Comune di Breggia
CH • 6835 Morbio Superiore

Confederazione Svizzera
Repubblica e Cantone Ticino

MM. 05/2017
Ris Mun. 1105/2017

Breggia, 5 aprile 2017

MESSAGGIO MUNICIPALE ACCOMPAGNANTE I CONTI CONSUNTIVI 2016 DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE DI BREGGIA

Signor Presidente,
Signore/i Consiglieri Comunali,

ci apprestiamo a presentare i conti consuntivi dell'Azienda Acqua Potabile per l'anno 2016 che, nel loro insieme, si presentano come segue:

	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
Spese	CHF. 647'873.80	CHF. 717'252.26
Ricavi	CHF. 655'025.00	CHF. 797'064.91
Disavanzo previsto		
AVANZO D'ESERCIZIO	**CHF. 7'151.20**	**CHF. 79'812.65**

PREMESSE

Contrariamente alle indicazioni di preventivo, la gestione 2016 chiude con un importante avanzo d'esercizio.

Il principale fattore che ha determinato questo importante risultato è da imputare al versamento da parte del Comune dell'importo di CHF. 107'946.89, mentre a preventivo era stato considerato unicamente un importo di CHF. 20'000.00.
Ritenuto l'ottimo e inaspettato risultato d'esercizio registrato dal Comune, il Municipio ha in effetti deciso di versare all'Azienda Acqua Potabile un contributo straordinario, tenendo con ciò pure in considerazione le numerose suggestioni scaturite in seno alla Commissione della Gestione e ribadite dal Legislativo nell'ambito dell'esame di preventivi e consuntivi.
Questo importo, ben superiore al contributo ordinario di CHF. 20'000.00 inserito anche nel Piano finanziario, permette di risanare e azzerare definitivamente l'eccedenza passiva sinora presente nel bilancio dell'Azienda Acqua Potabile.
Con questa operazione finanziaria messa in atto dal Comune, l'Azienda riesce non solo a consolidare la propria situazione finanziaria ma onora pure le disposizioni di legge in materia.
Ulteriori importanti investimenti sono tutt'ora in corso per cui occorrerà comunque mantenere un "alto livello" di guardia, anche se ora il quadro economico generale è maggiormente definito.

Nei conti di gestione corrente figurano anche costi e ricavi dell'acquedotto Piazzöö per un totale di CHF. 53'210.00, con una partecipazione dell'Azienda acqua potabile di Breggia di CHF. 7'601.50 (preventivo: CHF. 3'035.00).

Municipio
T: +41 91 695 20 20
F: +41 91 695 20 29
info@comunebreggia.ch
www.comunebreggia.ch

Apertura uffici
lunedì-venerdì 08.00-12.00
mercoledì 16.00-18.00

Ufficio Tecnico
Sede Caneggio
T: +41 91 695 20 25
F: +41 91 684 11 25
info@comunebreggia.ch
www.comunebreggia.ch

Apertura ufficio
lunedì 08.00-11.30
martedì 08.00-11.30
mercoledì 16.00-18.00
giovedì 08.00-11.30

COMMENTO ALLE SINGOLE POSIZIONI

SPESE CORRENTI

Vengono evidenziate quelle voci che presentano significative differenze rispetto al preventivo:

770.310.01 Abbonamenti e manutenzioni
Rispetto al preventivo riscontriamo CHF. 2'697.10 di maggiori spese, dovute alla stipulazione di nuovi contratti d'abbonamento a conclusione di nuove opere.

770.312.00 Acquisto energia per impianti e stabili
Nel preventivo 2016 è stato inserito un costo di CHF. 50'000.00, mentre i costi effettivi ammontano a CHF. 70'494.50.
Da notare come alcune fatture pagate nel 2016 erano di pertinenza dell'anno contabile 2015 (per un totale di CHF. 7'578.40), tuttavia non considerate nella precedente gestione in quanto, in previsione delle elezioni comunali dell'aprile 2016, la chiusura dei conti è stata anticipata di alcune settimane.
Inoltre, il solo pompaggio dalla stazione "Polmirolo" ha comportato un costo complessivo di CHF. 33'700.00 (CHF. 3'161.25 fattura del 2015 registrata nel 2016) contro i CHF. 22'969.99 del 2015. La poca esperienza maturata con i nuovi impianti impediva di formulare un preventivo particolarmente preciso.
Un incontro chiesto ed ottenuto con le AIL, con l'obiettivo di ottenere per quanto possibile una riduzione dei costi, non ha purtroppo permesso di rivedere/modificare gli attuali contratti.
Abbiamo tuttavia ottenuto rassicurazioni che a partire dal 2019 (probabile data di liberalizzazione del mercato elettrico) la nostra Azienda otterrà un'importante diminuzione dei costi.

770.318.08 Consulenze, perizie, ricerche, varie
La differenza rispetto al preventivo di CHF. 1'648.70 è dovuta ad alcuni interventi da parte di ditte specializzate, che si sono resi necessari per garantire il buon funzionamento degli impianti.

770.318.12 Franchigia per assicurazioni
Questi costi non sono preventivabili e derivano dagli "annunci di perdita" che annualmente vengono sottoposti alla nostra Compagnia d'assicurazione.

Di seguito presentiamo uno specchietto che riassume gli interventi nelle singole Frazioni.

	ROTTURE LOCALIZZATE E DANNI PROVOCATI DA SCARICHE ATMOSFERICHE			
FRAZIONI	*CONDOTTE/RETE*	*ALLACCIAMENTI*	*FULMINI / INCENDI*	*TOTALE*
BRUZELLA	*1*		*1*	*2*
CABBIO	*1*			*1*
CANEGGIO	*2*			*2*
MORBIO SUP.	*1*			*1*
MUGGIO			*1*	*1*
SAGNO	*2*			*2*
TOTALI	*7*	-	*2*	*9*

770.321.01 Interessi conti correnti e conti di costruzione
Sono registrati gli interessi pagati sui crediti di costruzione per le nuove opere eseguite nel corso del 2016.

770.321.04 Interesse su opere ARM consolidate
Si tratta degli interessi per gli investimenti anticipati dalla nostra Azienda per il progetto ARM.

770.322.00 Interessi AAP prestiti consolidati
Interessi dovuti per precedenti opere delle ex Aziende, dai quali sono ora stati estrapolati gli interessi per le opere consolidate ARM.

770.322.03 Interessi su debiti consolidati PCAI-VMU
Interessi che riguardano tutte le opere PCAI-VMU, eseguite prima e dopo l'aggregazione, ora consolidate.

770.330.00 Rimborsi, perdite e storni
Si tratta di spese non preventivabili, susseguenti a mancati incassi, rilascio attestazioni carenza beni, pignoramenti, ecc.

770.331.00 Ammortamenti
Gli ammortamenti sono in linea con quanto a preventivo. Il dettaglio figura nell'allegata tabella, che è parte integrante del presente messaggio. Non è stato effettuato l'ammortamento per la stazione raggi UV di San Giovanni Tür: le motivazioni sono descritte nel relativo conto degli investimenti (770.681.01).

RICAVI CORRENTI

770.434.02 Tassa sul consumo
La tabella che segue riporta nel dettaglio il consumo registrato in ogni singola Frazione, con le rispettive variazioni.

RIASSUNTO DEI CONSUMI IN M3 PER L'ANNO 2015

FRAZIONI	*Utenze*	*ECONOMIE*	*AGRICOLI*	*CANTIERI*	*TOT. 2016*	*TOT. 2015*	*RISULTATO*
BRUZELLA	*128*	*12'738*	*990*	*19*	*13'747*	*12'606*	*+1'141*
CABBIO	*207*	*14'159*	*1020*	*84*	*15'263*	*13'443*	*+1'820*
CANEGGIO	*167*	*18'394*	*380*	*188*	*18'962*	*19'298*	*-336*
"CAMPORA"		*3'295*			*3'295*	*3'432*	*-137*
MORBIO S.	*280*	*48982*	*17'772*	*0*	*66'754*	*51'626*	*+15'128*
MUGGIO	*257*	*12'531*	*915*	*2'275*	*15'721*	*13'059*	*+2662*
SAGNO	*173*	*20'623*	*5087*		*25'710*	*20'278*	*+5'432*
TOTALI	*1'212*	*130'722*	*26'164*	*2'566*	*159'452*	*133'742*	*+25'710*

Abbiamo evidenziato in grigio le voci che hanno causato un aumento considerevole del consumo d'acqua (per un totale di 22'859 m3), dovuto a perdite verificatesi presso due utenti.

770.436.03 Ricavi e rimborsi
Si tratta di rimborsi assicurativi per le ore prestate dai nostri operai nella riparazione di perdite sulla rete idrica e per l'acquisto del relativo materiale occorrente.

