



Messaggio municipale 16/2018

Preventivo 2019 dell'Azienda comunale acqua potabile

Signor Presidente e Consiglieri comunali,

secondo le disposizioni della LOC, vi presentiamo per esame e approvazione il conto preventivo per l'anno 2019 dell'Azienda comunale acqua potabile.

1. Considerazioni generali

Questo preventivo rimane in linea con il Preventivo 2018, che prevede un disavanzo di esercizio di fr. 24'200.00.

I dati essenziali sono quindi riassunti come segue:

Spese	fr.	483'200.00
Ricavi	fr.	459'000.00
Presunto disavanzo	fr.	24'200.00

Il previsto disavanzo di esercizio per l'anno 2019, porterà ad una lieve diminuzione del capitale proprio dell'Azienda. Così come già indicato nel messaggio municipale concernente i preventivi precedenti, tenuto conto della mole di investimenti previsti nei prossimi anni (ca. 5.5 mio), vi sarà un periodo di disavanzi di esercizi, che saranno ammortizzati per il tramite del capitale proprio accumulato negli esercizi precedenti.

2. Commento di dettaglio sulle singole voci

Nel dettaglio seguente viene riportato unicamente il conto per il quale vi sono degli scostamenti rispetto alle gestioni precedenti, e per il quale è necessaria una spiegazione.

N. conto	Voce	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
000.321.01	Interessi su c/c Comune	40'000.00		45'000.00		-5'000.00	-11
Commento: L'Azienda comunale acqua potabile non dispone di una personalità giuridica propria. Pertanto la necessità di finanziamento degli investimenti avverrà per il tramite del Comune. Gli interessi passivi sono calcolati con il tasso medio d'interesse. Tale cifra di preventivo è stata calcolata in base al debito attuale nei confronti del Comune, nonché il fabbisogno di liquidità per il finanziamento degli investimenti previsti nel corso del 2019.							
000.331.01	Ammortamenti ordinari BA	180'000.00		170'000.00		-10'000.00	-6
Commento: Con il consuntivo 2018 si procederà alla chiusura di diversi investimenti dell'Azienda acqua potabile. Gli ammortamenti prendono avvio l'anno successivo alla chiusura degli investimenti.							
000.434.01	Tasse di allacciamento	20'000.00		25'000.00		-5'000.00	-20
Commento: La diminuzione di previsione di entrata, è riconducibile ad un rallentamento delle nuove edificazioni sul territorio comunale.							

3. Investimenti

Piano delle opere 2018/2020

Il piano degli investimenti non è soggetto in questa sede ad approvazione da parte del Legislativo, ma è utile per dare una visione dei progetti in atto e soprattutto di quelli che il Municipio intende presentare a breve. Ancora più esaustiva è la tabella che presenta il piano delle opere nei prossimi anni (ultimo aggiornamento ottobre 2018) sino al 2020.

La tabella che si allega indica tutti gli investimenti a oggi in atto come pure quelli previsti, per i quali per alcune opere le cifre inserite sono chiaramente indicative, siccome il grado di avanzamento dei singoli progetti non permette ancora di spingersi al di là di semplici ipotesi di lavoro.

La massa complessiva degli investimenti netti pare adeguata, tenuto conto del prospettato avanzo d'esercizio e del capitale proprio dell'Azienda.

Ricordiamo che si tratta per buona parte dei casi, di situazioni gestionali e previsionali che possono subire delle modifiche senza che l'Esecutivo comunale abbia margini d'intervento (procedure ricorsuali, tempistiche d'approvazione, ecc.).

Il piano degli investimenti è ambizioso ma necessario per poter garantire, in futuro, una buona efficienza dell'Azienda acqua potabile e a garantire un buon servizio all'utenza.

