



Municipio

Cugnasco,
17 dicembre 2014

Risoluzione municipale
3504 – 16.12.2014

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 60

Preventivo 2015 dell'Azienda comunale acqua potabile di Cugnasco-Gerra

Signor Presidente,
signore e signori Consiglieri comunali,

tramite il presente messaggio il Municipio vi sottopone, per esame e approvazione, il preventivo dell'Azienda comunale dell'acqua potabile di Cugnasco-Gerra (ACAP) per l'anno 2015.

1. Introduzione

...

Nel corso dell'estate/autunno sono previste le decisioni dei Consigli comunali di Cugnasco-Gerra, Lavertezzo e Locarno, come pure la decisione del Consiglio consortile del Consorzio Val Pesta sullo scioglimento del Consorzio.

L'entrata in vigore della nuova Convenzione, con conseguente operatività dell'Azienda acqua potabile di Cugnasco-Gerra in sostituzione del Consorzio, è prevista per il 1. gennaio 2015.

Con questi due paragrafi si concludeva la parte introduttiva del messaggio municipale no. 42 che accompagnava il preventivo 2014 dell'ACAP. E con questi due paragrafi si è deciso di iniziare l'introduzione del preventivo 2015 dell'ACAP; un documento un po' diverso rispetto a quelli degli anni precedenti in quanto è contraddistinto da un'importante novità.

In effetti, in applicazione dell'art. 40 LCCom 1974, il Consorzio intercomunale acqua potabile Val Pesta e i Comuni di Cugnasco-Gerra, Locarno e Lavertezzo hanno portato a termine la procedura di scioglimento del Consorzio. Le decisioni degli organi legislativi degli enti indicati sono intervenute come segue:

- | | |
|-----------------------------------------------------|-------------------|
| ⇒ Comune di Locarno: | 5 maggio 2014 |
| ⇒ Comune di Cugnasco-Gerra: | 26 maggio 2014 |
| ⇒ Comune di Lavertezzo: | 18 giugno 2014 |
| ⇒ Consorzio intercomunale acqua potabile Val Pesta: | 18 settembre 2014 |

Contemporaneamente alla decisione di sciogliere il Consorzio, i Consigli comunali di Cugnasco-Gerra, Locarno e Lavertezzo hanno approvato la nuova "Convenzione per la gestione degli impianti di captazione e di adduzione di acqua potabile delle sorgenti Val Pesta in territorio del Comune di Cugnasco-Gerra".

Lo scopo della nuova convenzione è quello di definire le modalità di fornitura dell'acqua e di gestione degli impianti di captazione e di adduzione (parte in comproprietà), nonché gli aspetti economici, con l'obiettivo di assicurare in modo duraturo l'approvvigionamento di acqua destinata a uso potabile secondo le disposizioni legali federali e cantonali nei territori dei Comuni contraenti.

Il nuovo documento legislativo assegna al Comune di Cugnasco-Gerra e per esso alla sua Azienda municipalizzata dell'acqua potabile, tutti i compiti e le competenze relative alla gestione (esercizio, manutenzione e costruzione) delle sorgenti e degli impianti di captazione e di adduzione, come pure l'amministrazione e la tenuta della contabilità.

I rapporti di proprietà sono rimasti immutati e di conseguenza anche il riparto delle spese continuerà ad essere calcolato secondo le seguenti proporzioni:

- ⇒ Comune di Cugnasco-Gerra: 3/6
- ⇒ Comune di Locarno: 2/6
- ⇒ Comune di Lavertezzo: 1/6

Per poter continuare a disporre in maniera distinta dei dati inerenti la rete e gli impianti della Val Pesta, sia per motivi statistici sia di trasparenza e praticità, nell'ambito dell'allestimento del preventivo 2015 dell'ACAP si è dovuto procedere ad un adattamento del piano contabile. Concretamente la prima cifra della classificazione funzionale è rimasta invariata, mentre si è reso necessario creare quattro nuovi servizi riservati esclusivamente alla Val Pesta.

