



# **CONSUNTIVO**

## **2016**

ACAP - AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE



---

**MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 256/2017**

Approvato con risoluzione no. 815 del 4 settembre 2017

---

**CONTO CONSUNTIVO 2016 DELL'AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE**

Signor Presidente,  
signore e signori Consiglieri comunali,

con il presente messaggio municipale sottoponiamo alla vostra approvazione il conto consuntivo dell'Azienda Comunale Acqua Potabile per l'anno 2016 che chiude con un disavanzo d'esercizio di CHF 125'113.34 (avanzo dell'anno precedente CHF 93'759.51). Rispetto al preventivo l'ACAP ha registrato minori spese per CHF 185'726.71 e minori entrate per CHF 60'320.30.

Le minori spese rispetto al preventivo derivano principalmente dal fatto che i lavori per il risanamento del serbatoio Costa non sono ancora terminati.

Le minori entrate sono in parte dovute ad un minor incremento dei canoni base per gli allacciamenti con contatore per rapporto alle aspettative che si basavano sull'evoluzione registrata nei primi anni dell'introduzione dei contatori. Il Municipio ha inoltre deciso di modificare la procedura di fatturazione dei canoni per allacciamento e acqua cantiere. In passato come veniva concessa la licenza edilizia si procedeva alla fatturazione dei canoni di allacciamento e di consumo acqua di cantiere. Questo modo di procedere ha fatto lievitare in maniera importante il conto 115.04 Altri debitori. Purtroppo l'incasso di questi canoni si è sempre richiesto solo dopo che il proprietario inoltrava l'annuncio degli inizi lavori. Siccome alcune licenze sono state oggetto di ricorso i tempi d'inizio lavori si sono spostati nel tempo a tempo indeterminato. Il Municipio ha quindi deciso che in futuro i canoni verranno fatturati al momento dell'inoltro della comunicazione di inizio lavori in modo che diventino esigibili immediatamente. I canoni fatturati negli anni passati sono stati oggetto di attenta analisi e il Municipio ha deciso di differire un importo di CHF 93'261.70 ai prossimi anni.

**Bilancio**

I beni amministrativi rappresentano il 68.39% (anno precedente 67.62%) della somma di bilancio dopo ammortamenti di CHF 173'345.30 (anno precedente CHF 175'860.90).

La liquidità a fine 2016 ammonta a CHF 952'561.24 (anno precedente CHF 1'026'108.52). Il debito nei confronti dell'APONA è rimasto invariato a CHF 900'000.00 mentre i debiti nei confronti del Comune sono aumentati di CHF 76'824.44 assestandosi a CHF 1'548'818.72 (anno precedente CHF 1'471'994.28). L'incremento è dovuto principalmente all'addebito dei rimborsi delle prestazioni eseguite dal Comune (operai comunali, picchetto e interessi).

I crediti per le tasse acqua dell'anno corrente e precedente sono inferiori di CHF 19'880.70 all'anno precedente. Ciò significa che la maggior parte degli utenti paga nei termini concessi.

L'autofinanziamento ammonta a CHF 48'231.96 (anno precedente CHF 269'620.41). La capacità d'autofinanziamento del 7.09% (anno precedente 34.29%) è da considerare debole. Il valore di questo indice non permette comunque di sostenere gli investimenti che l'ACAP dovrà affrontare negli anni a venire. Il grado d'autofinanziamento è del 10.83% (anno precedente 3'766.70%).

Il capitale proprio dell'azienda ammonta a CHF 1'052'775.22 (anno precedente CHF 1'177'888.56); la quota di capitale proprio è del 27.05% (anno precedente 32.17%). La quota di capitale proprio rimane buona.

La quota degli interessi è aumentata al 6.54% (anno precedente 5.58%) a seguito dell'incremento dell'esposizione nei confronti del Comune.

### Gestione corrente

Evidenziamo ora le posizioni in cui vi sono state delle sensibili modifiche rispetto al preventivo approvato.

**309.00 Spese perfezionamento personale**  
(Preventivo CHF 2000.00 – consuntivo CHF 150.00 = minor spesa CHF 1'850.00)

Il fontaniere ha partecipato ad un solo corso di perfezionamento.

**312.02 Consumo acqua (Preventivo CHF 4'500.00 – consuntivo CHF 361.80 = minor spesa CHF 4'138.20)**

Si tratta della fornitura d'acqua da parte del Comune di Ascona per eseguire gli spurghi necessari alla canalizzazione nella zona del Pian Carignano.

