

Municipio

Cugnasco,
1. febbraio 2010

Risoluzione municipale
2582 – 1.2.2010

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 38

Preventivo 2010 dell'Azienda comunale acqua potabile di Cugnasco-Gerra

Egregio signor Presidente, gentili signore, egregi signori,

tramite il presente messaggio municipale vi sottoponiamo, per esame e approvazione, il preventivo dell'Azienda comunale dell'acqua potabile di Cugnasco-Gerra (ACAP) per l'anno 2010.

Il riassunto del preventivo si presenta nel seguente modo:

Gestione corrente

Uscite correnti	Fr.	300'250.--
Ammortamenti amministrativi	Fr.	329'400.--
Addebiti interni	Fr.	-.--
Totale spese correnti	Fr.	629'650.--
Entrate correnti	Fr.	584'860.--
Accrediti interni	Fr.	-.--
Totale ricavi correnti	Fr.	584'860.--
Perdita d'esercizio	Fr.	44'790.--

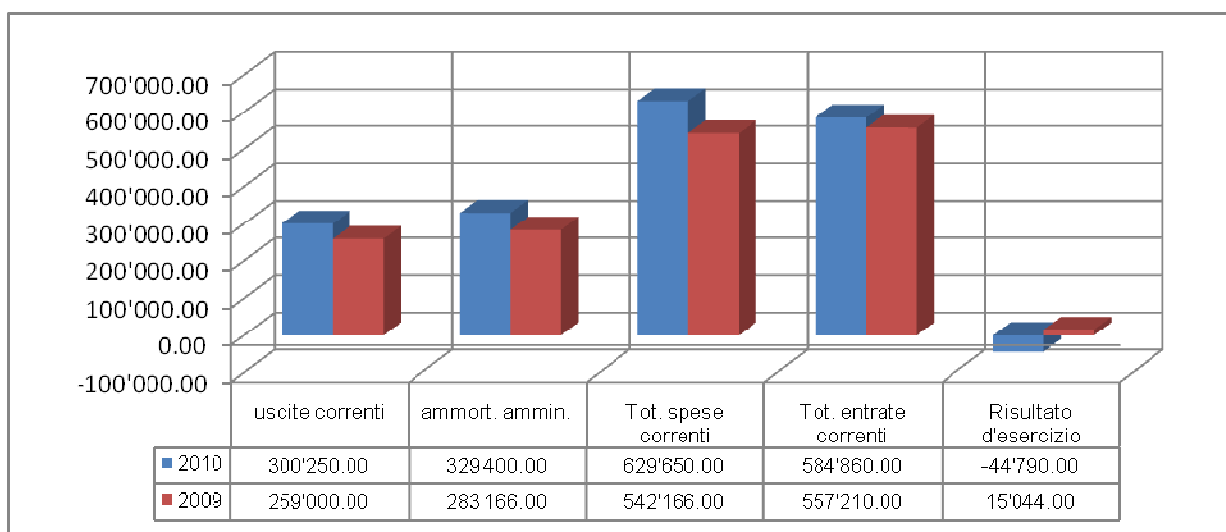
Conto degli investimenti

Uscite per investimenti	Fr.	727'000.--
Entrate per investimenti	Fr.	864'000.--
Onere netto per investimenti	Fr.	- 137'000.--

Conto di chiusura

Onere netto per investimenti	Fr.		- 137'000.--
Ammortamenti amministrativi	Fr.	329'400.--	
Perdita d'esercizio	Fr.	- 44'790.--	
Autofinanziamento	Fr.		284'610.--
Avanzo totale	Fr.		421'610.--

Il preventivo della gestione corrente dell'anno 2010 si chiude con un disavanzo d'esercizio di Fr. 44'790.--. Nel grafico sottostante esponiamo il confronto rispetto al preventivo 2009.



Le uscite correnti presentano un incremento di Fr. 41'250.-- (+ 15.93%) così come pure l'onere per ammortamenti amministrativi che sale di Fr. 46'234.-- (+16.33%). Complessivamente le spese correnti passano da Fr. 542'166.-- a Fr. 629'650.--. L'aumento corrisponde a Fr. 87'484.-- (+ 16.14%).

Sono essenzialmente due i motivi alla base di questa evoluzione negativa della spesa. In primo luogo i maggiori oneri finanziari costituiti da interessi passivi e ammortamenti amministrativi a seguito della conclusione dei lavori di costruzione del serbatoio di Pianascio e relativa rete di distribuzione. In secondo luogo i maggiori costi per beni e servizi come avremo modo di vedere nel dettaglio più avanti.

Se da un lato le spese segnano un aumento, dall'altro anche le entrate correnti fanno registrare un'evoluzione positiva quantificata in Fr. 27'650.-- (+ 4.96%) e questo a seguito dell'entrata in vigore, a partire dal 1. gennaio 2010, del nuovo Regolamento dell'Azienda acqua potabile di Cugnasco-Gerra e di conseguenza delle nuove tasse.

Il risultato d'esercizio, contrariamente agli ultimi anni, presenta quindi un disavanzo, seppur limitato, di Fr. 44'790.--. Perdita che l'Azienda acqua potabile finanzia con il buon capitale proprio a sua disposizione che, ricordiamo, a fine 2008 raggiungeva i Fr. 1'064'616.36.

IL CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Anche il preventivo 2010 dell'Azienda acqua potabile è stato allestito in maniera minuziosa, ragione per cui ogni singolo conto che compone il documento è stato oggetto di un'attenta disamina.

Come è stato il caso in occasione del preventivo 2009, anche quest'anno sono quattro i punti chiave di questo documento. Li elenchiamo fornendo nel contempo un breve commento.

