562.24
141.01	000.501.36	Progettazione definitiva lavori acquedotto	12'500.00	5'000.00	20.00	2'500.00			2'500.00
141.01	000.501.17	Catasto zone protezione sorgenti Robasacco	3'228.00	1'291.20	20.00	645.60			645.60
141.01	000.501.23	Catasto privato e pubblico per PGA	50'314.95	46'921.81	20.00	10'062.99			36'858.82
141.01	000.501.25	Impianto telecomando Planturino Meggiagra	150'991.35	131'362.47	6.50	9'814.44			121'548.03
141.01	000.501.29	Sostituzione condotta Via Monte Ceneri	365'410.80	356'275.53	2.50	9'135.27			347'140.26
141.01	000.501.30	Sostituzione condotta Meggiagra sotto	82'839.10	80'768.12	2.50	2'070.98			78'697.14
141.01	000.501.31	Infrastrutture Via San Leonardo - Il tappa		64'655.95	**		6'754.30		71'410.25
141.01	000.501.32	Rifacimento condotta Ponte Carà	91'623.50	91'623.50	2.50	2'290.60			89'332.90
141.01	000.501.34	Posa contatore serbatoio Pian di Cöll	26'553.60	23'898.24	5.00	1'327.68			22'570.56
141.01	000.501.35	Manutenzione oggetti esterni acquedotto		237'638.75	**		14'288.40		251'927.15
141.01	000.501.27	PCAI del Gambarogno		45'575.00	**				45'575.00
141.01	000.501.28	Completazione PGA e rilievi condotte		0.00	**				0.00
141.01	000.581.02	Analisi finanziaria	10'260.00	8'208.00	20.00	2'052.00			6'156.00
141.01	000.501.37	Revisione zone di protezione sorgenti comunali			**		680.00		680.00
141.01	000.501.39	Studio eliminazione pozzo scuole			**		13'500.00		13'500.00
Totale			3'371'089.42	2'379'730.73		116'316.66	35'222.70	0.00	2'298'636.77

* impianti realizzati precedentemente alla modifica della LOC. Per questi non essendo possibile risalire al valore e il tipo di ogni singolo oggetto, si stima una vita media residua di 20 anni a partire dal 31.12.2012.

** Investimenti non ancora chiusi

QUESTI IMPORTI INIZIANO AD ESSERE AMMORTIZZATI DALL'ANNO SUCCESSIVO LA FINE DEI LAVORI. IL TASSO SI APPLICA SUL VALORE DELL'INVESTIMENTO INIZIALE NETTO. Art. 13, cpv. 3 e art. 27 del Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei Comuni

Il conto 141.01 Acquedotti e manufatti (opere precedenti) contiene tutte le vecchie opere per le quali sarebbe eccessivamente oneroso risalire all'anno di attivazione e al tipo di intervento, elementi che in base all'art. 27 del regolamento della gestione finanziaria e contabilità dei Comuni determinerebbero i tassi differenziati di ammortamento e la loro durata. L'importo globale indicato è ammortizzato considerando una durata di vita media delle opere di ancora 21 anni.

Le opere di cui ai conti di investimento 000.501.05, 000.501.36, 000.501.17 si riferiscono agli investimenti chiusi nell'anno 2011 per i quali nel 2012 si avvia la fase di ammortamento, applicato i tassi menzionati all'articolo art. 27 cpv 4 del Regolamento sulla gestione finanziaria e contabile dei Comuni.