**314.00 Lavori di manutenzione, sistemazione e riparazioni**  
(Preventivo CHF 636'000.00 – consuntivo CHF 452'146.05 = minor spesa CHF 183'853.95)

Nel 2016 oltre alla riparazione di innumerevoli rotture sono stati eseguiti diversi lavori di manutenzione. I maggiori fra questi sono:

- Rivestimento serbatoio acqua Benedetta CHF 65'601.10
- Risanamento serbatoio Costa CHF 54'729.10
- Risanamento serbatoio Chiossaccio CHF 202'399.15
- Condotta Colle San Marco CHF 37'816.75

- 315.01 Manutenzione e spese veicolo**  
**(Preventivo CHF 5'000.00 – consuntivo CHF 2'708.95 = minor spesa CHF 2'291.05)**  
Nel 2016 è stato effettuato solo un controllo all'autoveicolo anche perché è stato deciso la sostituzione.
- 318.01 Rimborso prestazioni sorvegliante acquedotto e operai**  
**(Preventivo CHF 65'000.00 – consuntivo CHF 76'821.10 = maggior spesa CHF 11'821.10)**  
A seguito degli innumerevoli interventi di rotture come pure dei sopraccitati lavori di manutenzione il nostro sorvegliante è stato impegnato quasi a tempo pieno per l'azienda.
- 318.02 Rimborso al comune per prestazioni amministrative**  
**(Preventivo CHF 10'000.00 – consuntivo CHF 4'756.80 = minor spesa CHF 5'243.20)**  
Non vi sono più state richieste per installare nuovi contatori e non si è dovuto fare le nuove modifiche ai contratti già esistenti.
- 318.05 Consulenze e prestazioni tecniche esterne**  
**(Preventivo CHF 3'000.00 – consuntivo CHF 4'743.15 = maggior spesa CHF 1'743.15)**  
In questo conto normalmente sono registrati unicamente gli addebiti dell'ufficio igiene cantonale per le prove eseguite. Vi è inoltre registrato l'onorario per le prestazioni tecniche dell'ing. Dazio per il serbatoio Mondada – Buffaga per CHF 3'112.95.
- 321.01 Interessi C/C Azienda – Comune**  
**(Preventivo CHF 10'000.00 – consuntivo CHF 13'895.60 = maggior spesa CHF 3'895.60)**
- 321.04 Interessi C/C Azienda Comune (prestito CCS)**  
**(Preventivo CHF 18'900.00 – consuntivo CHF 17'778.85 = maggior spesa CHF 1'121.15)**  
  
Il tasso d'interesse medio applicato è del 2.20%. A preventivo era stato applicato il 2.33%.
- 434.00 Tassa Utenza (Preventivo CHF 630'000.00 – consuntivo CHF 634'373.30 = maggior entrata CHF 4'373.30)**  
Vi sono stati dei nuovi abbonati.

- 434.03 Tasse per allacciamento**  
**(Preventivo CHF 1'000.00 – consuntivo CHF -66'100.00 = minor entrata CHF -67'100.00)**  
A seguito della correzione menzionata nell'introduzione di CHF 93'261.70 il saldo di questo conto è diventato positivo (costo). La motivazione è stata ampiamente spiegata nell'introduzione.
- 434.04 Tasse uso cantiere**  
**(Preventivo CHF 4'000.00 – consuntivo CHF -957.00= minor entrata CHF 4'957.00)**  
L'evoluzione di questo conto è uguale a quella del conto precedente.
- 434.05 Tassa acqua Serbatoio Mulino del Brumo (Preventivo CHF 8'000.00 – consuntivo CHF 20'120.60 = maggior entrata CHF 12'120.60)**  
Si tratta del troppo pieno che viene ceduto all'azienda dell'acqua di Ascona.
- 436.06 Tasse base (Preventivo CHF 59'000.00 – consuntivo CHF 46'902.50 = minor entrata CHF 12'097.50)**  
Come già precedentemente menzionato nel 2016 nessuna nuova installazione di contatori è stata richiesta.
- 434.08 Tasse sul consumo (Preventivo CHF 30'000.00 – consuntivo CHF 32'368.50 = maggior entrata CHF 2'368.50)**  
A preventivo ci si è basati all'emissione dell'anno precedente.

## Investimenti

Nel 2016 sono stati terminati i seguenti investimenti:

- Risanamento serbatoio Chiossaccio
- Aggiornamento impianto di telecomando serbatoio Chiossaccio
- Progettazione sostituzione condotta di adduzione dalla sorgente OFIMA (drenaggio) al serbatoio Chiossaccio
- Sostituzione condotta di distribuzione dell'acquedotto comunale tronco Pian Carignago – Colle San Marco.

Sono inoltre iniziati i lavori per il risanamento del serbatoio Costa e aree annesse che si prevede il termine entro fine giugno 2017.

Nel 2016 abbiamo ricevuto il sussidio finale quale liquidazione per l'investimento già chiuso acquedotto zona Gruppaldo.


Premesso quanto precede, lo scrivente Municipio vi invita a voler

## RISOLVERE

1. È approvato il conto consuntivo 2016 dell'Azienda Comunale Acqua Potabile (gestione corrente-investimenti-bilancio).
2. È dato scarico al Municipio della gestione dell'Azienda Comunale Acqua Potabile per l'esercizio 2016.

