



Municipio

Cugnasco,
6 dicembre 2010

Risoluzione municipale
3731 – 6.12.2010

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 57

Preventivo 2011 dell'Azienda comunale acqua potabile di Cugnasco-Gerra

Signora Presidente,
signore e signori Consiglieri comunali,

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 2011.

Il riassunto del preventivo si presenta nel seguente modo:

Gestione corrente

Uscite correnti	Fr.	321'050.--
Ammortamenti amministrativi	Fr.	243'100.--
Addebiti interni	Fr.	-.--
Totale spese correnti	Fr.	564'150.--
Entrate correnti	Fr.	601'060.--
Accrediti interni	Fr.	-.--
Totale ricavi correnti	Fr.	601'060.--
Avanzo d'esercizio	Fr.	36'910.--

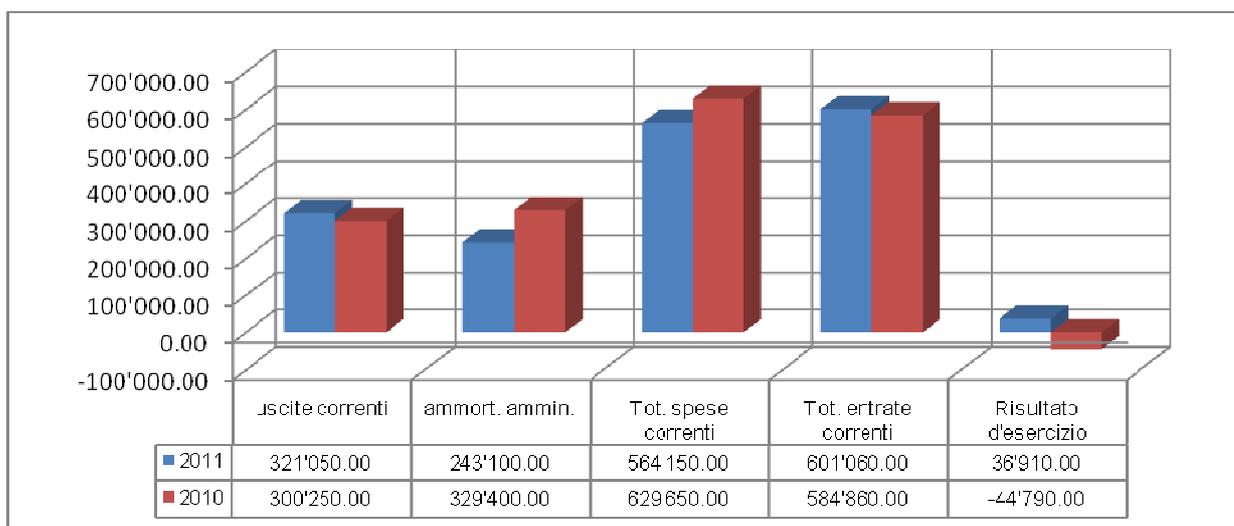
Conto degli investimenti

Uscite per investimenti	Fr.	1'495'000.--
Entrate per investimenti	Fr.	--
Onere netto per investimenti	Fr.	1'495'000.--

Conto di chiusura

Onere netto per investimenti	Fr.		1'495'000.--
Ammortamenti amministrativi	Fr.	243'100.--	
Avanzo d'esercizio	Fr.	36'910.--	
Autofinanziamento	Fr.		280'010.--
Disavanzo totale	Fr.		1'214'990.--

Il preventivo della gestione corrente dell'anno 2011 si chiude con un avanzo d'esercizio di Fr. 36'910.--. Nel grafico sottostante esponiamo il confronto rispetto al preventivo 2010.



Le uscite correnti presentano un incremento di Fr. 20'800.-- (+ 6.93%). Al contrario, l'onere per ammortamenti amministrativi si riduce sensibilmente contribuendo in maniera decisiva al miglioramento dei conti rispetto al preventivo 2010. Nel 2011 gli ammortamenti amministrativi ammontano a complessivi Fr. 243'100.-- in diminuzione di Fr. 86'300.-- rispetto ai Fr. 329'400.-- preventivati per l'anno in corso. Le spese correnti presentano minori costi dell'ordine di Fr. 65'500.-- (- 10.40%).

Notizie positive giungono però anche dal fronte delle entrate dove si registra una progressione di Fr. 16'200.-- (+ 2.77%). Le variazioni che abbiamo appena indicato permettono così di ottenere un risultato d'esercizio positivo di Fr. 36'910.--, rispetto alla perdita d'esercizio di Fr. 44'790.-- stimata nel preventivo 2010.