4. Conclusione

I conti della gestione corrente possono essere così brevemente riassunti:

Spese	fr.	483'200.00
Ricavi	fr.	459'000.00
Presunto disavanzo	fr.	24'200.00

Sulla scorta delle indicazioni formulate vi invitiamo a voler risolvere:

È approvato il preventivo dell'Azienda comunale acqua potabile per l'anno 2019 che prevede spese per fr. 483'200.00, ricavi per fr. 459'000.00 e un disavanzo d'esercizio di fr. 24'200.00

PER IL MUNICIPIO
IL SINDACO
IL SEGRETARIO



Marco Bertoli



Moreno Mocettini

Allegati:

- Riassunto del preventivo
- Gestione corrente ricapitolazione per genere di conto - riassunto
- Gestione corrente ricapitolazione per genere di conto - dettaglio
- Gestione corrente ripartizione funzionale per genere di conto
- Gestione corrente per dicasteri
- Gestione corrente - dettaglio
- Tabella degli investimenti
- Tabella degli ammortamenti dei beni amministrativi
- Tabella del calcolo degli interessi al conto corrente del Comune

Preavviso commissionale

L'esame del presente messaggio compete alla Commissione della gestione

Municipale responsabile: Caccia Natascia

	preventivo 2019	preventivo 2018	consuntivo 2017
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	303'200.00	308'200.00	250'254.50
Ammortamenti amministrativi	180'000.00	170'000.00	131'409.47
Addebiti interni			
Totale spese correnti	483'200.00	478'200.00	381'663.97
Entrate correnti	459'000.00	464'000.00	510'698.43
Accrediti interni			
Totale ricavi correnti	459'000.00	464'000.00	510'698.43
Risultato d'esercizio	-24'200.00	-14'200.00	129'034.46
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti			193'889.45
Entrate per investimenti			
Onere netto per investimenti			193'889.45
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti			193'889.45
Ammortamenti amministrativi	180'000.00	170'000.00	131'409.47
Risultato d'esercizio	-24'200.00	-14'200.00	129'034.46
Autofinanziamento	155'800.00	155'800.00	260'443.93
Risultato totale	155'800.00	155'800.00	66'554.48

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
3	SPESE CORRENTI	483'200.00	478'200.00	381'663.97
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	263'200.00	263'200.00	232'044.50
32	INTERESSI PASSIVI	40'000.00	45'000.00	18'210.00
33	AMMORTAMENTI	180'000.00	170'000.00	131'409.47
4	RICAVI CORRENTI	459'000.00	464'000.00	510'698.43
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	459'000.00	464'000.00	510'698.43

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2019	preventivo 2018	consuntivo 2017
3	SPESE CORRENTI	483'200.00	478'200.00	381'663.97
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	263'200.00	263'200.00	232'044.50
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	1'000.00	1'000.00	1'000.00
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	8'000.00	8'000.00	5'256.00
312	Acqua, energia e combustibili	30'000.00	30'000.00	28'168.70
313	Materiale di consumo	15'000.00	15'000.00	12'921.25
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	125'000.00	125'000.00	116'860.25
318	Servizi ed onorari	80'200.00	80'200.00	64'803.40
319	Altre spese per beni e servizi	4'000.00	4'000.00	3'034.90
32	INTERESSI PASSIVI	40'000.00	45'000.00	18'210.00
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	40'000.00	45'000.00	18'210.00
33	AMMORTAMENTI	180'000.00	170'000.00	131'409.47
330	Su beni patrimoniali			
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	180'000.00	170'000.00	131'409.47
332	Su beni amministrativi: ammortamenti supplementari			

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2019	preventivo 2018	consuntivo 2017
4	RICAVI CORRENTI	459'000.00	464'000.00	510'698.43
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	459'000.00	464'000.00	510'698.43
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	457'000.00	462'000.00	510'023.89
436	Rimborsi	2'000.00	2'000.00	674.54