Nuovo Regolamento dell'Azienda acqua potabile (RAAP): con l'approvazione del nuovo RAAP entreranno pure in vigore, retroattivamente al 1. gennaio 2010, le nuove condizioni per il finanziamento dell'Azienda. Non intendiamo, in questa sede, riprendere i motivi che hanno comportato il loro adeguamento in quanto il messaggio municipale no. 33 del 21 dicembre 2009 dovrebbe essere ampiamente esaustivo al proposito. Ci limitiamo quindi a segnalare che per l'allestimento del preventivo abbiamo preso in considerazione le tariffe previste dalla variante 1 del citato messaggio municipale che qui di seguito riportiamo.

Genere Tassa	"Forchetta" Regolamento		
	Minimo	Massimo	Previsione 2010
	Fr.	Fr.	Fr.
Tassa abbonamento: residenze	170.00	350.00	180.00
Tassa abbonamento: esercizi pubblici	200.00	400.00	220.00
Tassa abbonamento: commerci, servizi, negozi, artigiani, ecc.	200.00	400.00	220.00
Tassa abbonamento: istituti	450.00	1'000.00	500.00
Tassa abbonamento: terreni non edificati e agricoli	60.00	130.00	65.00
Tassa noleggio contatori (fino al diametro 2")	35.00	150.00	35.00
Tassa consumo: fino a 300 m ³	0.70	1.50	0.80
Tassa consumo: da 301 a 400 m ³	0.90	1.70	1.00
Tassa consumo: da 401 a 500 m ³	1.10	1.90	1.20
Tassa consumo: oltre 500 m ³	1.30	2.10	1.40

Con l'applicazione di queste tariffe, che dovrebbero rimanere invariate fino al termine della corrente legislatura, si vuole permettere all'Azienda di contenere il disavanzo d'esercizio entro un limite sopportabile. D'altra parte non possiamo ignorare l'entità del capitale proprio a disposizione dell'Azienda che è stato possibile accumulare negli scorsi anni proprio grazie ad un aumento delle tariffe in previsione della costruzione del nuovo serbatoio di Pianascio e delle relative condotte di distribuzione.

Riassuntivamente segnaliamo che l'adeguamento delle tariffe, come pure l'aumento dell'utenza, permetteranno quest'anno, secondo le nostre valutazioni, di incassare, per quanto attiene le tasse base, il noleggio dei contatori e il consumo d'acqua, complessivi Fr. 506'900.-- a fronte di Fr. 480'300.-- del preventivo 2009, con un maggior provento che ammonta a Fr. 26'600.--. Preventivo 2009 che, ricordiamo, a livello di tasse presentava unicamente un'ipotesi di lavoro basata sull'ammontare minimo che avrebbe dovuto essere riscosso.

Spese per beni e servizi: nel loro complesso le spese per beni e servizi presentano una maggiore uscita, rispetto al preventivo 2009, di Fr. 14'800.-- (+ 11.37%). I motivi precipui riguardano i maggiori costi inerenti i controlli Aquati, che passano da Fr. 7'000.-- a Fr. 15'000.-- a seguito dell'entrata in vigore delle nuove disposizioni, rispettivamente l'adeguamento da Fr. 60'250.-- a Fr. 65'250.-- dell'importo riconosciuto al Comune per le prestazioni fornite dalla squadra esterna nell'ambito della gestione e manutenzione della rete dell'acqua potabile.

Interessi passivi: segnaliamo il sensibile aumento, pari a Fr. 22'300.-- (+ 31.59%), dell'onere per interessi passivi che sale da Fr. 70'600.-- agli attuali Fr. 92'900.--. Il motivo è da ricondurre all'aumento del debito in conto corrente Comune-Azienda a seguito della conclusione dei lavori per la realizzazione del nuovo serbatoio di Pianascio e relative condotte. Il tasso utilizzato per il calcolo degli interessi è del 2.40% e corrisponde a quello medio pagato dal Comune per i suoi debiti.

Ammortamenti amministrativi: come abbiamo avuto modo di scrivere nel messaggio municipale no. 14, che accompagnava il preventivo 2009 dell'Azienda, lo scorso anno è entrata in vigore un'importante modifica apportata al Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni del 30 giugno 1987 ed in particolare all'art. 27 cpv. 4 che impone l'obbligo alle Aziende di ammortizzare gli impianti nel periodo utile di esercizio, applicando i tassi di ammortamento raccomandati dalla Società Svizzera dell'Industria del Gas e delle Acque, sull'investimento iniziale, anziché utilizzare i tassi d'ammortamento previsti dall'art. 12 del sopraccitato Regolamento. Finora questo sistema era stato applicato unicamente per ammortizzare il valore allibrato a bilancio del nuovo serbatoio di Pianascio. A partire da quest'anno tutti gli investimenti, non quindi solo i nuovi come avevamo indicato nel messaggio municipale no. 14, dovranno seguire la stessa regola.

Per rendere possibile l'applicazione di questo nuovo disposto legislativo si è reso necessario ricostruire il bilancio dell'Azienda acqua potabile allestendo l'inventario. Ciò ha permesso di risalire al valore iniziale netto degli investimenti, dato indispensabile sia per poter calcolare gli ammortamenti in base al nuovo sistema sia per poter modificare le varie categorie di ammortamento. E proprio a proposito di categorie segnaliamo di aver eseguito due cambiamenti. Con il primo abbiamo suddiviso il valore della rete di distribuzione da quello degli impianti e questo anche per quanto concerne l'investimento del nuovo serbatoio. La seconda modifica si riferisce invece al valore degli immobili che, dopo i necessari approfondimenti, è risultato riguardare dei terreni e di conseguenza è stato trasferito a questa categoria.

La tabella riportata nella pagina seguente indica quindi le nuove categorie di ammortamento, la valutazione del valore iniziale netto degli investimenti al 1. gennaio 2010, nonché le nuove aliquote di ammortamento decise dal Municipio.

