

Messaggio municipale 26/2017

Preventivo 2018 dell'Azienda comunale acqua potabile

Signora Presidente e Consiglieri comunali,

secondo le disposizioni della LOC, vi presentiamo per esame e approvazione il conto preventivo per l'anno 2018 dell'Azienda comunale acqua potabile.

1. Considerazioni generali

Questo preventivo rimane in linea con il Preventivo 2017, che prevede un avanzo di esercizio di fr. 56'000.00.

I dati essenziali sono quindi riassunti come segue:

Spese	fr.	408'200.00
Ricavi	fr.	464'000.00
Presunto avanzo	fr.	55'800.00

Il previsto avanzo di esercizio per l'anno 2018, porterà ad un aumento del capitale proprio dell'Azienda. Così come già indicato nel messaggio municipale concernente il preventivo 2017, tenuto conto della mole di investimenti previsti nei prossimi 10 anni (ca. 5.5 mio), a fronte di un primo periodo di avanzi di esercizio, seguirà un secondo periodo di disavanzi di esercizio, che saranno ammortizzati per il tramite del capitale proprio accumulato. Si permetterà di garantire a medio-lungo termine l'equilibrio finanziario dell'Azienda comunale acqua potabile, non dovendo procedere a una continua modifica delle tariffe finali all'utente.

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 2018		Preventivo 2017		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
000.312.01	Energia elettrica	30'000.00		26'000.00		4'000.00	15
Commento: In tale conto di preventivo vengono contabilizzati i costi AMB inerenti l'elettricità (stazione di pompaggio, bacino cappelle, condotta adduzione ecc). Tenuto conto delle cifre di consuntivo 2016 (fr. 27'204.90) e la previsione per il corrente anno (fr. 30'000.00 – situazione ottobre 2017), si propone di adeguare tale cifra.							
000.318.02	Spese telefoniche	4'000.00		3'800.00		200.00	5
Commento: In tale conto di preventivo vengono contabilizzati i costi telefonici inerenti l'Azienda Acqua. Tenuto conto delle cifre di consuntivo 2016 (fr. 4'016.25) e la previsione per il corrente anno (fr. 4'000.00 – situazione ottobre 2017), si propone di adeguare tale cifra.							
000.318.04	Al Comune per prestazioni amministrative	35'000.00		20'000.00		15'000.00	75
Commento: In tale conto di preventivo viene contabilizzato il costo (stima) inerente le prestazioni fornite dall'Amministrazione comunale. Tale cifra era stata adeguata nel 2007 con un aumento da fr. 6'000.00 a fr. 20'000.00. Tenuto conto dell'aumento delle prestazioni amministrative, sia legate all'incremento degli abbonamenti (da 630 a 730 abbonamenti) che alla mole di investimenti preventivati o già in avviati, si ritiene corretto, a distanza di 10 anni, di adeguare tale cifra.							
000.434.01	Tasse di allacciamento	25'000.00		40'000.00		-15'000.00	-37
Commento: La diminuzione di previsione di entrata, è riconducibile ad un rallentamento delle nuove edificazioni sul territorio comunale.							

3. Investimenti

Piano delle opere 2017/2020

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 2017) 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 si situa nella soglia del sopportabile, 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.	408'200.00
Ricavi	fr.	464'000.00
Presunto avanzo	fr.	55'800.00

Sulla scorta delle indicazioni formulate vi invitiamo a voler risolvere:

È approvato il preventivo dell'Azienda comunale acqua potabile per l'anno 2018 che prevede spese per fr. 408'200.00, ricavi per fr. 464'000.00 e un avanzo d'esercizio di fr. 55'800.00.

