



Messaggio municipale 09/2017

Consuntivo 2016 dell'Azienda comunale acqua potabile

Signora Presidente e Consiglieri comunali,

secondo le disposizioni della LOC, vi presentiamo per esame e approvazione il conto consuntivo per l'anno 2016 dell'Azienda comunale acqua potabile. Le cifre essenziali si riassumono nei termini seguenti:

Gestione corrente

	consuntivo 2016	consuntivo 2015
<u>Conto di gestione corrente</u>		
Uscite correnti	278'918.49	271'615.25
Ammortamenti amministrativi	119'258.08	116'316.66
Addebiti interni	0.00	0.00
Totale spese correnti	398'176.57	387'931.91
Entrate correnti	357'526.56	368'977.86
Accrediti interni	0.00	0.00
Totale ricavi correnti	357'526.56	368'977.86
Risultato d'esercizio	-40'650.01	-18'954.05
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>		
Uscite per investimenti	132'473.90	35'222.70
Entrate per investimenti	0.00	0.00
Onere netto per investimenti	132'473.90	35'222.70
<u>Conto di chiusura</u>		
Onere netto per investimenti	132'473.90	35'222.70
Ammortamenti amministrativi	119'258.08	116'316.66
Risultato d'esercizio	-40'650.01	-18'954.05
Autofinanziamento	78'608.07	97'362.61
Risultato totale	-53'865.83	62'139.91

Il conto di gestione corrente chiude con un disavanzo d'esercizio di fr. 40'650.01. I ricavi rispetto all'anno precedente sono diminuiti di fr. 11'451.30, mentre i costi sono aumentati di fr. 10'244.66.

RIASSUNTO DEL BILANCIO

Riassunto del bilancio	consuntivo 2016		consuntivo 2015	
	Attivi	Passivi	Attivi	Passivi
Beni patrimoniali	235'536.92		459'317.03	
Beni amministrativi	2'311'852.59		2'298'636.77	
Capitale di terzi		2'127'302.83		2'297'217.11
Finanziamenti speciali		0.00		0.00
Risultato d'esercizio		-40'650.01		-18'954.05
Capitale proprio		460'736.69		479'690.74
totale	2'547'389.51	2'547'389.51	2'757'953.80	2'757'953.80

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

Costi	2016	2015	Differenza	%
31 Spese per beni e servizi	257'208.49	237'855.25	19'353.24	108.13
32 Interessi passivi	21'710.00	33'760.00	-12'050.00	64.30
33 Ammortamenti	119'258.08	116'316.66	2'941.42	102.52
Totale	398'176.57	387'931.91	10'244.66	102.64

Ricavi	2016	2015	Differenza	%
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	357'526.56	368'977.86	-11'451.30	96.89
46 Contributi per spese correnti	0,00	0,00		
Totale	357'526.56	368'977.86	-11'451.30	96.89

Esaminando la ripartizione per singole voci si sottolinea quanto segue:

<i>000.314.01 – Manutenzione di terzi</i>			
Maggior uscita	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
fr. 57'425.25	fr. 147'425.25	fr. 90'000.00	fr. 116'193.70
L'importante differenza rispetto al preventivo, è legata a diverse perdite di tubazioni dell'acqua potabile, i cui costi di intervento possono rivelarsi molto importanti. Un unico intervento di riparazione di una condotta presso il viadotto dell'autostrada ha avuto un costo di fr. 35'000.00.			

<i>000.434.01 – Tasse di allacciamento</i>			
Minor entrata	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
fr. 24'340.12	fr. 15'659.88	fr. 40'000.00	fr. 31'682.44
Tale entrata è legata alla concessione di allacciamenti alla rete idrica, e strettamente collegata alle nuove edificazioni sul territorio comunale.			

<i>000.434.02 – Tasse di utenza</i>			
Maggior entrata	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
fr. 27'912.39	fr. 297'912.39	fr. 270'000.00	fr. 299'592.01
Tale entrata è legata sia al numero di abbonamenti in vigore, sia al consumo di acqua potabile delle utenze, pertanto è possibile una variazione delle tasse di utenza emesse.			

<i>000.436.01 – Diversi recuperi</i>			
Maggior entrata	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
fr. 5'280.55	fr. 7'280.55	fr. 2'000.00	fr. 1'199.90
L'importante scostamento rispetto al preventivo è dovuto al rimborso, da parte dell'assicuratore, di un danno causato da un fulmine agli impianti dell'acqua potabile, per un importo complessivo di ca. fr. 6'100.00 (conto 314.01).			

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.

<i>000.501.27 – Approvvigionamento idrico del Gambarogno (PCAI) – Comuni di Cadenazzo e Gambarogno</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2016	Uscite totali	Credito residuo
18.06.2009	01.01.2016			
fr. 90'000.00	fr. 90'000.00	fr. 0.00	fr. 90'000.00	fr. 0.00

Gli interventi sono stati eseguiti nel corso dell'anno 2014.
È in corso la trattativa con Fela Ticino SA per l'acquisizione del fondo o la concessione di un diritto di superficie, per ciò che concerne la cabina, e l'iscrizione della condotta comunale.