Per facilitare la comprensione dei cambiamenti si espone di seguito un confronto riassuntivo della struttura contabile della gestione corrente e della gestione investimenti in vigore fino al 2014 e quella che caratterizzerà, a partire dal 2015, i prossimi esercizi.

<u>ATTUALE</u>	<u>DAL 2015</u>
<i>GESTIONE CORRENTE</i>	<i>GESTIONE CORRENTE</i>
1 Materiali e servizi	1 Materiali e servizi
100 Materiali e servizi	100 Materiali e servizi (Cugnasco-Gerra)
	110 Materiali e servizi (Val Pesta)
2 Interessi passivi	2 Interessi passivi
200 Interessi passivi	200 Interessi passivi (Cugnasco-Gerra)
	210 Interessi passivi (Val Pesta)
3 Ammortamenti	3 Ammortamenti
300 Ammortamenti	300 Ammortamenti
4 Contributi	4 Contributi
400 Contributi	400 Contributi (Cugnasco-Gerra)
	410 Contributi (Val Pesta)
5 Tasse e rimborsi	5 Tasse e rimborsi
500 Tasse e rimborsi	500 Tasse e rimborsi (Cugnasco-Gerra)
	510 Tasse e rimborsi (Val Pesta)
<i>GESTIONE INVESTIMENTI</i>	<i>GESTIONE INVESTIMENTI</i>
6 Uscite per investimenti	6 Uscite per investimenti
600 Uscite per investimenti	600 Uscite per investimenti (Cugnasco-Gerra)
	610 Uscite per investimenti (Val Pesta)
7 Entrate per investimenti	7 Entrate per investimenti
700 Entrate per investimenti	700 Entrate per investimenti (Cugnasco-Gerra)
	710 Entrate per investimenti (Val Pesta)

Se gli adeguamenti apportati al piano contabile permettono da un lato di inglobare armoniosamente la rete e gli impianti della Val Pesta nella contabilità dell'Azienda acqua potabile di Cugnasco-Gerra, dall'altro rendono difficile confrontare le cifre del preventivo 2015 con quello dall'anno in corso.

Per maggiore chiarezza si è quindi pensato di farvi cosa gradita nel ricostruire il riassunto del preventivo e la ricapitolazione del conto di gestione corrente, epurandoli dalle quote parti Val Pesta a carico di Locarno e Lavertezzo.

Inoltre si è pure ritenuto utile presentarvi il confronto tra il preventivo 2015 dell'ACAP (solo rete e impianti Val Pesta) ed il preventivo 2014 del Consorzio intercomunale acqua potabile Val Pesta, con i rispettivi riparti di spesa.

I tre raffronti sono riportati nelle pagine che seguono.

RIASSUNTO DEL PREVENTIVO 2015
(esclusa quota parte Val Pesta Locarno e Lavertezzo)

	Preventivo 2015	Preventivo 2014	Variazione 2015-2014
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	299'960.00	367'250.00	-67'290.00
Ammortamenti amministrativi	383'700.00	357'440.00	26'260.00
Addebiti interni	0.00	0.00	0.00
Totale spese correnti	683'660.00	724'690.00	-41'030.00
Entrate correnti	669'900.00	605'760.00	64'140.00
Accrediti interni	0.00	0.00	0.00
Totale ricavi correnti	669'900.00	605'760.00	64'140.00
Risultato d'esercizio	-13'760.00	-118'930.00	105'170.00
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	1'697'000.00	2'062'340.00	-365'340.00
Entrate per investimenti (escl. riporto ammortamenti 68*)	93'000.00	0.00	93'000.00
Onere netto per investimenti	1'604'000.00	2'062'340.00	-458'340.00
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	1'604'000.00	2'062'340.00	-458'340.00
Ammortamenti amministrativi	383'700.00	357'440.00	26'260.00
Risultato d'esercizio	-13'760.00	-118'930.00	105'170.00
Autofinanziamento	369'940.00	238'510.00	131'430.00
Avanzo/Disavanzo totale	-1'234'060.00	-1'823'830.00	589'770.00

