

Azienda Acqua Potabile

INDICE

1.1 Considerazioni generali e bilancio idrico	pag.	2
1.2 Riassunto e commento gestione corrente	pag.	4
Tabella degli ammortamenti	pag.	9
Consuntivo gestione corrente	pag.	12
1.2.1 Ricapitolazione per genere di conto	pag.	14
1.3 Consuntivo investimenti	pag.	23
1.3.1 Ricapitolazione per genere di conto	pag.	27
1.4 Bilancio	pag.	31
1.5 Conto dei flussi di capitale	pag.	38
1.6 Indicatori finanziari	pag.	41
1.7 Conclusioni e dispositivo	pag.	44
Rapporto di revisione	pag.	45

**MESSAGGIO MUNICIPALE No. 2017-1 AAP
ACCOMPAGNANTE I BILANCI CONSUNTIVI 2016
DELL'AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE**

Al Consiglio Comunale di Bioggio

Signor Presidente,
signore e signori Consiglieri Comunali,

con il presente messaggio sottoponiamo alla vostra attenzione per approvazione il consuntivo 2016 dell'Azienda Acqua Potabile comunale che presenta il confronto puntuale con il preventivo ed il consuntivo 2015.

1.1 Considerazioni generali

Da informazioni prese dall'Ufficio di meteorologia e climatologia MeteoSvizzera, due periodi di pioggia di un certo rilievo, prolungati su più giorni, sono stati registrati tra il 16 e il 18 giugno e tra il 20 e 25 novembre. In entrambi i casi in pochi giorni sono caduti quantitativi ben superiori a quelli che normalmente cadono durante l'intero mese, pur rimanendo lontano dai primati.

Il 2016 è stato caratterizzato dalle temperature record; le condizioni persistenti di alta pressione nella prima metà del mese hanno portato al settembre più caldo mai rilevato al Sud delle Alpi. Nuovi valori mensili da primato sono così stati registrati a Locarno-Monti, a Sion e a Neuchâtel, dove la norma 1981-2010 è stata superata rispettivamente di 3,1 °C, 3,2 °C e 2,7 °C. A Lugano è invece stato uguagliato il precedente scarto positivo da record di 2,8 °C.

In seguito a quanto sopra descritto il consumo fatturato e contabilizzato nell'anno 2016 è pari a 349'916 mc, superiore di oltre 20'000 mc rispetto al consumo 2014 (326'458 mc) e 2015 (327'752 mc) e quindi con un aumento generale di ca. il 6.8% che ha riguardato mediamente tutta l'utenza.

Bilancio idrico

Quale complemento all'informazione, riportiamo qui di seguito i dati relativi al bilancio idrico dell'anno 2016 a confronto con i dati 2015 (info solo parziale).

	2016	2015
• Approvvigionamento complessivo da sorgenti m3	524'199	560'147
di cui <i>Acqua acquistata da Lugano m3</i>	23'904	32'872
• Consumi registrati per fornitura utenze	349'916	327'752
• Altri consumi misurati (troppo pieni)	80'997	115'612
• Altri consumi non misurati (fontane, cimiteri, idranti, ...) e perdite	93'289	116'783
SORGENTI ex-AIL Cimo-Gaggio		
• Approvvigionamento da sorgenti m3	167'406	non disp.
• Consumi registrati per fornitura a Comuni terzi (Agno)	142'352	162'327

- Consumi registrati per fornitura a Comuni terzi (Cademario) **18'670** 13'519

Le differenze più significative riguardanti il bilancio idrico possono essere così riassunte:

- Altri consumi misurati (troppo pieni) – il minor consumo registrato (-mc 34'615) è da ricondurre ai nuovi serbatoi che consentono maggior interscambio tra un bacino e l'altro;
- Altri consumi misurati (fontane, cimiteri, idranti, ecc.) e perdite – il minor consumo registrato (- mc 23'494) è da riportare all'ottimizzazione dei sistemi di apertura dei rubinetti e al rinnovo generale delle tubazioni.

RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO 2016

Pagina 4 di 46

<u>Conto di gestione corrente</u>	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Variaz.%	Consuntivo 2015	Differenza C2016/C2015
Uscite correnti	440'976.09	438'600.00	0.54%	468'198.40	-5.81%
+ Ammortamenti amministrativi	210'099.92	220'971.00	-4.92%	176'647.75	18.94%
Totale spese correnti	651'076.01	659'571.00	-1.29%	644'846.15	0.97%
Entrate correnti	709'104.29	659'200.00	7.57%	665'034.20	6.63%
Totale ricavi correnti	709'104.29	659'200.00	7.57%	665'034.20	6.63%
Risultato d'esercizio (+ avanzo, – disavanzo)	58'028.28	-371.00	-15741.05%	20'188.05	187.44%
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>					
Uscite per investimenti	543'199.92	1'963'640.00	-72.34%	1'016'817.30	-46.58%
./. Entrate per investimenti	0.00	-1'041'869.00	-100.00%	-573'769.55	
Onere netto per investimenti	543'199.92	921'771.00	-41.07%	443'047.75	22.61%
<u>Conto di chiusura</u>	Consuntivo 2016	Preventivo 2016			
Onere netto per investimenti	543'199.92	921'771.00			
Ammortamenti amministrativi	210'099.92	220'971.00			
+ Risultato d'esercizio (avanzo)	58'028.28	-			
(- Risultato d'esercizio – disavanzo)	-	-371.00			
Autofinanziamento	268'128.20	220'600.00			
Avanzo totale (- Disavanzo totale)	-275'071.72	-701'171.00			

331.318.01	Assicurazioni	+ CHF	3'373.90
------------	---------------	-------	----------

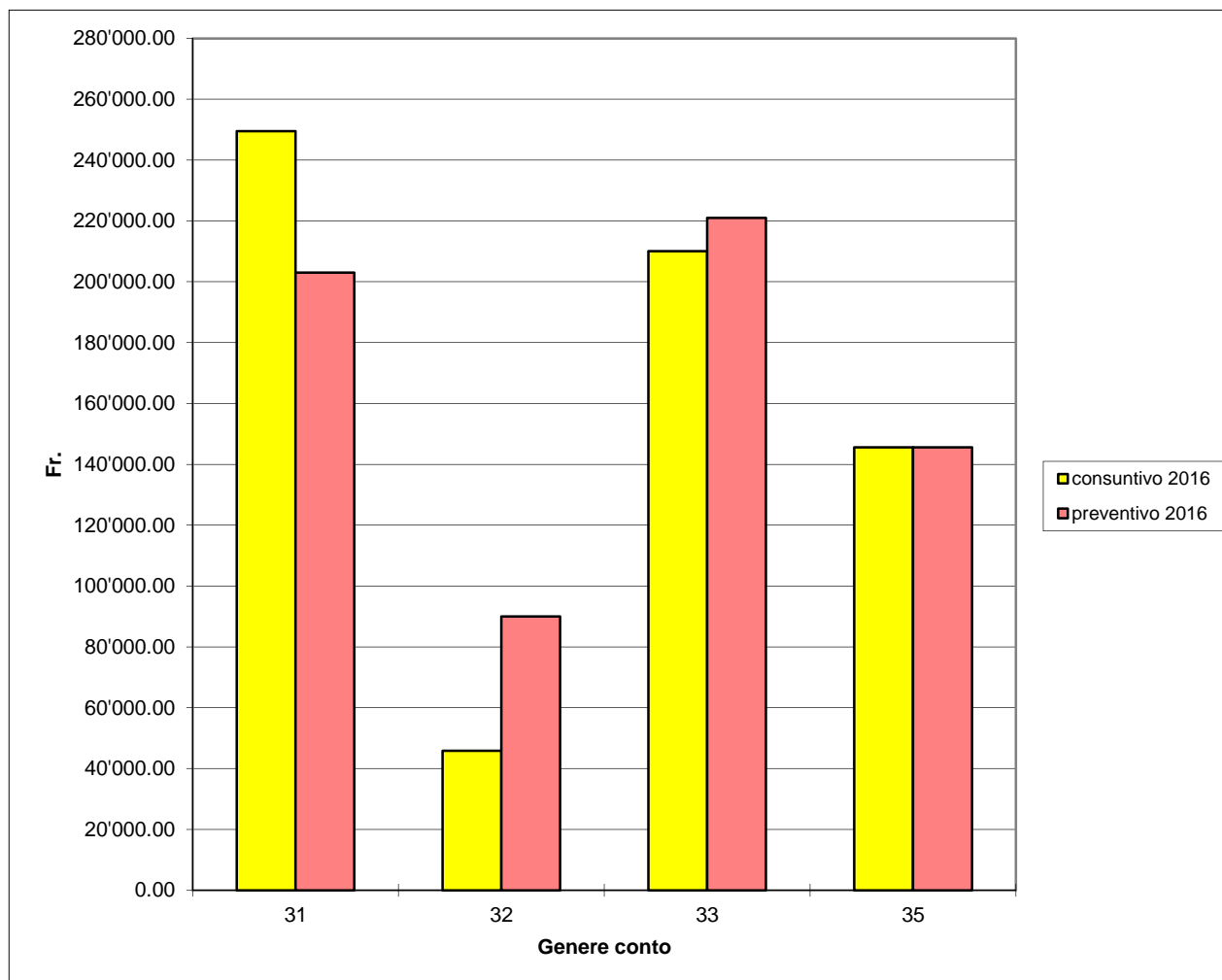
I premi sono stati adeguati in seguito all'aggiornamento della somma assicurata degli stabili pari a 3,4 mio. di franchi e della somma assicurata di merci e attrezzature al valore a nuovo pari a 1,9 mio. di franchi. Questo aggiornamento si è reso necessario in seguito agli importanti investimenti effettuati e comporta un premio annuo di CHF 6'113.90 al quale si aggiunge la quota parte dell'Azienda per l'assicurazione responsabilità civile inclusa nella polizza del Comune pari a CHF 1'260.--.