<i>000.501.30 – Sostituzione condotta acqua potabile in zona Meggiagra di Sotto</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2016	Uscite totali	Credito residuo
29.03.2010	01.01.2016			
fr. 75'000.00	fr. 82'839.10	fr. 9'657.10	fr. 92'496.20	- fr. 17'496.20

Gli interventi previsti da tale credito sono stati conclusi nell'anno 2012.
Nel corso del corrente anno si è proceduto all'iscrizione dei diritti di servitù per il passaggio della condotta.
La maggior spesa, rispetto a quanto preventivato, riguarda le opere da impresario costruttore (+ fr. 10'000.00), nonché a successivi interventi, realizzati nel 2016, per la sistemazione di un sedime privato in cui è stata posata la condotta (fr. 4'000.00).
Inoltre, al momento della stesura della richiesta di credito, non sono stati considerati i costi relativi all'iscrizione delle servitù. Tali costi ammontano a ca. fr. 5'700.00.
Si richiede pertanto al Consiglio comunale di approvare il credito suppletorio di fr. 17'496.20.

<i>000.501.31 – Tappa II del rifacimento e potenziamento delle infrastrutture in Via San Leonardo</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2016	Uscite totali	Credito residuo
31.05.2010	01.01.2016			
fr. 132'000.00	fr. 71'410.25	fr. 0.00	fr. 71'410.25	fr. 60'589.75

Gli interventi previsti da tale credito sono stati conclusi nell'anno 2015.
La minor spesa, rispetto a quanto preventivato, riguarda le opere da idraulico, che in fase di delibera hanno portato ad un risparmio di ca. fr. 35'000.00.
Nella richiesta di credito, era prevista una partecipazione, da parte dell'Azienda, verso il Comune, per un importo di fr. 35'000.00 (vedi conto 662.501.61).
Anche per ciò che concerne la parte del Comune, vi è stato un risparmio. Pertanto anche la ripartizione delle spese comuni ha portato ad un risparmio di ca. fr. 25'000.00.
Si richiede pertanto al Consiglio comunale di approvare l'abbandono del credito residuo di fr. 60'589.75.

<i>000.501.35 – Lavori urgenti di manutenzione ad alcuni oggetti esterni dell'acquedotto</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2016	Uscite totali	Credito residuo
05.07.2011	01.01.2016			
fr. 255'000.00	fr. 251'927.15	fr. 16'071.95	fr. 267'999.10	- fr. 12'999.10

Gli interventi previsti da tale credito sono stati conclusi nell'anno 2016.
La maggior spesa è riconducibile a diversi piccoli interventi supplementari resisi necessari.
Si richiede pertanto al Consiglio comunale di approvare il credito suppletorio di fr. 12'999.10.

<i>000.501.37 – Revisione zone di protezione delle sorgenti comunali</i>				
Delega	Utilizzato al	Uscite anno 2016	Uscite totali	Credito residuo
28.07.2014	01.01.2016			
fr. 15'000.00	fr. 680.00	fr. 0.00	fr. 680.00	fr. 14'320.00

Nel corso del corrente anno il progettista si è occupato dell'allestimento del catasto delle attività e degli impianti esistenti, da cui emergono i casi in conflitto con le zone di protezione.
Tali conflitti dovranno essere risolti e, in seguito, dovrà essere allestito un nuovo regolamento delle zone di protezione.

<i>000.501.38 – Progettazione definitiva sistemazione Serbatoi Pian di Femin - Pianturina</i>				
Delega	Utilizzato al	Uscite anno 2016	Uscite totali	Credito residuo
27.04.2015	01.01.2016			
fr. 35'000.00	fr. 0.00	fr. 14'200.00	fr. 14'200.00	fr. 20'800.00

Si è già proceduto con la progettazione della sistemazione del serbatoio Pian di Femin, per il quale il Consiglio comunale ha concesso un credito di fr. 230'000.00 (MM 16/2016).
È stata avviata la progettazione della sistemazione del serbatoio Pianturina, che sarà oggetto in futuro di un apposito messaggio municipale per la richiesta di credito.

<i>000.501.40 – Rifacimento parziale condotta AP zona Cará</i>				
Delega	Utilizzato al	Uscite anno 2016	Uscite totali	Credito residuo
25.08.2015	01.01.2016			
fr. 35'000.00	fr. 0.00	fr. 30'598.50	fr. 30'598.50	fr. 4'401.50

In occasione di interventi delle AMB su una condotta elettrica nella parte alta di via Cará e della necessità di sostituzione parziale della condotta dell'acqua potabile, si è colta l'occasione per procedere in tal senso, con una condivisione delle spese di impresario costruttore.
L'importo preventivato è stato rispettato, con un leggero minor costo.
Tale delega di investimento viene pertanto chiusa, con una spesa inferiore di fr. 4'401.50.

