

	consuntivo 2016	preventivo 2016	consuntivo 2015
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	225'370.42	253'750.00	205'857.22
Ammortamenti amministrativi	231'395.90	223'000.00	213'247.65
Addebiti interni			
Totale spese correnti	456'766.32	476'750.00	419'104.87
Entrate correnti	516'359.70	498'050.00	483'393.15
Accrediti interni			
Totale ricavi correnti	516'359.70	498'050.00	483'393.15
Risultato d'esercizio	59'593.38	21'300.00	64'288.28
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	240'618.70	970'200.00	367'960.65
Entrate per investimenti	193'408.00	175'000.00	110'713.00
Onere netto per investimenti	47'210.70	795'200.00	257'247.65
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	47'210.70	795'200.00	257'247.65
Ammortamenti amministrativi	231'395.90	223'000.00	213'247.65
Avanzo d'esercizio	59'593.38	21'300.00	64'288.28
Autofinanziamento	290'989.28	244'300.00	277'535.93
Risultato totale	243'778.58	-550'900.00	20'288.28
<u>Riassunto del bilancio</u>			
Beni patrimoniali	364'540.39		491'723.91
Beni amministrativi	4'000'000.00		4'191'000.00
Finanziamenti speciali			
Eccedenza passiva			
Capitale di terzi	4'182'385.05		4'560'161.95
Finanziamenti speciali	182'155.34		122'561.96
Capitale proprio	4'364'540.39	4'364'540.39	4'682'723.91
			4'682'723.91

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

Muralto, 3 aprile 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 Terre di Pedemonte 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

Beni amministrativi							Investimenti				
no. conto	descrizione	valore iniziale (invest.netto)	val.contabile 01.01.2016	A	%	ammort. 2016	uscite	entrate	saldo 31.12.2016	ammort. suppl.	saldo 31.12.2016
	Riporti	4'891'050.25	2'628'000.00			123'135.75	0.00	0.00	2'504'864.25	38'864.25	2'466'000.00
141.45	Pompa 3a Cons. TVC	T 0.00	0.00		3.75	0.00			0.00	0.00	0.00
141.46	Bacino Selvapiana	T 272'400.00	220'000.00		2.50	6'810.00			213'190.00	190.00	213'000.00
141.47	Sost.tubaz. Capoli TVC	T 30'000.00	35'000.00		2.50	750.00			34'250.00	250.00	34'000.00
141.48	Cons.TVC rifacimento camere	T 80'000.00	75'000.00		2.50	2'000.00			73'000.00	0.00	73'000.00
141.50	Condotte lotto 6	C 140'211.55	128'000.00		2.50	3'505.29			124'494.71	494.71	124'000.00
141.51	Risanamento serbatoio	C 0.00	12'000.00		2.50	0.00	182'350.55		194'350.55	350.55	194'000.00
141.60	Rifacimento man.Sorg.S02	111'017.85	158'000.00		2.50	2'775.45		47'218.00	108'006.55	6.55	108'000.00
141.61	Sost.tubaz.strada Ponte Brolla	119'228.60	163'000.00		2.50	2'980.71		44'099.00	115'920.29	920.29	115'000.00
141.62	Rifacimento man.Sorg.Riei	220'157.55	311'000.00		2.50	5'503.93		98'173.80	207'322.27	322.27	207'000.00
141.63	Telegestione	0.00	0.00		3.75	0.00	2'560.00		2'560.00	560.00	2'000.00
141.64	Rete idrica e telegestione	0.00	0.00		2.50	0.00	5'000.00		5'000.00	0.00	5'000.00
146.00	Contatori	C 0.00	0.00		3.75	0.00			0.00	0.00	0.00
147.00	Allestimento PG	0.00	0.00		3.75	0.00	43'981.50		43'981.50	981.50	43'000.00
162.01	Stazione di pompaggio	V 160'000.00	57'000.00		2.50	4'000.00			53'000.00	0.00	53'000.00
162.02	Ultravioletti	V 111'773.65	160'000.00		5.00	5'588.68	6'726.65	10'732.00	150'405.97	405.97	150'000.00
162.03	Manutenzione serb. e cond.	V 239'000.00	219'000.00		2.50	5'975.00			213'025.00	25.00	213'000.00
162.04	Risanamento cond.Capoli	V 40'000.00	25'000.00		2.50	1'000.00			24'000.00	24'000.00	0.00
162.05	Consorzio intercomunale	V 0.00	0.00			0.00			0.00	0.00	0.00
171.02	Progr.imp.TVC	T 0.00	0.00			0.00			0.00	0.00	0.00
171.03	Progr.risan.prese Selvapiana	T 0.00	0.00			0.00			0.00	0.00	0.00
	totali	6'414'839.45	4'191'000.00			164'024.81	240'618.70	200'222.80	4'067'371.09	67'371.09	4'000'000.00

totale sostanza ammortizzabile	CHF	4'191'000.00
totale ammortamento	CHF	231'395.90
percentuali		5.52 %