AAP CUGNASCO-GERRA**TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI****ESERCIZIO: 2010**

Beni amministrativi	Valore iniziale (invest. netto) Fr.	Valore a bilancio al 01.01.2010 Fr.	Uscite per investimenti 2010 Fr.	Entrate per investimenti 2010 Fr.	Valore prima dell' ammortamento Fr.	Ammortamenti				Valore a bilancio al 31.12.2010 Fr.
						Tasso %	ordinari Fr.	supplementari Fr.	Totale Fr.	
Terreni	60'598.75	14'100.00	0.00	0.00	14'100.00	1%	606.00	94.00	700.00	13'400.00
Rete di distribuzione	5'766'484.50	3'869'225.45	462'000.00	473'300.00	3'857'925.45	3%	172'995.00	20'230.45	193'225.45	3'664'700.00
Serbatoio Pianascio	1'812'077.00	1'781'374.55	0.00	390'700.00	1'390'674.55	4%	72'483.00	91.55	72'574.55	1'318'100.00
Contatori	117'288.75	46'000.00	25'000.00	0.00	71'000.00	12%	14'075.00	25.00	14'100.00	56'900.00
Materiale e attrezzi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35%	0.00	0.00	0.00	0.00
Contributi a investimenti	528'963.10	184'500.00	0.00	0.00	184'500.00	3%	15'869.00	131.00	16'000.00	168'500.00
Altri investimenti	470'367.85	299'800.00	240'000.00	0.00	539'800.00	5%	23'518.00	9'282.00	32'800.00	507'000.00
	8'755'779.95	6'195'000.00	727'000.00	864'000.00	6'058'000.00		299'546.00	29'854.00	329'400.00	5'728'600.00

Ammortamento medio beni amministrativi

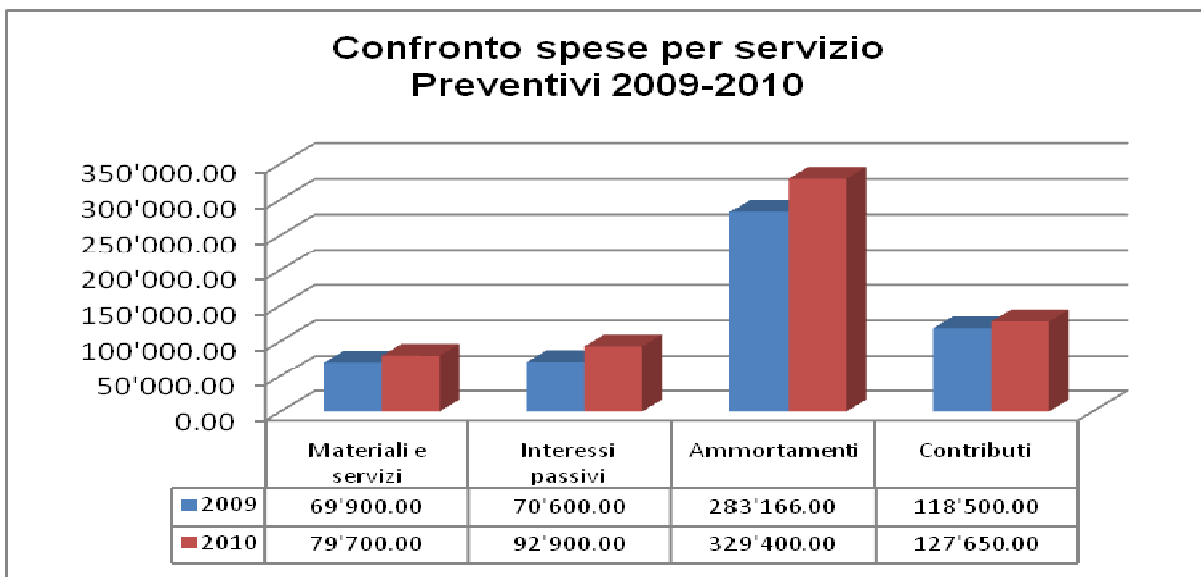
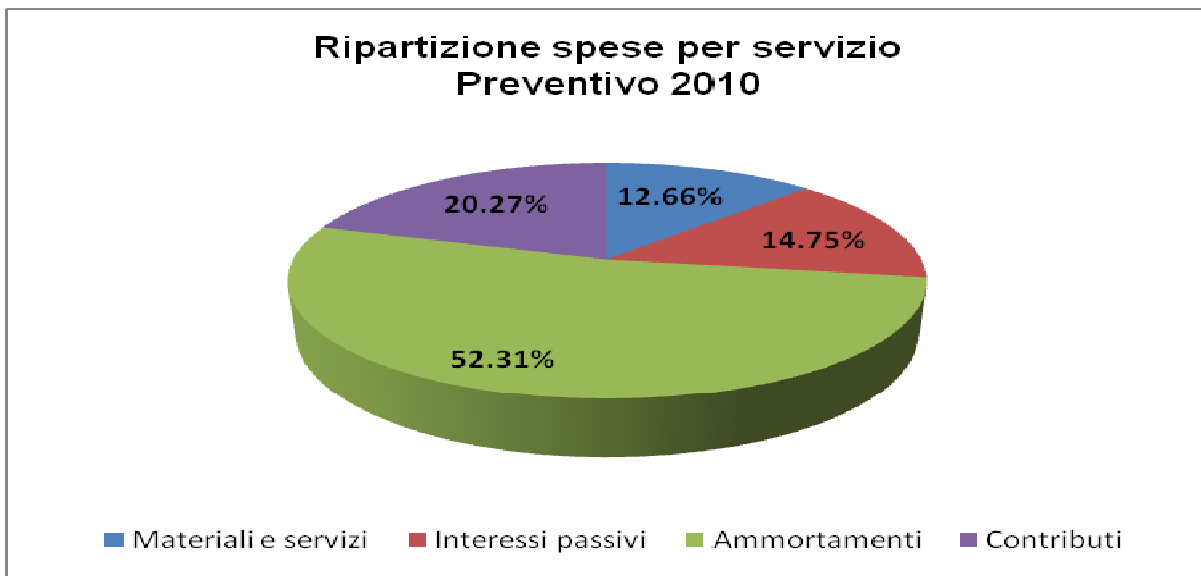
3.76%

Come emerge dalla tabella l'onere per ammortamenti amministrativi si attesta in complessivi Fr. 329'400.--. Rispetto al preventivo 2009 l'incremento è di Fr. 46'234.-- (+ 16.33%) ed è dovuto in particolare all'aumento del valore iniziale netto degli investimenti a seguito della conclusione dei lavori di realizzazione del serbatoio di Pianascio. Nel nostro caso, l'introduzione delle nuove modalità di ammortamento, come pure le nuove categorie, hanno consentito una limitazione abbastanza sensibile degli oneri per ammortamenti.