Il Sindaco  
Paolo Senn

PER IL MUNICIPIO



Il Segretario  
Roberto Salmina

Per esame e rapporto

Commissione			
Gestione	Petizioni	Edilizia	Piano Regolatore

## Rapporto dell'Ufficio di revisione

All'Azienda comunale acqua potabile del Comune di Ronco sopra Ascona  
Via Livurcio  
6622 Ronco sopra Ascona

Come da mandato affidatoci abbiamo verificato, conformemente alle disposizioni legali, la contabilità ed il conto consuntivo, sottopostoci dal Municipio per l'esercizio chiuso al **31 dicembre 2016**.

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo dell'Azienda, mentre il nostro compito consiste nella sua verifica e nell'espressione di un giudizio in merito. Confermiamo di adempiere i requisiti legali in merito all'abilitazione professionale e all'indipendenza.

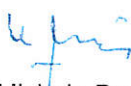
La nostra verifica è stata effettuata conformemente alle norme della categoria professionale svizzera per la revisione limitata, le quali richiedono che la stessa venga pianificata ed effettuata in maniera tale che anomalie significative nel conto consuntivo possano essere identificate con un grado di sicurezza accettabile. Abbiamo verificato le posizioni e le informazioni del conto consuntivo 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 del conto consuntivo nel suo complesso. Siamo dell'avviso che la nostra verifica costituisca una base sufficiente per la presente nostra opinione.

A nostro giudizio la contabilità ed il conto consuntivo sono conformi alle disposizioni legali.

Raccomandiamo di approvare il conto annuale a voi sottoposto, che chiude con un **disavanzo d'esercizio di CHF 125'113.34** e un capitale proprio, dopo la contabilizzazione del risultato d'esercizio, di **CHF 1'052'775.22**.

Lugano, 12 settembre 2017  
316.1

Consavis S.A.



Michele Passardi, lic. oec. HSG  
Perito revisore abilitato ASR  
Responsabile del mandato



Stefano Besomi  
Revisore abilitato ASR

Allegati:

- Conto annuale 2016 composto di:
- bilancio al 31.12.2016
  - conto di gestione corrente 2016
  - conto degli investimenti 2016
  - conto di chiusura





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

ACAP - RONCO	
Pagina	7

RIASSUNTO      CONSUNTIVO 2016      PREVENTIVO 2016

**CONTO DI GESTIONE CORRENTE**

Uscite correnti	632'197.74	813'700.00
Ammortamenti amministrativi	173'345.30	177'569.75
Addebiti interni	0.00	0.00
<b>Totale spese correnti</b>	<b>805'543.04</b>	<b>991'269.75</b>
Entrate correnti	680'429.70	740'750.00
Accrediti interni	0.00	0.00
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>680'429.70</b>	<b>740'750.00</b>

**Disavanzo d'esercizio**

**-125'113.34**

**CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI**

Uscite per investimenti	477'287.50	426'000.00
Entrate per investimenti (escluso il riporto degli ammortamenti 68*)	32'122.00	0.00
<b>Onere netto di investimento</b>	<b>445'165.50</b>	<b>426'000.00</b>





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

ACAP - RONCO	
Pagina	8

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016
<b>CONTO DI CHIUSURA</b>			
Onere netto d'investimento		445'165.50	426'000.00
Ammortamenti amministrativi	173'345.30		177'569.75
Avanzo / disavanzo d'esercizio	-125'113.34		-250'519.75
Autofinanziamento		48'231.96	-72'950.00
<b>Disavanzo totale</b>		<b>-396'933.54</b>	<b>-498'950.00</b>



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

ACAP - RONCO	
Pagina	9

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE			PREVENTIVO 2016	
	CONSUNTIVO 2016	RICAVI CORRENTI	SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI	RICAVI CORRENTI
1 AMMINISTRAZIONE	805'543.04	118.39%	680'429.70	100.00%	740'750.00
<b>TOTALI</b>	<b>805'543.04</b>	<b>118.39%</b>	<b>680'429.70</b>	<b>100.00%</b>	<b>740'750.00</b>
<b>MAGGIOR COSTO</b>					<b>250'519.75</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>			<b>125'113.34</b>	<b>18.39%</b>	
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>805'543.04</b>		<b>805'543.04</b>		<b>991'269.75</b>
					<b>991'269.75</b>



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

ACAP - RONCO	
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE

PRIMA RICAPITOLAZIONE

SPESE % RICA VI %

1 AMMINISTRAZIONE

100 Amministrazione generale

805'543.04 118.39

680'429.70 100.00

TOTALE PER DICASTERO

805'543.04

680'429.70

TOTALI

DISAVANZO D'ESERCIZIO

TOTALI A PAREGGIO

805'543.04 118.39 %

680'429.70

100.00 %

125'113.34 18.39 %

805'543.04

805'543.04



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

ACAP - RONCO

Pagina 11

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>805'543.04</b>	<b>991'269.75</b>	<b>692'465.07</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	150.00	3'500.00	3'072.00
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	583'911.95	767'450.00	469'613.84
32 INTERESSI PASSIVI	45'234.45	42'550.00	43'918.30
33 A M M O R T A M E N T I	176'246.64	177'769.75	175'860.93
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>680'429.70</b>	<b>740'750.00</b>	<b>786'224.58</b>
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	752.35	250.00	69.33
43 REMUNERAZIONI	679'677.35	740'500.00	786'155.25