PREVENTIVO 2015
RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
(esclusa quota parte Val Pesta Locarno e Lavertezzo)

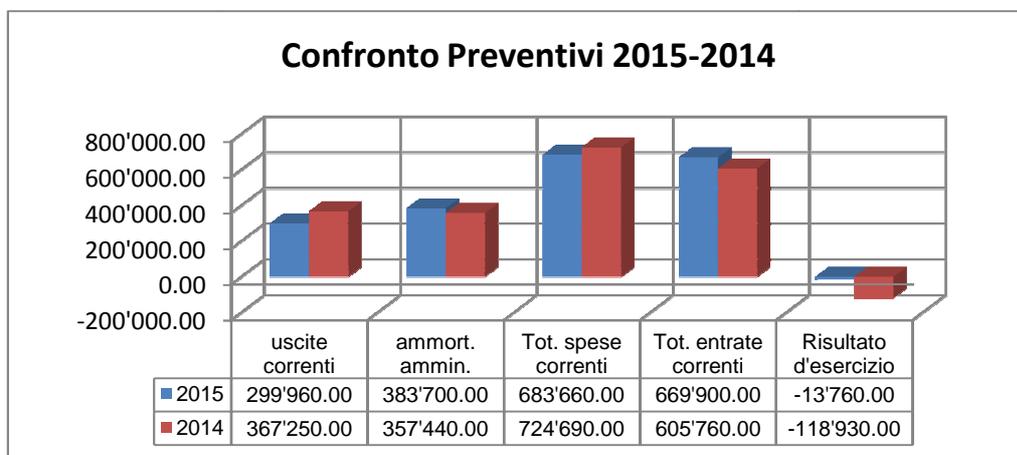
DICASTERO	PREVENTIVO 2015		PREVENTIVO 2014		VARIAZIONE 2015-2014	
	Spese correnti	Ricavi correnti	Spese correnti	Ricavi correnti	Spese correnti	Ricavi correnti
1 MATERIALI E SERVIZI	106'810.00	0.00	72'250.00	0.00	34'560.00	0.00
2 INTERESSI PASSIVI	69'500.00	0.00	140'000.00	0.00	-70'500.00	0.00
3 AMMORTAMENTI	384'700.00	0.00	358'440.00	0.00	26'260.00	0.00
4 CONTRIBUTI	122'650.00	0.00	154'000.00	0.00	-31'350.00	0.00
5 TASSE E RIMBORSI	0.00	669'900.00	0.00	605'760.00	0.00	64'140.00
	683'660.00	669'900.00	724'690.00	605'760.00	-41'030.00	64'140.00
DISAVANZO D'ESERCIZIO		13'760.00		118'930.00	105'170.00	
TOTALI A PAREGGIO	683'660.00	683'660.00	724'690.00	724'690.00	64'140.00	64'140.00

PREVENTIVO 2015
CONFRONTO SPESE-RICAVI IMPIANTI VAL PESTA 2015-2014

	PREVENTIVO 2015 ACAP		PREVENTIVO 2014 CONSORZIO		VARIAZIONE 2015-2014	
	Spese correnti	Ricavi correnti	Spese correnti	Ricavi correnti	Spese correnti	Ricavi correnti
	108'920.00	100.00	116'850.00	0.00	-7'930.00	100.00
	108'920.00	100.00	116'850.00	0.00	-7'930.00	100.00
SALDO DA RIPARTIRE		108'820.00		116'850.00		-8'030.00
TOTALI A PAREGGIO	108'920.00	108'920.00	116'850.00	116'850.00	-7'930.00	-7'930.00
RIPARTO:						
CUGNASCO-GERRA (3/6)		54'410.00		58'425.00		-4'015.00
LOCARNO (2/6)		36'273.35		38'950.00		-2'676.65
LAVERTEZZO (1/6)		18'136.65		19'475.00		-1'338.35
TOTALE		108'820.00		116'850.00		-8'030.00

Ora si dispongono tutti gli elementi per una disamina del preventivo 2015 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile di Cugnasco-Gerra che prospetta un disavanzo d'esercizio di Fr. 13'760.--.