– SPESE – Spese per interessi passivi (332)

331.322.01	<i>Interessi s/debito Comune</i>	- CHF	44'122.00
------------	----------------------------------	-------	-----------

Il debito nei confronti del Comune al 31.12.2016 ammonta a CHF 7'885'618.80 (31.12.2015 = CHF 7'524'445.92) con una variazione di CHF 361'172.88. Per il calcolo degli interessi è stato applicato il tasso medio dei debiti del Comune che per il 2016 è pari allo 0.61% contro l'1.07% dell'anno precedente. Il minor costo per interessi è dovuto anche alle contenute uscite per gli investimenti che sono risultate inferiori alle previsioni di oltre 1,4 mio. di franchi che hanno determinato un minor apporto di liquidità dal Comune all'Azienda.

STRUTTURA DELLE SPESE CORRENTI 2016 CONFRONTO TRA CONSUNTIVO E PREVENTIVO 2016



3 SPESE CORRENTI	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Variaz. %
31 Spese per beni e servizi	249'539.28	203'000.00	22.93%
32 Interessi passivi	45'878.00	90'000.00	-49.02%
33 Ammortamenti	210'099.92	220'971.00	-4.92%
35 Rimborsi ad enti pubblici	145'558.81	145'600.00	-0.03%
	<u>651'076.01</u>	<u>659'571.00</u>	-1.29%

– SPESE – Ammortamenti (333)

Gli ammortamenti ordinari (CHF 210'099.92) sono stati inferiori di CHF 10'871.08 a quanto preventivato (CHF 220'971.00), ossia - 4.92%. L'aliquota di ammortamento media sul valore residuo al 31.12.2016 corrisponde al 2.89% (consuntivo 2015 = 2.52%).

Nella tabella degli ammortamenti esposta a pagina seguente riportiamo anche il riassunto delle schede contabili degli investimenti su più anni che aiuterà senz'altro ad una miglior comprensione.

AZIENDA ACQUA POTABILE BIOGGIO		INVESTIMENTO INIZIALE (scheda contabile)	USCITE PER INVESTIMENTI 2016	A	B	C	D	E	F	G	AMMORTAM. TOTALE NETTO	VALORE RESIDUO 31.12.2016
				VALORE INVESTIMENTI 31.12.2016	VALORE BILANCIO AL 01.01.2016	INVESTIMENTI NETTI 2016	VALORE BILANCIO AL 31.12.2016	ALIQUOTA AMMORT. %	AMMORTAM. ORDINARIO NETTO	ARR. AMMORT. NETTO		
14	Investimenti in beni amministrativi											
140	Terreni e sorgenti											
140.01	Terreni non edificati	-	-	-	1.00	-	1.00	0.0%	-	-	-	1.00
141	Opere di captazione, di trattamento dell'acqua, serbatoi e reti di											
141.01	Opere del genio civile (precedenti)	1'420'945.45	-	1'420'945.45	597'200.00	-	597'200.00	2.5%	35'524.00	24.00	35'500.00	561'700.00
141.02	Condotta di collegamento serbatoi Zotta-Prelongio (MM 2006-01)	642'470.00	-	642'470.00	516'400.00	-	516'400.00	2.5%	16'062.00	38.00	16'100.00	500'300.00
141.03	Sostituzione condotta via Ciossetto (MM 2006-10)	102'084.85	-	102'084.85	80'900.00	-	80'900.00	2.5%	2'552.00	48.00	2'600.00	78'300.00
141.04	Sostituzione condotta nucleo Cimo (MM 2005-04)	86'939.50	-	86'939.50	69'100.00	-	69'100.00	2.5%	2'173.00	27.00	2'200.00	66'900.00
141.05	Nuova condotta di distribuzione Zotta-Selva (MM 2008-06)	122'242.55	-	122'242.55	105'500.00	-	105'500.00	2.5%	3'056.00	44.00	3'100.00	102'400.00
141.06	Nuova condotta premente Selva-Zotta (MM 2008-05)	324'388.80	-	324'388.80	304'900.00	-	304'900.00	2.5%	8'110.00	10.00	8'100.00	296'800.00
141.07	Condotta Piazzale Stazione-Via Serta (MM 2007-03)	37'707.85	-	37'707.85	29'800.00	-	29'800.00	2.5%	943.00	43.00	900.00	28'900.00
141.08	Collegamento Bioggio-Bosco Luganese (MM 2.2.2004)	18'823.70	-	18'823.70	14'200.00	-	14'200.00	2.5%	471.00	29.00	500.00	13'700.00
141.09	Sostituzione condotta AP Cà da Bren (MM 2009-19)	80'722.45	-	80'722.45	69'900.00	-	69'900.00	2.5%	2'018.00	18.00	2'000.00	67'900.00
141.10	Risanamento serbatoio Selva-Zotta (MM 2008-05)	162'203.00	-	162'203.00	149'900.00	-	149'900.00	2.5%	4'055.00	45.00	4'100.00	145'800.00
141.11	Progettazione nuovo serbatoio ai Pree (MM 2010-04)	84'000.00	-	84'000.00	75'200.00	-	75'200.00	2.5%	2'100.00	-	2'100.00	73'100.00
141.12	Sostituzione condotta tra nucleo Case di Sotto e Chiesa S.Abbondio (MM 2010-05)	310'201.40	-	310'201.40	294'400.00	-	294'400.00	2.5%	7'755.00	45.00	7'800.00	286'600.00
141.13	Captazione, condotte e camere sorgenti AIL zona Gaggio-Cademario (MM 2010-06)	1'232'694.60	-	1'232'694.60	1'170'900.00	-	1'170'900.00	2.5%	30'817.00	83.00	30'900.00	1'140'000.00
	Interventi per sorgenti e infrastrutture ex AIL (MM 2010-06)	48'716.50	170'000.00	218'716.50	48'700.00	170'000.00	218'700.00	*	-	-	-	218'700.00
141.14	Ampliamento rete zona Campia-Iseo (MM 2010-08)	77'097.15	-	77'097.15	73'200.00	-	73'200.00	2.5%	1'927.00	27.00	1'900.00	71'300.00
141.15	Condotta Via Cademario/Masmedo (MM 2011-01)	197'737.95	-	197'737.95	182'700.00	-	182'700.00	2.5%	4'943.00	57.00	5'000.00	177'700.00
141.16	Condotta AP zona Ciossone (MM 2011-04)	131'158.55	-	131'158.55	124'500.00	-	124'500.00	2.5%	3'279.00	21.00	3'300.00	121'200.00
141.17	Condotta AP zona Barca di Sotto (MM 2011-07)	51'756.90	-	51'756.90	49'100.00	-	49'100.00	2.5%	1'294.00	6.00	1'300.00	47'800.00
141.18	Sostituzione condotta strada Sotto Carà (MM 2007-30)	91'983.75	-	91'983.75	91'800.00	-	91'800.00	2.5%	2'300.00	-	2'300.00	89'500.00
141.19	Condotta AP zona Lieta (MM 2011/05)	184'158.25	-	184'158.25	174'800.00	-	174'800.00	2.5%	4'604.00	4.00	4'600.00	170'200.00
141.21	Stazione pompaggio serb. Prelongio (1° tappa PCAI - MM 2008/08)	1'233'054.10	14'000.00	1'247'054.10	1'232'800.00	14'000.00	1'246'800.00	*	-	-	-	1'246'800.00
141.22	Collegamento rete idrica Cimo-Gaggio (delega)	9'146.00	-	9'146.00	9'100.00	-	9'100.00	*	-	-	-	9'100.00
141.23	Sostituzione condotta Mulini, Iseo e Bosco L. (MM 2014-01)	265'975.05	-	265'975.05	252'600.00	-	252'600.00	2.5%	6'649.00	51.00	6'700.00	245'900.00
141.24	Interventi laboratorio cantonale (delega)	4'736.00	-	4'736.00	4'500.00	-	4'500.00	2.5%	118.00	18.00	100.00	4'400.00
141.25	Credito quadro interventi manutenzioni straordinarie e investimenti alle infrastrutture (MM 2014-03)	89'263.55	60'479.80	149'743.35	86'200.00	60'479.80	146'679.80	2.5%	3'744.00	35.80	3'779.80	142'900.00
141.26	Condotta di collegamento Iseo-Cimo (MM 2014-04)	11'989.20	10'674.90	22'664.10	12'000.00	10'674.90	22'674.90	*	-	74.90	74.90	22'600.00
141.27	Sostituzione condotta Via Cademario e Via Belvedere (MM 2014-26 Comune) PGA	-	111'890.25	111'890.25	-	111'890.25	111'890.25	*	-	9.75	9.75	111'900.00
141.28	Interventi risanamento sorgenti approvvigionamento Gerbone e Parrocchia (MM 2016-02)	-	33'382.90	33'382.90	-	33'382.90	33'382.90	*	-	17.10	17.10	33'400.00
141.29	Risanamento sorgente Gaggio (delega)	-	8'333.35	8'333.35	-	8'333.35	8'333.35	*	-	33.35	33.35	8'300.00
141.30	Risanamento acquedotto Mulini (delega)	-	9'111.10	9'111.10	-	9'111.10	9'111.10	*	-	11.10	11.10	9'100.00
143	Costruzioni edili											
143.01	Costruzioni edili	-	-	-	1.00	-	1.00	-	-	-	-	1.00
143.02	Stabile stazione pompaggio Selva (MM 2008-05)	95'847.00	-	95'847.00	88'600.00	-	88'600.00	2.5%	2'396.00	4.00	2'400.00	86'200.00
143.03	Stabile serbatoio ai Pre (MM 2011-03)	1'186'787.65	5'658.10	1'181'229.55	1'186'600.00	5'658.10	1'180'941.90	2.5%	29'528.00	13.90	29'541.90	1'151'400.00
143.05	Risanamento serbatoio Iseo (MM 2014-05)	26'574.00	4'977.30	31'551.30	26'500.00	4'977.30	31'477.30	*	-	77.30	77.30	31'400.00
146	Installazioni, mobili, macchine, contatori, apparecchi, attrezzi, ecc.											
146.04	Telegestione stazione pomp. serbatoio Selva-Zotta (MM 2008-05)	66'370.80	-	66'370.80	26'400.00	-	26'400.00	20%	13'274.00	26.00	13'300.00	13'100.00
146.05	Telegestione collegamenti Zotta-Prelongio (2006-01)	85'599.20	-	85'599.20	-	-	-	-	-	-	-	-
146.06	Stazione di pompaggio serbatoio Selva-Zotta (MM02008-05)	93'134.90	-	93'134.90	37'200.00	-	37'200.00	20%	18'627.00	27.00	18'600.00	18'600.00
16	Contributi per investimenti											
162.01	Contributi consorzio Acquedotto Alta Magliasia (05/05-2/06-04/07-3-08-14/09-3/10)	42'356.65	-	42'356.65	8'400.00	-	8'400.00	2.5%	1'059.00	41.00	1'100.00	7'300.00
	Contributi CAIM per sostit. condotta strada patriziale Cademario (MM 2015-15 Comune)	-	60'465.92	60'465.92	-	60'465.92	60'465.92	*	-	65.92	65.92	60'400.00
	Contributi CAIM per riscatto impianto UV Camera Piantagione (M CAIM)	-	51'463.00	51'463.00	-	51'463.00	51'463.00	*	-	63.00	63.00	51'400.00
	Contributi CAIM - progettazione futuri investimenti (2015-06)	-	14'079.50	14'079.50	-	14'079.50	14'079.50	*	-	20.50	20.50	14'100.00
17	Altre uscite attivate											
171.02	Allestimento calcolo idraulico rete AP e PGA (MM 2008-07)	26'209.65	-	26'209.65	26'200.00	-	26'200.00	*	-	-	-	26'200.00
179.01	Altre uscite attivate (01/05)	22'375.50	-	22'375.50	-	-	-	-	-	-	-	-
179.02	Allestimento catasto zone protezione sorgenti (MM 2010-01)	53'359.10	-	53'359.10	53'300.00	-	53'300.00	*	-	-	-	53'300.00
		8'720'811.55	543'199.92	9'264'011.47	7'273'502.00	543'199.92	7'816'701.92	2.89%	209'378.00	721.92	210'099.92	7'606'602.00