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

RIASSUNTO DEL PREVENTIVO 2018

	preventivo 2018	preventivo 2017	consuntivo 2016
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	308'200.00	289'000.00	278'918.49
Ammortamenti amministrativi	100'000.00	134'000.00	119'258.08
Addebiti interni			
Totale spese correnti	408'200.00	423'000.00	398'176.57
Entrate correnti	464'000.00	479'000.00	357'526.56
Accrediti interni			
Totale ricavi correnti	464'000.00	479'000.00	357'526.56
Risultato d'esercizio	55'800.00	56'000.00	-40'650.01
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti			132'473.90
Entrate per investimenti			
Onere netto per investimenti			132'473.90
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti			132'473.90
Ammortamenti amministrativi	100'000.00	134'000.00	119'258.08
Risultato d'esercizio	55'800.00	56'000.00	-40'650.01
Autofinanziamento	155'800.00	190'000.00	78'608.07
Risultato totale	-155'800.00	190'000.00	-53'865.83

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2018	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
3	SPESE CORRENTI	408'200.00	423'000.00	398'176.57
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	263'200.00	244'000.00	257'208.49
32	INTERESSI PASSIVI	45'000.00	45'000.00	21'710.00
33	AMMORTAMENTI	100'000.00	134'000.00	119'258.08
4	RICAVI CORRENTI	464'000.00	479'000.00	357'526.56
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	464'000.00	479'000.00	357'526.56

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2018	preventivo 2017	consuntivo 2016
3	SPESE CORRENTI	408'200.00	423'000.00	398'176.57
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	263'200.00	244'000.00	257'208.49
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	6'048.05
312	Acqua, energia e combustibili	30'000.00	26'000.00	27'204.90
313	Materiale di consumo	15'000.00	15'000.00	12'503.85
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	125'000.00	125'000.00	147'425.25
318	Servizi ed onorari	80'200.00	65'000.00	60'273.05
319	Altre spese per beni e servizi	4'000.00	4'000.00	2'753.39
32	INTERESSI PASSIVI	45'000.00	45'000.00	21'710.00
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	45'000.00	45'000.00	21'710.00
33	AMMORTAMENTI	100'000.00	134'000.00	119'258.08
330	Su beni patrimoniali			
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	100'000.00	134'000.00	119'258.08
332	Su beni amministrativi: ammortamenti supplementari			

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2018	preventivo 2017	consuntivo 2016
4	RICAVI CORRENTI	464'000.00	479'000.00	357'526.56
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	464'000.00	479'000.00	357'526.56
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	462'000.00	477'000.00	350'246.01
436	Rimborsi	2'000.00	2'000.00	7'280.55

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	Azienda acqua potabile netto ricavi	408'200.00 55'800.00	464'000.00	423'000.00 56'000.00	479'000.00	398'176.57	357'526.56 40'650.01
	TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO	408'200.00 55'800.00	464'000.00	423'000.00 56'000.00	479'000.00	398'176.57	357'526.56
	RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	464'000.00	464'000.00	479'000.00	479'000.00	398'176.57	40'650.01 398'176.57

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		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		6'048.05	
000.312.01	Energia elettrica	30'000.00		26'000.00		27'204.90	
000.312.02	Acquisto AP da terzi						
000.313.01	Materiale manutenzione e analisi	15'000.00		15'000.00		12'503.85	
000.314.01	Manutenzione di terzi	125'000.00		125'000.00		147'425.25	
000.318.01	Assicurazione incendio e rottura macchine	5'000.00		5'000.00		4'403.20	
000.318.02	Spese telefoniche	4'000.00		3'800.00		4'016.25	
000.318.04	Al Comune per prestazioni amministrative	35'000.00		20'000.00		20'000.00	
000.318.05	Al Comune per prestazione operai	36'200.00		36'200.00		31'853.60	
000.319.01	Altre spese per beni e servizi	4'000.00		4'000.00		2'753.39	
000.321.01	Interessi su c/c Comune	45'000.00		45'000.00		21'710.00	
000.330.01	Condoni e abbandoni su tasse						
000.331.01	Ammortamenti ordinari beni amministrativi	100'000.00		134'000.00		119'258.08	
000.332.01	Ammort.straordinari beni amministrativi						
	RICAVI CORRENTI						
000.434.01	Tasse di allacciamento		25'000.00		40'000.00		15'659.88
000.434.02	Tasse di utenza		400'000.00		400'000.00		297'912.39
000.434.03	Nolo contatori		23'000.00		23'000.00		23'387.04
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		1'298.70
000.436.01	Diversi recuperi		2'000.00		2'000.00		7'280.55
	<i>Totale ricavi correnti</i>		464'000.00		479'000.00		357'526.56
	<i>Totale spese correnti</i>	408'200.00		423'000.00		398'176.57	
	Saldo	55'800.00		56'000.00			40'650.01