<i>000.501.41 – Eliminazione pozzo scuole e inserimento di un pompaggio in rete</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2016	Uscite totali	Credito residuo
08.09.2015	01.01.2016			
fr. 150'000.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 150'000.00

Gli interventi sono stati deliberati dal Municipio nel mese di dicembre 2016, e gli stessi sono previsti nell'arco dei prossimi mesi. Nel frattempo l'Esecutivo comunale ha richiesto al Consiglio di Stato l'abrogazione e lo stralcio delle zone di protezione e dei relativi vincoli del Piano di protezione delle acque.

<i>000.501.42 – Nuova condotta AP nodi 76 e 150 (Tappa 2 zona industriale)</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2016	Uscite totali	Credito residuo
08.06.2015	01.01.2016			
fr. 260'000.00	fr. 0.00	fr. 5'892.65	fr. 0.00	fr. 5'892.65

Si è proceduto con la pubblicazione degli atti di appalto per l'esecuzione di tale opera.
Gli interventi sono momentaneamente sospesi in quanto è pendente un ricorso contro l'approvazione del progetto stradale (vedi commento al conto 662.501.83 del Comune).

<i>000.501.43 – Sostituzione condotta AP nodi 74 e 76 (Tappa 2 zona industriale)</i>				
Credito votato	Utilizzato al	Uscite anno 2016	Uscite totali	Credito residuo
08.06.2015	01.01.2016			
fr. 255'000.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 255'000.00

Vedi commenti al conto 000.501.42

<i>000.501.44 – Progettazione condotta San Leonardo-Pedruvann</i>				
Delega	Utilizzato al	Uscite anno 2016	Uscite totali	Credito residuo
21.11.2016	01.01.2016			
fr. 8'700.00	fr. 0.00	fr. 8'700.00	fr. 8'700.00	fr. 0.00

Tale progettazione è sfociata nella richiesta del credito di fr. 153'000.00 per la sostituzione della condotta in questione (MM 23/2016), approvato dal vostro concesso nella seduta del 19 dicembre 2016.
Tale delega di investimento viene pertanto chiusa.

<i>000.501.45 – Sostituzione impianto di telegestione</i>				
Delega	Utilizzato al	Uscite anno 2016	Uscite totali	Credito residuo
12.12.2016	01.01.2016			
fr. 50'000.00	fr. 0.00	fr. 47'353.70	fr. 47'353.70	fr. 2'646.30

Il precedente impianto di telegestione necessitava di essere sostituito, in quanto non garantiva la sicurezza nella gestione dell'acquedotto.
Il nuovo impianto, vista anche la collaborazione con le AMB per la gestione tecnica dell'acquedotto, è stato integrato nel loro sistema. Ciò permetterà una gestione, sorveglianza e interventi 24h/24h e 7g/7g.
Tale delega di investimento viene pertanto chiusa, con una spesa inferiore di fr. 2'646.30.

Conclusioni:

Richiamata la modifica del Regolamento dell'azienda acqua potabile (MM 13/2016), approvata dal vostro consesso il 4 luglio 2016, permetterà un aumento preventivo di entrate di ca. fr 130'000.00.

Già il Preventivo 2017 prevede un avanzo d'esercizio di fr. 56'000.00 ma, tenuto conto della mole di investimenti previsti nei prossimi 10 anni (ca. 5.5 mio), a fronte di un primo periodo di avanzi di esercizio, seguirà un secondo periodo di disavanzi di esercizio, che saranno ammortizzati per il tramite del capitale proprio accumulato.

Viste le sopraccitate premesse, si valuta che l'Azienda è solida finanziariamente e potrà sopportare gli aggravii finanziari preventivati.

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

1. È approvato il consuntivo per la sostituzione della condotta dell'acqua potabile in zona Meggiagra di Sotto (000.501.30) e al Municipio è concesso il credito supplementare di fr. 17'496.20.
2. È approvato il consuntivo per la tappa II del rifacimento e potenziamento delle infrastrutture in Via San Leonardo (000.501.31) e il credito residuo di fr. 60'589.75 è abbandonato.
3. È approvato il consuntivo per i lavori urgenti di manutenzione ad alcuni oggetti esterni dell'acquedotto (000.501.35) e al Municipio è concesso il credito supplementare di fr. 12'999.10.
4. È approvato il consuntivo dell'esercizio 2016 dell'Azienda comunale acqua potabile che chiude con un totale di fr. 398'176.57 di spese e fr. 357'526.56 di ricavi, con un disavanzo d'esercizio di fr. 40'650.01.