MM	RIASSUNTO SCHEDE INVESTIMENTI	Saldo 31.12.2015	Investimenti netti 2016	Investimenti al 31.12.2016	No. di conto
2004-2.2	Collegamento Bioggio-Bosco Luganese	18'823.70	-	18'823.70	ex 505.501.01
2005-04	Sostituzione condotta nucleo Cimo	86'939.50	-	86'939.50	ex 505.501.02
2006-01	Collegamento serbatoi Zotta-Prelongio	728'069.20	-	728'069.20	ex 505.501.03
2006-10	Sostituzione condotta via Ciossetto	102'084.85	-	102'084.85	ex 505.501.04
2007-03	Condotta Piazzale Stazione-via Serta	37'707.85	-	37'707.85	ex 505.501.05
2008-05	Collegamento serbatoi Selva-Zotta	741'944.50	-	741'944.50	ex 505.501.06
2008-06	Condotta distribuzione Zotta-Selva	122'242.55	-	122'242.55	ex 505.501.07
2009-19	Sostituzione condotta AP Cà da Bren	80'722.45	-	80'722.45	ex 505.501.08
2008-08	Stazione di sollevamento serbatoio Prelongio (1a. Tappa PCAI)	1'233'054.10	14'000.00	1'247'054.10	505.501.09
2010-04	Progettazione nuovo serbatoio ai Pree	84'000.00	-	84'000.00	ex 505.501.10
2010-06	Acquisto sorgenti e strutture (ex AIL)	1'232'694.60	-	1'232'694.60	505.501.11
2010-06	Interventi per sorgenti e infrastrutture ex AIL	48'716.50	170'000.00	218'716.50	505.501.12
2010-05	Sost. Condotta Case di Sotto-Chiesa (Bosco L.)	310'201.40	-	310'201.40	ex 505.501.13
2010-08	Ampliamento rete zona Campia-Iseo	77'097.15	-	77'097.15	ex 505.501.14
2011-01	Condotta via Cademario-Masmedo	197'737.95	-	197'737.95	ex 505.501.15
2011-07	Condotta AP zona Barca di Sotto	51'756.90	-	51'756.90	ex 505.501.16
2011-04	Condotta AP zona Ciossone	131'158.55	-	131'158.55	ex 505.501.17
2007-30	Nuova condotta strada Sotto Carà	91'983.75	-	91'983.75	505.501.18
2011-05	Condotta AP zona Lieta	184'158.25	-	184'158.25	ex 505.501.19
2011-03	Realizzazione serbatoio ai Pree e relative condotte	1'186'787.65	5'658.10	1'181'229.55	505.501.20
Delega	Collegamento rete idrica Cimo-Gaggio	9'146.00	-	9'146.00	505.501.21
2014-01	Sostituzione condotte frazioni Mulini, Iseo e Cimo	265'975.05	-	265'975.05	ex 505.501.22
Delega	Interventi laboratorio cantonale	4'736.00	-	4'736.00	505.501.23
2014-03	Credito quadro interventi manutenzioni straordinarie e investimenti alle infrastrutture	89'263.55	60'479.80	149'743.35	505.501.24
2014-04	Condotta di collegamento Iseo-Cimo	11'989.20	10'674.90	22'664.10	505.501.25
2014-05	Risanamento serbatoio Iseo	26'574.00	4'977.30	31'551.30	505.501.26
2014-26	Sostituzione condotta Via Cademario e Via Belvedere (PGA)	0.00	111'890.25	111'890.25	505.501.27
2016-02	Interventi risanamento sorgenti approvvigionamento Gerbone e Parrocchia (MM 2016-02)	0.00	33'382.90	33'382.90	505.501.28
Delega	Risanamento sorgente Gaggio (delega)	0.00	8'333.35	8'333.35	
Delega	Risanamento acquedotto Mulini (delega)	0.00	9'111.10	9'111.10	
2005-05	Opere Consorzio acquedotto AM	25'300.20	-	25'300.20	505.562.01
2007-04	Consorzio acquedotto AM (Matarone-Tossighera)	5'250.00	-	5'250.00	505.562.02
2009-14	Consorzio acquedotto AM (camera rip. Piantagione)	4'161.00	-	4'161.00	505.562.03
2010-03	Consorzio acquedotto AM (sist. Sorgenti Matarone-Tossighera)	4'571.40	-	4'571.40	505.562.04
2008-03	Consorzio acquedotto AM (all. zone protezione sorgenti)	3'074.05	-	3'074.05	505.562.05
2015-1					

– RICAVI – Tasse e rimborsi (443)

443.434.05 *Tassa base* + CHF 7'888.30

L'ammontare totale del fatturato 2016 relativo alla tassa base (secondo la portata del contatore) è di CHF 207'888.30 contro un preventivo di CHF 200'000.--.