	CHF	nr. conto
ammortamenti amministrativi	164'024.81	001.331.00
amm.amministrativi suppl.	67'371.09	001.332.00
totale ammortamento	231'395.90	

beni amministrativi	al 01.01.2016	4'191'000.00
beni amministrativi	al 31.12.2016	4'000'000.00

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE netto ricavi	456'766.32 59'593.38	516'359.70	476'750.00 21'300.00	498'050.00	419'104.87 64'288.28	483'393.15
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	456'766.32 59'593.38 516'359.70	516'359.70	476'750.00 21'300.00 498'050.00	498'050.00	419'104.87 64'288.28 483'393.15	483'393.15

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE						
001	Amministrazione						
	SPESE CORRENTI						
001.309.00	Spese per la formazione			2'500.00			
001.309.01	Altre spese per il personale			500.00			
001.310.00	Materiale di cancelleria	386.00		1'000.00		20.00	
001.310.01	Spese per analisi acqua	5'844.00		3'000.00		3'310.50	
001.318.00	Spese postali	315.15		1'200.00		875.65	
001.318.01	Consulenze esterne	1'904.25		10'000.00		2'407.40	
001.318.02	Spese conti bancari e postali	1'002.24		650.00		949.05	
001.318.03	Spese telefoniche	2'340.85		2'500.00		2'341.25	
001.318.04	Assicurazioni Stabili-impianti	3'727.60		4'600.00			
001.318.05	Prestazioni Cancelleria comunale	5'000.00		5'000.00		7'250.00	
001.318.06	Prestazioni Sorvegliante e Operai comunali	47'778.00		48'700.00		43'850.00	
001.318.07	Prestazioni Ufficio tecnico	3'000.00		3'000.00		1'210.00	
001.319.00	Altre spese	1'506.40		2'000.00		1'355.65	
001.321.00	Interessi passivi	69'615.00		79'000.00		72'479.00	
001.330.00	Perdite su debitori	1'925.13		2'000.00		172.32	
001.331.00	Ammortamento impianti	164'024.81		208'000.00		158'828.27	
001.332.00	Ammortamento supplementare imp.	67'371.09		15'000.00		54'419.38	
001.365.01	Contributo centesimo solidarietà	2'400.00		2'300.00		2'200.00	
	RICAVI CORRENTI						
001.420.00	Interessi attivi				50.00		7.10
001.434.00	Tasse d'uso		492'359.70		485'000.00		470'141.00
001.434.01	Tasse allacciamento e collaudo		14'000.00		3'000.00		1'600.00
001.434.02	Altre Tasse						200.00
001.436.00	Rimborsi vari						1'445.05
001.436.01	Rimb.Comune acqua stabili e fontane		10'000.00		10'000.00		10'000.00

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>			516'359.70		498'050.00		483'393.15
<i>Totale spese correnti</i>		378'140.52		390'950.00		351'668.47	
Saldo		138'219.18		107'100.00		131'724.68	
002	Esercizio						
SPESE CORRENTI							
002.311.00	Acquisto contatori			5'000.00		1'996.00	
002.312.00	Elettricità	22'407.40		20'000.00		24'079.35	
002.313.00	Materiale di consumo	1'387.25		2'000.00		1'583.90	
002.314.00	Riparazioni e allacciamenti	12'757.35		25'000.00		28'456.85	
002.315.00	Manutenzione impianti	2'082.90		3'000.00		3'820.90	
002.319.00	Altre spese	630.00		1'000.00			
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		39'264.90		56'000.00		59'937.00	
Saldo			39'264.90		56'000.00		59'937.00
003	Sorgenti						
SPESE CORRENTI							
003.314.00	Manutenzione sorgenti			2'000.00			
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>				2'000.00			
Saldo					2'000.00		
004	Pompaggio						
SPESE CORRENTI							
004.314.00	Manutenzione impianto	36'060.90		24'000.00		4'199.40	
004.316.00	Affitto terreni	3'300.00		3'300.00		3'300.00	
004.319.00	Altre spese			500.00			

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	39'360.90		27'800.00		7'499.40	
Saldo		39'360.90		27'800.00		7'499.40
Totale dicastero	456'766.32	516'359.70	476'750.00	498'050.00	419'104.87	483'393.15
Saldo	59'593.38		21'300.00		64'288.28	

INVESTIMENTI

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 Amministrazione netto ricavi	240'618.70 184'185.20	424'803.90	970'200.00	398'000.00 572'200.00	367'960.65	323'960.65 44'000.00
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	240'618.70 184'185.20 424'803.90	424'803.90 424'803.90	970'200.00 970'200.00	398'000.00 572'200.00 970'200.00	367'960.65 367'960.65	323'960.65 44'000.00 367'960.65