GESTIONE CORRENTE	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 Azienda acqua potabile netto costi	483'200.00	459'000.00 24'200.00	478'200.00	464'000.00 14'200.00	381'663.97 129'034.46	510'698.43
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO	483'200.00	459'000.00 24'200.00	478'200.00	464'000.00 14'200.00	381'663.97 129'034.46	510'698.43
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	483'200.00	483'200.00	478'200.00	478'200.00	510'698.43	510'698.43

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	Azienda acqua potabile						
000	Azienda acqua potabile						
	SPESE CORRENTI						
000.310.01	Materiale di cancelleria	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
000.311.01	Acquisto e riparazione contatori	8'000.00		8'000.00		5'256.00	
000.312.01	Energia elettrica	30'000.00		30'000.00		28'168.70	
000.312.02	Acquisto AP da terzi						
000.313.01	Materiale manutenzione e analisi	15'000.00		15'000.00		12'921.25	
000.314.01	Manutenzione di terzi	125'000.00		125'000.00		116'860.25	
000.318.01	Assicurazione incendio e rottura macchine	5'000.00		5'000.00		4'388.70	
000.318.02	Spese telefoniche	4'000.00		4'000.00		2'998.90	
000.318.04	Al Comune per prestazioni amministrative	35'000.00		35'000.00		20'000.00	
000.318.05	Al Comune per prestazione operai	36'200.00		36'200.00		37'415.80	
000.319.01	Altre spese per beni e servizi	4'000.00		4'000.00		3'034.90	
000.321.01	Interessi su c/c Comune	40'000.00		45'000.00		18'210.00	
000.330.01	Condoni e abbandoni su tasse						
000.331.01	Ammortamenti ordinari beni amministrativi	180'000.00		170'000.00		131'409.47	
000.332.01	Ammort.straordinari beni amministrativi						
	RICAVI CORRENTI						
000.434.01	Tasse di allacciamento		20'000.00		25'000.00		21'438.97
000.434.02	Tasse di utenza		400'000.00		400'000.00		450'964.53
000.434.03	Nolo contatori		23'000.00		23'000.00		24'301.22
000.434.04	Tasse AP Comune per fontane e idranti		12'000.00		12'000.00		11'988.00
000.434.05	Tasse d'uso Comune Gambarogno		2'000.00		2'000.00		1'331.17
000.436.01	Diversi recuperi		2'000.00		2'000.00		674.54
	<i>Totale ricavi correnti</i>		459'000.00		464'000.00		510'698.43
	<i>Totale spese correnti</i>	483'200.00		478'200.00		381'663.97	
	Saldo		24'200.00		14'200.00	129'034.46	

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2018-2020 SITUAZIONE AL 25.09.18