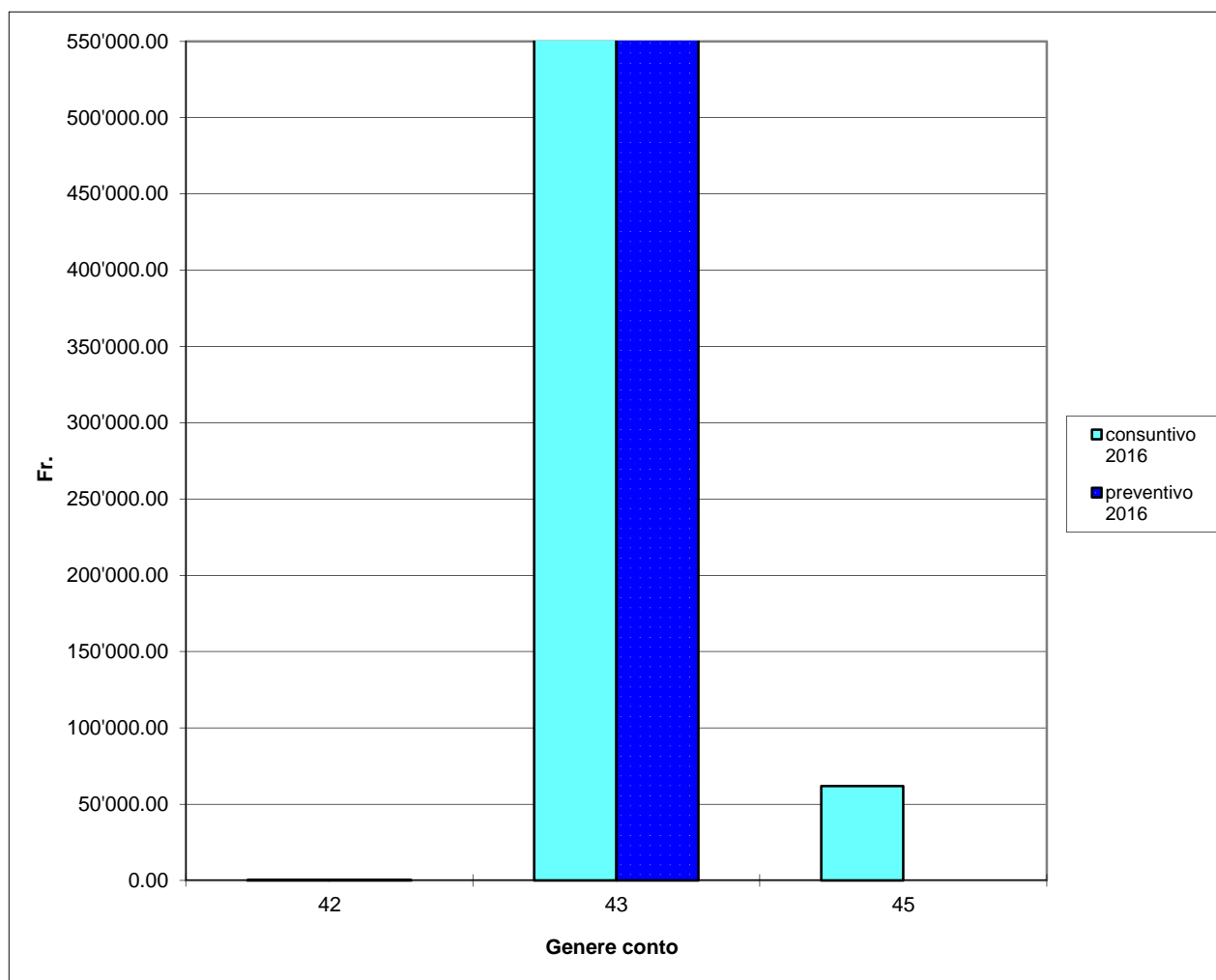
443.434.07 *Tassa consumo acqua* - CHF 8'534.00

La quantità del consumo di acqua è determinato in gran parte delle condizioni meteo dell'anno di gestione. A preventivo 2016 avevamo inserito una cifra ipotetica di CHF 360'000.— mentre il dato di consuntivo è pari a CHF 351'466.— e comprende il consumo effettivo 2016 di mc 349'916 (a 1 franco per mc) e due tassazioni d'ufficio pari a CHF 1'550.--.

445.452.01 *Rimborso dal CAI-M per prestazioni* +CHF 51'983.45

Nel corso dell'anno in esame sono state definite e quantificate le prestazioni a carico del CAI-M per quanto riguarda le spese sostenute dalla nostra azienda relative alle opere di interesse regionale. A Consuntivo 2016 abbiamo fatturato al Consorzio anche la parte di prestazioni del nostro personale quantificata in CHF 15'000.— per anno civile e relativa al 2015 e al 2016, oltre al rimborso delle spese quali ad esempio la quota parte delle spese di elettricità e dei contratti di servizio, ecc.

STRUTTURA DEI RICAVI CORRENTI 2016 CONFRONTO TRA CONSUNTIVO E PREVENTIVO 2016



4 RICAVI CORRENTI	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Variaz. %
42 Redditi della sostanza	102.22	200.00	-48.89%
43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe	647'018.62	649'000.00	-0.31%
45 Rimborsi da enti pubblici	61'983.45	10'000.00	
	<u>709'104.29</u>	<u>659'200.00</u>	7.57%



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

Pagina	12

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2016	
	CONSUNTIVO 2016		RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI					
3 SPESE	651'076.01	91.82 %	0.00	0.00 %	659'571.00	0.00
4 RICAVI	0.00	0.00 %	709'104.29	100.00 %	0.00	659'200.00
TOTALI	651'076.01	91.82 %	709'104.29	100.00 %	659'571.00	659'200.00
MAGGIOR COSTO						371.00
AVANZO D'ESERCIZIO	58'028.28	8.18 %				
TOTALI A PAREGGIO	709'104.29		709'104.29		659'571.00	659'571.00



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

Pagina	13

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

		S P E S E		R I C A V I	
			%		%
3	S P E S E				
331	SPESE PER BENI E SERVIZI	132'539.28	18.69	0.00	0.00
332	SPESE PER INTERESSI PASSIVI	45'878.00	6.47	0.00	0.00
333	AMMORTAMENTI	210'099.92	29.63	0.00	0.00
336	CONTRIBUTI	262'558.81	37.03	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	651'076.01		0.00	
4	R I C A V I				
443	TASSE E RIMBORSI	0.00	0.00	647'120.84	91.26
445	RIMBORSI	0.00	0.00	61'983.45	8.74
	TOTALE PER DICASTERO	0.00		709'104.29	
TOTALI		651'076.01	91.82 %	709'104.29	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO		58'028.28	8.18 %		
TOTALI A PAREGGIO		709'104.29		709'104.29	



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

Pagina	14

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
3 SPESE CORRENTI	651'076.01	659'571.00	644'846.15
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	249'539.28	203'000.00	244'336.85
32 INTERESSI PASSIVI	45'878.00	90'000.00	79'263.00
33 AMMORTAMENTI	210'099.92	220'971.00	176'647.75
35 RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	145'558.81	145'600.00	144'598.55
4 RICAVI CORRENTI	709'104.29	659'200.00	665'034.20
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	102.22	200.00	180.40
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	647'018.62	649'000.00	621'542.65
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	61'983.45	10'000.00	43'311.15



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

Pagina	15

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
3	100.00	SPESE CORRENTI	651'076.01	659'571.00	644'846.15
31	38.33	SPESE PER BENI E SERVIZI	249'539.28	203'000.00	244'336.85
311	1.97	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	12'829.15	8'000.00	7'871.30
312	3.34	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	21'719.32	14'000.00	50'293.95
313	0.05	MATERIALE DI CONSUMO	303.95	500.00	626.30
314	3.58	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	23'291.60	20'500.00	26'651.50
315	7.37	MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE	47'966.00	19'000.00	13'931.15
318	22.03	SERVIZI ED ONORARI	143'429.26	141'000.00	144'962.65
32	7.05	INTERESSI PASSIVI	45'878.00	90'000.00	79'263.00
322	7.05	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	45'878.00	90'000.00	79'263.00
33	32.27	AMMORTAMENTI	210'099.92	220'971.00	176'647.75
331	32.27	AMMORT. ORDINARI SU BENI AMMINISTRATIVI	210'099.92	220'971.00	176'647.75
35	22.36	RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	145'558.81	145'600.00	144'598.55
352	22.36	RIMBORSI A COMUNI E CONSORZI COMUNALI	145'558.81	145'600.00	144'598.55



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

Pagina	16

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
4	100.00	RICAVI CORRENTI	709'104.29	659'200.00	665'034.20
42	0.01	REDDITI DELLA SOSTANZA	102.22	200.00	180.40
421	0.01	CREDITI	102.22	200.00	180.40
43	91.24	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	647'018.62	649'000.00	621'542.65
434	91.24	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	647'018.62	649'000.00	621'542.65
45	8.74	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	61'983.45	10'000.00	43'311.15
452	8.74	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	61'983.45	10'000.00	43'311.15



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

Pagina	17

3	S P E S E	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
		SPESE	RICAVI		
331	SPESE PER BENI E SERVIZI				
3	SPESE CORRENTI				
311.01	Acquisto attrezzi	2'355.50		1'000.00	642.45
311.02	Acquisto contatori	10'473.65		7'000.00	7'228.85
312.01	Forza elettrica	15'333.72		14'000.00	14'698.95
312.02	Acquisto acqua AIL - Lugano	6'385.60		0.00	35'595.00
313.01	Materiale di consumo	303.95		500.00	626.30
314.01	Manutenzione e ammodernamento rete	21'841.70		20'000.00	26'138.20
314.02	Spese per allacciamenti privati	1'449.90		500.00	513.30
315.01	Manutenzione apparecchi	33'867.00		10'000.00	12'313.25
315.02	Manutenzione contatori	1'189.00		1'000.00	1'183.55
315.03	Manutenzione idranti	12'910.00		8'000.00	434.35
318.01	Assicurazioni	7'373.90		4'000.00	3'851.40
318.02	Spese telefoniche e postali	4'164.84		5'000.00	6'447.29
318.03	Servizi e onorari	2'730.32		3'000.00	3'687.26
318.04	Spese amministrative generali	5'437.00		7'000.00	7'803.65
318.05	Spese per analisi	6'723.20		5'000.00	6'173.05
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	132'539.28		86'000.00	127'336.85
	SALDO		132'539.28	86'000.00	127'336.85