CONSUNTIVO 2015 Controllo dei crediti

conto	descrizione conto	descrizione credito	credito votato	data credito	utilizzato all'1.1	uscite anno	uscite totali	credito residuo
000.501.23	Catasto per PGA		70'000.00	20.12.2007	56'984.80		56'984.80	13'015.20
000.501.27	PCAI		90'000.00	18.06.2009	90'000.00		90'000.00	
000.501.28	PGA e rilievi condotte		35'000.00	18.06.2009				35'000.00
000.501.29	Codotta Via Monte Ceneri		380'000.00	14.12.2009	365'410.80		365'410.80	14'589.20
000.501.30	Sost. condotta Meggiagra		75'000.00	29.03.2010	82'839.10		82'839.10	-7'839.10
000.501.31	Infrastr. S. Leonardo		132'000.00	31.05.2010	64'655.95	6'754.30	71'410.25	60'589.75
000.501.32	Rifacimento Ponte Carà		100'000.00	12.10.2010	91'623.50		91'623.50	8'376.50
000.501.35	Manutenzione acquedotto		255'000.00	05.07.2011	237'638.75	14'288.40	251'927.15	3'072.85
000.501.37	Revisione sorgenti comuna	DELEGA	15'000.00	28.07.2014		680.00	680.00	14'320.00
000.501.38	Sist. Planturina e Femin		35'000.00	27.04.2015				35'000.00
000.501.39	Studio elim. pozzo scuole		15'000.00	30.06.2015		13'500.00	13'500.00	1'500.00
000.501.40	Rif. cond. nucleo Carà	DELEGA	35'000.00	25.08.2015				35'000.00
000.501.41	Eliminazione Pozzo Scuole		150'000.00	12.10.2015				150'000.00
000.501.42	Nuova codotta AAP nodo 76		260'000.00	08.06.2015				260'000.00
000.501.43	Sost. condotta AAP tra no		255'000.00	08.06.2015				255'000.00
000.581.01	Riatt.maggior entrata inv		10'260.00	22.07.2013	10'260.00		10'260.00	
000.581.02	Analisi finanziaria	DELEGA						
000.631.01	Rimb.uscite per invest.				1'423'673.83	-116'316.66	1'307'357.17	-1'307'357.17
000.681.01	Rip.amm beni ammin.				1'100'000.00		1'100'000.00	-1'100'000.00
000.682.01	Riparto amm.suppl.				3'523'086.73	-81'093.96	3'441'992.77	-1'529'732.77
					3'523'086.73	-81'093.96	3'441'992.77	-1'529'732.77

DEBITI E RIMBORSI CONSUNTIVO 2015

ENTE CREDITORE	DESCRIZIONE DEBITO	DEBITO AL 01.01.2015	AUMENTO 2015	RIMBORSO 2015	TASSO	INTERESSI 2015	DEBITO AL 31.12.2015
Comune (206.01)	Conto corrente	2'194'704.80	41'039.30	0.00	1.51%	33'760.00	2'269'504.10

ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI**Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento**

Avanzo d'esercizio	-18'954.05	
Ammortamenti amministrativi	116'316.66	
Autofinanziamento		97'362.61

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali

Diminuzione dei crediti	0.00	
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Diminuzione dei transitori attivi	0.00	
		0.00

Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi

Aumento impegni correnti	58'299.80	
Aumento debiti a breve termine	0.00	
Aumento debiti a medio lungo termine	0.00	
Aumento debiti gestioni speciali	0.00	
Aumento accantonamenti	0.00	
Aumento transitori passivi	24'114.61	
Aumento finanziamenti speciali	0.00	
		82'414.41

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti 0.00

TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI 179'777.02

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI**Mezzi liquidi impiegati in aumento di beni patrimoniali**

Aumento dei crediti	12'195.70	
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Aumento dei transitori attivi	0.00	
		12'195.70

Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi

Diminuzione impegni correnti	0.00	
Diminuzione debiti a breve termine	0.00	
Diminuzione debiti a medio lungo termine	0.00	
Diminuzione debiti gestioni speciali	0.00	
Diminuzione accantonamenti	0.00	
Diminuzione transitori passivi	0.00	
Diminuzione finanziamenti speciali	0.00	
		0.00

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti 35'222.70

TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI 47'418.40

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI 132'358.62

DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI 0.00

[illegible]