ACQUEDOTTO PIAZZOO

Il preventivo per l'acquedotto Piazzöö prevedeva costi per CHF. 21'675.00, mentre il consuntivo indica costi totali di CHF. 53'210.00. Si deve tuttavia tener conto di alcune fatture saldate dopo il 31.08.2016 che riguardavano ancora la precedente gestione "consortile" (CHF. 33'421.30). In particolare una fattura relativa all'intervento richiesto dalla delegazione dell'ex Consorzio per il consolidamento del terreno che sovrasta la sorgente in Valle della Crotta, per un costo di CHF. 29'916.00.

INVESTIMENTI

Il consuntivo del conto investimenti è così riassunto:

	Preventivo	**Consuntivo**
Uscite	CHF 5'264'877.19	CHF 1'679'235.62
Entrate	CHF 4'790'162.15	CHF 700'524.63
Netto costi	**CHF 474'715.04**	**CHF 978'710.99**

Nel calcolo non sono considerati gli ammortamenti.

USCITE

770.501.01 Condotte nel nucleo di Bruzella
Investimenti per CHF. 78'217.25

770.501.02 Bacino Gaggiolo
Investimenti per CHF. 195'710.30

770.501.03 Strada Növa e Lecch
Investimenti per CHF. 1'611.10

770.501.04 Rovagina-Lattecaldo-approvvigionamento Sagno
Investimenti per CHF. 10'881.89

770.501.06 Nuovo bacino di Scudellate
Investimenti per CHF. 7'639.10

770.501.10 Sostituzione condotta "Furnell-Strecia" a Sagno
Investimenti per CHF. 35'331.45

770.501.13 Nuovo collegamento Muggio-Scudellate-Roncapiano
Investimenti per CHF. 510'231.85

770.501.14 Anello a Caneggio
Investimenti per CHF. 15'380.75

770.501.15 Nuova stazione di pompaggio "Piazzöö" in Valle della Crotta
Investimenti per CHF. 44'063.25

770.501.17 Nuovo collegamento Bruzella-Casima-Seneggia
Investimenti per CHF. 274'885.25

770.501.24 Condotta "Magazzeno-Roncaa" a Cabbio
Investimenti per CHF. 144'182.25.

770.501.25 Nuova condotta "Madunina-Cimitero" a Sagno
Investimenti per CHF. 112'357.80

770.501.27 Sostituzione condotta a Caneggio - tratta "Strada cantonale"
Investimenti per CHF. 223'867.30.
Per quest'opera il Legislativo aveva concesso un credito di CHF. 148'000.00 (MM.16/2015): a breve termine verrà pertanto allestito un nuovo messaggio municipale per spiegare gli ulteriori interventi eseguiti e giustificare quello che a fine dicembre risultava a bilancio come un maggior costo di CHF. 75'967.30.

770.506.05 Contatori e apparecchi
Investimenti per CHF. 18'458.80

770.522.01 Opere ARM
Investimenti per CHF. 35'030.88

ENTRATE

770.661.00 Sussidi / Rimborsi
Sussidio di CHF. 313'593.00 quale primo acconto sugli investimenti lungo la tratta Muggio-Roncapiano e sussidio di CHF. 13'068.00 per l'intervento sull'impianto a raggi ultravioletti di San Giovanni Tür.

770.661.01 Aiuti LPI CHF. 3 Mio
Incassati CHF. 17'478.00 per l'impianto di San Giovanni Tür.

770.661.02 Aiuti LPI CHF. 500'000.00
In questa specifica voce troviamo i seguenti incassi:
- CHF. 16'785.00 per le nuove condotte dello Zocco a Bruzella;
- CHF. 74'301.00 per le condotte lungo la strada cantonale di Caneggio;
- CHF. 21'299.63 acconto per la tratta "Furnell-Strecia" a Sagno.

770.661.05 Sussidi CH
Acconto di CHF. 244'000.00 per gli investimenti relativi alla tratta Muggio-Roncapiano.

770.681.01 Ammortamenti
Rispetto al preventivo sono stati registrati CHF. 1'631.00 di ammortamenti in meno, riferiti all'impianto di San Giovanni Tür che, grazie al sussidio e all'aiuto agli investimenti ricevuti, figura a bilancio al 31.12.2016 con un saldo di CHF. 1.00.

Rimanendo a vostra completa disposizione per qualsiasi informazione vi dovesse necessitare, vi invitiamo a voler

r i s o l v e r e:

1. Sono approvati così come presentati, i conti consuntivi dell'Azienda Acqua Potabile di Breggia per l'anno 2016, che chiudono con un avanzo d'esercizio di CHF 79'812.65.
   L'importo è destinato ad azzerare il "Disavanzo d'esercizio accumulato negli anni precedenti" (conto 190.00).
   - saldo negativo al 31.12.2015: CHF. 79'812.65
   - saldo al 31.12.2016: CHF. 0.00

2. Sono approvate le liquidazioni delle seguenti spese, realizzate in deroga conformemente ai disposti dell'art. 51 del vigente Regolamento comunale:

Intervento (costi non preventivati)	Conto no.	Costo CHF.	Rimborsi	Costo finale CHF.
Acquisto contatori Condotte Lattecaldo	770.506.05 770.501.29	18'458.80 14'045.70		18'458.80 14'045.70
TOTALE		32'504.50		32'504.50

Con la massima stima.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco: S. Gaffuri

Il Segretario: M. Mombelli

COMUNE DI BREGGIA

Allegati: consuntivi 2016 e giustificativi

IL PRESENTE MESSAGGIO E' DEMANDATO PER COMPETENZA ALL'ESAME DELLA COMMISSIONE DELLA GESTIONE

Azienda acqua potabile Breggia

RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO 2016

	consuntivo 2016		preventivo 2016		consuntivo 2015	
Conto di gestione corrente						
Uscite correnti	536'953.46		465'944.00		449'279.39	
Ammortamenti amministrativi	180'298.80		181'929.80		154'112.00	
Addebiti interni						
Totale spese correnti		717'252.26		647'873.80		603'391.39
Entrate correnti	797'064.91		655'025.00		731'911.80	
Accrediti interni						
Totale ricavi correnti		797'064.91		655'025.00		731'911.80
Risultato d'esercizio		79'812.65		7'151.20		128'520.41
Conto degli investimenti in beni amministrativi						
Uscite per investimenti		1'679'235.62		5'264'877.19		891'840.03
Entrate per investimenti		700'524.63		4'790'162.15		180'460.00
Onere netto per investimenti		978'710.99		474'715.04		711'380.03
Conto di chiusura						
Onere netto per investimenti		978'710.99		474'715.04		711'380.03
Ammortamenti amministrativi	180'298.80		181'929.80		154'112.00	
Avanzo d'esercizio	79'812.65		7'151.20		128'520.41	
Autofinanziamento		260'111.45		189'081.00		282'632.41
Risultato totale		-718'599.54		-285'634.04		-428'747.62
Riassunto del bilancio						
Beni patrimoniali	1'046'553.00				610'248.59	
Beni amministrativi	11'147'173.45				10'317'354.26	
Finanziamenti speciali						
Eccedenza passiva	79'812.65				208'333.06	
Capitale di terzi		12'193'726.45				11'007'415.50
Finanziamenti speciali						
Capitale proprio						128'520.41
	12'273'539.10	12'193'726.45			11'135'935.91	11'135'935.91

Azienda acqua potabile Breggia

BILANCIO PATRIMONIALE 2016

	RIASSUNTO	Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2016
	ATTIVO	**11'135'935.91**	**5'440'532.17**	**4'302'928.98**	**12'273'539.10**
	BENI PATRIMONIALI	*610'248.59*	*3'723'664.55*	*3'287'360.14*	*1'046'553.00*
10	LIQUIDITA'	231'516.08	2'348'963.03	2'447'809.55	132'669.56
11	CREDITI	369'320.66	1'368'273.32	830'138.74	907'455.24
13	TRANSITORI ATTIVI	9'411.85	6'428.20	9'411.85	6'428.20
	BENI AMMINISTRATIVI	*10'317'354.26*	*1'716'867.62*	*887'048.43*	*11'147'173.45*
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	5'458'199.11	685'741.29	290'312.53	5'853'627.87
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	4'767'094.15	1'024'901.33	563'818.00	5'228'177.48
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	92'061.00	6'225.00	32'917.90	65'368.10
	ECCEDENZA PASSIVA	*208'333.06*		*128'520.41*	*79'812.65*
19	ECCEDENZA PASSIVA	208'333.06		128'520.41	79'812.65
	PASSIVO	**11'135'935.91**	**7'525'081.97**	**6'387'478.78**	**12'273'539.10**
	CAPITALE DI TERZI	*11'007'415.50*	*7'445'269.32*	*6'258'958.37*	*12'193'726.45*
20	IMPEGNI CORRENTI	34'663.05	2'452'533.49	2'477'069.74	10'126.80
21	DEBITI A BREVE TERMINE	778'241.40	1'121'904.52	973'800.00	926'345.92
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	9'109'520.00	2'061'920.00	1'968'520.00	9'202'920.00
24	ACCANTONAMENTI				
25	TRANSITORI PASSIVI	1'084'991.05	1'808'911.31	839'568.63	2'054'333.73
	CAPITALE PROPRIO	*128'520.41*	*79'812.65*	*128'520.41*	*79'812.65*
29	CAPITALE PROPRIO	128'520.41	79'812.65	128'520.41	79'812.65