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

Pagina	18

3	S P E S E	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
		SPESE	RICAVI		
332	SPESE PER INTERESSI PASSIVI				
3	SPESE CORRENTI				
322.01	Interessi s/debito Comune	45'878.00		90'000.00	79'263.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	45'878.00		90'000.00	79'263.00
	SALDO		45'878.00	90'000.00	79'263.00



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

Pagina	19

3	S P E S E	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
		SPESE	RICAVI		
333	AMMORTAMENTI				
3	SPESE CORRENTI				
331.01	Ammortamento vecchie opere del genio civile	35'500.00		35'500.00	35'530.45
331.02	Ammortamento costruzioni edili	32'019.20		25'762.00	2'523.55
331.03	Ammortamento mobili, macchine, contatori e apparecchi	18'600.00		18'600.00	18'600.00
331.04	Ammortamento contributi consorzio Alta Magliasina	1'208.42		1'130.00	1'100.00
331.06	Ammortamento opere genio civile nuove	109'472.30		126'679.00	105'593.75
331.07	Ammortamento telegestione	13'300.00		13'300.00	13'300.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	210'099.92		220'971.00	176'647.75
	SALDO		210'099.92	220'971.00	176'647.75



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

Pagina	20

3	S P E S E	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
		SPESE	RICAVI		
336	CONTRIBUTI				
3	SPESE CORRENTI				
318.06	A Comune - prestazioni di cancelleria e UTC	70'000.00		70'000.00	70'000.00
318.07	A Comune - prestazioni operai comunali	40'000.00		40'000.00	40'000.00
318.08	A Comune - uso veicoli comunali	5'000.00		5'000.00	5'000.00
318.09	A Comune - affitto magazzino comunale	2'000.00		2'000.00	2'000.00
352.01	Contributo Consorzio Acquedotto Alta Magliasina	0.00		0.00	5'438.96
352.02	Contributo Consorzio Approvv. idrico del Malcantone	145'558.81		145'600.00	139'159.59
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	262'558.81		262'600.00	261'598.55
	SALDO		262'558.81	262'600.00	261'598.55



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

Pagina	21

4	RICAVI	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
		SPESE	RICAVI		
443	TASSE E RIMBORSI				
4	RICAVI CORRENTI				
421.01	Interessi di mora		102.22	200.00	180.40
434.02	Tasse di allacciamento		4'926.80	5'000.00	2'926.80
434.03	Altre entrate		32.02	0.00	438.25
434.05	Tassa base		207'888.30	200'000.00	206'438.05
434.07	Tasse consumo acqua		351'466.00	360'000.00	327'752.00
434.08	Vendita acqua a Comuni (tassa consumo)		79'577.50	80'000.00	80'487.55
434.09	Vendita acqua a Comuni (tassa base)		3'128.00	4'000.00	3'500.00
	TOTALE RICAVI		647'120.84	649'200.00	621'723.05
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	647'120.84		-649'200.00	-621'723.05



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

Pagina	22

4	R I C A V I	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
		SPESE	RICAVI		
445	RIMBORSI				
4	RICAVI CORRENTI				
452.01	Rimborso da CAI-M per prestazioni		61'983.45	10'000.00	43'311.15
	TOTALE RICAVI		61'983.45	10'000.00	43'311.15
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	61'983.45		-10'000.00	-43'311.15

1.3 Investimenti (prima degli ammortamenti)

	<u>Consuntivo 2016</u>	<u>Preventivo 2016</u>
Uscite per investimento	543'199.92	1'963'640.00
./. Entrate per investimento	0	-1'041'869.00
Onere netto per investimenti	543'199.92	921'771.00

Come si può desumere dallo specchio riassuntivo sopra esposto, per l'anno 2016 l'attività d'investimento si è concentrata principalmente sulle seguenti opere:

▪ CHF	60'479.80	– MM 2014-03	Interventi alle infrastrutture
▪ CHF	170'000.00	– MM 2010-06	Interventi sorgenti ex AIL
▪ CHF	111'890.25	– MM 2014-26	Sostituzione condotte via Cademario-via Belvedere
▪ CHF	33'382.90	– MM 2016-02	Risanamento sorgenti Gerbone e Parrocchia

Il dettaglio è esposto nell'elenco delle opere realizzate e controllo dei crediti alla pagina seguente.

I minori investimenti attuati durante l'anno in esame rispetto al preventivo sono essenzialmente dovuti al rinvio al nuovo anno del risanamento del serbatoio di Iseo e della condotta di collegamento Iseo-Cimo.

Contemporaneamente all'approvazione dei conti consuntivi chiediamo al Consiglio comunale di ratificare la cancellazione di crediti d'investimento e la chiusura dei relativi conti, essendo le opere in questione terminate. Questi crediti riguardano:

1. MM no. 2010/06 AAP: Acquisto sorgenti e strutture ex AIL (conto no. 505.501.11)

Credito votato	1'270'000.00
Credito utilizzato	– 1'232'694.60
Credito residuo	37'305.40

2. MM no. 2010/06 AAP: Interventi per acquisto sorgenti ex AIL (conto no. 505.501.12)

Credito votato	200'000.00
Credito utilizzato	– 218'716.50
Sorpasso (inferiore al 10% e inferiore a CHF 20'000.--)	18'716.50

Per quanto concerne il sorpasso al punto 2, secondo i disposti della LOC (art. 168), il credito suppletorio deve essere chiesto se il sorpasso accertato è almeno il 10% del credito originario e superiore a CHF 20'000.--. Per il sorpassi inferiori è sufficiente chiedere la ratifica ad opera terminata che proponiamo in questa sede con il dispositivo d'approvazione del presente messaggio. Questo sorpasso di spesa riguarda l'acquisto di nuovi troppo-pieni e la sostituzione dei coperchi dei serbatoi delle sorgenti acquistate da AIL S.A. per un ammontare totale di CHF 19'596.80.

ELENCO DELLE OPERE REALIZZATE E CONTROLLO DEI CREDITI

Pagina 24 di 46

AZIENDA ACQUA POTABILE (crediti concessi dal CC fino al 31.12.2016 - IVA ESCLUSA)

INVESTIMENTO / OPERA	MM	DATA	CONTO CONTABILE	CREDITO CONCESSO (IVA ESCLUSA)	UTILIZZO CREDITO 31.12.2015 (senza IVA)	USCITE 2016	UTILIZZO CREDITO 31.12.2016	SALDO CREDITO 31.12.2016 (senza IVA)
AGGIORNAMENTO ZONE PROTEZIONE SORGENTI	2005-01	21.03.2005	505.581.01	25'000.00	22'375.50	-	22'375.50	2'624.50
NUOVA CONDOTTA STRADA SOTTO CARA'	2007-30 2013-12	17.12.2007	505.501.18	150'481.85	91'983.75	-	91'983.75	58'498.10
ALLESTIMENTO CALCOLO IDRAULICO RETE AP/PGA	2008-07	22.12.2008	505.589.02	40'000.00	26'209.65	-	26'209.65	13'790.35
STAZIONE SOLLEVAMENTO SERBATOIO PRELONGIO	2008-08	22.12.2008	505.501.09	1'672'862.45	1'233'054.10	14'000.00	1'247'054.10	425'808.35
CATASTO ZONE PROTEZIONI SORGENTI	2010-01	01.03.2010	505.581.02	65'000	53'359.10	-	53'359.10	11'640.90
ACQUISTO SORGENTI E STRUTTURE (EX AIL)	2010-06	29.11.2010	505.501.11	1'270'000	1'232'694.60	-	1'232'694.60	37'305.40
INTERVENTI PER ACQUISTO SORGENTI (EX AIL)	2010-06	29.11.2010	505.501.12	200'000	48'716.50	170'000.00	218'716.50	-18'716.50
REALIZZAZIONE SERBATOIO AI PRE	2011-03	24.10.2011	505.501.20	1'690'000	1'186'787.65	-5'658.10	1'181'129.55	508'870.45
INTERVENTI LABORATORIO CANTONALE	delega		505.501.23	4'736	4'736.00	-	4'736.00	-
COLLEGAMENTO RETE IDRICA CIMO-GAGGIO	delega		505.501.21	9'146	9'146.00	-	9'146.00	-
INTERVENTI INFRASTRUTTURE (CREDITO QUADRO)	2014-03	19.05.2014	505.501.24	250'000	89'263.55	60'479.80	149'743.35	100'256.65
CONDOTTA DI COLLEGAMENTO ISEO-CIMO	2014-04	10.11.2014	505.501.25	515'000	11'989.20	10'674.90	22'664.10	492'335.90
RISANAMENTO SERBATOIO ISEO	2014-05	10.11.2014	505.501.26	780'000	26'574.00	4'977.30	31'551.30	748'448.70
SOSTITUZ. CONDOTTA VIA CADEMARIO E VIA BELVEDERE	2014-26	15.12.2014	505.501.27	165'000	-	111'890.25	111'890.25	53'109.75
RISANAMENTO SORGENTI GERBONE E PARROCCHIA	2016-02		505.501.28	158'000	-	33'382.90	33'382.90	124'617.10
RISANAMENTO SORGENTE GAGGIO	delega		501.501.29	8'333	-	8'333.35	8'333.35	-
RISANAMENTO ACQUEDOTTO MULINI	delega		501.501.30	10'000	-	9'111.10	9'111.10	888.90
CONTR. INV. CAIM PER SOSTITUZ. CONDOTTA STRADA PATRIZIALE CADEMARIO	2015-15 (Comune)	15.06.2015	505.562.06	80'630	-	60'465.92	60'465.92	20'164.08
CONTR. INV. CAIM - PROGETTAZIONE FUTURI INVESTIMENTI	M CAIM 2015-06	19.42%	505.562.07	28'159	-	14'079.50	14'079.50	14'079.50
CONTR. INV. CAIM - RISCATTO IMPIANTO UV CAMERA PIANTAGIONE	M CAIM	19.42%	505.562.08	51'463	-	51'463.00	51'463.00	-