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2017-2020

Conto n.	Descrizione investimento	Osservazioni	Data concessione	Credito votato	Investimenti anni	Investimento 2017		Investimento 2018		Investimento 2019		Investimento 2020	
						Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
501.27	PCAI		MM 18.06.2009	90'000.00	90'000.00								
501.37	Revisione zone di protezione delle sorgenti comunali		delega 28.07.2014	15'000.00	680.00	19'938.45							
501.38	Progettazione adeguamento serbatoio Pianturina e serbatoio Pian di Femin		delega 27.04.2015	35'000.00	14'200.00	22'000.00							
501.41	Eliminazione pozzo scuole		MM 12.10.2015	150'000.00		150'000.00							
501.42	Nuova condotta AAP nodo 76 - tappa 2 ZI		MM 08.06.2015	260'000.00	5'892.65	130'000.00		130'000.00					
501.43	Sostituzione condotta tra nodo - tappa 2 ZI		MM 08.06.2015	255'000.00		0.00		127'500.00		127'500.00			
501.46	Condotta AP Via San Leonardo/Via Cantonale		MM 07..11.2016	153'000.00		30'000.00		123'000.00					
501.47	Eliminazione serbatoio Pian di Femin		MM 16.08.2016	230'000.00				230'000.00					
501.48	Riscatto condotta Via alle Vigne		delega 24.07.2017	15'120.00		35'000.00							
501.50	Risanamento serbatoio Pianturina		MM 12.06.2017	390'000.00				390'000.00					
501.49	Condotta AP Via Sasso Corbaro/Via alle Vigne		MM 12.06.2017	80'000.00				80'000.00					
	Condotta AP Al Precassin		da richiedere					70'000.00					
	Potenziamento e risanamento rete		da richiedere					500'000.00		500'000.00		500'000.00	
	Risanamento serbatoio Ronchi		da richiedere							200'000.00			
	Interventi acquedotti Robasacco		da richiedere					300'000.00		300'000.00			
	Sostituzione contatori		da richiedere					50'000.00		50'000.00		50'000.00	
	Sostituzione saracinesche		da richiedere					25'000.00		25'000.00		25'000.00	
Totale investimenti previsti						386'938.45	0.00	2'025'500.00	0.00	1'202'500.00	0.00	575'000.00	0.00
Totale investimenti netti						386'938.45		2'025'500.00		1'202'500.00		575'000.00	