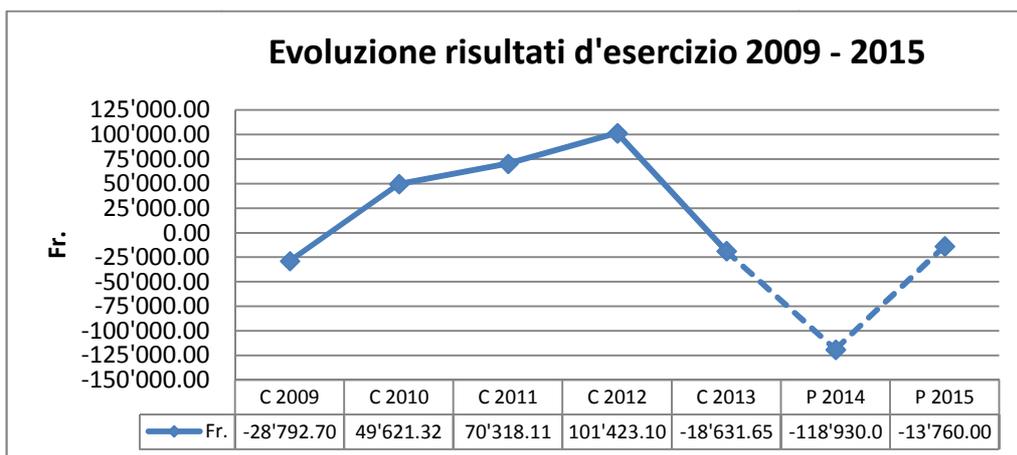
Rispetto al preventivo 2014 si assiste ad un sensibile miglioramento come traspare dal grafico riprodotto di seguito (*confronto senza quote parti Val Pesta Locarno e Lavertezzo*).



Nonostante il risultato d'esercizio del preventivo 2015 presenti ancora un disavanzo, è comunque rallegrante constatare che questo sia molto contenuto rispetto all'anno in corso e permetta quasi il pareggio dei conti.

L'evoluzione positiva è da attribuire sia ad una riduzione delle spese correnti, in particolare degli oneri finanziari (ammortamenti e interessi passivi), sia all'aumento delle entrate che nel 2015 saranno sostenute dal provento derivante dalla vendita dell'elettricità prodotta dalla microcentrale di Pianascio.

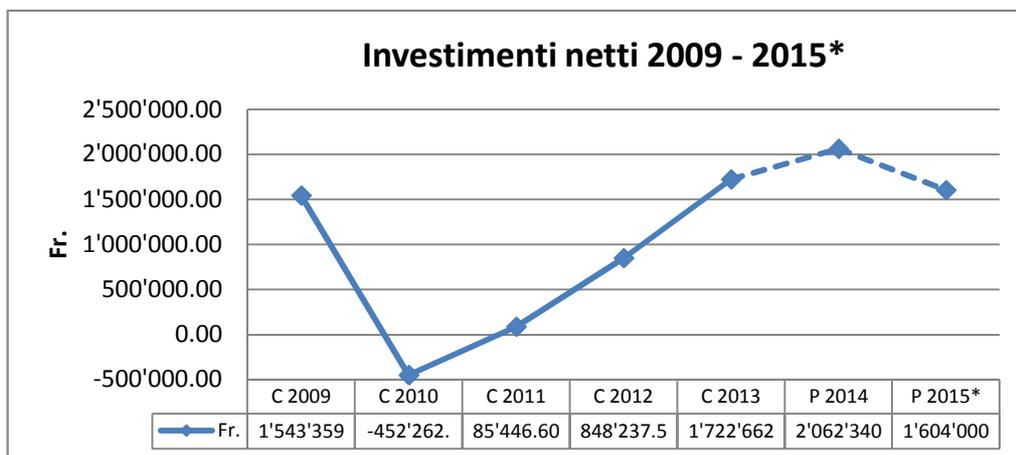
Con l'ausilio dello specchietto riprodotto di seguito viene evidenziata l'evoluzione dei risultati d'esercizio a partire dall'anno 2009.