La tabella riporta pure Fr. 29'854.-- di ammortamenti supplementari. Si tratta dell'arrotondamento degli importi che figurano a bilancio a fine esercizio oppure rappresentano l'ammortamento totale e definitivo dei beni amministrativi che a bilancio hanno un valore pari o inferiore a Fr. 5'000.--.

Il tasso medio di ammortamento è del 3.76%. A questo proposito segnaliamo che per le Aziende il Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni non indica alcun tasso medio minimo da rispettare.

Conclusa la parte dedicata ai commenti delle principali modifiche registrate dal preventivo 2010 rispetto a quello dello scorso anno, vi proponiamo ora due grafici. Il primo evidenzia la ripartizione delle spese secondo il loro genere mentre il secondo, sempre per servizio, propone un raffronto delle spese con il preventivo 2009.



Dai due grafici traspare in modo evidente quanto gli oneri finanziari incidano sull'assieme della spesa. Nel 2010, sommati, ammortamenti e interessi passivi ne rappresentano oltre i 2/3 (67.06%).

IL CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Il conto degli investimenti presenta un totale di uscite di Fr. 727'000.--, un totale di entrate di Fr. 864'000.-- e un onere netto di investimenti negativo di Fr. -137'000.--. Con un autofinanziamento che ammonta a Fr. 284'610.-- l'avanzo totale, ovvero la diminuzione del debito pubblico, corrisponde a Fr. 421'610.--.

Ricordiamo che gli investimenti inseriti nel preventivo hanno unicamente valore programmatico e non devono essere votati (articolo 18 cpv. 2 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni).

Per quanto attiene l'investimento inerente la realizzazione del **serbatoio di Pianascio**, che ricordiamo è stato messo in servizio la scorsa primavera, vi segnaliamo che nel corso della seconda settimana di febbraio sarà messo in funzione anche l'impianto di telegestione, dopodiché potrà essere definitivamente ritenuta conclusa quella che è stata, non solo per l'impegno finanziario richiesto, l'opera più importante realizzata dall'Azienda acqua potabile nel corso degli ultimi decenni. E per sottolineare questo aspetto confermiamo l'intenzione di organizzare, nei prossimi mesi, una giornata di "porte aperte" per permettere a tutta la popolazione di visionare l'impianto.

Relativamente ai costi, già in occasione della presentazione del consuntivo 2008 dell'Azienda, lo scorso mese di settembre, vi avevamo indicato di non disporre della liquidazione finale. Orbene vi segnaliamo che la stessa dovrebbe esserci consegnata nelle prossime settimane, motivo per cui, dopo i relativi accertamenti, ve la potremo presentare nell'ambito del messaggio municipale accompagnante il consuntivo 2009. Possiamo comunque confermare già sin d'ora che il credito complessivo stanziato dal Consiglio comunale è stato rispettato.

Prenderanno invece avvio il prossimo 8 febbraio i lavori per la **sostituzione della condotta dell'acqua potabile del ponticello sul riale Camarino a Cugnasco**. Interventi che saranno realizzati contemporaneamente a quelli per il rifacimento del ponte. La loro conclusione è prevista a inizio aprile 2010. Per tutti i dettagli inerenti questo investimento richiamiamo integralmente i contenuti del messaggio municipale no. 22 del 27 aprile 2009.

Nel preventivo 2010 abbiamo inserito la spesa per la realizzazione del doppio **collegamento della nostra rete dell'acqua potabile con quella del Comune di Gudo in località Malacarne e Pocciana**. Questo intervento, ricordiamo, è pure previsto dal Piano generale di risanamento e potenziamento della rete dell'acqua potabile di Cugnasco (PGA) che lo ha inserito tra quelli di priorità 1 (alta), ovvero da realizzare nell'arco dei prossimi 5-6 anni.

Rimanendo nell'ambito del PGA dell'ex Comune di Cugnasco si può segnalare che il preventivo 2010 considera pure l'investimento inerente la **sostituzione e la posa di nuove condotte in zona Al Bosco**. Questo intervento è classificato con priorità 3 (media/bassa): quindi in principio sarebbe da realizzare fra 15 anni, ma verrebbe anticipato al 2010 per approfittare dei lavori che sono previsti, sempre in quella zona, nell'ambito del Piano Generale di Smaltimento delle acque (PGS).

E un altro investimento che, anche per motivi di opportunità, avrebbe dovuto essere realizzato quest'anno, ma che è slittato verosimilmente al 2011, riguarda la sostituzione delle condotte dell'acqua potabile nel nucleo di Cugnasco, al suo interno (tratta 101 PGA) e l'anello esterno a SUD (tratta 102 PGA).

Fino a pochi giorni orsono la necessità di intervenire su queste due tratte, entrambe classificate con priorità 1), sembrava improcrastinabile in quanto, a seguito di lavori edili privati in corso nella zona, la Società Elettrica Sopracenerina SA aveva previsto la messa in cavo interrato della rete di distribuzione dell'elettricità.