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

ACAP - RONCO	
Pagina	12

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO		CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO		
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>805'543.04</b>	<b>991'269.75</b>
<b>30</b>	<b>0.02</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>150.00</b>	<b>3'072.00</b>
300	0.00	Onorari ed indennità a autorità	0.00	0.00
309	0.02	Altre spese per il personale	150.00	3'072.00
<b>31</b>	<b>72.49</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>583'911.95</b>	<b>767'450.00</b>
312	1.21	Acqua, energia e combustibili	9'721.10	14'500.00
314	56.13	Manutenzione stabili e strutture	452'148.55	636'000.00
315	0.34	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	2'708.95	6'200.00
318	14.72	Servizi ed onorari	118'544.90	109'750.00
319	0.06	Altre spese per beni e servizi	471.40	1'000.00
<b>32</b>	<b>5.62</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>45'234.45</b>	<b>42'550.00</b>
321	5.62	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	45'234.45	42'550.00
<b>33</b>	<b>21.88</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>176'246.64</b>	<b>177'769.75</b>
330	0.36	Ammortamenti su beni patrimoniali	2'901.34	200.00
331	21.52	Ammortamento su beni amministrativi ordinari	173'345.30	177'569.75



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

ACAP - RONCO	
Pagina	13

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO		CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO		
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>680'429.70</b>	<b>740'750.00</b>
<b>42</b>	<b>0.11</b>	<b>REDDITI DELLA SOSTANZA</b>	<b>752.35</b>	<b>250.00</b>
420	0.00	Interessi da banche	5.50	9.53
421	0.11	Crediti	746.85	200.00
<b>43</b>	<b>99.89</b>	<b>REMUNERAZIONI</b>	<b>679'677.35</b>	<b>786'155.25</b>
434	99.22	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	675'121.30	781'724.75
436	0.24	Rimborsi	1'643.30	4'286.60
439	0.43	Altri ricavi per prestazioni e vendite	2'912.75	143.90



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

ACAP - RONCO

Pagina 14

1	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
		SPESE	RICAVI		
100	Amministrazione generale				
3	SPESE CORRENTI				
300.00	Indennità commissione	0.00		500.00	0.00
300.04	Indennità missioni e funzioni straordinarie	0.00		1'000.00	0.00
309.00	Spese perfezionamento personale	150.00		2'000.00	3'072.00
311.00	Acquisto e manutenzione contatori	317.05		0.00	23'983.50
312.01	Consumo energia elettrica	9'359.30		10'000.00	12'167.40
312.02	Consumo acqua	361.80		4'500.00	4'959.90
314.00	Lavori di manutenzione sistemazione e riparazioni	452'148.55		636'000.00	289'292.14
315.00	Manutenzione pompe	0.00		1'200.00	1'541.00
315.01	Manutenzione e spese veicolo	2'708.95		5'000.00	3'547.70
318.01	Rimborso prestazioni fontaniere + operai comunali e oneri sociali	76'821.10		65'000.00	73'526.65
318.02	Rimborso al comune per prestazioni amministrative	4'756.80		10'000.00	7'179.35
318.03	Assicurazione macchine e cose	14'219.85		14'200.00	14'213.30
318.04	Spese postali e tasse CCP	1'096.60		1'300.00	1'685.29
318.05	Consulenze e prestazioni tecniche esterne	4'743.15		3'000.00	20'375.75
318.07	Spese telefoniche	6'016.05		5'500.00	5'567.65
318.09	Revisioni contabili	1'950.00		1'950.00	1'950.00
318.11	Spese esecutive e incasso crediti	881.65		500.00	532.00
318.12	Spese e onorari mandati d'incasso	259.70		500.00	670.09
318.14	Rimborso al Comune indennità picchetto pompe	7'800.00		7'800.00	7'800.00
319.00	Uscite diverse	471.40		1'000.00	622.12
321.00	Interessi bancari e spese	60.00		150.00	42.00
321.01	Interessi C/C Azienda - Comune	13'895.60		10'000.00	12'980.20
321.04	Interessi C/C Azienda Comune (prestito CCS)	17'778.85		18'900.00	17'396.10
321.05	Interessi prestito APONA	13'500.00		13'500.00	13'500.00
330.01	Condoni - abbandoni tasse acqua	2'901.34		200.00	0.03
331.00	Ammortamenti in beni amministrativi	173'345.30		177'569.75	175'860.90