Il conto degli investimenti in beni amministrativi presenta uscite di Fr. 1'697'000.--* ed entrate di Fr. 93'000.--*. L'onere netto d'investimento ammonta a Fr. 1'604'000.-- e risulta inferiore di Fr. 458'340.-- rispetto a quello del preventivo 2014.

Pertanto anche il prossimo anno l'entità degli investimenti resterà elevata a conferma dell'intenzione dell'Esecutivo di continuare con il rimodernamento delle infrastrutture dell'Azienda comunale dell'acqua potabile.

Anche in questo caso, tramite il grafico che segue, ci sembra interessante mostrare l'entità degli investimenti netti a partire dall'anno 2009.



* senza quote parti Val Pesta Locarno e Lavertezzo

Il conto di chiusura mostra che l'autofinanziamento si attesta in Fr. 369'940.--, con un incremento di Fr. 131'430.-- rispetto al preventivo 2015. Ciononostante esso riuscirà a finanziare solo parzialmente gli investimenti previsti e di conseguenza, anche nel 2015, il preventivo si dovrebbe chiudere con un disavanzo totale superiore al milione di franchi che farà crescere ulteriormente il debito pubblico dell'Azienda comunale dell'acqua potabile di Cugnasco-Gerra che a fine 2013 ammontava a Fr. 4'667'245.46.

In conclusione di questa parte introduttiva si ricorda comunque che l'Azienda dispone di un cospicuo capitale proprio. Questo, a fine 2013, raggiungeva i Fr. 1'238'554.54 e permetterà di assorbire interamente le perdite che si verificheranno nei prossimi anni senza dover intervenire, almeno a breve termine, sulle tariffe applicate all'utenza.

Di seguito l'evoluzione del capitale proprio a partire dal consuntivo dell'anno 2008.



2. Il riassunto del preventivo 2015

Il riassunto del preventivo si presenta nel seguente modo:

Gestione corrente

Uscite correnti	Fr.	354'420.--
Ammortamenti amministrativi	Fr.	383'700.--
Addebiti interni	Fr.	-.--
Totale spese correnti	Fr.	738'120.--
Entrate correnti	Fr.	724'360.--
Accrediti interni	Fr.	-.--
Totale ricavi correnti	Fr.	724'360.--
Disavanzo d'esercizio	Fr.	13'760.--

Conto degli investimenti

Uscite per investimenti	Fr.	1'876'000.--
Entrate per investimenti	Fr.	272'000.--
Onere netto per investimenti	Fr.	1'604'000.--

Conto di chiusura

Onere netto per investimenti	Fr.		1'604'000.--
Ammortamenti amministrativi	Fr.	383'700.--	
Disavanzo d'esercizio	Fr.	13'760.--	
Autofinanziamento	Fr.		369'940.--
Disavanzo totale	Fr.		1'234'060.--

3. Le principali modifiche rispetto al preventivo dell'anno 2014

Ad eccezione della necessità di integrare nella contabilità dell'Azienda comunale dell'acqua potabile la rete e gli impianti della Val Pesta, la prassi adottata per l'allestimento del preventivo 2015 non ha subito cambiamenti rispetto al passato. In particolare sono stati analizzati, nel dettaglio ed in maniera minuziosa, tutti i conti della gestione finanziaria. Si è quindi proceduto ad adeguare gli importi di quelle voci che, in un modo o nell'altro, sono state interessate da cambiamenti o da nuove situazioni venutesi a creare durante l'anno in corso o che si presenteranno durante il prossimo.

Si passa ora ad analizzare i principali scostamenti contenuti nel preventivo 2015 rispetto a quello del 2014.