		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2016
	ATTIVO	**11'135'935.91**	**5'440'532.17**	**4'302'928.98**	**12'273'539.10**
	BENI PATRIMONIALI	*610'248.59*	*3'723'664.55*	*3'287'360.14*	*1'046'553.00*
10	LIQUIDITA'	231'516.08	2'348'963.03	2'447'809.55	132'669.56
100.00	Cassa				
101.00	CCP 65-255716-7 Breggia	177'117.06	916'129.11	977'531.03	115'715.14
102.01	CC BR - 19781.24 Morbio-Vacallo	34'410.10		26'127.10	8'283.00
102.02	Quota di partecipazione BR Mendrisio	200.00			200.00
102.03	CC BR 2172874.9	19'788.92	60'113.80	71'585.20	8'317.52
102.04	BR 21548648 Ex Consorzio Piazzöö		328.30	174.40	153.90
102.05	BDS 5966275Y004		1'372'391.82	1'372'391.82	
11	CREDITI	369'320.66	1'368'273.32	830'138.74	907'455.24
110.00	Anticipi e cauzioni				
111.00	Conto corrente Comune/AAP Breggia	179'198.91	714'569.24	179'198.91	714'569.24
113.00	Rimborsi	44'114.35	18'336.78	62'451.13	
114.00	Breggia contributi da Enti pubblici				
114.10	Ex aziende contributi da Enti pubblici				
114.12	Sussidi da incassare				
114.13	Rimborso interessi di costruzione				
115.00	Debitori tasse acqua anni precedenti	4'183.85	88.55	3'967.40	305.00
115.01	Debitori consumo	134'406.70	328'788.95	309'569.05	153'626.60
115.02	Debitori tassa base e contatore	4'931.25	249'929.15	249'307.15	5'553.25
115.05	Debitori tasse acqua ex AAP Muggio	680.00			680.00
115.06	Debitori tasse acqua ex AAP Sagno	224.70			224.70
115.07	Imposta preventiva	63.55	40.60	63.55	40.60
115.08	Debitori diversi Breggia		56'520.05	25'581.55	30'938.50
115.14	Debitori contributi di miglioria	1'517.35			1'517.35
13	TRANSITORI ATTIVI	9'411.85	6'428.20	9'411.85	6'428.20
139.00	Altri transitori attivi	9'411.85	6'428.20	9'411.85	6'428.20
	BENI AMMINISTRATIVI	*10'317'354.26*	*1'716'867.62*	*887'048.43*	*11'147'173.45*

		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2016
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	5'458'199.11	685'741.29	290'312.53	5'853'627.87
141.00	Breggia Acquedotto	299'618.05		7'682.05	291'936.00
141.01	Condotte "Via Campagna"	110'198.00		2'900.00	107'298.00
141.02	Bruzella condotta "Lo Zocco"	49'310.00		17'630.00	31'680.00
141.03	Bruzella Nucleo paese	231'375.70	78'217.25		309'592.95
141.04	Condotte "Lungur" Caneggio	41'120.00		1'100.00	40'020.00
141.06	Sagno condotte "Furnell-Srecia"	28'842.18	35'331.45	21'299.63	42'874.00
141.07	Muggio condotte "La Selva"	10'374.00		284.00	10'090.00
141.08	Morbio Superiore "Lecch"	3'693.60	1'611.10		5'304.70
141.09	Caneggio "Ex Municipio"	2'280.00	15'380.75		17'660.75
141.10	Breggia "Campora"	9'410.00		240.00	9'170.00
141.11	Magazzeno-Roncaa	36'628.70	144'182.25		180'810.95
141.12	Condotte Caneggio "B1" e "C3"				
141.13	La Madunina - Sagno		112'357.80		112'357.80
141.14	Via Cantonale Caneggio		223'867.30	74'301.00	149'566.30
141.15	Vicolo della Risciada				
141.16	Condotte AP Lattecaldo / Barriera		14'045.70		14'045.70
141.20	Condotte ex Aziende e Consorzio	1'700'926.55		44'806.55	1'656'120.00
143.00	Breggia bacini				
143.01	Bruzella "Sfiatatoi"	14'459.00		381.00	14'078.00
143.06	Bacini Verana Lattecaldo	940'258.38	10'881.89	21'675.30	929'464.97
143.20	Bacini ex aziende	1'004'760.00		26'443.00	978'317.00
143.21	Bacini "Cavalorgna"	533'500.00		13'710.00	519'790.00
146.00	Breggia contatori	66'098.95	18'458.80	4'474.00	80'083.75
146.20	Contatori ex aziende	46'900.00		3'348.00	43'552.00
146.30	Breggia impianti vari				
146.31	Impianti vari ex aziende	161'882.00		11'559.00	150'323.00
146.32	Impianto Polmirolo	14'359.00		899.00	13'460.00
146.33	Nuovo impianto cloro	4'905.00		305.00	4'600.00
146.34	Bacino S.G. Tür	26'140.00	4'407.00	30'546.00	1.00
146.35	Pompa Runcaa e approvigionamento				
146.36	Bruzella sostituzione valvole	61'220.00		3'400.00	57'820.00
146.38	Elettrificazione bacino "Busun"	59'940.00		3'329.00	56'611.00
146.39	Ex Consorzio Piazzöö		27'000.00		27'000.00

		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2016
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	4'767'094.15	1'024'901.33	563'818.00	5'228'177.48
161.00	Anticipo investimenti PCAI				
161.01	Sussidi per investimenti PCAI				
161.02	Anticipo investimenti ARM Lago				
161.03	ARM Lago / Fase 1 / Cavalorgna	791'784.00			791'784.00
161.04	PCAIVMU Cabbio (Seneggia)	196'394.50			196'394.50
161.05	PCAIVMU Valle della Crotta-Caneggio	1'411'630.00			1'411'630.00
161.06	ARM Lago Morbio-Sagno	1'186'919.00			1'186'919.00
161.07	Muggio "La Dispensa"	75'516.35			75'516.35
161.08	ARM Lago Morbio Superiore	6'225.00		6'225.00	
161.09	PCAIVMU Alta Valle	838'837.36	510'231.85	557'593.00	791'476.21
161.10	PCAIVMU Bacino Gaggiolo	96'442.20	195'710.30		292'152.50
161.11	PCAIVMU Bruzella-Casima-Seneggia	73'139.39	274'885.25		348'024.64
161.12	PCAIVMU Bacino Scudellate	46'143.10	7'639.10		53'782.20
161.13	PCAIVMU Stazione "Piazzöö"	44'063.25	1'403.95		45'467.20
161.14	PCAIVMU Bacino Tür				
161.15	Telegestione				
161.20	ARM nuove opere consortili		35'030.88		35'030.88
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	92'061.00	6'225.00	32'917.90	65'368.10
171.00	Breggia catasto, perizie e studi	3'615.00		1'205.00	2'410.00
171.01	Catasto, perizie e mappe ex Aziende	23'440.00		7'819.00	15'621.00
171.02	Breggia, PGA e Catasto	50'750.00		16'913.00	33'837.00
171.03	Piano finanziario	12'960.00		3'240.00	9'720.00
171.04	Anticipo spese ARM		6'225.00	3'308.90	2'916.10
179.00	Altre uscite attivate	1'296.00		432.00	864.00
	ECCEDENZA PASSIVA	*208'333.06*		*128'520.41*	*79'812.65*
19	ECCEDENZA PASSIVA	208'333.06		128'520.41	79'812.65
190.00	Breggia - disavanzo d'esercizio 2015 e retro	208'333.06		128'520.41	79'812.65
191.00	Breggia disavanzo d'esercizio anno corrente				