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

ACAP - RONCO

Pagina 15

1	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
		SPESE	RICAVI		
100	Amministrazione generale				
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
420.00	Interessi conti bancari		5.50	50.00	9.53
421.00	Interessi su CCP		0.00	200.00	59.80
421.02	Interessi di mora su TAP		746.85	0.00	0.00
434.00	Tassa Utenza		634'373.30	630'000.00	636'894.50
434.01	Tasse del Comune		5'000.00	5'000.00	5'000.00
434.02	Tasse per costruzioni		0.00	400.00	0.00
434.03	Tasse per allacciamento		-66'100.00	1'000.00	51'790.00
434.04	Tasse uso cantiere		-957.00	4'000.00	4'100.00
434.05	Tassa acqua Serbatoio Mulino del Brumo		20'120.60	8'000.00	6'788.50
434.06	Tassa base		46'902.50	59'000.00	44'868.85
434.07	Tasse noleggio contatori		3'413.40	3'000.00	3'124.70
434.08	Tasse sul consumo		32'368.50	30'000.00	29'158.20
436.02	Recupero spese mandati d'incasso		1'643.30	100.00	6.60
436.03	Rimborsi diversi		0.00	0.00	4'280.00
439.00	Entrate diverse		2'912.75	0.00	143.90
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>680'429.70</b>	<b>740'750.00</b>	<b>786'224.58</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>805'543.04</b>		<b>991'269.75</b>	<b>692'465.07</b>
	<b>SALDO</b>		<b>125'113.34</b>	<b>250'519.75</b>	<b>-93'759.51</b>





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

ACAP - RONCO

Pagina

16

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO			
	USCITE	CONSUNTIVO 2016	ENTRATE	ENTRATE
			2016	2016
1 AMMINISTRAZIONE	477'287.50	232.29 %	205'467.30	100.00 %
<b>TOTALI</b>	<b>477'287.50</b>	<b>232.29 %</b>	<b>205'467.30</b>	<b>100.00 %</b>
<b>SALDO</b>			<b>271'820.20</b>	<b>132.29 %</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>477'287.50</b>		<b>477'287.50</b>	<b>426'000.00</b>
				<b>426'000.00</b>
				<b>177'569.75</b>
				<b>177'569.75</b>
				<b>248'430.25</b>
				<b>426'000.00</b>
				<b>426'000.00</b>



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

ACAP - RONCO	
Pagina	17

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	USCITE	%	ENTRATE	%
<b>1 AMMINISTRAZIONE</b>				
100 Amministrazione generale	477'287.50	232.29	205'467.30	100.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>477'287.50</b>		<b>205'467.30</b>	
<b>TOTALI</b>	<b>477'287.50</b>	<b>232.29 %</b>	<b>205'467.30</b>	<b>100.00 %</b>
<b>SALDO</b>			<b>271'820.20</b>	<b>132.29 %</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>477'287.50</b>		<b>477'287.50</b>	



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

ACAP - RONCO	
Pagina	18

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016
5	100.00	AMMINISTRAZIONE	477'287.50	426'000.00
50	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	477'287.50	426'000.00
501	100.00	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	477'287.50	426'000.00



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

ACAP - RONCO

Pagina

19

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	205'467.30	177'569.75
66	15.63	Contributi per investimenti propri	32'122.00	0.00
661	15.63	Contributi dal Cantone per investimenti propri	32'122.00	0.00
68	84.37	RIPORTO AMMORTAMENTI	173'345.30	177'569.75
681	84.37	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	173'345.30	177'569.75



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

ACAP - RONCO

Pagina 20

1	AMMINISTRAZIONE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016
				USCITE	ENTRATE	
100	Amministrazione generale					
5	AMMINISTRAZIONE					
501.18	Aggiornamento impianto di telecomando serbatoio Mondada, Buffaga e Chiossaccio	24-03-2010	275'000.00	17'912.05		0.00
501.21	Progettazione sostituzione condotta di adduzione dalla sorgente OFIMA (drenaggio) al serbatoio Chiossaccio	30-11-2011	21'500.00	27'767.40		0.00
501.27	Risanamento serbatoio Chiossaccio	17-02-2014	333'000.00	283'648.15		333'000.00
501.28	Sostituzione condotta di distribuzione dell'acquedotto comunale tronco Pian Carignago - Colle San Marco	21-09-2015	93'000.00	56'725.10		93'000.00
501.29	Risanamento serbatoio Costa e aree annesse	03-10-2016	279'000.00	91'234.80		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
661.00	Sussidio cantonale acquedotto zona Gruppaldo				32'122.00	0.00
681.00	Riparto ammortamenti ordinari		0.00		173'345.30	177'569.75
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>205'467.30</b>	<b>177'569.75</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>477'287.50</b>		<b>426'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>271'820.20</b>	<b>248'430.25</b>