PER IL MUNICIPIO
IL SINDACO
MARZO BERTOLI
IL SEGRETARIO
MORENO MOCETTINI



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.

Preavviso commissionale

L'esame del presente messaggio compete alla Commissione della gestione

Municipale responsabile: Caccia Natascia

Rapporto dell'organo peritale di controllo
sui conti consuntivi 2016
dell'Azienda comunale acqua potabile
del Comune di Cadenazzo

Muralto, 14 marzo 2017 / GG/DM / 2

Egregio Signor Sindaco,
Gentile Signora, 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 2016.

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.

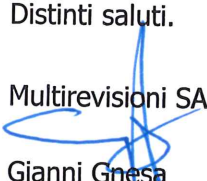
La nostra verifica è stata effettuata conformemente alle norme della categoria professionale svizzera, le quali richiedono che la stessa venga pianificata ed effettuata in maniera tale che anomalie significative nei conti consuntivi possano essere identificate con un grado di sicurezza accettabile. Abbiamo 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

RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO 2016

	consuntivo 2016	preventivo 2016	consuntivo 2015
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	278'918.49	236'000.00	271'615.25
Ammortamenti amministrativi	119'258.08	126'000.00	116'316.66
Addebiti interni			
Totale spese correnti	398'176.57	362'000.00	387'931.91
Entrate correnti	357'526.56	348'000.00	368'977.86
Accrediti interni			
Totale ricavi correnti	357'526.56	348'000.00	368'977.86
Risultato d'esercizio	-40'650.01	-14'000.00	-18'954.05
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	132'473.90		35'222.70
Entrate per investimenti			
Onere netto per investimenti	132'473.90		35'222.70
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	132'473.90		35'222.70
Ammortamenti amministrativi	119'258.08	126'000.00	116'316.66
Disavanzo d'esercizio	-40'650.01	-14'000.00	-18'954.05
Autofinanziamento	78'608.07	112'000.00	97'362.61
Risultato totale	-53'865.83	112'000.00	62'139.91
<u>Riassunto del bilancio</u>			
Beni patrimoniali	235'536.92		459'317.03
Beni amministrativi	2'311'852.59		2'298'636.77
Finanziamenti speciali			18'954.05
Ecceденza passiva			
Capitale di terzi	2'127'302.83		2'297'217.11
Finanziamenti speciali			
Capitale proprio	460'736.69		479'690.74
	2'547'389.51	2'588'039.52	2'776'907.85
			2'776'907.85

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
3	SPESE CORRENTI	398'176.57	362'000.00	387'931.91
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	257'208.49	209'000.00	237'855.25
32	INTERESSI PASSIVI	21'710.00	27'000.00	33'760.00
33	AMMORTAMENTI	119'258.08	126'000.00	116'316.66
4	RICAVI CORRENTI	357'526.56	348'000.00	368'977.86
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	357'526.56	348'000.00	368'977.86

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2016

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
3	SPESE CORRENTI	398'176.57	362'000.00	387'931.91
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	257'208.49	209'000.00	237'855.25
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	1'000.00	1'000.00	1'276.75
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	6'048.05	8'000.00	7'541.20
312	Acqua, energia e combustibili	27'204.90	26'000.00	30'044.05
313	Materiale di consumo	12'503.85	15'000.00	15'848.35
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	147'425.25	90'000.00	116'193.70
318	Servizi ed onorari	60'273.05	65'000.00	62'172.80
319	Altre spese per beni e servizi	2'753.39	4'000.00	4'778.40
32	INTERESSI PASSIVI	21'710.00	27'000.00	33'760.00
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	21'710.00	27'000.00	33'760.00
33	AMMORTAMENTI	119'258.08	126'000.00	116'316.66
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	119'258.08	126'000.00	116'316.66

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2016

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
4	RICAVI CORRENTI	357'526.56	348'000.00	368'977.86
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	357'526.56	348'000.00	368'977.86
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	350'246.01	346'000.00	367'777.96
436	Rimborsi	7'280.55	2'000.00	1'199.90

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 Azienda acqua potabile netto costi	398'176.57	357'526.56 40'650.01	362'000.00	348'000.00 14'000.00	387'931.91	368'977.86 18'954.05
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	398'176.57	357'526.56 40'650.01 398'176.57	362'000.00 362'000.00	348'000.00 14'000.00 362'000.00	387'931.91 387'931.91	368'977.86 18'954.05 387'931.91