		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2016
	PASSIVO	**11'135'935.91**	**7'525'081.97**	**6'387'478.78**	**12'273'539.10**
	CAPITALE DI TERZI	*11'007'415.50*	*7'445'269.32*	*6'258'958.37*	*12'193'726.45*
20	IMPEGNI CORRENTI	34'663.05	2'452'533.49	2'477'069.74	10'126.80
200.00	Breggia Creditori		640'582.44	640'582.44	
200.10	Breggia Creditori diversi	34'663.05	13'851.20	38'387.45	10'126.80
206.00	Breggia - CC comune/AP		1'798'099.85	1'798'099.85	
206.10	Breggia CC investimenti				
209.00	IVA Aliquota forfettaria 0.1 %				
21	DEBITI A BREVE TERMINE	778'241.40	1'121'904.52	973'800.00	926'345.92
210.35	BR M-VMU 212287.82 (1'656'000.00)		242'901.20		242'901.20
210.36	BR MV 19781.23 (CHF. 1'990'000.00)	83'008.15	187'380.55	200'000.00	70'388.70
210.37	BR MV 19781.05 (CHF. 990'000.00)	28'704.90	724.90		29'429.80
210.38	BR M-VdM 217287.58 (2'620'000.00)	476'145.60	567'865.00	773'800.00	270'210.60
210.39	BR M-VMU 217287.42 e 96 (285'000.00)	166'725.80	4'244.70		170'970.50
210.40	BR M-VdM 217287.36 (255'000.00)		79'369.30		79'369.30
210.41	BR M-VdM 217287.84 (48'500.00)				
210.42	BR MV 19781.94 (CHF. 1'050'000.00)	23'656.95	1'947.05		25'604.00
210.44	BDS 5966275Y0004		37'471.82		37'471.82
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	9'109'520.00	2'061'920.00	1'968'520.00	9'202'920.00
221.03	BR MV 19781.66 / 1.80% / 30.10.2022	150'000.00			150'000.00
221.04	BR M-VdM 218551.33 - 1.075% - 30.04.15				
221.05	BR M-Vdm 218551.11 - 1.28% - 30.04.2020	200'000.00			200'000.00
221.09	BR M-VdM 217287.75 1.4950% 10.09.19 Consorzio	1'000'000.00			1'000'000.00
221.11	BR M-VdM 217287.94/1 1.95% 19.11.13 Consorzio	500'000.00			500'000.00
221.16	BR M-VdM 217287.19 / 1.51% 31.12.2021	500'000.00			500'000.00
221.17	BR MV / 19781.78 / 1.10% 30.04.2015				
221.18	BR M-VdM / 218551.99 / 1.15% / 11.05.2016	700'000.00		700'000.00	
221.19	BR M-VdM / 218551.98 / 1.35% / 11.05.2017	700'000.00			700'000.00
221.20	BR M-VdM / 218551.72 / 1.40% / 11.05.2018	700'000.00			700'000.00
221.21	Postfinance / Comune / 087% / 15.01.2018	1'000'000.00			1'000'000.00
221.22	BR MV / 19781.10 / 1.80% / 19.11.2022	867'000.00			867'000.00
221.23	BRM-VdM 000000 / 1.22% / 31.12.2016	1'186'920.00		1'186'920.00	

		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2016
221.24	BR MV / 19781.25 / 1.28% / 30.04.2020	600'000.00			600'000.00
221.25	BDS / 700000 / 0.70% / 11.05.2021		700'000.00		700'000.00
221.26	BDS / 148000 / 0.80% 30.11.2023		148'000.00		148'000.00
221.27	Prestiti BR 215486.02/1 Ex Consorzio Piazzöö		27'000.00	1'000.00	26'000.00
221.28	BDS / 1'186'920.00 / 0.41% 30.12.2019		1'186'920.00		1'186'920.00
229.00	Prestiti LIM - Breggia				
229.03	Prestiti LIM - Muggio / 30.06.2024	117'800.00		12'900.00	104'900.00
229.04	Prestito LIM - Sagno / 30.06.2032	283'600.00		16'600.00	267'000.00
229.20	Prestiti LIM - Bruzella / 30.06.2021	43'450.00		7'400.00	36'050.00
229.21	Prestito LIM - Bruzella / 30.06.2024	112'500.00		12'500.00	100'000.00
229.40	Prestiti LIM - Caneggio / 30.06.2021	43'450.00		7'400.00	36'050.00
229.50	Prestiti LIM - Bruzella-Caneggio / 30.06.2032	404'800.00		23'800.00	381'000.00
24	ACCANTONAMENTI				
241.00	Accantonamento per bacini e condotte				
241.01	Accantonamento per contatori				
25	TRANSITORI PASSIVI	1'084'991.05	1'808'911.31	839'568.63	2'054'333.73
259.00	Transitori passivi		63'311.83	25'643.45	37'668.38
259.01	Transitori di giro per interessi		74'620.18	74'620.18	
259.02	Aiuto a fondo perso rimborso interessi	124'661.05		38'780.37	85'880.68
259.03	PCAI-VMU aiuto agli investimenti	960'330.00	650'000.00	17'478.00	1'592'852.00
259.04	PCAI-VMU Sussidi SPAAS		326'661.00	326'661.00	
259.05	LPI su opere comunali		450'000.00	112'385.63	337'614.37
259.06	Sussidi CH		244'000.00	244'000.00	
259.07	Transitori ex Consorzio Piazzöö		318.30		318.30
	CAPITALE PROPRIO	*128'520.41*	*79'812.65*	*128'520.41*	*79'812.65*
29	CAPITALE PROPRIO	128'520.41	79'812.65	128'520.41	79'812.65
290.00	Breggia capitale proprio				
291.00	Avanzi d'esercizio	128'520.41	79'812.65	128'520.41	79'812.65

		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2016
	TOTALE ATTIVO				12'273'539.10
	TOTALE PASSIVO				12'273'539.10

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	Approvvigionamento idrico Azienda	717'252.26	797'064.91	647'873.80	655'025.00	603'391.39	731'911.80
	netto ricavi	79'812.65		7'151.20		128'520.41	
	TOTALE SPESE E RICAVI	717'252.26	797'064.91	647'873.80	655'025.00	603'391.39	731'911.80
	PREVISIONE D'ESERCIZIO			7'151.20			
	RISULTATO D'ESERCIZIO	79'812.65				128'520.41	
	TOTALI	797'064.91	797'064.91	655'025.00	655'025.00	731'911.80	731'911.80

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	**Approvvigionamento idrico Azienda**						
770	**Approvigionamento idrico**						
	SPESE CORRENTI						
770.301.01	Indennità di picchetto	7'950.00		7'800.00		7'800.00	
770.306.00	Abbigliamento di servizio			500.00		166.90	
770.309.00	Istruzione e altre spese del personale	432.00		500.00		100.00	
770.310.00	Materiale di cancelleria e stampati	954.45		400.00		500.00	
770.310.01	Abbonamento manutenzioni	12'197.10		9'500.00		9'587.15	
770.311.00	Acquisto contatori						
770.311.01	Acquisto attrezzature, apparecchi e macchinari	9'480.55		5'000.00		6'735.50	
770.312.00	Acquisto energia per impianti e stabili	70'494.50		50'000.00		57'678.20	
770.312.01	Acquisto acqua	25'347.90		28'000.00		29'212.05	
770.313.00	Impianti potabilizzazione e approvvigionamento	10'538.30		10'500.00		12'274.85	
770.313.01	Materiale di consumo per derivazioni utenza			3'000.00			
770.314.00	Manutenzione stabili e strutture	4'450.05		3'500.00		3'747.25	
770.316.00	Affitto bacino Bruzella						
770.317.01	Costi veicolo	5'037.90		6'000.00		6'646.60	
770.317.02	Revisione contabile	2'268.00		1'500.00		2'160.00	
770.318.00	Spese postali e telefoniche	7'742.40		7'000.00		7'547.05	
770.318.01	Tasse postali e bancarie	3'344.58		3'500.00		3'182.29	
770.318.03	Assicurazioni cose	7'021.20		7'500.00		7'100.60	
770.318.04	Assicurazioni tecniche	20'779.60		21'000.00		19'841.10	
770.318.06	Analisi della potabilità dell'acqua	2'440.55		4'000.00		2'924.10	
770.318.07	Spese amministrative			500.00			
770.318.08	Consulenze, perizie, ricerche, varie	5'648.70		4'000.00		6'611.65	
770.318.09	Contributi ad Associazioni ed Enti	620.00		600.00		570.00	
770.318.10	Spese esecutive	532.45		1'000.00		1'476.00	
770.318.11	IVA su fatturato	583.60		600.00		550.45	
770.318.12	Franchigie per Assicurazione	8'000.00				15'000.00	
770.321.01	Interessi su crediti di costruzione	21'158.95		24'000.00		17'434.25	
770.321.02	Interessi ARM Morbio-Sagno	14'493.92		14'500.00		14'480.40	
770.321.03	Interessi bacini Verana-Lattecaldo	15'707.96		15'600.00		15'606.00	