IL CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Anche il preventivo 2011 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.

Di seguito ci soffermeremo sugli aspetti più importanti, per i quali forniremo un breve commento.

Spese per beni e servizi: all'interno di questo conto che presenta una maggiore uscita, rispetto al preventivo 2010, di Fr. 13'250.-- (+ 9.14%) vi sono due posizioni che si scostano in misura significativa. Si tratta dei costi per l'energia elettrica, che passano da Fr. 1'500.-- a Fr. 8'000.-- a seguito del marcato consumo di elettricità delle apparecchiature di deumidificazione installate nei serbatoi di Pianascio, Fontanascia e Sciarana e dell'adeguamento dell'importo riconosciuto al Comune per le prestazioni fornite dall'amministrazione e dalla squadra degli operai comunali che, dai precedenti Fr. 65'250.--, è stato aumentato a Fr. 80'000.--.

Interessi passivi: evidenziamo una stabilità nell'ammontare degli interessi passivi bonificati al Comune. Nel 2011 l'onere è stato valutato in Fr. 95'000.-- contro i Fr. 92'900.-- del preventivo 2010. 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 indicare nella pagina precedente la diminuzione dell'onere per ammortamenti amministrativi gioca un ruolo decisivo ai fini del miglioramento del risultato d'esercizio del preventivo in esame. Il motivo è da ricondurre al valore iniziale netto della sostanza ammortizzabile che risulta sensibilmente inferiore rispetto a quello utilizzato ai fini del preventivo 2010. Ciò è strettamente legato ai minori costi registrati nella realizzazione dell'importante investimento del serbatoio di Pianascio e delle relative condotte come pure all'incasso, già quest'anno, di quasi tutto il sussidio cantonale.

Per quanto attiene le aliquote di ammortamento segnaliamo che queste sono state tutte confermate.

L'onere per ammortamenti amministrativi si attesta quindi in complessivi Fr. 243'100.-- e presenta una diminuzione di Fr. 86'300.-- (- 26.19%) in confronto al preventivo 2010. Gli ammortamenti ordinari sono pari a Fr. 227'066.-- mentre quelli supplementari, che corrispondono all'arrotondamento degli importi che figurano a bilancio a fine esercizio oppure alla neutralizzazione totale e definitiva dei beni amministrativi che a bilancio hanno un valore pari o inferiore a Fr. 5'000.--, sono stati valutati in Fr. 16'034.--.

Il tasso medio di ammortamento è del 3.59%.

I dettagli possono essere desunti dalla tabella che riportiamo nella pagina successiva.

AAP CUGNASCO-GERRA**TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI****ESERCIZIO: 2011**

Beni amministrativi	Valore iniziale (invest. netto) Fr.	Valore a bilancio al 01.01.2011 Fr.	Uscite per investimenti 2011 Fr.	Entrate per investimenti 2011 Fr.	Valore prima dell' ammortamento Fr.	Ammortamenti				Valore a bilancio al 31.12.2011 Fr.
						Tasso %	ordinari Fr.	supplementari Fr.	Totale Fr.	
Terreni	60'598.75	13'400.00	0.00	0.00	13'400.00	1%	606.00	94.00	700.00	12'700.00
Rete di distribuzione	4'744'784.25	2'696'800.00	1'400'000.00	0.00	4'096'800.00	3%	142'344.00	11'256.00	153'600.00	3'943'200.00
Serbatoio Pianascio	1'095'733.80	1'011'000.00	0.00	0.00	1'011'000.00	4%	43'829.00	71.00	43'900.00	967'100.00
Contatori	108'339.85	25'600.00	25'000.00	0.00	50'600.00	12%	13'001.00	99.00	13'100.00	37'500.00
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	168'600.00	0.00	0.00	168'600.00	3%	15'869.00	31.00	15'900.00	152'700.00
Altri investimenti	228'335.90	85'700.00	70'000.00	0.00	155'700.00	5%	11'417.00	4'483.00	15'900.00	139'800.00
	6'766'755.65	4'001'100.00	1'495'000.00	0.00	5'496'100.00		227'066.00	16'034.00	243'100.00	5'253'000.00

Ammortamento medio beni amministrativi

3.59%

Sempre per quanto riguarda gli ammortamenti amministrativi approfittiamo dell'occasione per anticiparvi i contenuti del progetto di modifica dell'art. 27 cpv. 4 e 5 del Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei Comuni del 30 giugno 1987 (Rgfc); progetto trasmesso in consultazione ai Comuni verso la fine di novembre e che molto probabilmente entrerà in vigore già a partire dal prossimo 1. gennaio per le nuove infrastrutture ma che sarà definitivamente applicato, la prima volta, con l'allestimento del preventivo 2012.