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	Azienda acqua potabile						
000	Azienda acqua potabile						
	SPESE CORRENTI						
000.310.01	Materiale di cancelleria	1'000.00		1'000.00		1'276.75	
000.311.01	Acquisto e riparazione contatori	6'048.05		8'000.00		7'541.20	
000.312.01	Energia elettrica	27'204.90		26'000.00		28'576.85	
000.312.02	Acquisto AP da terzi					1'467.20	
000.313.01	Materiale manutenzione e analisi	12'503.85		15'000.00		15'848.35	
000.314.01	Manutenzione di terzi	147'425.25		90'000.00		116'193.70	
000.318.01	Assicurazione incendio e rottura macchine	4'403.20		5'000.00		4'394.60	
000.318.02	Spese telefoniche	4'016.25		3'800.00		3'309.95	
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	31'853.60		36'200.00		34'468.25	
000.319.01	Altre spese per beni e servizi	2'753.39		4'000.00		4'778.40	
000.321.01	Interessi su c/c Comune	21'710.00		27'000.00		33'760.00	
000.331.01	Ammortamenti ordinari beni amministrativi	119'258.08		126'000.00		116'316.66	
	RICAVI CORRENTI						
000.434.01	Tasse di allacciamento		15'659.88	40'000.00			31'682.44
000.434.02	Tasse di utenza		297'912.39	270'000.00			299'592.01
000.434.03	Nolo contatori		23'387.04	22'000.00			23'184.34
000.434.04	Tasse AP Comune per fontane e idranti		11'988.00	12'000.00			11'988.00
000.434.05	Tasse d'uso Comune Gambarogno		1'298.70	2'000.00			1'331.17
000.436.01	Diversi recuperi		7'280.55	2'000.00			1'199.90
	<i>Totale ricavi correnti</i>		357'526.56	348'000.00			368'977.86
	<i>Totale spese correnti</i>	398'176.57		362'000.00	348'000.00	387'931.91	
	Saldo		40'650.01		14'000.00		18'954.05

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Variazione	
	SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI	Fr.	%
3 SPESE CORRENTI	398'176.57		362'000.00		CHF 36'176.57	9.99
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	257'208.49		209'000.00		48'208.49	23.07
310 Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	1'000.00		1'000.00			
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	6'048.05		8'000.00		CHF -1'951.95	-24.40
312 Acqua, energia e combustibili	27'204.90		26'000.00		CHF 1'204.90	4.63
313 Materiale di consumo	12'503.85		15'000.00		CHF -2'496.15	-16.64
314 Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	147'425.25		90'000.00		CHF 57'425.25	63.81
318 Servizi ed onorari	60'273.05		65'000.00		CHF -4'726.95	-7.27
319 Altre spese per beni e servizi	2'753.39		4'000.00		CHF -1'246.61	-31.17
32 INTERESSI PASSIVI	21'710.00		27'000.00		-5'290.00	-19.59
321 Interessi passivi per debiti a breve scadenza	21'710.00		27'000.00		CHF -5'290.00	-19.59
33 AMMORTAMENTI	119'258.08		126'000.00		-6'741.92	-5.35
330 Su beni patrimoniali						
331 Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	119'258.08		126'000.00		CHF -6'741.92	-5.35
332 Su beni amministrativi: ammortamenti supplementari						

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Variazione	
		SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI	Fr.	%
4	RICAVI CORRENTI		357'526.56		348'000.00	CHF 9'526.56	2.74
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRI		357'526.56		348'000.00	9'526.56	2.74
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi		350'246.01		346'000.00	CHF 4'246.01	1.23
436	Rimborsi		7'280.55		2'000.00	CHF 5'280.55	264.03

INVESTIMENTI		Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
5	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	132'473.90		35'222.70
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	132'473.90		35'222.70
6	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	119'258.08		116'316.66
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	119'258.08		116'316.66

INVESTIMENTI	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	132'473.90		35'222.70
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	132'473.90		35'222.70
501 Opere del genio civile	132'473.90		35'222.70

INVESTIMENTI		Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
6	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	119'258.08		116'316.66
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	119'258.08		116'316.66
681	Beni amministrativi: ammortamenti ordinari	119'258.08		116'316.66

INVESTIMENTI		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	Azienda acqua potabile netto costi	132'473.90	119'258.08 13'215.82			35'222.70 81'093.96	116'316.66
	TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO	132'473.90	119'258.08			35'222.70	116'316.66
	RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	132'473.90	13'215.82 132'473.90			81'093.96 116'316.66	116'316.66

INVESTIMENTI

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	Azienda acqua potabile						
000	Azienda acqua potabile						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.501.30	Sostituzione condotta Meggiagra sotto	9'657.10					
000.501.31	Infrastrutture Via S. Leonardo - II tappa					6'754.30	
000.501.35	Manutenzione oggetti esterni acquedotto	16'071.95				14'288.40	
000.501.37	Revisione zone di protezione sorgenti comunali					680.00	
000.501.38	Prog. definitiva sist. Serbatoio Pianturina e Piano di F	14'200.00					
000.501.39	Studio eliminazione pozzo scuole					13'500.00	
000.501.40	Rif. parz. condotta distr. zona nucleo Cará	30'598.50					
000.501.42	Nuova condotta AAP nodo 76 e 150	5'892.65					
000.501.44	Prog. condotta San Leonardo	8'700.00					
000.501.45	Sostituzione impianto telegestione	47'353.70					
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.681.01	Riporto ammortamenti beni amministrativi		119'258.08				116'316.66
	<i>Totale ricavi correnti</i>		119'258.08				
	<i>Totale spese correnti</i>	132'473.90				35'222.70	
	Saldo		13'215.82			81'093.96	

