

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3 SPESE netto costi	82'808.61	82'808.61	75'668.81	75'668.81	69'376.77	69'376.77
4 RICAVI netto ricavi	89'320.56	89'320.56	81'900.00	81'900.00	82'888.25	82'888.25
TOTALE SPESE E RICAVI	82'808.61	89'320.56	75'668.81	81'900.00	69'376.77	82'888.25
PREVISIONE D'ESERCIZIO	6'511.95		6'231.19		13'511.48	
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	89'320.56	89'320.56	81'900.00	81'900.00	82'888.25	82'888.25

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3						
330						
spese						
SPESE CORRENTI						
Indennità al sorvegliante acquedotto			1'000.00			
Materiale di cancelleria			500.00			
Acquisto attrezzi			100.00			
Elettricità	1'246.45		1'200.00		1'609.70	
Materiale di consumo	121.20		500.00		9'250.05	
Manutenzione impianti	18'142.35		10'000.00		756.45	
Spese postali e ccp	528.60		500.00		146.05	
Spese esecutive	209.55		300.00		95.85	
Spese bancarie	279.50		200.00		731.60	
Analisi qualità acque sorgenti	1'132.15		2'500.00		5'000.00	
Rimborso al Comune per prestazioni amministrative	5'000.00		5'000.00		3'000.00	
Rimborso al Comune per prestazioni sorvegliante	3'000.00		3'000.00		30.00	
Altre spese per beni e servizi	3'830.00		1'500.00		1'427.67	
Interessi pass.mutuo fisso c/o Comune	3'251.97		1'408.10		4'185.00	
Interessi mutuo potenziamento acquedotto	1'002.65		4'185.00		1'838.80	
Int. mutuo Canavee	1'838.80		1'838.70		32'066.10	
Perdita su debitori	414.25				9'239.50	
Ammortamenti amministrativi	32'066.10		31'137.01			
Consorzio Approvvigionamento Idrico Malcantone	10'745.04		10'800.00			
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	82'808.61		75'668.81		69'376.77	
Saldo		82'808.61		75'668.81		69'376.77

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	RICAVI						
440	ricavi						
	RICAVI CORRENTI						
440.421.00	Interessi attivi CCP				80.00		9.30
440.421.01	Int. attivi contr. migliorata Strada Riee				200.00		
440.421.02	Interessi debitori tasse d'uso						1'353.05
440.422.01	Interessi attivi Raiffeisen Miglieglia		152.40		20.00		13.45
440.434.00	Tasse uso domestico		10.45		79'000.00		74'274.30
440.434.01	Tasse uso agricolo		74'595.75		500.00		500.00
440.434.02	Tasse per piscina		500.00		1'214.80		1'323.60
440.434.04	Tasse per allacciamento		1'214.80		1'000.00		4'500.00
440.434.05	Tassa acqua uso pubblico		6'000.00		1'000.00		
440.436.00	Rimborso spese esecutive		1'000.00				
440.436.01	CAIM rimborso costi manutenzione		86.90				
440.439.00	Entrate diverse		5'022.26		100.00		222.55
			738.00				692.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		89'320.56		81'900.00		82'888.25
	<i>Totale spese correnti</i>			81'900.00		82'888.25	
	Saldo	89'320.56					

	Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento	diminuzione	Sostanza finale 31.12.2016
ATTIVO	712'034.58	212'875.00	199'815.00	725'094.58
BENI PATRIMONIALI	166'898.39	159'015.70	167'748.90	158'165.19
LIQUIDITA'	119'005.14	80'986.40	93'532.50	106'459.04
Conto corrente postale	119'005.14	80'986.40	93'532.50	106'459.04
CREDITI	38'907.20	78'029.30	74'186.00	42'750.50
Crediti tasse uso acqua	38'907.20	76'529.30	74'186.00	41'250.50
Debitori diversi		1'500.00		1'500.00
INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	8'956.05		0.40	8'955.65
Banca Raiffeisen Miglieglia	8'956.05		0.40	8'955.65
TRANSITORI ATTIVI	30.00		30.00	
Transitori attivi	30.00		30.00	
BENI AMMINISTRATIVI	545'136.19	53'859.30	32'066.10	566'929.39
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	514'551.19	44'583.55	32'066.10	527'068.64
Sorgente Fontana Maggiore	1.00			1.00
Sorgente Bosconi	7'421.80		3'373.54	4'048.26
Sorgente Pellegrina	4'381.95		56.90	4'325.05
Acquedotto Fontana Maggiore	1.00			1.00
Acquedotto Sorgente Bosconi	1.00			1.00
Acquedotto Sorgente Pellegrina	4'921.22		2'236.91	2'684.31
Nuova condotta Loco Piancascia	27'735.63		1'626.72	26'108.91
Acquedotto ris.nucleo 1a tappa	17'215.52		1'009.71	16'205.81
Strada Riee acquedotto comunale	11'432.92		670.55	10'762.37
Progettazione Potenziamento generale acquedotto comunale	248'819.97		14'593.55	234'226.42
Rifacimento acquedotto Cassinelle	9'745.75		1'372.64	8'373.11
Interventi su condotte	55'169.22		2'216.65	52'952.57
Nuova condotta Miglieglia - Novaggio	24'581.90		701.21	23'880.69
Nuova condotta Canavee	93'058.67		2'583.12	90'475.55
Nuova condotta Frudegada		42'139.40		42'139.40

	Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2016
146.00	10'063.64	2'444.15	10'883.19
16	30'584.00	9'275.75*	39'859.75
162.00	30'584.00	9'275.75	39'859.75
17	1.00		1.00
171.00	1.00		1.00
Contatori aap			
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI			
Consorzio Approvvigionamento Idrico Malcantone			
ALTRE USCITE ATTIVATE			
Regolamento protezioni sorgenti comunali			

	Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2016
PASSIVO	712'034.58	690'845.77	677'785.77	725'094.58
CAPITALE DI TERZI	849'871.82	677'821.87	671'273.82	856'419.87
IMPEGNI CORRENTI	328'371.82	367'821.87	334'773.82	361'419.87
200.00 Creditori	6'512.95	6'108.35	6'512.95	6'108.35
206.00 Conto corrente Comune	321'858.87	361'713.52	328'260.87	355'311.52
DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	521'500.00	310'000.00	336'500.00	495'000.00
221.03 Raiffeisen - nuovo bacino - consolidato	310'000.00	310'000.00	310'000.00	310'000.00
221.06 BdS bacino Roncaccio	211'500.00	310'000.00	26'500.00	185'000.00
229.00 Prestiti LIM bacino Roncaccio	-137'837.24	13'023.90	6'511.95	-131'325.29
CAPITALE PROPRIO	-137'837.24	13'023.90	6'511.95	-131'325.29
CAPITALE PROPRIO	-137'837.24	13'023.90	6'511.95	-131'325.29
290.00 Capitale proprio	-137'837.24	6'511.95	6'511.95	-131'325.29
291.00 Avanzo d'esercizio		6'511.95		

Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2016
TOTALE ATTIVO TOTALE PASSIVO		725'094.58 725'094.58

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5 USCITE netto costi	53'859.30	53'859.30			31'658.60	31'658.60
6 ENTRATE netto ricavi	32'066.10	32'066.10	31'137.01	31'137.01	32'066.10	32'066.10
TOTALE SPESE E RICAVI	53'859.30	32'066.10	31'137.01	31'137.01	31'658.60	32'066.10
PREVISIONE D'ESERCIZIO		21'793.20			407.50	
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	53'859.30	53'859.30	31'137.01	31'137.01	32'066.10	32'066.10

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	USCITE						
	uscite						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
	550.501.06 Nuova condotta Zona Frudegada	42'139.40				1'074.60	
	550.506.00 Contatori AP	2'444.15				30'584.00	
	550.522.00 Consorzio Approvvigionamento idrico Malcantone	9'275.75					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	53'859.30				31'658.60	
	Saldo		53'859.30				