In sintesi elenchiamo le variazioni e le relative motivazioni:

- il concetto di *approvvigionamento in acqua potabile* è sostituito con quello più generale di *approvvigionamento idrico*, essendo in effetti l'utilizzo dell'acqua non esclusivamente a scopo alimentare;
- nel Regolamento viene tolto il riferimento ai tassi di ammortamento raccomandati dalla Società dell'Industria del Gas e delle Acque (SSIGA) per le infrastrutture di approvvigionamento idrico;
- sono fissati dei tassi che tengono conto non solo della durata di utilizzazione teorica, ma anche di altri fattori che portano a volte le Aziende comunali a sostituire delle infrastrutture prima del loro decadimento tecnico, come la necessità di abbinare determinati lavori ad altre opere, oppure la sopravvenuta sottodimensione in rapporto ad un accresciuto numero di utenti;
- al fine di creare le premesse per una maggiore standardizzazione delle spese di ammortamento, e di riflesso del costo dell'acqua, sono stati stabiliti dei tassi di ammortamento fissi per tipo di opera e non più, come finora, una forchetta con un minimo ed un massimo. Tale modo di procedere è ritenuto più adatto nell'ottica della determinazione dei sussidi cantonali in questo settore;
- le varie categorie di opere sono state infine riviste, suddividendole in modo più chiaro e coerente.

Di seguito riportiamo i nuovi parametri previsti nel progetto di modifica. Nella colonna di destra inseriamo a titolo di paragone i tassi attualmente applicati dalla nostra Azienda.

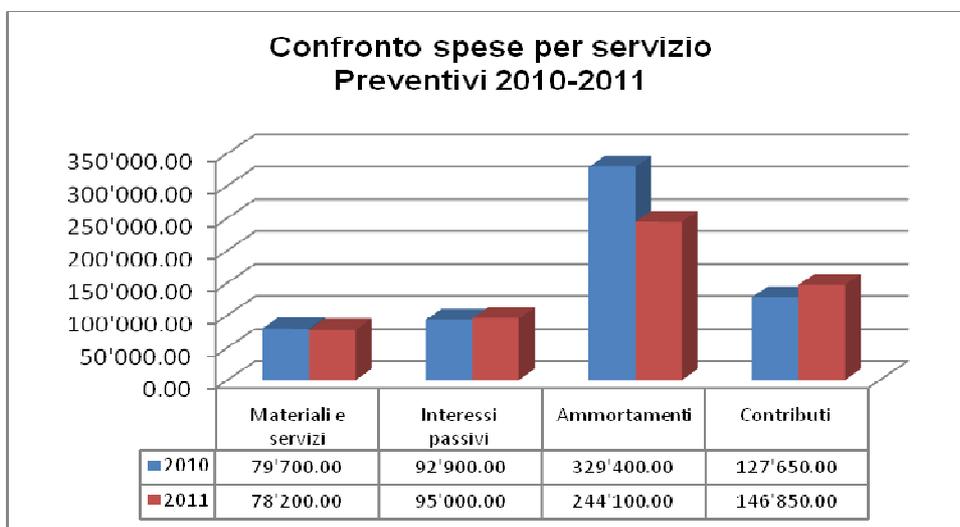
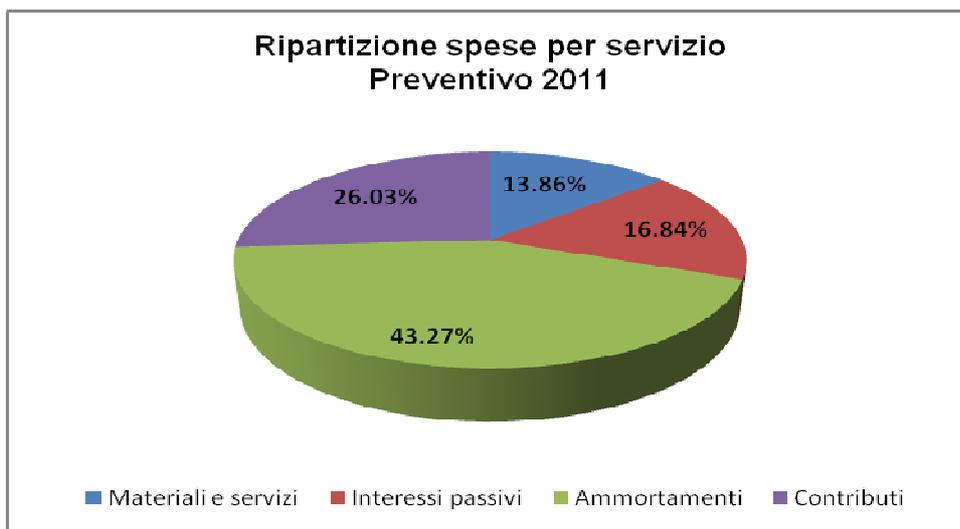
	durata (anni)	tasso	cu.-ge.
Sorgenti e pozzi di captazioni (manufatti)	40	2.50%	-
Installazioni di trattamento e disinfezione dell'acqua	20	5.00%	-
Serbatoi, stazioni di pompaggio, camere di rottura e di distribuzione (manufatti)	40	2.50%	4.00%
Serbatoi, stazioni di pompaggio, camere di rottura e di distribuzione (armature idrauliche)	20	5.00%	4.00%
Condotte	40	2.50%	3.00%
Apparecchiature di misurazione, di comando e di regolazione	15	6.50%	12.00%
Apparecchi informatici e di telecomunicazione	5	20.00%	-
Terreni non edificati	100	1.00%	1.00%
Concessioni e diritti	secondo durata		
Opere dismesse e diritti giunti a scadenza	azzeramento valore residuo		