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2016
	ATTIVO	2'776'907.85	872'050.35	1'101'568.69	2'547'389.51
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>459'317.03</i>	<i>739'576.45</i>	<i>963'356.56</i>	<i>235'536.92</i>
10	LIQUIDITA'	363'344.53	371'006.60	627'573.31	106'777.82
11	CREDITI	83'972.50	352'111.15	323'783.25	112'300.40
13	TRANSITORI ATTIVI	12'000.00	16'458.70	12'000.00	16'458.70
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>2'298'636.77</i>	<i>132'473.90</i>	<i>119'258.08</i>	<i>2'311'852.59</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'298'636.77	132'473.90	119'258.08	2'311'852.59
	<i>ECCEDEZZA PASSIVA</i>	<i>18'954.05</i>		<i>18'954.05</i>	
19	ECCEDEZZA PASSIVA	18'954.05		18'954.05	
	PASSIVO	2'776'907.85	848'653.41	1'037'521.74	2'588'039.52
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>2'297'217.11</i>	<i>848'653.41</i>	<i>1'018'567.69</i>	<i>2'127'302.83</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	2'274'930.55	826'160.47	991'851.62	2'109'239.40
25	TRANSITORI PASSIVI	22'286.56	22'492.94	26'716.07	18'063.43
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>479'690.74</i>		<i>18'954.05</i>	<i>460'736.69</i>
29	CAPITALE PROPRIO	479'690.74		18'954.05	460'736.69

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2016
	ATTIVO	2'776'907.85	872'050.35	1'101'568.69	2'547'389.51
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>				
		459'317.03	739'576.45	963'356.56	235'536.92
10	LIQUIDITA'	363'344.53	371'006.60	627'573.31	106'777.82
101	Conti correnti postali	363'344.53	371'006.60	627'573.31	106'777.82
11	CREDITI	83'972.50	352'111.15	323'783.25	112'300.40
115	Debitori diversi	83'972.50	352'111.15	323'783.25	112'300.40
13	TRANSITORI ATTIVI	12'000.00	16'458.70	12'000.00	16'458.70
139	Altri transitori attivi	12'000.00	16'458.70	12'000.00	16'458.70
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>				
		2'298'636.77	132'473.90	119'258.08	2'311'852.59
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'298'636.77	132'473.90	119'258.08	2'311'852.59
141	Opere del genio civile	2'298'636.77	132'473.90	119'258.08	2'311'852.59
	<i>ECCEDEZZA PASSIVA</i>				
		18'954.05		18'954.05	
19	ECCEDEZZA PASSIVA	18'954.05		18'954.05	
191	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione	18'954.05		18'954.05	

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2016
	PASSIVO	2'776'907.85	848'653.41	1'037'521.74	2'588'039.52
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>2'297'217.11</i>	<i>848'653.41</i>	<i>1'018'567.69</i>	<i>2'127'302.83</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	2'274'930.55	826'160.47	991'851.62	2'109'239.40
200	Creditori	5'426.45	695'310.62	623'534.57	77'202.50
206	Conti correnti	2'269'504.10	130'849.85	368'317.05	2'032'036.90
25	TRANSITORI PASSIVI	22'286.56	22'492.94	26'716.07	18'063.43
259	Altri transitori passivi	22'286.56	22'492.94	26'716.07	18'063.43
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>479'690.74</i>		<i>18'954.05</i>	<i>460'736.69</i>
29	CAPITALE PROPRIO	479'690.74		18'954.05	460'736.69
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	479'690.74		18'954.05	460'736.69

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione		Sostanza finale 31.12.2016
			aumento	diminuzione	
TOTALE ATTIVO					
TOTALE PASSIVO					2'547'389.51
MAGGIORE USCITA D'ESERCIZIO					2'588'039.52
					40'650.01

		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione		Sostanza finale 31.12.2016
			aumento	diminuzione	
	ATTIVO	2'776'907.85	872'050.35	1'101'568.69	2'547'389.51
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>				
		459'317.03	739'576.45	963'356.56	235'536.92
10	LIQUIDITA'	363'344.53	371'006.60	627'573.31	106'777.82
101.01	CCP	363'344.53	371'006.60	627'573.31	106'777.82
11	CREDITI	83'972.50	352'111.15	323'783.25	112'300.40
115.01	Debitori utenza	83'562.50	335'884.60	309'762.50	109'684.60
115.02	Debitori tasse allacciamento	410.00	16'226.55	14'020.75	2'615.80
13	TRANSITORI ATTIVI	12'000.00	16'458.70	12'000.00	16'458.70
139.01	Transitori attivi	12'000.00	16'458.70	12'000.00	16'458.70
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>				
		2'298'636.77	132'473.90	119'258.08	2'311'852.59
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'298'636.77	132'473.90	119'258.08	2'311'852.59
141.01	Acquedotto e manufatti	2'298'636.77	132'473.90	119'258.08	2'311'852.59
	<i>ECCEDEZZA PASSIVA</i>				
		18'954.05		18'954.05	
19	ECCEDEZZA PASSIVA	18'954.05		18'954.05	
191.01	Disavanzo risultato d'esercizio	18'954.05		18'954.05	