Conto n.	Descrizione investimento	Osservazioni	Data concessione	Credito votato	Investimenti anni	Investimento 2018		Investimento 2019		Investimento 2020		Investimento 2021	
						Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
501.27	PCAI		MM 18.06.2009	90'000.00	90'000.00	0.00		0.00					
501.37	Revisione zone di protezione delle sorgenti comunali		delega 28.07.2014	15'000.00	-5'618.45	0.00		0.00					
501.38	Progettazione adeguamento serbatoio Pianturina e serbatoio Pian di Femin		delega 27.04.2015	35'000.00	-1'200.00	0.00		0.00					
501.41	Eliminazione pozzo scuole		MM 12.10.2015	150'000.00	97'773.85	52'226.15		0.00					
501.42	Nuova condotta AAP nodo 76 - tappa 2 ZI		MM 08.06.2015	260'000.00	5'892.65	254'107.35		0.00					
501.43	Sostituzione condotta tra nodo - tappa 2 ZI		MM 08.06.2015	255'000.00		255'000.00		0.00					
501.46	Condotta AP Via San Leonardo/Via Cantonale		MM 07..11.2016	153'000.00	21'262.25	131'737.75	85'420.00	0.00					
501.47	Eliminazione serbatoio Pian di Femin		MM 16.08.2016	230'000.00	460.00	161'000.00		68'540.00					
501.48	Riscatto condotta Via alle Vigne		delega 24.07.2017	35'000.00	32'454.90	2'545.10		0.00					
501.49	Condotta AP Via Sasso Corbaro/Via alle Vigne		MM 12.06.2017	80'000.00		0.00		80'000.00					
501.50	Risanamento serbatoio Pianturina		MM 12.06.2017	390'000.00		78'000.00		312'000.00					
501.51	Sost. condotta Al Precassin		MM 16.10.2017	77'000.00		0.00		77'000.00					
501.52	Via Camoghè - sostituzione condotta		MM 23.04.2018	22'000.00		22'000.00		0.00					
581.03	AcquaProTI		MM 27.11.2017	7'000.00		7'000.00		0.00					
	Potenziamento e risanamento rete	da richiedere				0.00		500'000.00		500'000.00		500'000.00	
	Risanamento serbatoio Ronchi	da richiedere				0.00		200'000.00					
	Interventi acquedotti Robasacco	da richiedere				0.00		300'000.00		300'000.00		300'000.00	
	Sostituzione contatori	da richiedere				0.00		50'000.00		50'000.00		50'000.00	
	Sostituzione saracinesche	da richiedere				0.00		25'000.00		25'000.00		25'000.00	
Totale investimenti previsti						963'616.35	85'420.00	1'612'540.00	0.00	875'000.00	0.00	875'000.00	0.00
Totale investimenti netti							878'196.35	1'612'540.00		875'000.00		875'000.00	