**Azienda comunale acqua potabile - CONSUNTIVO 2016 -AMMORTAMENTO BENI AMMINISTRATIVI**

		ACAP - RONCO								
		Pagina 21								
Conto di bilancio	Descrizione del conto	Valore iniziale (invest. netto) + sintetico	Valore di bilancio al 01.01.2016	Uscite per investimenti 2016	Entrate per investimenti 2016	Valore prima dell'ammortamento	Ammortamenti per l'anno 2016		Totale CHF	Valore a bilancio al 31.12.2016
							%	Ordinari		
	<b>OPERE DEL GENIO CIVILE</b>	<b>4'341'414.15</b>	<b>2'475'521.15</b>	<b>477'287.50</b>	<b>32'122.00</b>	<b>2'939'049.50</b>	<b>173'345.30</b>	<b>0.00</b>	<b>173'345.30</b>	<b>2'747'341.35</b>
141.01	Stazione di pompaggio Impianto telecomando e sostituzione pompe Impianto disinfezione sorgente OFIMA <b>Totale conto di bilancio 141.01</b>	199'240.00 294'300.00 59'640.00 <b>553'180.00</b>	44'832.30 0.00 16'072.65 <b>60'904.95</b>	0.00 0.00 0.00 <b>0.00</b>	0.00 0.00 0.00 <b>0.00</b>	44'832.30 0.00 16'072.65 <b>60'904.95</b>	5 6.5 6.5 <b>13'839.00</b>	0.00 0.00 0.00 <b>0.00</b>	9'962.00 0.00 3'877.00 <b>13'839.00</b>	348'70.30 0.00 12'195.65 <b>47'065.95</b>
141.02	Serbatoi Serbatoio Acqua Benedetta - progettazione Serbatoio Acqua Benedetta - realizzazione <b>Totale conto di bilancio 141.02</b>	0.00 11'500.30 390'720.95 <b>402'221.25</b>	0.00 2'300.30 351'648.95 <b>353'949.25</b>	0.00 0.00 0.00 <b>0.00</b>	0.00 0.00 0.00 <b>0.00</b>	0.00 2'300.30 351'648.95 <b>353'949.25</b>	2.5 20 2.5 <b>12'068.30</b>	0.00 0.00 0.00 <b>0.00</b>	0.00 2'300.30 9'768.00 <b>12'068.30</b>	0.00 0.00 341'880.95 <b>341'880.95</b>
141.03	Rete e riduttori di pressione	244'522.65	195'618.65	0.00	0.00	195'618.65	5	0.00	12'226.00	183'392.65
141.04	Spostamento tubazione strada cantonale Porto Ronco MM 38/94	14'421.20	12'977.20	0.00	0.00	12'977.20	2.5	0.00	361.00	12'616.20
141.05	Potenziamento tubazione zona Calzo	10'226.00	9'202.00	0.00	0.00	9'202.00	2.5	0.00	256.00	8'946.00
141.06	Posa tubazione in via Corafora	105'000.00	13'998.20	0.00	0.00	13'998.20	2.5	0.00	2'625.00	11'373.20
141.07	Potenziamento tubazione Via G. Madonna-Livurcio	110'000.00	54'828.70	0.00	0.00	54'828.70	2.5	0.00	2'750.00	52'078.70
141.08	Potenziamento tubazione Via Livurcio-Tronco: imbocco Via Barcone-Cimitero	322'611.05	290'782.05	0.00	0.00	290'782.05	2.5	0.00	8'065.00	282'717.05
141.09	Opere del genio civile - condotte di adduzione, impianto di sollevamento e riduttore Pian Carignago	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.5	0.00	0.00	0.00
141.10	Opere tecniche - condotte di adduzione, impianto di sollevamento e riduttore Pian Carignago	156'388.70	60'279.70	0.00	0.00	60'279.70	20	0.00	31'278.00	29'001.70
141.11	Opere del genio civile - rifacimento serb. Pian Carignago e impianto di sollevamento serb. Acqua Benedetta	956'761.65	866'673.70	0.00	32'122.00	834'551.70	2.5	0.00	23'919.00	810'632.70
141.12	Opere tecniche - rifacimento serb. Pian Carignago e impianto di sollevamento serb. Acqua Benedetta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6.5	0.00	0.00	0.00
141.13	Impianto telecomando - rifacimento serv. Pian Carignago e impianto di sollevamento serb. Acqua Benedetta	41'346.00	9'199.00	0.00	0.00	9'199.00	20	0.00	9'199.00	0.00
141.15	Aggiornamento impianto telecomando serb. Mondada, Buffaga e Chiossaccio	187'439.15	74'975.15	179'12.05	0.00	74'975.15	20	0.00	37'488.00	55'399.20
141.16	Posa contatori serbatoi Mondada, Buffaga e Chiossaccio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.5	0.00	0.00	0.00
141.17	Studio generale sistemazione acquedotto zona Monti	1'272.45	0.00	0.00	0.00	0.00	20	0.00	0.00	0.00
141.18	Nuova condotta Sentiero della Grusna	59'644.50	56'662.40	0.00	0.00	56'662.40	2.5	0.00	1'491.00	55'171.40
141.19	Progettazione sostituzione condotta adduzione sorgente OFIMA al serb. Chiossaccio	21'500.00	0.00	27'767.40	0.00	27'767.40	20	0.00	0.00	27'767.40
141.21	Progettazione definitiva degli interventi necessari al risanamento serbatoio Buffaga	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20	0.00	0.00	0.00
141.22	Chiossaccio	16'666.65	10'000.30	0.00	0.00	10'000.30	20	0.00	3'333.00	6'667.30
141.24	Attraversamento Valle del Crodolo sostituzione condotta aerea	412'757.90	398'311.90	0.00	0.00	398'311.90	3.5	0.00	14'447.00	383'864.90
141.25	Risanamento serbatoio Chiossaccio Sostituzione condotta di distribuzione dell'acquedotto comunale tronco Pian Carignago - Colle San Marco	333'000.00 93'000.00	7'158.00 0.00	283'648.15 56'725.10	0.00 0.00	290'806.15 93'000.00	2.5 2.5	0.00 0.00	0.00 0.00	290'806.15 56'725.10
141.27	Risanamento serbatoio Costa e aree annesse	279'000.00	0.00	91'234.80	0.00	91'234.80	2.5	0.00	0.00	91'234.80