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
770.321.04	Interessi su opere ARM Lago consolidate	8'592.01		9'950.00		9'947.00	
770.322.00	Interessi sui debiti AAP consolidati	44'301.29		44'980.00		44'385.30	
770.322.03	Interessi PCAI-VMU consolidati	26'361.00		26'360.00		26'361.00	
770.330.00	Perdite, abbandoni, storni	4'223.20				1'273.60	
770.331.00	Ammortamenti	180'298.80		181'929.80		154'112.00	
770.352.00	Contributo acquedotto Piazzoo	6'250.00		6'250.00			
770.352.01	Partecipazione rimborso spese personale	104'374.75		105'700.00		101'676.65	
770.352.02	Contributi AIM Città di Mendrisio	22'682.25		16'000.00		15'403.45	
770.352.03	Contributo ARM del Mendrisiotto	832.80		3'729.00			
770.352.04	Contributo acquedotto Piazzöö	7'601.50					
770.365.00	Centesimo di solidarietà	1'300.00		1'300.00		1'300.00	
	RICAVI CORRENTI						
770.420.00	Interessi attivi		123.90		150.00		208.55
770.421.00	Interessi di mora				50.00		221.40
770.421.01	Interessi contributi di miglioria						
770.434.00	Tassa abbonamento		262'208.40		262'000.00		262'649.90
770.434.01	Tassa noleggio contatori		41'822.15		42'000.00		44'211.45
770.434.02	Tassa sul consumo e rubinetti		231'452.00		225'000.00		220'889.05
770.434.03	Consumo letture mancanti		18'963.25				6'825.60
770.434.04	Tassa sul consumo agricolo		7'748.75				
770.434.05	Tasse e consumo stabili comunali		10'000.00		6'000.00		5'578.00
770.434.06	Tasse nuovi allacciamenti		10'656.65		10'000.00		10'073.60
770.434.07	Tasse uso temporaneo				500.00		
770.435.00	Incasso acqua fornita a Campora		3'295.00		3'600.00		3'432.00
770.436.00	Recupero spese esecutive e varie		532.45		1'000.00		1'476.00
770.436.03	Ricavi, rimborsi		10'325.10		20'000.00		16'312.85
770.436.04	Recupero spese per materiale fornito a terzi				3'000.00		
770.436.05	Rimborso: int. ARM Morbio Sagno		14'480.40		14'500.00		14'480.40
770.436.06	Rimborso: int. Bacini Verana-Lattecaldo		15'707.96		15'600.00		15'606.00
770.436.07	Rimborso: int. ARM precedenti		8'592.01		9'950.00		9'947.00
770.462.00	Contributo del Comune		107'946.89		20'000.00		120'000.00

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	Totale ricavi correnti		*743'854.91*		633'350.00		731'911.80
	Totale spese correnti	*664'042.26*		626'198.80		603'391.39	
	Saldo	***79'812.65***		7'151.20		128'520.41	
771	**Acquedotto Piazzöö**						
	SPESE CORRENTI						
771.301.01	Spese diverse	93.80		3'000.00			
771.310.00	Materiale di cancelleria e stampati						
771.310.01	Abbonamenti manutenzioni			3'500.00			
771.312.00	Energia elettrica	4'276.90		4'000.00			
771.313.00	Potabilizzazione impianti	2'777.00		10'150.00			
771.314.00	Manutenzione impianti	12'379.70					
771.314.01	Fatture pre scioglimento Consorzio	33'421.30					
771.318.00	Spese e tasse conti correnti	58.75					
771.318.01	Consulenze,perizie, ricerche, varie						
771.318.02	Assicurazioni e spese diverse						
771.321.00	Interessi bancari			25.00			
771.321.01	Interessi su mutuo	202.55		250.00			
771.331.00	Ammortamento						
771.352.00	Consorzio Arginature			750.00			
771.352.01	Rimborso spese personale amministrativo						
771.352.02	Rimborso spese sorvegliante						
	RICAVI CORRENTI						
771.420.00	Interessi attivi						
771.435.00	Contributo Vacallo		22'804.25		9'320.00		
771.435.01	Contributo Castel San Pietro		22'804.25		9'320.00		
771.435.02	Contributo di Breggia		7'601.50		3'035.00		

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale ricavi correnti		*53'210.00*		21'675.00		
Totale spese correnti	*53'210.00*		21'675.00			
Saldo						

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
3	**SPESE CORRENTI**	**717'252.26**	**647'873.80**	**603'391.39**
30	SPESE PER IL PERSONALE	8'475.80	11'800.00	8'066.90
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	250'395.48	184'750.00	193'344.84
32	INTERESSI PASSIVI	130'817.68	135'665.00	128'213.95
33	AMMORTAMENTI	184'522.00	181'929.80	155'385.60
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	141'741.30	132'429.00	117'080.10
36	CONTRIBUTI PROPRI	1'300.00	1'300.00	1'300.00
4	**RICAVI CORRENTI**	**797'064.91**	**655'025.00**	**731'911.80**
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	123.90	200.00	429.95
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	688'994.12	634'825.00	611'481.85
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	107'946.89	20'000.00	120'000.00

Azienda acqua potabile Breggia

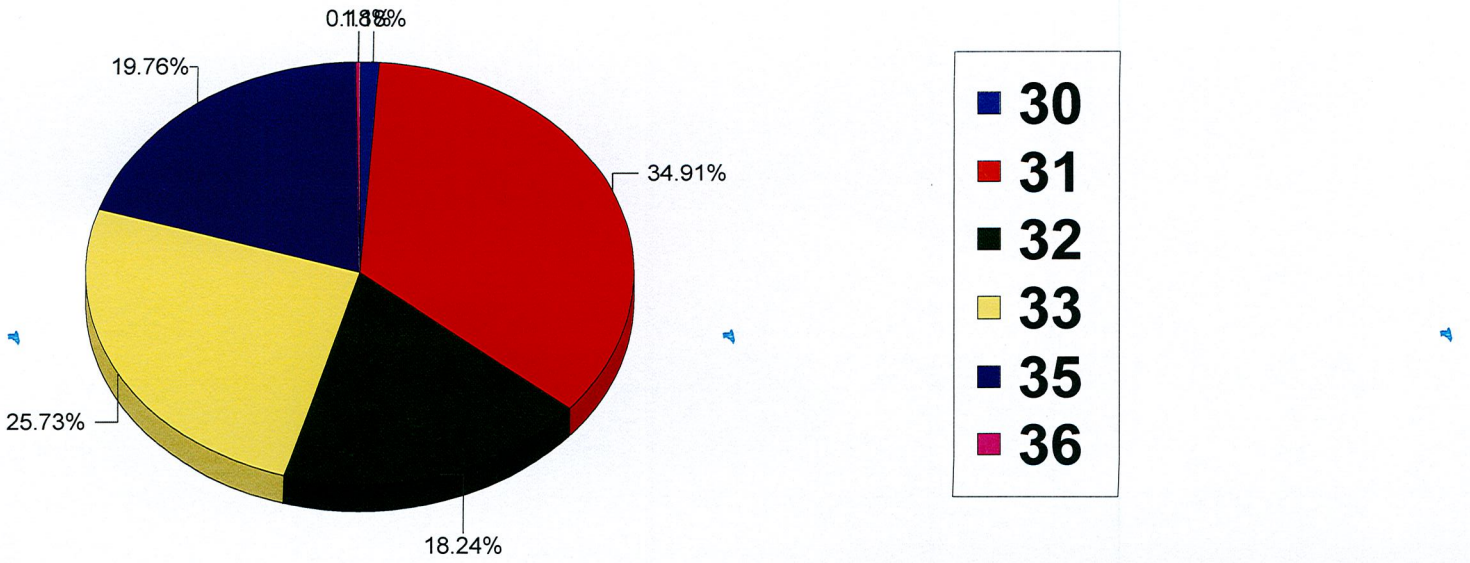
RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2016

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
3	**SPESE CORRENTI**	**717'252.26**	**647'873.80**	**603'391.39**
30	**SPESE PER IL PERSONALE**	**8'475.80**	**11'800.00**	**8'066.90**
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	8'043.80	10'800.00	7'800.00
306	Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti		500.00	166.90
309	Altre spese per il personale	432.00	500.00	100.00
31	**SPESE PER BENI E SERVIZI**	**250'395.48**	**184'750.00**	**193'344.84**
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	13'151.55	13'400.00	10'087.15
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	9'480.55	5'000.00	6'735.50
312	Acqua, energia e combustibili	100'119.30	82'000.00	86'890.25
313	Materiale di consumo	13'315.30	23'650.00	12'274.85
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	50'251.05	3'500.00	3'747.25
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione			
317	Rimborso spese	7'305.90	7'500.00	8'806.60
318	Servizi ed onorari	56'771.83	49'700.00	64'803.24
32	**INTERESSI PASSIVI**	**130'817.68**	**135'665.00**	**128'213.95**
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	60'155.39	64'325.00	57'467.65
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	70'662.29	71'340.00	70'746.30
33	**AMMORTAMENTI**	**184'522.00**	**181'929.80**	**155'385.60**
330	Su beni patrimoniali	4'223.20		1'273.60
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	180'298.80	181'929.80	154'112.00
35	**RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI**	**141'741.30**	**132'429.00**	**117'080.10**
352	Comuni e consorzi comunali	141'741.30	132'429.00	117'080.10
36	**CONTRIBUTI PROPRI**	**1'300.00**	**1'300.00**	**1'300.00**
365	Istituzioni private	1'300.00	1'300.00	1'300.00