Investimenti netti al 31.12.2016

543'199.92

(IVA esclusa)

**sorpasso 9.36% (ratifica CC in sede di consuntivo)
(inferiore al 10% e inferiore a CHF 20'000)**



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

Pagina	25

D I C A S T E R O	R I C A P I T O L A Z I O N E C O N T O D I I N V E S T I M E N T O				U S C I T E P R E V E N T I V O	E N T R A T E 2 0 1 6
	U S C I T E C O N S U N T I V O		E N T R A T E 2 0 1 6			
5	543'199.92	258.54 %	210'099.92	100.00 %	0.00	0.00
TOTALI	543'199.92	258.54 %	210'099.92	100.00 %	0.00	0.00
SALDO			333'100.00	158.54 %	0.00	0.00
TOTALI A PAREGGIO	543'199.92		543'199.92		0.00	0.00



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

Pagina	26

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

	PRIMA	RICAPITOLAZIONE		ENTRATE	
	USCITE	USCITE	%		%
505 USCITE PER INVESTIMENTI	543'199.92	543'199.92	258.54	0.00	0.00
590 RIPORTO AMMORTAMENTI	0.00	0.00	0.00	210'099.92	100.00
TOTALE PER DICASTERO	543'199.92	543'199.92		210'099.92	

TOTALI	543'199.92	543'199.92	258.54 %	210'099.92	100.00 %
SALDO				333'100.00	158.54 %
TOTALI A PAREGGIO	543'199.92	543'199.92		543'199.92	



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

Pagina	27

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016
5	100.00	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	543'199.92	0.00
50	76.80	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	417'191.50	0.00
501	76.80	OPERE DEL GENIO CIVILE	417'191.50	0.00
56	23.20	CONTRIBUTI PROPRI	126'008.42	0.00
562	23.20	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	126'008.42	0.00



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

Pagina	28

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016
6	100.00	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	210'099.92	0.00
68	100.00	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	210'099.92	0.00
681	100.00	BENI AMMINISTRATIVI	210'099.92	0.00



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

Pagina	29

5	Testo non definito	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016
				USCITE	ENTRATE	
505	USCITE PER INVESTIMENTI					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.09	Stazione di sollevamento serbatoio - MM 2008-08	22-12-2008	1'672'862.45	14'000.00		0.00
501.12	Interventi sorgenti ex AIL - MM 2010-06	29-11-2010	200'000.00	170'000.00		0.00
501.20	Realizzazione serbatoio ai Pre - MM 2011-03	24-10-2011	1'690'000.00	-5'658.10		0.00
501.24	Interventi infrastrutture - credito quadro MM 2014-03	19-05-2014	250'000.00	60'479.80		0.00
501.25	Condotta di collegamento Iseo-Cimo - MM 2014-04	10-11-2014	515'000.00	10'674.90		0.00
501.26	Risanamento serbatoio Iseo - MM 2014-05	10-11-2014	780'000.00	4'977.30		0.00
501.27	Sost.condotte via Cademario-Via Belvedere - MM 2014-26	15-12-2014	165'000.00	111'890.25		0.00
501.28	Risanamento sorgenti Gerbone e Parrocchia - MM 2016-02	19-12-2016	158'000.00	33'382.90		0.00
501.29	Risanamento sorgente Gaggio (delega in attesa MM)		9'000.00	8'333.35		0.00
501.30	Risanamento acquedotto Mulini (delega in attesa MM)		3'240.00	9'111.10		0.00
562.06	CAI-M condotta strada patriziale - MM 2015-15	15-06-2015	80'630.00	60'465.92		0.00
562.07	CAI-M - progettazione futuri invest. - M CAI-M 2015/06		28'159.00	14'079.50		0.00
562.08	CAI-M - riscatto impianto UV camera Piantagione M CAIM - 2015-05		51'463.00	51'463.00		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			543'199.92		0.00
	SALDO				543'199.92	0.00



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

Pagina	30

5	Testo non definito	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016
				USCITE	ENTRATE	
590	RIPORTO AMMORTAMENTI					
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
681.01	Ammortamenti ordinari				210'099.92	0.00
	TOTALE ENTRATE				210'099.92	0.00
	TOTALE USCITE			0.00		0.00
	SALDO			210'099.92		0.00

1.4 **Bilancio**

Avanzo di gestione

L'avanzo di gestione corrente di CHF 58'028.28 è indicato al conto no. 291.01 che verrà poi capitalizzato, con l'apertura della contabilità 2017, agli avanzi d'esercizio anni precedenti (conto no. 290.01).

L'aumento complessivo, a confronto con i saldi al 31.12.2015, della somma di bilancio di CHF 498'430.92 è da attribuire ai seguenti movimenti:

Attivo

➤ Aumento dei beni patrimoniali	+ CHF	165'330.92
➤ Aumento dei beni amministrativi	+ CHF	333'100.00
		<hr/>
		498'430.92
		<hr/> <hr/>

Passivo

➤ Aumento del capitale dei terzi	+ CHF	440'402.64
➤ Aumento del capitale proprio	+ CHF	58'028.28
		<hr/>
		498'430.92
		<hr/> <hr/>



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2016**

Pagina	32

RIASSUNTO DEL BILANCIO

	C O N S U N T I V O	
	ATTIVO	PASSIVO
RIASSUNTO DEL BILANCIO		
BENI PATRIMONIALI	699'992.59	
BENI AMMINISTRATIVI	7'606'602.00	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDEZZA PASSIVA	0.00	
CAPITALE DI TERZI		8'054'826.95
FINANZIAMENTI SPECIALI		0.00
CAPITALE PROPRIO		251'767.64
TOTALI	8'306'594.59	8'306'594.59
		0.00
TOTALI A PAREGGIO	8'306'594.59	8'306'594.59



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2016**

Pagina	33

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del cc	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVO			
10	LIQUIDITA'	11'370.44	-78.54	52'989.77
11	CREDITI	687'048.95	43.38	479'181.90
13	TRANSITORI ATTIVI	1'573.20	-36.82	2'490.00
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	7'393'902.00	2.90	7'185'602.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	133'200.00		8'400.00
17	ALTRE SPESE ATTIVATE	79'500.00	0.00	79'500.00
19	DISAVANZI DI ESERCIZIO	0.00		0.00
		8'306'594.59	6.38	7'808'163.67



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2016**

Pagina	34

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del cc	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVO			
20	IMPEGNI CORRENTI	8'040'626.95	5.72	7'605'264.72
25	TRANSITORI PASSIVI	14'200.00	55.03	9'159.59
29	CAPITALE PROPRIO	251'767.64	29.95	193'739.36
		8'306'594.59	6.38	7'808'163.67