**Azienda comunale acqua potabile - CONSUNTIVO 2016 -AMMORTAMENTO BENI AMMINISTRATIVI**

<b>ACAP - RONCO</b>	
Pagina	22

Conto di bilancio	Descrizione del conto	Valore iniziale (invest. netto)	Valore di bilancio al 01.01.2016	Uscite per investimenti 2016	Entrate per investimenti 2016	Valore prima dell'ammortamento	Ammortamenti per l'anno 2016			Totale CHF	Valore a bilancio al 31.12.2016
							%	Ordinari	Supplementari		
146.01	<b>MOBILIO, MACCHINE, VEICOLI</b> Mobili, Macchine Veicoli	15'600.00 0.00 15'600.00	0.00 0.00 0.00	0.00 0.00 0.00	0.00 0.00 0.00	0.00 0.00 0.00	0.00 12.5 12.5	0.00 0.00 0.00	0.00 0.00 0.00	0.00 0.00 0.00	
171.01	<b>ALTRE USCITE ATTIVATE</b> Piano Generale Acquedotto (PGA)	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 20	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	
	<b>TOTALI</b>	<b>4'357'014.15</b>	<b>2'475'521.15</b>	<b>477'287.50</b>	<b>32'122.00</b>	<b>2'939'049.50</b>		<b>173'345.30</b>	<b>0.00</b>	<b>173'345.30</b>	<b>2'747'341.35</b>

3,98%

**Ammortamento medio**



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

ACAP - RONCO

Pagina 23

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

**C O N S U M M A T I V O**  
**A T T I V O                      P A S S I V O**

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

BENI PATRIMONIALI	1'144'278.04	
BENI AMMINISTRATIVI	2'747'341.35	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDENZA PASSIVA	125'113.34	
CAPITALE DI TERZI		2'838'844.17
FINANZIAMENTI SPECIALI		0.00
CAPITALE PROPRIO		1'177'888.56
<b>TOTALI</b>	<b>4'016'732.73</b>	<b>4'016'732.73</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>4'016'732.73</b>	<b>4'016'732.73</b>





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

ACAP - RONCO

Pagina

24

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del cc	Importo	Var. %	Anno precedente
<b>1</b>	<b>A T T I V I</b>			
10	LIQUIDITÀ	952'561.24	-7.17	1'026'108.52
11	CREDITI	179'404.65	13.08	158'648.29
13	TRANSITORI ATTIVI	12'312.15		666.00
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'747'341.35	10.98	2'475'521.15
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	0.00		0.00
19	ECCEDEZZA PASSIVA	125'113.34		0.00
		<b>4'016'732.73</b>	<b>9.72</b>	<b>3'660'943.96</b>



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

ACAP - RONCO

Pagina

25

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del cc	Importo	Var. %	Anno precedente
<b>2</b>	<b>P A S S I V I</b>			
20	CAPITALE DEI TERZI	2'742'883.02	10.56	2'480'909.65
25	TRANSITORI PASSIVI	95'961.15		2'145.75
29	CAPITALE PROPRIO	1'177'888.56	0.00	1'177'888.56
		<b>4'016'732.73</b>	<b>9.72</b>	<b>3'660'943.96</b>



# BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2016

ACAP - RONCO

Pagina 26

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
<b>A T T I V I</b>					
<b>LIQUIDITÀ</b>					
101.01	Conto corrente postale 65 - 1089 - 7	4'016'732.73	3'660'943.96	9.72	355'788.77
102.00	Conto corrente bancario	952'561.24	1'026'108.52	-7.17	-73'547.28
102.01	Conto dep. Banca Raiffeisen No. 1520.80	919'885.26	995'509.78	-7.60	-75'624.52
		30'170.83	28'028.44	7.64	2'142.39
		2'505.15	2'502.65	0.10	2.50
105.00	Anticipo Imposta sul Valore Aggiunto per acquisto materiali	0.00	67.65	-100.00	-67.65
<b>CREDITI</b>					
115.00	Tasse acqua anno corrente	179'404.65	158'648.29	13.08	20'756.36
115.01	Tasse acqua anni precedenti	27'589.70	44'054.10	-37.37	-16'464.40
115.02	Recupero imposta preventiva	14'288.69	17'704.99	-19.30	-3'416.30
115.03	Debitori	13.61	12.55	8.45	1.06
115.04	Altri debitori	37'974.90	14'982.20	153.47	22'992.70
119.01	Anticipo Imposta sul Valore Aggiunto acquisto materiale	94'286.70	81'894.45	15.13	12'392.25
		-63.75	0.00		-63.75
119.02	Anticipo Imposta sul Valore Aggiunto sugli investimenti	5'314.80	0.00		5'314.80
<b>TRANSITORI ATTIVI</b>					
139.01	Transitorio "La Difesa SA"	12'312.15	666.00	999.99	11'646.15
<b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>					
141.01	Stazione di pompaggio	2'747'341.35	2'475'521.15	10.98	271'820.20
141.02	Serbatoi	47'065.95	60'904.95	-22.72	-13'839.00
141.03	Rete e riduttori di pressione	341'880.95	353'949.25	-3.41	-12'068.30
141.04	Spostamento Tubazione Strada Cantonale Porto Ronco	183'392.65	195'618.65	-6.25	-12'226.00
		12'616.20	12'977.20	-2.78	-361.00
141.05	Sostituzione / potenziamento tubazione zona Calzo	8'946.00	9'202.00	-2.78	-256.00
141.06	Posa tubazione in Via Corafora	11'373.20	13'998.20	-18.75	-2'625.00
141.07	Potenziamento tubazione Via G. Madonna - Via Livurcio	52'078.70	54'828.70	-5.02	-2'750.00
141.08	Potenziamento tubazione in Via Livurcio-Tronco: imbocco Via Barcone-Cimitero	282'717.05	290'782.05	-2.77	-8'065.00
141.10	Opere tecniche - condotte di adduzione, impianto di sollevamento e riduttore Pian Carignago	29'001.70	60'279.70	-51.89	-31'278.00



# BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2016

ACAP - RONCO

Pagina 27

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
141.11	Opere del genio civile - rifacimento serbatoio Pian Carignano e impianto di soll. serb. Acqua Benedetta	810'632.70	866'673.70	-6.47	-56'041.00
141.13	Impianto telecomando - rifacimento serb. Pian Carignano e impianto di soll. serb. Acqua Benedetta	0.00	9'199.00	-100.00	-9'199.00
141.15	Aggiornamento impianto telecomando serbatoio Mondada, Buffaga e Chiossaccio	55'399.20	74'975.15	-26.11	-19'575.95
141.18	Nuova condotta Sentiero della Grusna	55'171.40	56'662.40	-2.63	-1'491.00
141.19	Progettazione sostituzione condotta di adduzione dalla sorgente OFIMA (drenaggio) al serbatoio Chiossaccio	27'767.40	0.00		27'767.40
141.22	Progettazione definitiva degli interventi necessari al risanamento serbatoio Chiossaccio	6'667.30	10'000.30	-33.33	-3'333.00
141.24	Attraversamento Valle del Crodolo sostituzione condotta aerea	383'864.90	398'311.90	-3.63	-14'447.00
141.25	Risanamento serbatoio Chiossaccio	290'806.15	7'158.00	999.99	283'648.15
141.26	Sostituzione condotta di distribuzione dell'acquedotto comunale tronco Pian Carignano - Colle San Marco	56'725.10	0.00		56'725.10
141.27	Risanamento serbatoio Costa	91'234.80	0.00		91'234.80
	<b>ECCEDENZIA PASSIVA</b>	<b>125'113.34</b>	<b>0.00</b>		<b>125'113.34</b>
191.01	Disavanzi d'esercizio anno di gestione	125'113.34	0.00		125'113.34



# BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2016

ACAP - RONCO

Pagina

28

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
<b>PASSIVI</b>					
<b>CAPITALE DEI TERZI</b>					
200.00	Creditori	11'888.45	12'578.61	-5.49	-690.16
202.00	Creditori ricapitolativi	284'605.55	96'336.76	195.43	188'268.79
205.00	Imposta sul Valore Agg. da riversare (I.V.A.)	-2'429.70	0.00		-2'429.70
206.01	Conto corrente con il Comune	722'911.12	663'865.53	8.89	59'045.59
206.03	Prestito del Comune (CCS 1 Mio)	825'907.60	808'128.75	2.20	17'778.85
206.04	Prestito da APONA	900'000.00	900'000.00	0.00	0.00
<b>TRANSITORI PASSIVI</b>					
259.00	Transitori passivi diversi	95'961.15	2'145.75	999.99	93'815.40
259.02	Transitorio tasse allacciamento e consumo acqua di cantiere	2'699.45	2'145.75	25.80	553.70
		93'261.70	0.00		93'261.70
<b>CAPITALE PROPRIO</b>					
290.01	Avanzi d'esercizio accumulati	1'177'888.56	1'177'888.56	0.00	0.00
291.01	Avanzo d'esercizio anno di gestione	1'177'888.56	1'084'129.05	8.65	93'759.51
		0.00	93'759.51	-100.00	-93'759.51