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2016

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
4	**RICAVI CORRENTI**	**797'064.91**	**655'025.00**	**731'911.80**
42	**REDDITI DELLA SOSTANZA**	**123.90**	**200.00**	**429.95**
420	Interessi da banche	123.90	150.00	208.55
421	Crediti		50.00	221.40
43	**RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE**	**688'994.12**	**634'825.00**	**611'481.85**
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	582'851.20	545'500.00	550'227.60
435	Vendite	56'505.00	25'275.00	3'432.00
436	Rimborsi	49'637.92	64'050.00	57'822.25
46	**CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI**	**107'946.89**	**20'000.00**	**120'000.00**
462	Comuni e consorzi comunali	107'946.89	20'000.00	120'000.00

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
3	**SPESE CORRENTI**	**717'252.26**	**647'873.80**	**603'391.39**
30	SPESE PER IL PERSONALE	8'475.80	11'800.00	8'066.90
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	250'395.48	184'750.00	193'344.84
32	INTERESSI PASSIVI	130'817.68	135'665.00	128'213.95
33	AMMORTAMENTI	184'522.00	181'929.80	155'385.60
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	141'741.30	132'429.00	117'080.10
36	CONTRIBUTI PROPRI	1'300.00	1'300.00	1'300.00

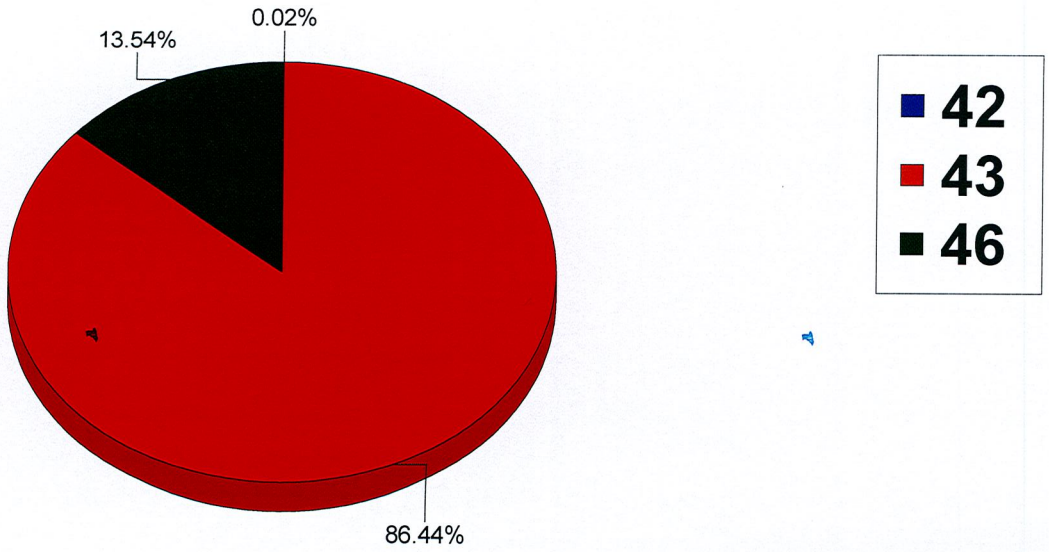


Azienda acqua potabile Breggia

CONSUNTIVO 2016

Ricapitolazione per genere di conto - riassunto

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
4	**RICAVI CORRENTI**	**797'064.91**	**655'025.00**	**731'911.80**
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	123.90	200.00	429.95
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	688'994.12	634'825.00	611'481.85
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	107'946.89	20'000.00	120'000.00



INVESTIMENTI

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	Approvigionamento idrico	1'679'235.62	880'823.43	5'264'877.19	4'972'091.95	891'840.03	334'572.00
	netto costi		798'412.19		292'785.24		557'268.03
	TOTALE SPESE E RICAVI	1'679'235.62	880'823.43	5'264'877.19	4'972'091.95	891'840.03	334'572.00
	PREVISIONE D'ESERCIZIO				292'785.24		
	RISULTATO D'ESERCIZIO		798'412.19				557'268.03
	TOTALI	1'679'235.62	1'679'235.62	5'264'877.19	5'264'877.19	891'840.03	891'840.03

INVESTIMENTI

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	**Approvigionamento idrico**						
770	**Approvigionamento idrico**						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
770.501.01	Condotte Bruzella	78'217.25		153'069.95		157'847.50	
770.501.02	Bacino "Gaggiolo"	195'710.30		800'000.00			
770.501.03	Strada Növa e Lecch Morbio S.	1'611.10		26'306.40			
770.501.04	Rovagina-Lattecaldo approv. Sagno	10'881.89				29'696.90	
770.501.06	Bacino Scudellate	7'639.10		500'000.00		17'500.00	
770.501.07	Condotte Muggio "La Dispensa"						
770.501.10	Sostituzione condotta Furnell-Strecia	35'331.45				28'842.18	
770.501.12	Condotta bacino dello "Zocco"						
770.501.13	Collegamento Muggio-Roncapiano	510'231.85		1'565'595.54		508'053.16	
770.501.14	Anello Caneggio	15'380.75		48'500.00		2'280.00	
770.501.15	Stazione di pompaggio "Piazzöö"	1'403.95		700'000.00		44'063.25	
770.501.17	Bruzella-Casima-Seneggia	274'885.25		700'000.00		63'209.34	
770.501.22	Serbatoio Bruzella						
770.501.24	Condotte Runcaa	144'182.25		140'351.30		36'628.70	
770.501.25	Madunina Sagno	112'357.80		326'000.00			
770.501.26	Condotte Caneggio "B1" e "C3"			100'000.00			
770.501.27	Caneggio strada cantonale	223'867.30		148'000.00			
770.501.28	Vicolo della Risciada						
770.501.29	Lattecaldo condotte barriera d'accesso	14'045.70					
770.506.03	Stazione pompaggio "Carbonera"						
770.506.05	Contatori e apparecchi	18'458.80				3'719.00	
770.506.07	PCAIVMU Telegestione						
770.522.01	Opere consortili ARM	35'030.88		57'054.00			
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
770.610.00	Contributi Brüsée "2"						
770.610.01	Contributi Brusée "1"						
770.661.00	Sussidi TI 40%		326'661.00		2'317'283.15		90'790.00
770.661.01	Aiuti LPI CHF. 3 MIO		17'478.00		1'927'244.00		89'670.00

INVESTIMENTI

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
770.661.02	Aiuti LPI CHF. 500'000.00		112'385.63		455'635.00		
770.661.03	Aiuti LPI CHF. 441'000.00				90'000.00		
770.661.05	Sussidi CH		244'000.00				
770.663.00	Contributi Istituti propri						
770.681.00	Ammortamenti ordinari		180'298.80		181'929.80		154'112.00
770.681.01	Amortamenti straordinari						
	Totale ricavi correnti		*880'823.43*		4'972'091.95		334'572.00
	Totale spese correnti	*1'679'235.62*		5'264'877.19		891'840.03	
	Saldo		***798'412.19***		292'785.24		557'268.03

	INVESTIMENTI	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
5	**USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI**	**1'679'235.62**	**5'264'877.19**	**891'840.03**
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'644'204.74	5'207'823.19	891'840.03
52	PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMMINISTRATIVI	35'030.88	57'054.00	
58	ALTRE USCITE DA ATTIVARE			
6	**ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI**	**880'823.43**	**4'972'091.95**	**334'572.00**
61	CONTRIBUTI ED INDENNITA'			
66	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	700'524.63	4'790'162.15	180'460.00
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	180'298.80	181'929.80	154'112.00

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2016

	INVESTIMENTI	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
5	**USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI**	**1'679'235.62**	**5'264'877.19**	**891'840.03**
50	**INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI**	**1'644'204.74**	**5'207'823.19**	**891'840.03**
501	Opere del genio civile	1'625'745.94	5'207'823.19	888'121.03
506	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed istallazioni	18'458.80		3'719.00
52	**PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMMINISTRATIVI**	**35'030.88**	**57'054.00**	
522	Comuni e consorzi comunali	35'030.88	57'054.00	
58	**ALTRE USCITE DA ATTIVARE**			
581	Uscite di pianificazione			

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2016

	INVESTIMENTI	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
6	**ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI**	**880'823.43**	**4'972'091.95**	**334'572.00**
61	**CONTRIBUTI ED INDENNITA'**			
610	Contributi d'utilizzazione e indennità per benefici			
66	**CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI**	**700'524.63**	**4'790'162.15**	**180'460.00**
661	Cantone	700'524.63	4'790'162.15	180'460.00
663	Istituti propri			
68	**RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI**	**180'298.80**	**181'929.80**	**154'112.00**
681	Beni amministrativi: ammortamenti ordinari	180'298.80	181'929.80	154'112.00