Confrontando le nuove aliquote di ammortamento con quelle dell'Azienda comunale dell'acqua potabile di Cugnasco-Gerra emerge come attualmente la nostra Azienda applichi dei tassi superiori a quelli proposti. Inoltre, come si può desumere dalla tabella degli ammortamenti, vi sono tre categorie (materiale e attrezzi, contributi a investimenti, altri investimenti) che non sono contemplati nel progetto di modifica.

Ancorché a titolo del tutto indicativo possiamo già sin d'ora affermare che se entreranno in vigore così come proposte, a parità di valore iniziale netto della sostanza ammortizzabile, le nuove aliquote porteranno ad un'ulteriore riduzione dell'onere per ammortamenti.

Ricavi: anche le entrate correnti registrano una progressione rispetto al preventivo 2010, raggiungendo la quota di Fr. 600'410.-- con un aumento di Fr. 15'600.-- (+ 2.66%). Il miglioramento è quasi essenzialmente da mettere in relazione alle tasse di abbonamento che sono state preventivate in Fr. 280'000.-- contro i precedenti Fr. 263'300.--. Il maggior introito corrisponde a Fr. 16'700.-- (+ 6.34%) ed è conseguente all'applicazione dei parametri di fatturazione previsti dal nuovo Regolamento dell'Azienda acqua potabile.

Terminiamo la parte dedicata ai commenti delle principali variazioni proponendovi due grafici che mostrano la ripartizione delle spese secondo il loro genere e un raffronto delle uscite, sempre per servizio, con il preventivo 2010.



Dai grafici emerge chiaramente quanto la contrazione dell'onere per ammortamenti influenzi positivamente il risultato d'esercizio. A titolo di paragone segnaliamo che nel preventivo 2010 la quota degli ammortamenti rappresentava il 52.31% del totale delle spese mentre nel preventivo in esame la percentuale si è ridotta di oltre nove punti attestandosi al 43.27%.

IL CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Il conto degli investimenti presenta un totale di uscite di Fr. 1'495'000.--. Considerato che non è prevista alcuna entrata anche l'onere netto per investimenti è di Fr. 1'495'000.--. L'autofinanziamento rimane stabile e si attesta in Fr. 280'010.--. Importo non sufficiente per coprire l'onere netto d'investimento per cui il preventivo 2011 chiude con un disavanzo totale di Fr. 1'214'990.--.

Come abbiamo avuto modo di scrivere nella parte introduttiva del messaggio municipale no. 52 del 7 settembre 2010, con il quale vi è stata sottoposta la richiesta di un credito d'investimento di Fr. 45'000.-- per l'allestimento dei progetti e dei preventivi inerenti diversi interventi all'acquedotto, se da un lato si può ormai considerare ultimato l'importante investimento riguardante la realizzazione del nuovo serbatoio di Pianascio e della relativa rete di distribuzione, dall'altro, il Municipio, ha già iniziato ad affrontare i prossimi interventi alle strutture dell'acquedotto che interessano le sorgenti, i serbatoi e la rete di distribuzione. Lavori che nel citato messaggio sono stati elencati a pagina 5 con l'indicazione dei tempi di realizzazione.