		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione		Sostanza finale 31.12.2016
			aumento	diminuzione	
	PASSIVO	2'776'907.85	848'653.41	1'037'521.74	2'588'039.52
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>2'297'217.11</i>	<i>848'653.41</i>	<i>1'018'567.69</i>	<i>2'127'302.83</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	2'274'930.55	826'160.47	991'851.62	2'109'239.40
200.05	Creditori	5'426.45	695'310.62	623'534.57	77'202.50
206.01	Conto corrente con il Comune	2'269'504.10	130'849.85	368'317.05	2'032'036.90
25	TRANSITORI PASSIVI	22'286.56	22'492.94	26'716.07	18'063.43
259.01	Transitori passivi	22'337.81	15'402.24	26'011.12	11'728.93
259.02	Partite di giro	-51.25	7'090.70	704.95	6'334.50
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>479'690.74</i>		<i>18'954.05</i>	<i>460'736.69</i>
29	CAPITALE PROPRIO	479'690.74		18'954.05	460'736.69
290.01	Avanzo esercizi precedenti	479'690.74		18'954.05	460'736.69

	Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione		Sostanza finale 31.12.2016
		aumento	diminuzione	
TOTALE ATTIVO				2'547'389.51
TOTALE PASSIVO				2'588'039.52
MAGGIORE USCITA D'ESERCIZIO				40'650.01

TABELLA AMMORTAMENTO LINEARE ANNO 2016

No. Conto Bilancio	No. Conto Investimenti	Genere investimento	Valore iniziale (inv. Netto)	Valore bilancio 01.01.2016	Tasso ammortamento 2016	Importo ammortamento 2016	Uscite per investimento 2016	Entrate per investimento 2016	Valore 31.12.2016
141.01		Acquedotti e manufatti (opere precedenti)	2'549'556.92	1'204'532.82	*	70'854.86			1'133'677.96
141.01	000.501.05	Revisione zone protezione pozzo scuole	27'811.20	5'562.24	20.00	5'562.24			0.00
141.01	000.501.36	Progettazione definitiva lavori acquedotto	12'500.00	2'500.00	20.00	2'500.00			0.00
141.01	000.501.17	Catasto zone protezione sorgenti Robasacco	3'228.00	645.60	20.00	645.60			0.00
141.01	000.501.23	Catasto privato e pubblico per PGA	50'314.95	36'858.82	20.00	10'062.99			26'795.83
141.01	000.501.25	Impianto telecomando Pianturino Meggiagra	150'991.35	121'548.03	6.50	9'814.44			111'733.59
141.01	000.501.29	Sostituzione condotta Via Monte Ceneri	365'410.80	347'140.26	2.50	9'135.27			338'004.99
141.01	000.501.30	Sostituzione condotta Meggiagra sotto	92'496.20	78'697.14	2.50	2'312.40	9'657.10		86'041.84
141.01	000.501.32	Infrastrutture Via San Leonardo - Il tappa		71'410.25	**				71'410.25
141.01	000.501.32	Rifacimento condotta Ponte Carà	91'623.50	89'332.90	2.50	2'290.60			87'042.30
141.01	000.501.34	Posa contatore serbatoio Pian di Cöll	26'553.60	22'570.56	5.00	1'327.68			21'242.88
141.01	000.501.35	Manutenzione oggetti esterni acquedotto		251'927.15	**		16'071.95		267'999.10
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	6'156.00	20.00	2'052.00			4'104.00
141.01	000.501.37	Revisione zone di protezione sorgenti comunali		680.00	**				680.00
141.01	000.501.38	Prog. Definitiva sist. Serbatoio Pianturina e Piano di Famin		0.00			14'200.00		14'200.00
141.01	000.501.39	Studio eliminazione pozzo scuole	13'500.00	13'500.00	20.00	2'700.00			10'800.00
141.01	000.501.40	Rif. Parz. Condotta distr. Zona nucleo Carà		0.00	**		30'598.50		30'598.50
141.01	000.501.42	Nuova Condotta AAP nodo 76 e 150		0.00	**		5'892.65		5'892.65
141.01	000.501.44	Prog. Condotta San Leonardo		0.00	**		8'700.00		8'700.00
141.01	000.501.45	Sostituzione impianto telegestione		0.00	**		47'353.70		47'353.70
Totale			3'394'246.52	2'298'636.77		119'258.08	132'473.90	0.00	2'311'852.59

* 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 20 anni contare dal 31.12.2012 (valore contabile 31.12.2012= CHF 1'417'097).