AZIENDA ACQUA POTABILE — AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI — CONSUNTIVO 2016

Numero conto	Opera	Valore di bilancio al 1. gennaio opere terminate	Valore di bilancio al 1. gennaio opere in corso	Ammortamenti			Uscite per investimento	Entrate per investimento	Giri Interni	Valore di bilancio al 31 dicembre dopo amm.
				Tasso	straordinari	ordinari				
14	**INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI**									
141	***Opere del genio civile***			2.50%						
141.00	Breggia Condotte	299'618.05		38 anni		7'682.05				291'936.00
141.01	Morbio Superiore - Via Campagna	110'198.00		38 anni		2'900.00				107'298.00
141.02	Bruzella - Lo Zocco	49'310.00		38 anni		845.00		16'785.00		31'680.00
141.03	Bruzella - Nucleo e paese		231'375.70	40 anni			78'217.25			309'592.95
141.04	Caneggio - Via Lungur	41'120.00		38 anni		1'100.00				40'020.00
141.06	Sagno - Furnell Strécia		28'842.18				35'331.45	21'299.63		42'874.00
141.07	Muggio - La Selva	10'374.00		37 anni		284.00				10'090.00
141.08	Morbio Superiore - Strada Növa Lecch		3'693.60	40 anni			1'611.10			5'304.70
141.09	Caneggio Anello "Ex Municipio"		2'280.00	40 anni			15'380.75			17'660.75
141.10	Campora	9'410.00		38 anni		240.00				9'170.00
141.11	Breggia - Magazzeno Runcaa Cabbio		36'628.70	40 anni			144'182.25			180'810.95
141.13	La Madunina Sagno			40 anni			112'357.80			112'357.80
141.14	Caneggio strada cantonale						223'867.30	74'301.00		149'566.30
141.15	Vicolo della Risciada									
141.16	Condotte AP / Barriera Lattecaldo			40 anni			14'045.70			14'045.70
141.20	Breggia - Ex Aziende condotte	1'700'926.55		34 anni		44'806.55				1'656'120.00
		2'220'956.60	**302'820.18**		**-**	**57'857.60**	**624'993.60**	**112'385.63**		**2'978'527.15**
143	***Costruzioni edili***			6-15%						
143.00	Breggia - Bacini			40 anni						-
143.01	Bruzella - Sfiatatoi per bacini	14'459.00		39 anni		381.00				14'078.00
143.06	Morbio Superiore - Lattecaldo	940'258.38		39 anni		21'675.30	10'881.89			929'464.97
143.20	Breggia - Bacini ex aziende	1'004'760.00		34 anni		26'443.00				978'317.00
143.21	Sagno - Bacino Cavalorgna	533'500.00		39 anni		13'710.00				519'790.00
		2'492'977.38	**-**		**-**	**62'209.30**	**10'881.89**	**-**		**2'441'649.97**
146	***Macchine e impianti***			5%						
146.00	Breggia - Contatori	66'098.95		14 anni		4'474.00	18'458.80			80'083.75
146.20	Breggia - Contatori ex Aziende	46'900.00		14 anni		3'348.00				43'552.00
146.31	Breggia - Impianti ex Aziende	161'882.00		14 anni		11'559.00				150'323.00
146.32	Morbio Superiore - Polmirolo	14'359.00		16 anni		899.00				13'460.00
146.33	Bruzella - Impianto cloro ed allarmi	4'905.00		16 anni		305.00				4'600.00
146.34	S.G. Tür (PCAI) comunale	26'140.00		16 anni		-		30'546.00	4'407.00	1.00
146.36	Bruzella - valvole idrauliche	61'220.00		18 anni		3'400.00				57'820.00
146.38	Caneggio - Elettrificazione bacino Busun	59'940.00		18 anni		3'329.00				56'611.00
146.39	Ex Consorzio Piazzöö			20 anni						27'000.00
146.40	Bruzella - Stazione pompaggio Carbonera									
		441'444.95	**-**		**-**	**27'314.00**	**18'458.80**	**30'546.00**	**4'407.00**	**433'450.75**

AZIENDA ACQUA POTABILE — AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI — CONSUNTIVO 2016

Numero conto	Opera	Valore di bilancio al 1. gennaio opere terminate	Valore di bilancio al 1. gennaio nuove opere	Ammortamenti			Uscite per investimento	Entrate per investimento	Giri Interni	Valore di bilancio al 31 dicembre dopo gli ammortamenti
				Tasso	straordinari	ordinari				
16	**Contributi per investimenti**			**2.50%**						
161	***Contributi per investimenti***									
161.00	Anticipo investimenti PCAI/VMU									
161.01	Sussidi per investimenti PCAI/VMU									
161.02	Anticipi investimenti ARM Lago									
161.03	ARM Lago / Fase 1 / Cavalorgna	791'784.00		40 anni		-				791'784.00
161.04	PCAIVMU Cabbio - Seneggia	196'394.50		40 anni		-				196'394.50
161.05	PCAIVMU Valle della Crotta - Caneggio	1'411'630.00		40 anni		-				1'411'630.00
161.06	ARM Lago - Morbio Superiore - Sagno	1'186'919.00		40 anni		-				1'186'919.00
161.07	PCAIVMU Muggio "La Dispensa"	75'516.35		40 anni		-				75'516.35
161.08	ARM Lago - Morbio Superiore	6'225.00		40 anni		-			-6'225.00	-
161.09	PCAVMU Alta Valle		838'837.36	40 anni		-	510'231.85	557'593.00		791'476.21
161.10	Breggia - Bacino Gaggiolo		96'442.20	40 anni		-	195'710.30			292'152.50
161.11	Breggia - Bruzella - Casima - Seneggia		73'139.39	40 anni		-	274'885.25			348'024.64
161.12	Breggia - Bacino Scudellate		46'143.10	40 anni		-	7'639.10			53'782.20
161.13	Stazione pompaggio "Piazzöö"		44'063.25	40 anni			1'403.95			45'467.20
161.14	San Giovanni Tür									
161.20	ARM Nuove opere consortili						35'030.88			35'030.88
		3'668'468.85	**1'098'625.30**		**-**	**-**	**1'024'901.33**	**557'593.00**	**-6'225.00**	**5'228'177.48**
17	***Altre uscite attivate***			20%						
171	***Altre uscite attivate***									
171.00	Breggia - Misurazione catastale	3'615.00		3 anni		1'205.00				2'410.00
171.01	Ex Aziende - Misurazione catastale	23'440.00		3 anni		7'819.00				15'621.00
171.02	Breggia - Catasto AP	50'750.00		3 anni		16'913.00				33'837.00
171.03	Breggia Piano Finanziario	12'960.00		4 anni		3'240.00		-		9'720.00
171.04	Anticipo spese ARM			2 anni		3'308.90			6'225.00	2'916.10
179.00	Breggia altre uscite attivate	1'296.00		3 anni		432.00				864.00
		92'061.00	**-**		**-**	**32'917.90**	**-**	**-**	**6'225.00**	**65'368.10**
	TOTALE	**8'915'908.78**	**1'401'445.48**		**-**	**180'298.80**	**1'679'235.62**	**700'524.63**	**4'407.00**	**11'147'173.45**
			10'317'354.26		**-**	**180'298.80**				
							OPERECOMUNALI	**MEDIA AMMORT.**		**180'298.80**
							5'550'260.11	**OPERE**		**3.44% COMUNALI**