Ai fini dell'allestimento del conto investimenti, che ricordiamo ha unicamente valore programmatico e non deve essere votato (articolo 18 cpv. 2 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni), abbiamo ripreso le opere indicate in quel messaggio con l'eccezione del serbatoio di Fontanascia per il quale, al momento attuale, non disponendo di alcuna indicazione, neppure sommaria, circa l'entità finanziaria degli interventi, abbiamo quindi preferito tralasciare.

Per tutti gli investimenti attualmente in corso richiamiamo integralmente quanto indicato nei rispettivi messaggi municipali. Per le ulteriori opere inserite nel conto investimenti del preventivo 2011, le necessarie informazioni saranno fornite tramite l'apposito messaggio municipale che sarà sottoposto per esame e approvazione al momento della richiesta del credito oppure, per quelle che saranno realizzate usufruendo della delega di competenza dal Consiglio comunale all'Esecutivo, in occasione della presentazione dei conti consuntivi.

Ricordiamo infine 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. La stessa cosa dicasi nel caso si rendesse necessario richiedere dei crediti supplementari.

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 2011 dell'Azienda comunale acqua potabile di Cugnasco-Gerra, gestione corrente, che presenta un totale di uscite correnti di Fr. 564'150.--, ricavi correnti di Fr. 601'060.-- e un avanzo d'esercizio di Fr. 36'910.--.**

PER IL MUNICIPIO

IL SINDACO

Luigi Gnesa

IL SEGRETARIO

Silvano Bianchi

Commissione incaricata per l'esame: **Gestione**

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 2011**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	1

	RIASSUNTO	PREVENTIVO 2011	PREVENTIVO 2010
<u>CONTO DI GESTIONE CORRENTE</u>			
Uscite correnti	321'050.00		300'250.00
Ammortamenti amministrativi	243'100.00		329'400.00
Addebiti interni	0.00		0.00

Totale spese correnti		564'150.00	629'650.00
Entrate correnti	601'060.00		584'860.00
Accrediti interni	0.00		0.00

Totale ricavi correnti		601'060.00	584'860.00
Avanzo d'esercizio		36'910.00	-44'790.00
<u>CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</u>			
Uscite per investimenti		1'495'000.00	727'000.00
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>		0.00	864'000.00

Onere netto di investimento		1'495'000.00	-137'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	2

	RIASSUNTO	PREVENTIVO 2011	PREVENTIVO 2010
CONTO DI CHIUSURA			
Onere netto d'investimento		1'495'000.00	-137'000.00
Ammortamenti amministrativi	243'100.00		329'400.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	36'910.00		-44'790.00
Autofinanziamento		280'010.00	284'610.00
Disavanzo totale		-1'214'990.00	421'610.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	3

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2010	
	PREVENTIVO 2011		2011		SPESA CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESA CORRENTI	%	RICAVI CORRENTI	%	SPESA CORRENTI	RICAVI CORRENTI
1 MATERIALI E SERVIZI	78'200.00	13.86 %	0.00	0.00 %	79'700.00	0.00
2 INTERESSI PASSIVI	95'000.00	16.84 %	0.00	0.00 %	92'900.00	0.00
3 AMMORTAMENTI	244'100.00	43.27 %	0.00	0.00 %	329'400.00	0.00
4 CONTRIBUTI	146'850.00	26.03 %	0.00	0.00 %	127'650.00	0.00
5 TASSE E RIMBORSI	0.00	0.00 %	601'060.00	106.54 %	0.00	584'860.00
T O T A L I	564'150.00	100.00 %	601'060.00	106.54 %	629'650.00	584'860.00
MAGGIOR COSTO						44'790.00
AVANZO D'ESERCIZIO	36'910.00	6.54 %				
T O T A L I A P A R E G G I O	601'060.00		601'060.00		629'650.00	629'650.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	4