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2016

Pagina	35

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
A T T I V O		8'306'594.59	7'808'163.67	6.38	498'430.92
LIQUIDITA'		11'370.44	52'989.77	-78.54	-41'619.33
101.01	Conto Corrente Postale (69-10014-6)	11'370.44	52'989.77	-78.54	-41'619.33
CREDITI		687'048.95	479'181.90	43.38	207'867.05
115.01	Debitori per tasse utenti	582'184.95	364'793.50	59.59	217'391.45
115.02	Debitori per tasse allacciamento	0.00	0.00	0.00	0.00
115.03	Debitori diversi	79'131.05	41'748.85	89.54	37'382.20
119.01	IVA precedente gestione corrente	0.00	0.00	0.00	0.00
119.02	IVA precedente investimenti	25'732.95	72'211.40	-64.36	-46'478.45
119.03	TA IVA precedente gestione corrente	0.00	28.80	-100.00	-28.80
119.04	TA IVA precedente investimenti	0.00	399.35	-100.00	-399.35
TRANSITORI ATTIVI		1'573.20	2'490.00	-36.82	-916.80
139.01	Transitori attivi	1'573.20	2'490.00	-36.82	-916.80
139.02	Liquidità in viaggio	0.00	0.00	0.00	0.00
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		7'393'902.00	7'185'602.00	2.90	208'300.00
140.01	Terreni non edificati	1.00	1.00	0.00	0.00
141.01	Opere del genio civile	561'700.00	597'200.00	-5.94	-35'500.00
141.02	Condotta di collegamento serbatoi Zotta-Prelongio	500'300.00	516'400.00	-3.12	-16'100.00
141.03	Sostituzione condotta Via Ciossetto	78'300.00	80'900.00	-3.21	-2'600.00
141.04	Sostituzione condotta nucleo Cimo	66'900.00	69'100.00	-3.18	-2'200.00
141.05	Condotta distribuzione Zotta-Selva	102'400.00	105'500.00	-2.94	-3'100.00
141.06	Condotta premente Selva-Zotta	296'800.00	304'900.00	-2.66	-8'100.00
141.07	Condotta piazzale Stazione-Via Serta	28'900.00	29'800.00	-3.02	-900.00
141.08	Collegamento Bioggio-Bosco L.	13'700.00	14'200.00	-3.52	-500.00
141.09	Sostituzione condotta Cà da Bren	67'900.00	69'900.00	-2.86	-2'000.00
141.10	Risanamento serbatoio Selva-Zotta	145'800.00	149'900.00	-2.74	-4'100.00
141.11	Nuovo serbatoio ai Pree	73'100.00	75'200.00	-2.79	-2'100.00
141.12	Sostituzione condotta nuclei Case Sotto-Chiesa	286'600.00	294'400.00	-2.65	-7'800.00
141.13	Captazione, condotte e camere sorgenti ex AIL	1'358'700.00	1'219'600.00	11.41	139'100.00
141.14	Rete zona Campia-Iseo	71'300.00	73'200.00	-2.60	-1'900.00
141.15	Condotta Via Cademario-Masmedo	177'700.00	182'700.00	-2.74	-5'000.00
141.16	Condotta zona Ciossone	121'200.00	124'500.00	-2.65	-3'300.00
141.17	Condotta zona Barca di Sotto	47'800.00	49'100.00	-2.65	-1'300.00
141.18	Condotta strada Sotto Carà	89'500.00	91'800.00	-2.51	-2'300.00



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2016**

Pagina	36

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
141.19	Condotta AP zona Lieta	170'200.00	174'800.00	-2.63	-4'600.00
141.21	Condotte stazione pompaggio serb. Prelongio	1'246'800.00	1'232'800.00	1.14	14'000.00
141.22	Collegamento rete idrica Cimo-Gaggio	9'100.00	9'100.00	0.00	0.00
141.23	Sostituzione condotte frazioni Mulini, Iseo e Bosco L.	245'900.00	252'600.00	-2.65	-6'700.00
141.24	Interventi laboratorio cantonale	4'400.00	4'500.00	-2.22	-100.00
141.25	Interventi infrastrutture	142'900.00	86'200.00	65.78	56'700.00
141.26	Collegamento Iseo-Cimo	22'600.00	12'000.00	88.33	10'600.00
141.27	Sostituzione condotta PGA via Cademario-via Belvedere	111'900.00	0.00		111'900.00
141.28	Interventi ris. sorgenti Gerbone e Parrocchia	33'400.00	0.00		33'400.00
141.29	Risanamento sorgente Gaggio	8'300.00	0.00		8'300.00
141.30	Aggancio acquedotto Mulini	9'100.00	0.00		9'100.00
143.01	Costruzioni edili	1.00	1.00	0.00	0.00
143.02	Stabile stazione pompaggio Selva	86'200.00	88'600.00	-2.71	-2'400.00
143.03	Stabile serbatoio ai Pre	1'151'400.00	1'186'600.00	-2.97	-35'200.00
143.05	Risanamento serbatoio Iseo	31'400.00	26'500.00	18.49	4'900.00
146.04	Telegestione stazione pompaggio Selva-Zotta 05/08	13'100.00	26'400.00	-50.38	-13'300.00
146.06	Stazione di pompaggio serbatoio Selva-Zotta	18'600.00	37'200.00	-50.00	-18'600.00
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI		133'200.00	8'400.00	999.99	124'800.00
162.01	Contributi enti/consorzi	133'200.00	8'400.00	999.99	124'800.00
ALTRE SPESE ATTIVATE		79'500.00	79'500.00	0.00	0.00
171.02	Allestimento calcolo idraulico rete AP e PGA	26'200.00	26'200.00	0.00	0.00
179.02	Catasto zone protezione sorgenti	53'300.00	53'300.00	0.00	0.00



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2016**

Pagina	37

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
P A S S I V O		8'306'594.59	7'808'163.67	6.38	498'430.92
IMPEGNI CORRENTI		8'040'626.95	7'605'264.72	5.72	435'362.23
200.00	Fornitori	132'448.65	75'038.65	76.51	57'410.00
200.01	Creditori diversi	22'559.50	5'780.15	290.29	16'779.35
206.01	Conto corrente Comune di Bioggio	7'885'618.80	7'524'445.92	4.80	361'172.88
209.01	IVA dovuta tasse acqua	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSITORI PASSIVI		14'200.00	9'159.59	55.03	5'040.41
259.01	Transitori passivi	14'200.00	9'159.59	55.03	5'040.41
CAPITALE PROPRIO		251'767.64	193'739.36	29.95	58'028.28
290.01	Avanzi d'esercizio anni precedenti	193'739.36	173'551.31	11.63	20'188.05
291.01	Avanzo d'esercizio anno di gestione	58'028.28	20'188.05	187.44	37'840.23



ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI **709'447.64**

Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento

Avanzo d'esercizio	58'028.28	
Ammortamenti amministrativi	210'099.92	
Autofinanziamento (secondo la definizione art. 161 cpv. 2 LOC)		268'128.20

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali **916.80**

Diminuzione transitori attivi	916.80	
-------------------------------	--------	--

Mezzi liquidi originati dall' aumento del capitale di terzi **440'402.64**

Aumento transitori passivi	5'040.41	
Aumento degli impegni correnti	435'362.23	

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti amministrativi **0.00**

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI **751'066.97**

Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali **207'867.05**

Mezzi liquidi impiegati per rimborsare capitale di terzi **0.00**

Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimenti amministrativi **543'199.92**

DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI **41'619.33**

Mezzi liquidi iniziali (01.01)	52'989.77	
Mezzi liquidi finali (31.12)	11'370.44	



VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO 2016 / 2015

	Situazione fine 2016	Situazione fine 2015	Variazione
Debiti			
20 Impegni correnti	8'040'626.95	7'605'264.72	435'362.23
25 Transitori passivi	14'200.00	9'159.59	5'040.41
Totale Debiti	8'054'826.95	7'614'424.31	440'402.64

Beni patrimoniali			
10 Liquidità	11'370.44	52'989.77	-41'619.33
11 Crediti	687'048.95	479'181.90	207'867.05
13 Transitori attivi	1'573.20	2'490.00	-916.80
Totale beni patrimoniali	699'992.59	534'661.67	165'330.92

Debito pubblico netto	7'354'834.36	7'079'762.64	275'071.72
------------------------------	---------------------	---------------------	-------------------

1.6. Indicatori finanziari

Come per l'Amministrazione comunale presentiamo, a pagina seguente, anche per l'Azienda dell'acqua potabile, gli indicatori finanziari del 2016 (con scala di valutazione), gli stessi indicatori a confronto con gli anni 2007/2015 e gli indicatori esposti in cifre dal 2007 al 2016.

INDICATORI FINANZIARI
(con scala di valutazione)

N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	Anno : 2016	
1	Copertura delle spese correnti [(ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti – spese correnti senza addebiti interni e riversamenti) / spese correnti senza addebiti interni e riversamenti] * 100 Formula = [(4-47-49-(3-37-39)) / (3-37-39)] x 100	<i>Sufficiente-positivo</i> > 0% <i>Disavanzo moderato</i> -2,5%-0% <i>Disavanzo importante</i> < -2,5%	8.9%	Sufficiente-positivo
2	Ammortamenti amministrativi (compreso quelli ad aliquota lineare) in % dei beni amministrativi [Ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari / beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni] * 100 Formula = [(331+332) / (14 +16+17)] x 100		2.9%	
3	Quota degli interessi [interessi netti / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(32-(42-424)) / (4-47-48-49)] x 100	<i>Bassa</i> < 2% <i>Media</i> 2% - 5% <i>Alta</i> 5% - 8% <i>Eccessiva</i> > 8%	6.5%	Alta
4	Quota degli oneri finanziari [interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(331+32-(42-424)) / (4-47-48-49)] x 100	<i>Bassa</i> < 5% <i>Media</i> 5% - 15% <i>Alta</i> 15% - 25% <i>Eccessiva</i> > 25%	36.1%	Eccessiva
5	Grado di autofinanziamento [autofinanziamento / investimenti netti] * 100 Formula = [(4-3+331+332+333) / (5-57-(6-67-68))] x 100	<i>Ideale</i> > 100% <i>Sufficiente - buono</i> 70% - 100% <i>Problematico</i> < 70%	49.4%	Problematico
6	Capacità di autofinanziamento [autofinanziamento / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(4-3+331+332+333) / (4-47-48-49)] x 100	<i>Buona</i> > 20% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Debole</i> < 10%	37.8%	Buona
7	Debito pubblico procapite [debito pubblico / popolazione residente permanente al 31 dicembre] Formula = [(2-29-10-11-12-13) / (popolazione residente permanente al 31 dicembre)]	<i>Basso</i> < 1'000 fr. <i>Medio</i> fr. 1'000 – fr. 3'000 <i>Elevato</i> fr. 3'000 – fr. 5'000 <i>Eccessivo</i> > fr. 5'000	2'794	Medio
8	Quota di capitale proprio [capitale proprio / totale dei passivi] * 100 Formula = [((1-19)-(2-29)) / (2)] x 100	<i>Eccessiva</i> > 40% <i>Buona</i> 20% - 40% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Debole</i> < 10%	3.0%	Debole
9	Quota degli investimenti [investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti, riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e addebiti interni + uscite di investimento] x 100 Formula = 5 / [3+5-(331+332+333+37+38+39)] x 100	<i>Molto alta</i> > 30% <i>Elevata</i> 20% - 30% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Ridotta</i> < 10%	55.2%	Molto alta