CHF. 27'000.00 beni ripresi dall'ex Consorzio Piazzöö

Azienda acqua potabile Breggia

CONSUNTIVO 2016
Controllo dei crediti

conto	descrizione conto	descrizione credito	credito votato	data credito	utilizzato all'1.1	uscite anno	uscite totali	credito residuo	bilancio
770.501.01	Condotte Bruzella	MM No. 4/2007 e 5/2007	285'000.00	12.03.2007	231'375.70	78'217.25	309'592.95	229'752.05	141.00
			254'345.00	12.03.2007					
770.501.02	Bacino "Gaggiolo"	Bacino "Gaggiolo"	1'990'000.00	18.06.2013	96'442.20	195'710.30	292'152.50	1'697'847.50	143.00
770.501.03	Strada Növa e Lecch Morbi	Nuove tubazioni	30'000.00	16.10.2012	3'693.60	1'611.10	5'304.70	24'695.30	141.08
770.501.04	Rovagina-Lattecaldo appro	Rovagina-Lattecaldo-Sagno	1'060'247.00	15.09.2009	2'635'857.08	10'881.89	2'646'738.97	963'508.03	143.06
			580'000.00	30.09.2009					
			1'970'000.00	21.09.2009					
770.501.06	Bacino Scudellate	Bacino "Scudellate"	990'000.00	18.06.2013	46'143.10	7'639.10	53'782.20	936'217.80	161.12
770.501.10	Sostituzione condotta Fur	Posa condotte in zona "Furnel	103'935.85	17.06.2014	28'842.18	35'331.45	64'173.63	39'762.22	141.06
770.501.13	Collegamento Muggio-Ronca	Allacciamento Scudellate e Ror	2'620'000.00	18.06.2013	838'837.36	510'231.85	1'349'069.21	1'270'930.79	161.09
770.501.14	Anello Caneggio	Anello di distribuzione Caneggi	48'500.00	17.12.2013	2'280.00	15'380.75	17'660.75	30'839.25	141.09
770.501.15	Stazione di pompaggio "Pi	Potenziamento pompaggio	1'050'000.00	16.12.2014	44'063.25	1'403.95	45'467.20	1'004'532.80	161.13
770.501.17	Bruzella-Casima-Seneggia	Nuovo collegamento	1'656'000.00	16.12.2014	73'139.39	274'885.25	348'024.64	1'307'975.36	161.11
770.501.22	Serbatoio Bruzella								
770.501.24	Condotte Runcaa	Tratta Magazzeno Roncaa	176'980.00	16.06.2015	36'628.70	144'182.25	180'810.95	-3'830.95	141.11
770.501.25	Madunina Sagno	Madunina Sagno	326'000.00	19.05.2015		112'357.80	112'357.80	213'642.20	141.13
770.501.26	Condotte Caneggio "B1" e	Strade B1 e C3 caneggio	490'000.00	30.09.2015				490'000.00	
770.501.27	Caneggio strada cantonale	Caneggio strada cantonale	148'000.00	06.10.2015		223'867.30	223'867.30	-75'867.30	141.15
770.501.28	Vicolo della Risciada	Rifacimento condotte	52'000.00	05.04.2016				52'000.00	141.15
770.501.29	Lattecaldo condotte barri	Delega municipale	14'045.70	30.12.2016		14'045.70	14'045.70		141.16
770.506.03	Stazione pompaggio "Carbo								
770.506.05	Contatori e apparecchi	Delega municipale Nr.	5'777.70	31.12.2016		18'458.80	18'458.80	-12'681.10	146.20
770.506.07	PCAIVMU Telegestione								
770.522.01	Opere consortili ARM	Ustra e Prati Maggi 8'452'500.0	128'943.00	26.08.2015		35'030.88	35'030.88	93'912.12	161.20
770.610.00	Contributi Brüsée "2"	Ass. comunale di Sagno	5'546.85	04.05.2005	-239.95		-239.95	5'786.80	
770.610.01	Contributi Brusée "1"	Ass. comunale di Sagno	21'132.25	28.04.2003	-9'703.45		-9'703.45	30'835.70	
770.661.00	Sussidi TI 40%	Mess. GC 6449 e RM 89/2012	-2'283'156.00	15.03.2011	-90'790.00	-326'661.00	-417'451.00	-2'374'385.00	
			-508'680.00	31.12.2011					
770.661.01	Aiuti LPI CHF. 3 MIO	LPI PCAI Valle di Muggio	-3'000'000.00	29.02.2012	-89'670.00	-17'478.00	-107'148.00	-2'892'852.00	
770.661.02	Aiuti LPI CHF. 500'000.00	Opere comunali	-500'000.00	18.07.2014		-112'385.63	-112'385.63	-387'614.37	
770.661.03	Aiuti LPI CHF. 441'000.00	Nuova strada di Caneggio	-441'000.00	18.09.2015				-441'000.00	
770.661.05	Sussidi CH					-244'000.00	-244'000.00	244'000.00	
770.663.00	Contributi Istituti propr								
770.681.00	Ammortamenti ordinari					-180'298.80	-180'298.80	180'298.80	
770.681.01	Amortamenti straordinari								
					3'846'899.16	**798'412.19**	**4'645'311.35**	**2'628'306.00**	
					3'846'899.16	**798'412.19**	**4'645'311.35**	**2'628'306.00**	

Tel +41 91 913 32 00
Fax +41 91 913 32 60
www.bdo.ch

BDO SA
Via G.B. Pioda 14
CP 5935
6901 Lugano

Al Municipio del

Comune di Breggia
Azienda dell'acqua potabile

Rapporto dell'Organo di controllo esterno
Conto consuntivo 2016

(Periodo dal 1.1. - 31.12.2016)

27 marzo 2017
PGA/SSC/mca

BDO SA, con sede principale a Zurigo, è il membro svizzero, giuridicamente indipendente e autonomo, della rete internazionale di aziende BDO.

CONSORZIO ACQUEDOTTO PIAZZÖÖ

Consuntivo 01.01.2016 - 31.08.2016

		CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016		CONSUNTIVO 2015	
		RICAVI	COSTI	RICAVI	COSTI	RICAVI	COSTI
1	Quota Vacallo	19'500.00		19'500.00		.....	
	Quota Castel San Pietro	19'500.00		19'500.00		.....	
	Quota Morbio Superiore	6'250.00		6'250.00		.....	
	Int. Spese bancarie		49.10		50.00		109.00
	Rimborsi diversi	1'444.40				4'566.10	
	1.a. Onorario al segretario		1'333.00		1'500.00		2'000.00
	1.c. Contributo consorzio arginature		1'650.00		1'500.00		1'500.00
2	Onorario all'usciere / sorvegliante						
	2.a. Sorgenti		319.70		500.00		1'826.50
	2.b. Potabilizzazione		17'326.60		19'800.00		30'914.65
3	Manutenzioni e riparazioni		17'710.70		7'000.00		7'987.10
4	Energia elettrica, cloro, ecc.		6'839.75		8'000.00		14'735.15
5	Ind. Sedute, spese cancelleria, assicurazioni, tasse ccp. AVS, analisi, ecc.		9'901.75		6'000.00		7'766.10
6	Interessi su mutuo		416.25		500.00		663.80
7	Ammortamento		1'000.00		1'000.00		2'000.00
		46'694.40	56'546.85	45'250.00	45'850.00	4'566.10	69'502.30
		56'546.85		45'850.00		69'502.30	
	Perdita / utile d'esercizio		-9'852.45	-600.00			-64'936.20

Castel San Pietro, 31.08.2016

CONSORZIO ACQUEDOTTO PIAZZÖÖ

Situazione finanziaria

Saldo banca al 31.12.2015	Fr.	10'170.75
Perdita d'esercizio 2016	Fr.	9'852.45
Saldo banca al 31.08.2016	**Fr.**	**318.30**

Situazione mutuo banca Raiffeisen

Saldo al 31.08.2016		Fr.	28'000.00
ammortamento 2016	./.	Fr.	1'000.00
Saldo al 31.08.2016		**Fr.**	**27'000.00**

Castel San Pietro, 31.08.2016

Tel +41 91 913 32 00
Fax +41 91 913 32 60
www.bdo.ch

BDO SA
Via G.B. Pioda 14
CP 5935
6901 Lugano

Rapporto dell'Organo di controllo esterno
Al Municipio del

Comune di Breggia
Azienda dell'acqua potabile

In conformità al mandato conferitoci abbiamo verificato l'annesso conto consuntivo dell'Azienda dell'acqua potabile di Breggia, costituito da bilancio, conto di gestione corrente e conto degli investimenti, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016.

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 di presentazione del conto consuntivo, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

Responsabilità dell'Organo di controllo esterno
La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo in base alle nostre verifiche. Abbiamo effettuato la nostra verifica conformemente alla Direttiva del 26 novembre 2015 del Dipartimento delle Istituzioni e alla raccomandazione di revisione svizzera 60 *Revisione e rapporto del revisore dei conti comunali*, la quale richiede il rispetto delle regole di etica professionale e che la verifica venga pianificata ed effettuata in maniera tale da ottenere ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di verifica 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. Ciò comprende una valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nell'ambito della 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, ma non per esprimere un giudizio sull'esistenza e l'efficacia del sistema di controllo interno. La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme di allestimento del conto consuntivo, dell'attendibilità delle valutazioni eseguite, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Siamo dell'avviso 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 dicembre 2016 è conforme alle normative in materia finanziaria e contabile contenute nella Legge sulla municipalizzazione dei servizi pubblici, nella Legge organica comunale e nel Regolamento sulla gestione finanziaria e la contabilità dei Comuni (Rgfc). Le risultanze scaturite dalla nostra verifica sono indicate nel rapporto di revisione complementare, al quale rimandiamo per le osservazioni di dettaglio.

Lugano, 27 marzo 2017

BDO SA

Paolo Gattigo
Perito revisore abilitato

p.p. Sandro Scaramella
Revisore responsabile
Perito revisore abilitato

Allegati

- Conto consuntivo