TABELLA AMMORTAMENTO LINEARE PREVISTO 2019

No. Conto Bilancio	No. Conto Investimenti	Genere investimento	Valore iniziale (inv. Netto)	Valore bilancio 01.01.2018	Tasso ammortamento 2018	Importo ammortamento 2018	Uscite per Investimento 2018	Entrate per Investimento 2018	Valore 31.12.2018	Tasso ammortamento 2019	Importo ammortamento 2019
141.01		Acquedotti e manufatti (opere precedenti)	2'549'556.82	1'962'823.10	*	70'854.86			891'966.24	*	70'855.00
141.01	000.501.23	Catasto privato e pubblico per PGA	50'314.95	16'732.84	20.00	10'062.99			6'669.85	20.00	6'669.85
141.01	000.501.25	Impianto telecomando Pianturino Meggiagra	150'991.35	101'919.15	6.50	9'814.44			92'104.71	6.50	9'814.44
141.01	000.501.27	PCAI del Gambarogno	0.00	45'575.00	**	0.00			45'675.00	**	0.00
141.01	000.501.29	Sostituzione condotta Via Monte Ceneri	365'410.80	328'669.72	2.50	9'135.27			319'734.45	2.50	9'135.27
141.01	000.501.30	Sostituzione condotta Meggiagra sotto	92'496.20	83'729.44	2.50	2'312.40			81'417.04	2.50	2'312.41
141.01	000.501.31	Infrastrutture Via San Leonardo - il tappa	71'410.25	69'624.99	2.50	1'785.26			67'839.73	2.50	1'785.26
141.01	000.501.32	Rifacimento condotta Ponte Carà	91'623.50	84'751.70	2.50	2'200.60			82'481.10	2.50	2'200.59
141.01	000.501.34	Posa contatore serbatoio Pian di Còll	26'553.60	19'516.90	6.50	1'725.98			17'790.92	6.50	1'725.08
141.01	000.501.35	Manutenzione oggetti esterni acquedotto	267'999.10	261'299.12	2.50	6'699.98			254'599.14	2.50	6'699.98
141.01	000.501.37	Revisione zone di protezione sorgenti comune	0.00	20'618.45	**	0.00			20'618.45	20.00	0.00
141.01	000.501.38	Prog. Definitiva sist. Serbatoio Pianturina e Piano di Femina	36'200.00	36'200.00	20.00	7'240.00			28'960.00	20.00	7'240.00
141.01	000.501.39	Studio eliminazione pozzo scuole	13'500.00	8'100.00	20.00	2'700.00			5'400.00	20.00	2'700.00
141.01	000.501.40	Rif. Parz. Condotta distr. Zona nucleo Carà	30'588.50	29'833.54	2.50	764.96			29'068.58	2.50	764.96
141.01	000.501.41	Eliminazione pozzo scuole	150'000.00	97'773.85	**	0.00	52'226.15	0.00	150'000.00	15.00	22'500.00
141.01	000.501.42	Nuova Condotta AAP nodo 76 e 150	260'000.00	5'892.65	**	0.00	254'107.35		260'000.00	2.50	6'500.00
141.01	000.501.43	Sostituz. condotta AAP nodo 74 e 76 PGA	255'000.00	0.00	**	0.00	255'000.00		255'000.00	2.50	6'375.00
141.01	000.501.44	Prog. Condotta San Leonardo	8'700.00	6'960.00	20.00	1'740.00			5'220.00	20.00	1'740.00
141.01	000.501.45	Sostituzione impianto telegestione	47'353.70	37'882.96	25.00	11'838.43			26'044.54	25.00	11'838.43
141.01	000.501.46	Sostituz. Condotta San Leonardo	70'580.00	21'262.25	**	0.00	131'737.75	82'420.00	70'580.00	2.50	1'764.50
141.01	000.501.47	Eliminaz. serbatoio Pian di Femina	0.00	460.00	**	0.00			460.00	**	0.00
141.01	000.501.48	Riscatto condotta Via alle Vigne	35'000.00	32'454.90	**	0.00	2'545.10		35'000.00	2.50	875.00
141.01	000.501.49	Condotta AP Sasso Corbaro/Alle Vigne	0.00	0.00	**	0.00			0.00	**	0.00
141.01	000.501.50	Risanamento serbatoio Pianturina	0.00	0.00	**	0.00			0.00	**	0.00
141.01	000.501.51	Sost. Condotta Al Precassin	0.00	0.00	**	0.00			0.00	**	0.00
141.01	000.501.52	Condotta AP - sostituz. Via Carnoghé	22'000.00	0.00	**	0.00	22'000.00		22'000.00	2.50	550.00
141.01	000.501.02	Analisi finanziaria	10'260.00	2'052.00	20.00	2'052.00			0.00	20.00	0.00
141.01	000.501.03	AcquaProTi - aggiornamento	7'000.00	0.00	**	0.00	7'000.00		7'000.00	20.00	1'400.00
Totale			4'658'088.07	2'374'332.56		141'017.17	724'816.35	82'420.00	2'675'511.74		176'036.66

* Impianti realizzati precedentemente alla modifica della LOC. Per questi non essendo possibile risalire al valore e il tipo di ogni singolo oggetto, si stima una vita media residua di 18 anni a partire dal 31.12.2014.

** Investimenti non ancora chiusi

*** Sussidio acquedotto Robasacco di CHF 44'425 riclassificato al 1.1.2016 da "PCAI Gambarogno" a "Acquedotti e manufatti"

QUESTI IMPORTI INIZIANO AD ESSERE AMMORTIZZATI DALL'ANNO SUCCESSIVO LA FINE DEI LAVORI. IL TASSO SI applica SUL VALORE DELL'INVESTIMENTO INIZIALE NETTO. Art. 13, cpv. 3 e art. 27 del Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei Comuni

PREVENTIVO 2019 CONTEGGI INTERESSI
CONTO CORRENTE C/C COMUNE-AZIENDA AP

Debito previsto al 31 dicembre 2019 prima degli interessi: **fr. 4'000'000.00**

Calcolo interessi 2019: fr. 4'000'000 al 1% = **fr. 40'000.00**

C.to Comune: 994.421.03

C.to AAP: 000.321.01

Cadenazzo, ottobre 2018