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6 ENTRATE						
660 entrate						
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
660.681.00 Riporto ammortamenti		32'066.10		31'137.01		32'066.10
<i>Totale ricavi correnti</i>		32'066.10		31'137.01		32'066.10
<i>Totale spese correnti</i>			31'137.01		32'066.10	
Saldo	32'066.10					

CONSUNTIVO AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE 2016: TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI

BENI AMMINISTRATIVI Ammortamenti ordinari e supplementari vengono effettuati sul "Valore contabile presunto all'inizio dell'anno"	VALORE INIZIALE		Anni residui a partire dall' anno base incluso	Anni totali stimati	Anni massimi per legge	Anni residui attuali 2016	Ammortamento fisso dal 2013 Anno base 2013	Ammortamento fisso Anni basi post 2013	Uscite investimento anno 2016	Entrate investimento anno 2016	Valore contabile al 31.12.2016 preventivato
	ANNO BASE	ANNO BASE									
140.00 Sorgente Fontana Maggiore	2013	1.00					0.00		0.00	0.00	1.00
140.01 Risanamento sorgente Bosconi	2013	16'887.72	5	40	40	2	3'373.54		0.00	0.00	4'048.26
140.02 Acquisto terreni sorgente Pellegrina	2013	4'551.93	80	100	100	77	56.90		0.00	0.00	4'325.05
141.00 Acquedotto Fontana Maggiore	2013	1.00					0.00		0.00	0.00	1.00
141.01 Acquedotto Sorgente Bosconi	2013	1.00					0.00		0.00	0.00	1.00
141.02 Recinzione sorgente Pellegrina	2013	11'184.57	5	10	10	2	2'236.91		0.00	0.00	2'684.31
141.03 Nuova condotta Loco Pianscaccia	2013	32'534.46	20	40	40	17	1'626.72		0.00	0.00	26'108.91
141.04 Ris. Nucleo 1a tappa acquedotto comunale	2013	20'194.16	20	40	40	17	1'009.71		0.00	0.00	16'205.81
141.05 Strada Riee acquedotto comunale	2013	13'411.04	20	40	40	17	670.55		0.00	0.00	10'762.37
141.06 Potenziamento acquedotto	2013	29'1870.94	20	30	30	17	14'593.55		0.00	0.00	234'226.42
141.07 Rifacimento acquedotto Cassinelle	2013	13'726.41	10	40	40	7	1'372.64		0.00	0.00	8'373.11
141.08 Interventi su condotte	2013	55'169.22	35	40	40	32	2'216.65	1'693.96	0.00	0.00	52'952.57
141.09 Interventi antecedenti 2013 (anno base 2013)	2013	59'288.52	35	40	40	32		522.69			
141.10 Intervento 2013 (anno base 2014)	2014	20'907.70	40	40	40	38					
141.09 Nuova condotta Miglieglia - Novaggio	2013	24'542.22	35	40	40	32	701.21		0.00	0.00	23'880.69
141.10 Nuova condotta Canavee	2013	100'741.85	39	40	40	36	2'583.12		42'139.40	0.00	90'475.55
141.11 Nuova condotta Zona Frudegada	2013	0.00									42'139.40
146.00 Contatori aap	2013	10'063.64	8	15	15	5	1'624.59		2'444.15	0.00	10'883.20
146.000 Contatori aap antecedenti 2013	2013	12'239.05	8	15	15	5		1'529.88	0.00	0.00	
146.001 Nuovi Contatori aap 2013 (ANNO BASE 2014)	2014	1'420.70	15	15	15	13		94.71	0.00	0.00	
162.00 Contributi per investimenti	2016	30'584.00							9'275.73	0.00	39'859.73
171.00 Regolamento protezioni sorgenti	2013	7'723.07	1	12	5		0.00		0.00	0.00	1.00
5 TOTALE AMMORTAMENTI		545'136.19					32'066.10		53'859.28	0.00	566'929.36
											6%

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

Muralto, 6 aprile 2017 / 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 Migliegla 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 all'Assemblea comunale per approvazione.

Distinti saluti.

Multirevisioni SA



Gianni Ghisa
Perito revisore abilitato
Revisore responsabile



Donatella Montesel
Perito revisore abilitato

Allegati: - conti consuntivi