Si sarebbe quindi presentata l'occasione, approfittando dei concomitanti e importanti lavori di scavo, per sostituire le condotte più vecchie di Cugnasco, risalenti addirittura agli anni '30. Nell'ambito dell'incontro organizzato lo scorso 19 gennaio abbiamo poi appreso dai responsabili della SES SA che, soprattutto per motivi di tempistica, è stata progettata una soluzione alternativa provvisoria per alimentare la rete elettrica aerea del nucleo. La SES SA ha comunque confermato la disponibilità a procedere con la messa in cavo interrato al momento in cui l'Azienda eseguirà i lavori previsti dal PGA. Lavori il cui costo, complessivamente, si aggira sui Fr. 410'000.--.

Ci soffermiamo infine su **altri investimenti** attualmente ancora in fase di studio che riguardano soprattutto le nostre diverse sorgenti (in particolare quelle di Agarone, Fontai e Piano dell'Acqua), i serbatoi e le camere di raccolta. Come sapete l'acqua erogata dalla nostra Azienda è interamente di tipo sorgivo. Per questo motivo grande importanza riveste la protezione delle sorgenti che andranno, tra l'altro, adeguatamente recintate. Inoltre, per fare in modo che anche in futuro l'utenza possa beneficiare di un prodotto qualitativamente ineccepibile, rammentando l'obbligo dell'Azienda di garantire la potabilità dell'acqua, si renderà necessario intervenire in maniera mirata alle camere di raccolta nonché ai "vecchi" bacini. Trattasi di tutta una serie di interventi per i quali, in questo momento, non disponiamo ancora né del progetto né tantomeno dei preventivi definitivi.

Concludiamo il commento al conto degli investimenti ricordandovi che allegata al preventivo, nella parte conclusiva, è stata inserita la tabella di controllo dei crediti che evidenzia l'andamento della loro utilizzazione. Eventuali sorpassi che dovessero presentarsi saranno giustificati in sede di consuntivo come pure nel caso si rendesse necessario richiedere il credito suppletorio.

ASPETTI PROCEDURALI E FORMALI

Preavviso commissionale: l'esame del messaggio compete alla Commissione della gestione (articolo 172 della Legge organica comunale - LOC).

Quoziente di voto: per l'approvazione del seguente dispositivo di deliberazione è sufficiente la maggioranza semplice, ritenuto che i voti affermativi devono raggiungere almeno un terzo (9) dei membri del Consiglio comunale (articolo 61 cpv. 1 LOC).

Collisione di interesse: nessun consigliere si trova in una situazione di collisione di interesse (articoli 32, 64 e 83 LOC).

Referendum facoltativo: la decisione del Consiglio comunale non sottostà al referendum facoltativo (articolo 75 LOC).

PROPOSTA DI DECISIONE

Proponiamo al Consiglio comunale di voler approvare il preventivo allegato, deliberando come segue:

1. **È approvato il preventivo 2010 dell'Azienda comunale acqua potabile di Cugnasco-Gerra, gestione corrente, che presenta un totale di uscite correnti di *Fr. 629'650.--*, ricavi correnti di *Fr. 584'860.--* e un disavanzo d'esercizio di *Fr. 44'790.--*.**

PER IL MUNICIPIO

IL SINDACO

Luigi Gnesa

IL SEGRETARIO

Silvano Bianchi

Allegati:

- riassunto del preventivo
- gestione corrente: ricapitolazione istituzionale-funzionale (per servizio)
- gestione corrente: ricapitolazione per genere di conto
- gestione corrente: dettaglio
- investimenti: ricapitolazione istituzionale-funzionale
- investimenti: ricapitolazione per genere di conto
- investimenti: dettaglio
- tabella di controllo dei crediti d'investimento

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2010**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	1

	RIASSUNTO	PREVENTIVO 2010	PREVENTIVO 2009
CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
Uscite correnti	300'250.00		259'000.00
Ammortamenti amministrativi	329'400.00		283'166.00
Addebiti interni	0.00		0.00
Totale spese correnti		629'650.00	542'166.00
Entrate correnti	584'860.00		557'210.00
Accrediti interni	0.00		0.00
Totale ricavi correnti		584'860.00	557'210.00
Avanzo / Disavanzo d'esercizio		-44'790.00	15'044.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
Uscite per investimenti		727'000.00	3'115'000.00
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>		864'000.00	864'000.00
Onere netto di investimento		-137'000.00	2'251'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2010

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	2

	RIASSUNTO	PREVENTIVO 2010	PREVENTIVO 2009
CONTO DI CHIUSURA			
Onere netto d'investimento		-137'000.00	2'251'000.00
Ammortamenti amministrativi	329'400.00		283'166.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	-44'790.00		15'044.00
Autofinanziamento		284'610.00	298'210.00
Avanzo / disavanzo totale		421'610.00	-1'952'790.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2010**

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2009	
	PREVENTIVO 2010 SPESE CORRENTI		2010 RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
1 MATERIALI E SERVIZI	79'700.00	12.66 %	0.00	0.00%	69'900.00	0.00
2 INTERESSI PASSIVI	92'900.00	14.75 %	0.00	0.00%	70'600.00	0.00
3 AMMORTAMENTI	329'400.00	52.31 %	0.00	0.00%	283'166.00	0.00
4 CONTRIBUTI	127'650.00	20.27 %	0.00	0.00%	118'500.00	0.00
5 TASSE E RIMBORSI	0.00	0.00 %	584'860.00	92.89%	0.00	557'210.00
T O T A L I	629'650.00	100.00 %	584'860.00	92.89%	542'166.00	557'210.00
MAGGIOR ENTRATA					15'044.00	
DISAVANZO D'ESERCIZIO			44'790.00	7.11%		
T O T A L I A P A R E G G I O	629'650.00		629'650.00		557'210.00	557'210.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2010

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA R I C A P I T O L A Z I O N E
S P E S E %