**INDICATORI FINANZIARI
(diversi anni)**

N°	Tipo indicatore	Anno	Anno	Anno	Anno	Anno	Anno	Anno	Anno	Anno	Anno
		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
1	Copertura delle spese correnti	-11.5	0.5	1.8	-9.2	-7.6	-9.6	-13.7	-14.0	3.1	8.9
2	Ammortamenti amministrativi in % sui beni amministrativi	5.5	5.1	6.0	6.4	5.6	5.0	5.3	4.9	2.5	2.9
3	Quota degli interessi	15.6	17.0	16.6	21.1	12.2	15.6	15.6	18.6	11.9	6.5
4	Quota degli oneri finanziari	43.1	47.6	53.1	64.2	55.2	55.3	62.3	68.8	38.5	36.1
5	Grado di autofinanziamento	7.8	94.0	61.0	20.4	40.5	23.3	13.5	7.7	44.4	49.4
6	Capacità di autofinanziamento	14.4	31.2	38.2	33.1	34.8	29.0	30.8	33.9	29.6	37.8
7	Debito pubblico pro capite										2'794.0
8	Quota di capitale proprio	13.5	13.2	12.8	10.0	8.7	6.8	4.4	2.3	2.5	3.0
9	Quota degli investimenti	68.5	32.5	50.3	70.8	56.9	63.7	76.8	87.0	68.5	55.2

Importi per indicatori

Descrizione	Anno	Anno	Anno	Anno	Anno	Anno	Anno	Anno	Anno	Anno
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Risultato gestione corrente (4-3)	-58'029.64	2'532.93	8'433.53	-45'630.30	-38'653.90	-50'597.90	-75'923.85	-80'204.42	20'188.05	58'028.28
Ammortamenti beni amministrativi (331+332+333)	122'296.65	149'379.85	176'805.45	195'247.60	201'389.00	188'870.65	222'837.00	246'647.80	176'647.75	210'099.92
Totale Autofinanziamento	64'267.01	151'912.78	185'238.98	149'617.30	162'735.10	138'272.75	146'913.15	166'443.38	196'835.80	268'128.20
Redditi della sostanza (42)	0.00	298.35	360.90	338.90	167.60	267.60	399.25	240.70	180.40	102.22
/. Redditi immobiliari beni amministrativi (427)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Redditi patrimoniali	0.00	298.35	360.90	338.90	167.60	267.60	399.25	240.70	180.40	102.22
Interessi lordi (32)	69'625.55	83'173.00	80'820.95	402'874.61	95'389.60	74'600.00	74'703.00	91'474.00	79'263.00	45'878.00
/. Redditi della sostanza (42) - (424)	0.00	-298.35	-360.90	-338.90	-167.60	-267.60	-399.25	-240.70	-180.40	-102.22
Interessi netti	69'625.55	82'874.65	80'460.05	402'535.71	95'222.00	74'332.40	93'075.77	91'233.30	79'082.60	45'775.78
Spese correnti (3)	503'224.14	485'081.02	476'553.49	498'194.45	506'086.15	526'908.10	553'130.85	571'687.47	644'846.15	651'076.01
Addebiti interni (39)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Riversamenti (37)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Spese nette	503'224.14	485'081.02	476'553.49	498'194.45	506'086.15	526'908.10	553'130.85	571'687.47	644'846.15	651'076.01
Ricavi correnti (4)	445'194.50	487'613.95	484'987.02	452'564.15	467'432.25	476'310.20	477'207.00	491'483.05	665'034.20	709'104.29
Ricavi netti (4-47-49)	445'194.50	487'613.95	484'987.02	452'564.15	467'432.25	476'310.20	477'207.00	491'483.05	665'034.20	709'104.29
Investimenti netti (5 - 6) + 68)	827'896.65	161'579.85	303'595.45	733'257.60	401'789.00	592'970.65	1'091'737.00	2'164'047.80	443'047.75	543'199.92
Debito pubblico netto (2-29)-(10+11+12+13)										7'354'834.36
Beni amministrativi al 01.01 (14-16-17)	2'233'702.00	2'939'302.00	2'951'502.00	3'078'292.00	3'616'302.00	3'816'702.00	4'220'802.00	5'089'702.00	7'007'102.00	7'273'502.00
Ammortamenti beni patrimoniali (330)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capitale proprio (29)	511'624.86	456'128.15	464'561.68	464'561.68	418'931.35	380'277.48	329'679.58	253'755.73	193'739.36	251'767.64
Totale passivi (2)	3'371'034.03	3'007'405.44	3'158'888.57	3'723'584.27	3'951'066.62	4'447'224.07	5'455'724.97	7'409'396.37	7'614'424.31	8'306'594.59

1.7. Conclusioni

Sulla base del risultato d'esercizio e degli indicatori finanziari sopra esposti che determinano i seguenti fattori:

- copertura delle spese correnti: **sufficiente - positivo;**
- quota degli interessi: **alta;**
- quota degli oneri finanziari: **eccessiva;**
- grado di autofinanziamento: **problematico;**
- capacità di autofinanziamento: **buona;**
- debito pubblico pro capite: **medio**
- quota di capitale proprio: **debole;**
- quota degli investimenti: **molto alta,**

ne deriva che l'esercizio 2016 si è chiuso positivamente. Il capitale proprio ammonta al 31.12.2016 a CHF 251'767.64 ma sarà necessario aumentare il grado di autofinanziamento che risulta problematico.

1.8 Dispositivo

A conclusione del presente messaggio, il Municipio invita il lodevole Consiglio Comunale a voler

r i s o l v e r e :

1. I conti consuntivi 2016 dell'Azienda Acqua Potabile comunale che presentano le seguenti cifre:


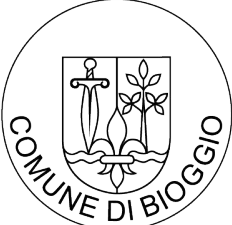

spese correnti pari a	▪	CHF	651'076.01
ricavi correnti pari a	▪	CHF	709'104.29
avanzo d'esercizio di	▪	CHF	58'028.28

sono approvati.

2. E' approvata la chiusura dei conti d'investimento elencati al capitolo 1.3 del presente messaggio e dei relativi crediti.
3. E' dato scarico completo al Municipio per tutta la gestione 2016.

Con la massima stima.

Per il Municipio

<p>Il sindaco:</p>  <p>Eolo Alberti</p>		<p>Il segretario:</p>  <p>Massimo Perlasca</p>
--	---	--

Licenziato con risoluzione municipale no. 471/2017 del 10.04.2017

Va per rapporto a:

G	E	AP	P	CT GA
X				



Lodevole Municipio
del Comune di Bioggio
6934 **Bioggio**

Mendrisio, 11 aprile 2017/CLC

Relazione dell'Organo di controllo esterno sul conto consuntivo

Egregio Signor Sindaco
Gentile Signora ed Egregi Signori Municipali

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo svolto la revisione del conto consuntivo 2016 dell'Azienda Acqua Potabile del vostro Comune.

Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali. Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento di un conto consuntivo che sia esente da anomalie significative imputabili a frodi o errori. Il Municipio è inoltre responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme contabili, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

Responsabilità dell'Organo di controllo esterno

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente alla specifica direttiva di applicazione della SEL dell'art. 171a cpv. 2 e 4 LOC, alla legge svizzera e agli Standard svizzeri di revisione. Tali standard richiedono di pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di revisione volte ad ottenere elementi probativi per i valori e le altre informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di verifica compete al giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nella valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento del conto consuntivo, allo scopo di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del sistema di controllo interno.

La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme contabili adottate, della plausibilità delle stime contabili effettuate, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed appropriata su cui fondare il nostro giudizio.

Giudizio di revisione

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31.12.2016 è conforme alle disposizioni legali svizzere.

Relazione in base ad altre disposizioni legali

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR) e all'indipendenza, di disporre delle specifiche competenze in materia di revisione degli enti pubblici, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

Raccomandiamo di approvare il presente conto consuntivo.

La relazione allegata riferisce sull'esito dei nostri controlli e verifiche ai sensi dei disposti della direttiva di applicazione dell'art. 171a cpv. 2 LOC.

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Claudio Crivelli
Revisore responsabile

Angelo Bianchi