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE
S P E S E %**

				R I C A V I	%
1	MATERIALI E SERVIZI				
100	Materiali e servizi	78'200.00	13.86	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	78'200.00		0.00	
2	INTERESSI PASSIVI				
200	Interessi passivi	95'000.00	16.84	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	95'000.00		0.00	
3	AMMORTAMENTI				
300	Ammortamenti	244'100.00	43.27	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	244'100.00		0.00	
4	CONTRIBUTI				
400	Contributi	146'850.00	26.03	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	146'850.00		0.00	
5	TASSE E RIMBORSI				
500	Tasse e rimborsi	0.00	0.00	601'060.00	106.54
	TOTALE PER DICASTERO	0.00		601'060.00	
TOTALI		564'150.00	100.00 %	601'060.00	106.54 %
AVANZO D'ESERCIZIO		36'910.00	6.54 %		
TOTALI A PAREGGIO		601'060.00		601'060.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2011	PREVENTIVO 2010	CONSUNTIVO 2009
3	100.00	SPESE CORRENTI	564'150.00	629'650.00	533'883.35
31	28.04	SPESE PER BENI E SERVIZI	158'200.00	144'950.00	101'810.55
310	1.95	MATERIALE D'UFFICIO E STAMPATI	11'000.00	16'000.00	6'841.20
312	1.42	ACQUA, ENERGIA, COMBUSTIBILI	8'000.00	1'500.00	1'802.30
313	1.15	MATERIALE DI CONSUMO	6'500.00	9'000.00	2'052.80
314	7.09	MANUTENZIONE IMPIANTI	40'000.00	40'000.00	27'016.35
315	0.18	MANUTENZIONE MOBILI,MACCHINE,VEICOLI,ATTREZZATURE	1'000.00	1'000.00	0.00
317	0.09	RIMBORSO SPESE	500.00	1'000.00	0.00
318	16.17	SERVIZI ED ONORARI	91'200.00	76'450.00	64'097.90
32	16.84	INTERESSI PASSIVI	95'000.00	92'900.00	89'551.30
321	0.00	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A BREVE SCADENZA	0.00	0.00	1.30
322	16.84	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	95'000.00	92'900.00	89'550.00
33	43.27	AMMORTAMENTI	244'100.00	329'400.00	299'147.85
330	0.18	AMMORTAMENTI BENI PATRIMONIALI	1'000.00	0.00	88.55
331	40.25	AMMORTAMENTI ORDINARI BENI AMMINISTRATIVI	227'066.00	299'546.00	273'354.55
332	2.84	AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI BENI AMMINISTRATIVI	16'034.00	29'854.00	25'704.75
35	9.10	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	51'350.00	46'900.00	27'873.65
352	9.10	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	51'350.00	46'900.00	27'873.65
36	2.75	CONTRIBUTI PROPRI	15'500.00	15'500.00	15'500.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	6

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2011	PREVENTIVO 2010	CONSUNTIVO 2009
362	2.34	COMUNI E CONSORZI	13'200.00	13'200.00	13'200.00
367	0.41	ESTERO	2'300.00	2'300.00	2'300.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2011	PREVENTIVO 2010	CONSUNTIVO 2009
4	100.00	RICAVI CORRENTI	601'060.00	584'860.00	505'090.65
41	0.10	REGALIE E CONCESSIONI	600.00	0.00	300.00
410	0.10	REGALIE E CONCESSIONI	600.00	0.00	300.00
42	0.01	REDDITI DELLA SOSTANZA	50.00	50.00	29.75
421	0.01	CREDITI	50.00	50.00	29.75
43	99.89	RICAVI PER PRESTAZIONI,VENDITE,TASSE,DIRITTI,MULTE	600'410.00	584'810.00	504'055.55
431	0.08	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	500.00	500.00	498.05
434	92.00	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	553'000.00	534'900.00	458'368.20
435	7.39	VENDITE	44'410.00	44'410.00	43'380.00
436	0.42	RIMBORSI	2'500.00	5'000.00	1'809.30
45	0.00	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0.00	0.00	705.35
452	0.00	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	0.00	0.00	705.35

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

1	MATERIALI E SERVIZI	PREVENTIVO 2011		PREVENTIVO 2010	CONSUNTIVO 2009
		SPESE	RICAVI		
100	Materiali e servizi				
3	SPESE CORRENTI				
310.00	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	926.00
310.01	Spese controllo Aquati	10'000.00		15'000.00	5'915.20
312.00	Energia elettrica	8'000.00		1'500.00	1'802.30
313.00	Materiale per allacciamenti	2'500.00		5'000.00	660.70
313.01	Acquisto attrezzi	3'000.00		3'000.00	0.00
313.02	Materiale di consumo	1'000.00		1'000.00	1'392.10
314.00	Manutenzione e ammodernamento rete e impianti	40'000.00		40'000.00	27'016.35
315.00	Riparazione contatori	1'000.00		1'000.00	0.00
317.00	Rimborso spese e trasferte	500.00		1'000.00	0.00
318.00	Servizi e onorari	2'000.00		2'000.00	720.20
318.01	Tasse CCP	2'500.00		2'500.00	1'050.55
318.02	Spese postali	4'000.00		4'000.00	822.35
318.03	Revisione contabile	1'200.00		1'200.00	1'115.25
318.04	Altre spese	700.00		700.00	139.55
318.06	Spese esecutive	500.00		500.00	0.00
318.08	Tasse telefoniche	300.00		300.00	0.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	78'200.00		79'700.00	41'560.55
	SALDO		78'200.00	79'700.00	41'560.55