				R I C A V I	%
1	MATERIALI E SERVIZI				
100	Materiali e servizi	79'700.00	12.66	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	79'700.00		0.00	
2	INTERESSI PASSIVI				
200	Interessi passivi	92'900.00	14.75	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	92'900.00		0.00	
3	AMMORTAMENTI				
300	Ammortamenti	329'400.00	52.31	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	329'400.00		0.00	
4	CONTRIBUTI				
400	Contributi	127'650.00	20.27	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	127'650.00		0.00	
5	TASSE E RIMBORSI				
500	Tasse e rimborsi	0.00	0.00	584'860.00	92.89
	TOTALE PER DICASTERO	0.00		584'860.00	
TOTALI		629'650.00	100.00 %	584'860.00	92.89 %
DISAVANZO D'ESERCIZIO				44'790.00	7.11 %
TOTALI A PAREGGIO		629'650.00		629'650.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2010**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2010	PREVENTIVO 2009	CONSUNTIVO 2008
3	100.00	SPESE CORRENTI	629'650.00	542'166.00	398'255.85
31	23.02	SPESE PER BENI E SERVIZI	144'950.00	130'150.00	108'887.25
310	2.54	MATERIALE D'UFFICIO E STAMPATI	16'000.00	7'000.00	5'734.50
312	0.24	ACQUA, ENERGIA, COMBUSTIBILI	1'500.00	1'200.00	301.45
313	1.43	MATERIALE DI CONSUMO	9'000.00	9'000.00	2'297.45
314	6.35	MANUTENZIONE IMPIANTI	40'000.00	40'000.00	31'463.90
315	0.16	MANUTENZIONE MOBILI,MACCHINE,VEICOLI,ATTREZZATURE	1'000.00	1'000.00	0.00
317	0.16	RIMBORSO SPESE	1'000.00	1'000.00	0.00
318	12.14	SERVIZI ED ONORARI	76'450.00	70'950.00	69'089.95
32	14.75	INTERESSI PASSIVI	92'900.00	70'600.00	48'878.00
321	0.00	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A BREVE SCADENZA	0.00	0.00	3'212.70
322	14.75	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	92'900.00	70'600.00	45'665.30
33	52.31	AMMORTAMENTI	329'400.00	283'166.00	189'213.85
330	0.00	AMMORTAMENTI BENI PATRIMONIALI	0.00	0.00	100.50
331	47.57	AMMORTAMENTI ORDINARI BENI AMMINISTRATIVI	299'546.00	263'166.00	174'901.35
332	4.74	AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI BENI AMMINISTRATIVI	29'854.00	20'000.00	14'212.00
35	7.45	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	46'900.00	42'750.00	35'776.75
352	7.45	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	46'900.00	42'750.00	35'776.75
36	2.46	CONTRIBUTI PROPRI	15'500.00	15'500.00	15'500.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2010

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	6

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2010	PREVENTIVO 2009	CONSUNTIVO 2008
362	2.10	COMUNI E CONSORZI	13'200.00	13'200.00	13'200.00
367	0.37	ESTERO	2'300.00	2'300.00	2'300.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2010**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2010	PREVENTIVO 2009	CONSUNTIVO 2008
4	100.00	RICAVI CORRENTI	584'860.00	557'210.00	585'605.20
41	0.00	REGALIE E CONCESSIONI	0.00	0.00	300.00
410	0.00	REGALIE E CONCESSIONI	0.00	0.00	300.00
42	0.01	REDDITI DELLA SOSTANZA	50.00	50.00	452.25
420	0.00	INTERESSI DA BANCHE	0.00	0.00	353.25
421	0.01	CREDITI	50.00	50.00	99.00
43	99.99	RICAVI PER PRESTAZIONI,VENDITE,TASSE,DIRITTI,MULTE	584'810.00	557'160.00	569'992.85
431	0.09	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	500.00	500.00	1'804.95
434	91.46	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	534'900.00	508'300.00	523'046.90
435	7.59	VENDITE	44'410.00	43'360.00	42'350.00
436	0.85	RIMBORSI	5'000.00	5'000.00	1'729.80
439	0.00	ALTRI RICAVI	0.00	0.00	1'061.20
45	0.00	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0.00	0.00	14'860.10
452	0.00	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	0.00	0.00	14'860.10

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2010**

1	MATERIALI E SERVIZI	PREVENTIVO 2010		PREVENTIVO 2009	CONSUNTIVO 2008
		SPESE	RICAVI		
100	Materiali e servizi				
3	SPESE CORRENTI				
310.00	Materiale d'ufficio	1'000.00		0.00	0.00
310.01	Spese controllo Aquati	15'000.00		7'000.00	5'734.50
312.00	Energia elettrica	1'500.00		1'200.00	301.45
313.00	Materiale per allacciamenti	5'000.00		5'000.00	1'779.30
313.01	Acquisto attrezzi	3'000.00		3'000.00	0.00
313.02	Materiale di consumo	1'000.00		1'000.00	518.15
314.00	Manutenzione e ammodernamento rete e impianti	40'000.00		40'000.00	31'463.90
315.00	Riparazione contatori	1'000.00		1'000.00	0.00
317.00	Rimborso spese e trasferte	1'000.00		1'000.00	0.00
318.00	Servizi e onorari	2'000.00		2'000.00	0.00
318.01	Tasse CCP	2'500.00		2'500.00	1'556.50
318.02	Spese postali	4'000.00		3'800.00	2'532.70
318.03	Revisione contabile	1'200.00		1'200.00	2'729.35
318.04	Altre spese	700.00		700.00	312.55
318.06	Spese esecutive	500.00		500.00	134.00
318.08	Tasse telefoniche	300.00		0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	79'700.00		69'900.00	47'062.40
	SALDO		79'700.00	69'900.00	47'062.40