INVESTIMENTI

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	Amministrazione						
000	Amministrazione						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.501.01	Condutture lotto 6 C			250'000.00			
000.501.10	Risanamento serbatoio C	182'350.55		398'000.00		9'000.00	
000.501.50	Rifacimento manufatto Sorgente SO2					16'111.30	
000.501.51	Rifacimento manufatto Sorgente Riei					247'818.50	
000.501.52	Sost. tubazione strada cant. Ponte Brolla					90'750.65	
000.501.53	Rete idrica e telegestione Tegna	5'000.00					
000.501.70	Allestimento Piano generale dell'acquedotto	43'981.50		52'200.00			
000.506.00	Telegestione	2'560.00		270'000.00			
000.562.40	Sist.condotta e UV Pianezzo V	6'726.65				4'280.20	
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.661.00	Sussidi cantonali		193'408.00		175'000.00		110'713.00
000.681.00	Ammortamenti ordinari		164'024.81		208'000.00		158'828.27
000.682.00	Ammortamenti supplementari		67'371.09		15'000.00		54'419.38
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>424'803.90</i>		<i>398'000.00</i>		<i>323'960.65</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>240'618.70</i>		<i>970'200.00</i>		<i>367'960.65</i>	
	Saldo	184'185.20			572'200.00		44'000.00

		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione		Sostanza finale 31.12.2016
			aumento	diminuzione	
	ATTIVO	4'682'723.91	1'509'454.98	1'827'638.50	4'364'540.39
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>491'723.91</i>	<i>1'268'836.28</i>	<i>1'396'019.80</i>	<i>364'540.39</i>
10	LIQUIDITA'	307'986.81	696'440.70	659'398.52	345'028.99
101.00	CCP 65-7264-2 ex Cavigliano	307'986.81	696'440.70	659'398.52	345'028.99
11	CREDITI	183'737.10	572'395.58	736'621.28	19'511.40
115.00	Debitori Tasse acqua	176'276.95	504'837.60	671'352.20	9'762.35
115.01	Debitori altre Tasse		15'668.20	11'235.85	4'432.35
115.04	Debitori IVA	7'460.15	25'567.65	27'814.80	5'213.00
119.01	Iva precedente costi		7'825.90	7'722.20	103.70
119.20	Iva precedente investimenti		18'496.23	18'496.23	
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>4'191'000.00</i>	<i>240'618.70</i>	<i>431'618.70</i>	<i>4'000'000.00</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	3'730'000.00	233'892.05	379'892.05	3'584'000.00
141.00	Impianti C	336'000.00		12'000.00	324'000.00
141.02	Risanamento prese consorzio C	244'000.00		7'000.00	237'000.00
141.11	Lotto 4-5 V	173'000.00		9'000.00	164'000.00
141.12	Lotto 6 V	60'000.00		3'000.00	57'000.00
141.13	Lotto 7 V	155'000.00		6'000.00	149'000.00
141.14	Lotto 8 V	121'000.00		5'000.00	116'000.00
141.15	Lotto 9 V	156'000.00		6'000.00	150'000.00
141.16	Mulign V	27'000.00		27'000.00	
141.18	Impianti V	45'000.00		2'000.00	43'000.00
141.20	Impianti T	132'000.00		9'000.00	123'000.00
141.22	Imp. Sorgente Capoli T	151'000.00		6'000.00	145'000.00
141.23	Imp. Canale SES Margaroli T	33'000.00		3'000.00	30'000.00
141.24	Imp. Str.Grotto America T	64'000.00		6'000.00	58'000.00
141.25	Imp. Str.PL Rii di Nuess T	17'000.00		2'000.00	15'000.00
141.26	Imp. Verscio-Predasco T	53'000.00		4'000.00	49'000.00
141.27	Imp. Predasco-Vignola T	77'000.00		5'000.00	72'000.00
141.28	Imp. Vignette Gerbie T	33'000.00		3'000.00	30'000.00
141.29	Imp. Predasco-Bolanza T	75'000.00		5'000.00	70'000.00
141.30	Imp.Nucleo Coop mapp.93 T	35'000.00		3'000.00	32'000.00

		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione		Sostanza finale 31.12.2016
			aumento	diminuzione	
	PASSIVO	4'682'723.91	631'189.99	949'373.51	4'364'540.39
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>4'560'161.95</i>	<i>507'308.33</i>	<i>885'085.23</i>	<i>4'182'385.05</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	4'556'737.80	492'136.38	881'661.08	4'167'213.10
200.00	Creditori		307'850.93	307'850.93	
201.90	Iva Creditore		12'680.55	12'680.55	
206.00	Conto corrente Azienda-Comune	4'556'737.80	171'604.90	561'129.60	4'167'213.10
25	TRANSITORI PASSIVI	3'424.15	15'171.95	3'424.15	15'171.95
259.00	Transitori passivi divesi	3'424.15	15'171.95	3'424.15	15'171.95
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>122'561.96</i>	<i>123'881.66</i>	<i>64'288.28</i>	<i>182'155.34</i>
29	CAPITALE PROPRIO	122'561.96	123'881.66	64'288.28	182'155.34
290.00	Avanzi accumulati	188'611.03		64'288.28	124'322.75
291.00	Avanzo d'esercizio	-66'049.07	123'881.66		57'832.59

		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione		Sostanza finale 31.12.2016
			aumento	diminuzione	
TOTALE ATTIVO					4'364'540.39
TOTALE PASSIVO					4'364'540.39