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.

Anche per le opere successive al 2012 viene applicato l'art. 13 cpv.3 e art. 27 del RGFC.

INVESTIMENTI DA TRASFERIRE A BILANCIO ESERCIZIO 2016

Conto investimenti	Genere investimento	Importo	Conto dare	Conto avere
--------------------	---------------------	---------	------------	-------------

SPESE

000.501.30	Sostituzione condotta Meggiagra sotto	9'657.10	141.01	900.02
000.501.35	Manutenzione oggetti esterni acquedotto	16'071.95	141.01	900.02
000.501.38	Prog. Definitiva sist. Serbatoio Pianturina e Piano di Femin	14'200.00	141.01	900.02
000.501.40	Rif. Parz. Condotta distr. Zona nucleo Carà	30'598.50	141.01	900.02
000.501.42	Nuova Condotta AAP nodo 76 e 150	5'892.65	141.01	900.02
000.501.44	Prog. Condotta San Leonardo	8'700.00	141.01	900.02
000.501.45	Sostituzione impianto telegestione	47'353.70	141.01	900.02
Totale		132'473.90		

RICAVI

Nessun movimento contabile	
Totale	0.00

CONSUNTIVO 2016
Controllo dei crediti

conto	descrizione conto	descrizione credito	credito votato	data credito	utilizzato all'1.1	uscite anno	uscite totali	credito residuo	bilancio
000.501.27	PCAI		90'000.00	18.06.2009	90'000.00		90'000.00		
000.501.30	Sost. condotta Meggiagra		75'000.00	29.03.2010	82'839.10	9'657.10	92'496.20	-17'496.20	
000.501.31	Infrastr. S. Leonardo		132'000.00	31.05.2010	71'410.25		71'410.25	60'589.75	
000.501.35	Manutenzione acquedotto		255'000.00	05.07.2011	251'927.15	16'071.95	267'999.10	-12'999.10	
000.501.37	Revisione sorgenti comuna	DELEGA	15'000.00	28.07.2014	680.00		680.00	14'320.00	
000.501.38	Sist. Pianturina e Femin	DELEGA	35'000.00	27.04.2015		14'200.00	14'200.00	20'800.00	
000.501.40	Rif. cond. nucleo Cará	DELEGA	35'000.00	25.08.2015		30'598.50	30'598.50	4'401.50	
000.501.41	Eliminazione Pozzo Scuole		150'000.00	08.09.2015				150'000.00	
000.501.42	Nuova condotta AAP nodo 76		260'000.00	08.06.2015		5'892.65	5'892.65	254'107.35	
000.501.43	Sost. condotta AAP tra no		255'000.00	08.06.2015				255'000.00	
000.501.44	Prog.cond. S.Leonardo	DELEGA	8'700.00	21.11.2016		8'700.00	8'700.00		
000.501.45	Impianto telegestione	DELEGA	50'000.00	12.12.2016		47'353.70	47'353.70	2'646.30	
000.581.01	Riatt.maggior entrata inv								
000.631.01	Rimb.uscite per invest.								
000.681.01	Rip.amm beni ammin.				-1'539'990.49	-119'258.08	-1'659'248.57	1'659'248.57	
000.682.01	Riporto amm.suppl.				-1'100'000.00		-1'100'000.00	1'100'000.00	
					3'136'846.99	13'215.82	-2'129'918.17	3'490'618.17	
					3'136'846.99	13'215.82	-2'129'918.17	3'490'618.17	

DEBITI E RIMBORSI CONSUNTIVO 2016

ENTE CREDITORE	DESCRIZIONE DEBITO	DEBITO AL 01.01.2016	AUMENTO 2016	RIMBORSO 2016	TASSO	INTERESSI 2016	DEBITO AL 31.12.2016
Comune (206.01)	Conto corrente	2'269'504.10		-259'177.20	1.08%	21'710.00	2'032'036.90

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

Avanzo d'esercizio	-40'650.01	
Ammortamenti amministrativi	119'258.08	
Autofinanziamento		78'608.07

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	0.00	
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	0.00	
Aumento finanziamenti speciali	0.00	
		0.00

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti

0.00

TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI

78'608.07

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

Aumento dei crediti	28'327.90	
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Aumento dei transitori attivi	4'458.70	
		32'786.60

Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi

Diminuzione impegni correnti	165'691.15	
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	4'223.13	
Diminuzione finanziamenti speciali	0.00	
		169'914.28

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti

132'473.90

TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI

335'174.78

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI

0.00

DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI

256'566.71