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2010**

2	INTERESSI PASSIVI	PREVENTIVO 2010		PREVENTIVO 2009	CONSUNTIVO 2008
		SPESE	RICAVI		
200	Interessi passivi				
3	SPESE CORRENTI				
318.07	Tasse, spese e commissioni bancarie	0.00		0.00	1'574.85
321.00	Interessi in c/c Bca. Raiffeisen, cto. 1117.03	0.00		0.00	3'212.70
322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	92'900.00		70'600.00	35'900.00
322.01	UBS SA, 2005-2010	0.00		0.00	6'319.40
322.03	Bca. Raiffeisen, cto. 1117.57 2003-2008	0.00		0.00	525.90
322.04	Bca. Raiffeisen, cto. 1117.37 2007-2012	0.00		0.00	2'920.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	92'900.00		70'600.00	50'452.85
	SALDO		92'900.00	70'600.00	50'452.85

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2010**

3	AMMORTAMENTI	PREVENTIVO 2010		PREVENTIVO 2009	CONSUNTIVO 2008
		SPESE	RICAVI		
300	Ammortamenti				
3	SPESE CORRENTI				
330.00	Perdite su debitori	0.00		0.00	100.50
331.00	Ammortamento terreni	606.00		0.00	0.00
331.01	Ammortamento rete di distribuzione	172'995.00		144'110.00	115'362.70
331.02	Ammortamento immobili	0.00		1'200.00	1'050.00
331.03	Ammortamento contatori	14'075.00		7'260.00	3'200.00
331.05	Ammortamento contributi per investimenti	15'869.00		20'520.00	22'800.00
331.06	Ammortamento altri investimenti	23'518.00		36'000.00	31'813.95
331.07	Ammortamento serbatoio Pianascio	72'483.00		54'076.00	674.70
332.00	Ammortamento supplementare beni amministrativi	29'854.00		20'000.00	14'212.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	329'400.00		283'166.00	189'213.85
	SALDO		329'400.00	283'166.00	189'213.85

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2010**

4	CONTRIBUTI	PREVENTIVO 2010		PREVENTIVO 2009	CONSUNTIVO 2008
		SPESE	RICAVI		
400	Contributi				
3	SPESE CORRENTI				
318.05	Al Comune, per amministrazione e sorveglianza	65'250.00		60'250.00	60'250.00
352.00	Contributi al Consorzio Val Pesta	46'900.00		42'750.00	35'776.75
362.00	Indennizzo sfruttamento sorgenti	13'200.00		13'200.00	13'200.00
367.00	Centesimo solidarietà	2'300.00		2'300.00	2'300.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	127'650.00		118'500.00	111'526.75
	SALDO		127'650.00	118'500.00	111'526.75

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2010**

5	TASSE E RIMBORSI	PREVENTIVO 2010		PREVENTIVO 2009	CONSUNTIVO 2008
		SPESE	RICAVI		
500	Tasse e rimborsi				
4	RICAVI CORRENTI				
410.00	Privativa		0.00	0.00	300.00
420.00	Interessi attivi		0.00	0.00	353.25
421.00	Interessi CCP		50.00	50.00	99.00
431.00	Tasse richiami di pagamento e recupero spese esecutive		500.00	500.00	1'804.95
434.00	Tasse di abbonamento		263'300.00	260'000.00	223'285.65
434.01	Tasse sul consumo		198'900.00	184'000.00	245'709.05
434.02	Tasse noleggio contatori		44'700.00	36'300.00	35'519.60
434.03	Tasse di allacciamento		20'000.00	20'000.00	13'454.00
434.04	Tasse per cantieri edili		8'000.00	8'000.00	5'078.60
435.00	Vendite ad altri Comuni		44'410.00	43'360.00	42'350.00
436.01	Rimborso spese per allacciamenti e altre prestazioni		5'000.00	5'000.00	1'729.80
439.00	Altri ricavi		0.00	0.00	1'061.20
452.00	Rimborso dal Consorzio intercomunale Val Pesta		0.00	0.00	14'860.10
	TOTALE RICAVI		584'860.00	557'210.00	585'605.20
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	584'860.00		-557'210.00	-585'605.20

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2010**

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		E N T R A T E	
		U S C I T E		E N T R A T E		U S C I T E		E N T R A T E	
		P R E V E N T I V O		2 0 1 0		P R E V E N T I V O		2 0 0 9	
6	U S C I T E P E R I N V E S T I M E N T I	727'000.00	100.00 %	0.00	0.00 %	3'115'000.00			0.00
7	E N T R A T E P E R I N V E S T I M E N T I	0.00	0.00 %	1'193'400.00	164.15 %	0.00			1'147'166.00
T O T A L I		727'000.00	100.00%	1'193'400.00	164.15 %	3'115'000.00			1'147'166.00
S A L D O		466'400.00	64.15%						1'967'834.00
T O T A L I A P A R E G G I O		1'193'400.00		1'193'400.00		3'115'000.00			3'115'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2010

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE**

ENTRATE

6	USCITE PER INVESTIMENTI					
600	Uscite per investimenti	727'000.00	100.00	%	0.00	0.00 %
	TOTALE PER DICASTERO	727'000.00			0.00	
7	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
700	Entrate per investimenti	0.00	0.00	%	1'193'400.00	164.15 %
	TOTALE PER DICASTERO	0.00			1'193'400.00	

TOTALI	727'000.00	100.00	%	1'193'400.00	164.15 %
SALDO	466'400.00	64.15	%		
TOTALI A PAREGGIO	1'193'400.00			1'193'400.00	

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2010

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	15

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2010	PREVENTIVO 2009
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	727'000.00	3'115'000.00
50	66.99	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	487'000.00	2'875'000.00
501	63.55	OPERE DEL GENIO CIVILE	462'000.00	2'850'000.00
506	3.44	MOBILI,MACCHINE,VEICOLI,ATTREZZATURE,ISTALLAZIONI	25'000.00	25'000.00
58	33.01	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	240'000.00	240'000.00
581	33.01	USCITE DI PIANIFICAZIONE	240'000.00	240'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2010