TABELLA AMMORTAMENTO LINEARE PREVISTO 2018

No. Conto Bilancio	No. Conto Investimenti	Genere investimento	Valore iniziale (Inv. Netto)	Valore bilancio 01.01.2017	Tasso ammortamento 2017	Importo ammortamento 2017	Uscite per investimento 2017	Entrate per investimento 2017	Valore 31.12.2017	Tasso ammortamento 2018	Importo ammortamento 2018
141.01		Acquedotti e manufatti (opere precedenti)	2'549'556.92	1'133'677.96	*	70'854.86			1'062'823.10	*	70'855.00
141.01	000.501.05	Revisione zone protezione pozzo scuole	27'811.20	0.00	20.00	0.00			0.00	20.00	0.00
141.01	000.501.17	Catasto zone protezione sorgenti Robasacco	3'228.00	0.00	20.00	0.00			0.00	20.00	0.00
141.01	000.501.23	Catasto privato e pubblico per PGA	50'314.95	26'795.83	20.00	10'062.99			16'732.84	20.00	10'062.99
141.01	000.501.25	Impianto telecomando Pianturino Meggiagra	150'991.35	111'733.59	6.50	9'814.44			101'919.15	6.50	9'814.44
141.01	000.501.27	PCAI del Gambarogno	0.00	45'575.00	**	0.00			45'575.00	**	0.00
141.01	000.501.29	Sostituzione condotta Via Monte Ceneri	365'410.80	338'004.99	2.50	9'135.27			328'869.72	2.50	9'135.27
141.01	000.501.30	Sostituzione condotta Meggiagra sotto	92'496.20	86'041.84	2.50	2'312.40			83'729.44	2.50	2'312.41
141.01	000.501.31	Infrastrutture Via San Leonardo - Il tappa	71'410.25	71'410.25	2.50	1'785.26			69'624.99	2.50	1'785.26
141.01	000.501.32	Rifacimento condotta Ponte Carà	91'623.50	87'042.30	2.50	2'290.60			84'751.70	2.50	2'290.59
141.01	000.501.34	Posa contatore serbatoio Pian di Cöll	26'553.60	21'242.88	6.50	1'725.98			19'516.90	6.50	1'725.98
141.01	000.501.35	Manutenzione oggetti esterni acquedotto	267'999.10	267'999.10	2.50	6'699.98			261'299.12	2.50	6'699.98
141.01	000.501.36	Progettazione definitiva lavori acquedotto	12'500.00	0.00	20.00	0.00			0.00	20.00	0.00
141.01	000.501.37	Revisione zone di protezione sorgenti comunali	20'618.45	680.00	**	0.00	19'938.45		20'618.45	20.00	4'123.69
141.01	000.501.38	Prog. Definitiva sist. Serbatoio Pianturina e Piano di Feman	36'200.00	14'200.00	**	0.00	22'000.00		36'200.00	20.00	7'240.00
141.01	000.501.39	Studio eliminazione pozzo scuole	13'500.00	10'800.00	20.00	2'700.00			8'100.00	20.00	2'700.00
141.01	000.501.40	Rif. Parz. Condotta distr. Zona nucleo Carà	30'598.50	30'598.50	2.50	764.96			29'833.54	2.50	764.96
141.01	000.501.41	Eliminazione pozzo scuole	150'000.00	0.00	**	0.00	150'000.00		150'000.00	15.00	22'500.00
141.01	000.501.42	Nuova Condotta AAP nodo 76 e 150	0.00	5'892.65	**	0.00	130'000.00		135'892.65	**	0.00
141.01	000.501.43	Sostitut. condotta AAP nodo 74 e 76 PGA	0.00	0.00	**	0.00			0.00	**	0.00
141.01	000.501.44	Prog. Condotta San Leonardo	8'700.00	8'700.00	20.00	1'740.00			6'960.00	20.00	1'740.00
141.01	000.501.45	Sostituzione impianto telegestione	47'353.70	47'353.70	25.00	11'838.43			35'515.28	25.00	11'838.43
141.01	000.501.46	Sostitut. Condotta San Leonardo	0.00	0.00	**	0.00	30'000.00		30'000.00	**	0.00
141.01	000.501.47	Eliminaz. serbatoio Pian di Feman	0.00	0.00	**	0.00			0.00	**	0.00
141.01	000.501.48	Riscatto condotta Via alle Vigne	35'000.00	0.00	**	0.00	35'000.00		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	000.581.02	Analisi finanziaria	10'260.00	4'104.00	20.00	2'052.00			2'052.00	20.00	2'052.00
Totale			4'062'126.52	2'311'852.59		133'777.17	386'938.45	0.00	2'565'013.87		97'660.99

* 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 2018 CONTEGGI INTERESSI
CONTO CORRENTE C/C COMUNE-AZIENDA AP

Debito previsto al 31 dicembre 2018 prima degli interessi: **fr. 4'400'000.00**

<u>Calcolo interessi 2018:</u>	fr. 4'400'000 al 0.96 % = fr. <u>42'240.00</u>
<u>Importo arrotondato</u>	arr. fr. 45'000.00

C.to Comune: 994.421.03
C.to AAP: 000.321.01