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

2	INTERESSI PASSIVI	PREVENTIVO 2011		PREVENTIVO 2010	CONSUNTIVO 2009
		SPESE	RICAVI		
200	Interessi passivi				
3	SPESE CORRENTI				
321.01	Interessi passivi in CCP	0.00		0.00	1.30
322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	95'000.00		92'900.00	89'550.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	95'000.00		92'900.00	89'551.30
	SALDO		95'000.00	92'900.00	89'551.30

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

3	AMMORTAMENTI	PREVENTIVO 2011		PREVENTIVO 2010	CONSUNTIVO 2009
		SPESE	RICAVI		
300	Ammortamenti				
3	SPESE CORRENTI				
330.00	Perdite su debitori	1'000.00		0.00	88.55
331.00	Ammortamento terreni	606.00		606.00	0.00
331.01	Ammortamento rete di distribuzione	142'344.00		172'995.00	149'500.00
331.02	Ammortamento immobili	0.00		0.00	900.00
331.03	Ammortamento contatori	13'001.00		14'075.00	9'000.00
331.05	Ammortamento contributi per investimenti	15'869.00		15'869.00	20'500.00
331.06	Ammortamento altri investimenti	11'417.00		23'518.00	27'000.00
331.07	Ammortamento serbatoio Pianascio	43'829.00		72'483.00	66'454.55
332.00	Ammortamento supplementare beni amministrativi	16'034.00		29'854.00	25'704.75
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	244'100.00		329'400.00	299'147.85
	SALDO		244'100.00	329'400.00	299'147.85

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

4	CONTRIBUTI	PREVENTIVO 2011		PREVENTIVO 2010	CONSUNTIVO 2009
		SPESE	RICAVI		
400	Contributi				
3	SPESE CORRENTI				
318.05	Al Comune, per amministrazione e sorveglianza	80'000.00		65'250.00	60'250.00
352.00	Contributi al Consorzio Val Pesta	51'350.00		46'900.00	27'873.65
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	146'850.00		127'650.00	103'623.65
	SALDO		146'850.00	127'650.00	103'623.65

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

5	TASSE E RIMBORSI	PREVENTIVO 2011		PREVENTIVO 2010	CONSUNTIVO 2009
		SPESE	RICAVI		
500	Tasse e rimborsi				
4	RICAVI CORRENTI				
410.00	Privativa		600.00	0.00	300.00
421.00	Interessi CCP		50.00	50.00	29.75
431.00	Tasse richiami di pagamento e recupero spese esecutive		500.00	500.00	498.05
434.00	Tasse di abbonamento		280'000.00	263'300.00	224'693.85
434.01	Tasse sul consumo		200'000.00	198'900.00	164'470.35
434.02	Tasse noleggio contatori		45'000.00	44'700.00	36'407.40
434.03	Tasse di allacciamento		20'000.00	20'000.00	24'031.20
434.04	Tasse per cantieri edili		8'000.00	8'000.00	8'765.40
435.00	Vendite ad altri Comuni		44'410.00	44'410.00	43'380.00
436.01	Rimborso spese per allacciamenti e altre prestazioni		2'500.00	5'000.00	1'809.30
452.00	Rimborso dal Consorzio intercomunale Val Pesta		0.00	0.00	705.35
	TOTALE RICAVI		601'060.00	584'860.00	505'090.65
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	601'060.00		-584'860.00	-505'090.65

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	13

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 P R E V E N T I V O	E N T R A T E P R E V E N T I V O
	U S C I T E P R E V E N T I V O	E N T R A T E P R E V E N T I V O	2 0 1 1	2 0 1 0		
6 USCITE PER INVESTIMENTI	1'495'000.00	100.00 %	0.00	0.00 %	727'000.00	0.00
7 ENTRATE PER INVESTIMENTI	0.00	0.00 %	243'100.00	16.26 %	0.00	1'193'400.00
TOTALI	1'495'000.00	100.00 %	243'100.00	16.26 %	727'000.00	1'193'400.00
SALDO			1'251'900.00	83.74 %	466'400.00	
TOTALI A PAREGGIO	1'495'000.00		1'495'000.00		1'193'400.00	1'193'400.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	14