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	16

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2010	PREVENTIVO 2009
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'193'400.00	1'147'166.00
66	72.40	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	864'000.00	864'000.00
68	27.60	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	329'400.00	283'166.00
681	25.10	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	299'546.00	263'166.00
682	2.50	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI	29'854.00	20'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2010**

6	USCITE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2010		PREVENTIVO 2009
				USCITE	ENTRATE	
600	<i>Uscite per investimenti</i>					
5	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
501.11	Sostituzione condotta ponticello Camarino	09-06-2009	22'000.00	22'000.00		0.00
501.50	PGA Cugnasco: colleg. con Gudo (Malacarne e Pocciana)			150'000.00		0.00
501.51	PGA Cugnasco: zona Al Bosco			190'000.00		0.00
501.99	Altri investimenti			100'000.00		0.00
506.00	Acquisto contatori			25'000.00		25'000.00
581.01	Risanamento zone di protezione sorgenti Fontai	29-05-2006	264'180.00	240'000.00		240'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			727'000.00		3'115'000.00
	SALDO				727'000.00	3'115'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2010

7	ENTRATE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2010		PREVENTIVO 2009
				USCITE	ENTRATE	
<i>700</i>	<i>Entrate per investimenti</i>					
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
661.00	Nuovo serbatoio Pianascio e condotte: sussidio TI				864'000.00	864'000.00
681.00	Riporto ammortamenti ordinari beni amministrativi				299'546.00	263'166.00
682.00	Riporto ammortamenti supplementari beni amministrativi				29'854.00	20'000.00
	TOTALE ENTRATE				1'193'400.00	1'147'166.00
	TOTALE USCITE			0.00		0.00
	SALDO			1'193'400.00		-1'147'166.00

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE DI CUGNASCO-GERRA
TABELLA CONTROLLO CREDITI INVESTIMENTO - PREVENTIVO 2010

	Denominazione	Data risoluzione	Scadenza	Credito	Utilizzato 2009	Totale utilizzato	Sorpasso / Minor uscita	Disponibile	Stato di avanzamento
				Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	
1	Credito quadro investimenti	15.01.2001	31.12.2004	290'000.00	15'801.35	257'004.05	0.00	32'995.95	in corso
2	Contatori *			161'009.00	0.00	161'009.00	0.00	0.00	nulla da segnalare
3	Acquedotto Gerre-Cà Bianca	24.01.2005	30.06.2006	95'000.00	10'924.55	110'130.75	0.00	-15'130.75	lavori conclusi - credito superato
4	Risanamento zone di protezione sorgenti	29.05.2006	30.06.2007	264'180.00	0.00	20'033.65	0.00	244'146.35	in corso
5	Nuovo serbatoio Pianascio e condotte	22.05.2006 + 29.05.2006	31.12.2008	4'007'500.00	1'096'031.65	2'757'395.05	0.00	1'250'104.95	impianto di telegestione in fase di ultimazione
6	Sostituzione condotta Via Collina	16.04.2007	31.12.2007	70'000.00	0.00	72'251.90	0.00	-2'251.90	lavori conclusi - chiusura investimento nel 2010 con altri investimenti Via Collina
7	Piano generale risanamento e potenziamento rete ACAP Cugnasco	16.04.2007	31.12.2007	25'000.00	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	concluso
8	Sostituzione acquedotto nucleo Agarone e Via Agarone	09.01.2008	30.06.2009	295'107.55	87'558.30	165'387.15	0.00	129'720.40	lavoro concluso - mancano ultime fatture
9	Sostituzione condotta ponticello reale Camarino	09.06.2009	30.06.2010	22'000.00	0.00	0.00	0.00	22'000.00	lavori inizieranno in primavera 2010
10	Sostituzione condotta Via Municipio	09.06.2009 + 26.10.2009	31.12.2009	154'000.00	47'815.00	47'815.00	0.00	106'185.00	lavoro concluso - mancano ultime fatture
				5'383'796.55	1'283'130.85	3'616'026.55	0.00	1'767'770.00	

* di competenza del Municipio (delega di competenza dal Consiglio comunale al Municipio)

N.B.: La tabella tiene conto delle registrazioni contabili effettuate fino a inizio dicembre 2009.

TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI

ESERCIZIO: 2010

Beni amministrativi	Valore iniziale (invest. netto) Fr.	Valore a bilancio al 01.01.2010 Fr.	Uscite per investimenti 2010 Fr.	Entrate per investimenti 2010 Fr.	Valore prima dell' ammortamento Fr.	Ammortamenti				Valore a bilancio al 31.12.2010 Fr.
						Tasso %	ordinari Fr.	supplementari Fr.	Totale Fr.	
Terreni	60'598.75	14'100.00	0.00	0.00	14'100.00	1%	606.00	94.00	700.00	13'400.00
Rete di distribuzione	5'766'484.50	3'869'225.45	462'000.00	473'300.00	3'857'925.45	3%	172'995.00	20'230.45	193'225.45	3'664'700.00
Serbatoio Pianascio	1'812'077.00	1'781'374.55	0.00	390'700.00	1'390'674.55	4%	72'483.00	91.55	72'574.55	1'318'100.00
Contatori	117'288.75	46'000.00	25'000.00	0.00	71'000.00	12%	14'075.00	25.00	14'100.00	56'900.00
Materiale e attrezzi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35%	0.00	0.00	0.00	0.00
Contributi a investimenti	528'963.10	184'500.00	0.00	0.00	184'500.00	3%	15'869.00	131.00	16'000.00	168'500.00
Altri investimenti	470'367.85	299'800.00	240'000.00	0.00	539'800.00	5%	23'518.00	9'282.00	32'800.00	507'000.00
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	8'755'779.95	6'195'000.00	727'000.00	864'000.00	6'058'000.00		299'546.00	29'854.00	329'400.00	5'728'600.00

Ammortamento medio beni amministrativi

3.76%