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
U S C I T E %**

E N T R A T E %

6	U S C I T E P E R I N V E S T I M E N T I					
600	Uscite per investimenti	1'495'000.00	100.00		0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'495'000.00			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					
700	Entrate per investimenti	0.00	0.00		243'100.00	16.26
	TOTALE PER DICASTERO	0.00			243'100.00	
TOTALI		1'495'000.00	100.00 %		243'100.00	16.26 %
SALDO					1'251'900.00	83.74 %
TOTALI A PAREGGIO		1'495'000.00			1'495'000.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	15

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2011	PREVENTIVO 2010
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'495'000.00	727'000.00
50	95.32	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'425'000.00	487'000.00
501	93.65	OPERE DEL GENIO CIVILE	1'400'000.00	462'000.00
506	1.67	MOBILI,MACCHINE,VEICOLI,ATTREZZATURE,ISTALLAZIONI	25'000.00	25'000.00
58	4.68	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	70'000.00	240'000.00
581	4.68	USCITE DI PIANIFICAZIONE	70'000.00	240'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	16

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2011	PREVENTIVO 2010
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	243'100.00	1'193'400.00
66	0.00	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	0.00	864'000.00
68	100.00	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	243'100.00	329'400.00
681	93.40	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	227'066.00	299'546.00
682	6.60	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI	16'034.00	29'854.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	17

6	USCITE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2011		PREVENTIVO 2010
				USCITE	ENTRATE	
600	Uscite per investimenti					
5	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
501.11	Sostituzione condotta ponticello Camarino	09-06-2009	22'000.00	0.00		22'000.00
501.12	Risan. zone protez. sorgenti Agarone, Fontai, Scolari			500'000.00		0.00
501.50	PGA Cugnasco: colleg. con Gudo (Malacarne e Pocciana)			150'000.00		150'000.00
501.51	PGA Cugnasco: zona Al Bosco			190'000.00		190'000.00
501.52	PGA Cugnasco: zona Nucleo			410'000.00		0.00
501.99	Altri investimenti			150'000.00		100'000.00
506.00	Acquisto contatori		163'233.00	25'000.00		25'000.00
581.01	Risanamento zone di protezione sorgenti Fontai	29-05-2006	264'180.00	0.00		240'000.00
581.03	Progettazione diversi interventi all'acquedotto			45'000.00		0.00
581.52	PGA Cugnasco: zona nucleo (progettazione)	26-07-2010	25'000.00	25'000.00		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			1'495'000.00		727'000.00
	SALDO				1'495'000.00	727'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2011**

7	ENTRATE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2011		PREVENTIVO 2010
				USCITE	ENTRATE	
700	Entrate per investimenti					
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
661.00	Nuovo serbatoio Pianascio e condotte: sussidio TI				0.00	864'000.00
681.00	Riporto ammortamenti ordinari beni amministrativi				227'066.00	299'546.00
682.00	Riporto ammortamenti supplementari beni amministrativi				16'034.00	29'854.00
	TOTALE ENTRATE				243'100.00	1'193'400.00
	TOTALE USCITE			0.00		0.00
	SALDO			243'100.00		-1'193'400.00

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE DI CUGNASCO-GERRA
TABELLA CONTROLLO CREDITI INVESTIMENTO - PREVENTIVO 2011

	Denominazione	Data risoluzione	Scadenza	Credito	Utilizzato 2010	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	0.00	257'004.05	0.00	32'995.95	in corso
2	Contatori *			176'571.45	13'338.45	176'571.45	0.00	0.00	nulla da segnalare
4	Risanamento zone di protezione sorgenti	29.05.2006	30.06.2007	264'180.00	18'996.15	39'029.80	0.00	225'150.20	in corso
5	Nuovo serbatoio Pianascio e condotte	22.05.2006 + 29.05.2006	31.12.2008	4'007'500.00	292'480.00	3'301'520.55	0.00	705'979.45	impianto di telegestione in fase di ultimazione
9	Sostituzione condotta ponticello reale Camarino	09.06.2009	30.06.2010	22'000.00	2'969.00	2'969.00	0.00	19'031.00	lavoro concluso - manca liquidazione
10	Sostituzione condotta Via Municipio	09.06.2009 + 26.10.2009	31.12.2009	154'000.00	64'435.10	112'475.20	0.00	41'524.80	lavoro concluso - manca liquidazione
11	Progettazione posa-sostitut. condotta in zona al Bosco *	02.03.2010		5'000.00	0.00	0.00	0.00	5'000.00	in corso
12	PGA 101-102 - Nucleo di Cugnasco (progettazione) *	26.07.2010		25'000.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00	in corso
				4'944'251.45	392'218.70	3'889'570.05	0.00	1'054'681.40	

* 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 novembre.