Cto.	Descrizione	Uscite	Entrate	Risultato d'esercizio	Pag. MM
	Preventivo 2014	724'690.00	605'760.00	118'930.00	
<u>1</u>	<u>Materiali e servizi</u>				
110	Materiali e servizi (Val Pesta)	53'820.00		172'750.00	11
<u>2</u>	<u>Interessi passivi</u>				
200.322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune (Cu.-Ge.)	-71'000.00		101'750.00	11
210	Interessi passivi (Val Pesta)	1'000.00		102'750.00	11
<u>3</u>	<u>Ammortamenti</u>				
300.331.00/30	Ammortamenti ordinari	6'180.00		108'930.00	12-14
300.332.00	Ammortamenti supplementari	20'080.00		129'010.00	12-14
<u>4</u>	<u>Contributi</u>				
400.352.00	Contributi al Consorzio Val Pesta	-58'500.00		-70'510.00	15
410	Contributi (Val Pesta)	54'100.00		124'610.00	15
<u>5</u>	<u>Tasse e rimborsi</u>				
500.435.10	RIC microcentrale elettrica serbatoio Pianascio		64'000.00	-60'610.00	17
510	Tasse e rimborsi (Val Pesta)		54'510.00	-6'100.00	17
	Altre variazioni sulle uscite (saldo compl.)	7'750.00		-13'850.00	
	Altre variazioni sulle entrate (saldo compl.)		90.00	-13'760.00	
	Preventivo 2015	738'120.00	724'360.00	-13'760.00	

Nelle pagine seguenti ci si soffermerà sugli scostamenti riportati nella tabella formulando delle concise considerazioni.

SPESE CORRENTI

110 Materiali e servizi (Val Pesta)

preventivo 2015	preventivo 2014	consuntivo 2013
53'820.00	--	--

Questo nuovo servizio, che presenta un totale di uscite pari a Fr. 53'820.--, è stato creato per accogliere le spese inerenti l'acquisto di materiale, la manutenzione ed i servizi necessari alla rete e agli impianti di Val della Pesta.

Per la definizione dei vari crediti ci si è basati sui dati contenuti nel preventivo 2014 del Consorzio intercomunale acqua potabile Val Pesta.

Oltre l'83% delle uscite del servizio in questione sono assorbite dal conto. no. 110.314.00 Manutenzione e ammodernamento rete e impianti, che presenta costi stimati in Fr. 45'000.--.

200.322.00 Interessi in c/c ACAP-Comune (Cugnasco-Gerra)

preventivo 2015	preventivo 2014	consuntivo 2013
69'000.--	140'000.--	97'700.--

Il totale degli interessi pagati dall'Azienda al Comune per i suoi debiti concernenti la rete e gli impianti di Cugnasco-Gerra presenta una forte contrazione di Fr. 71'000.--, passando dai precedenti Fr. 140'000.-- ai Fr. 69'000.-- esposti nel preventivo in rassegna.

La decisione del Municipio di modificare la propria strategia di finanziamento, optando per degli anticipi fissi roll-over mensili, si ripercuote positivamente anche sulle finanze dell'Azienda che, nonostante un aumento del debito in conto corrente stimato in circa 1,4 milioni di franchi, vedrà dimezzarsi l'onere per interessi passivi.

Il tasso applicato per l'allestimento del preventivo 2015 è dell'1.15% e corrisponde alla stima del costo medio pagato dal Comune per i suoi debiti. A titolo di confronto si segnala che il tasso d'interesse utilizzato per il preventivo dell'anno in corso era del 2.24%.

210 Interessi passivi (Val Pesta)

preventivo 2015	preventivo 2014	consuntivo 2013
1'000.--	--	--

All'interno di questo nuovo servizio si trova un solo conto e meglio il no. 210.322.00 Interessi in c/c ACAP-Comune.

L'importo esposto, di Fr. 1'000.--, considera un eventuale debito dell'Azienda nei confronti del Comune per il finanziamento temporaneo di oneri riguardanti le infrastrutture della Val Pesta.

Anche in questo caso il tasso d'interesse applicato allo scoperto medio è dell'1.15%.

300.331.00/30 Ammortamenti ordinari in beni amministrativi (Cugnasco-Gerra)
300.332.00 Ammortamenti supplementari in beni amministrativi (Cugnasco-Gerra)

preventivo 2015	preventivo 2014	consuntivo 2013
383'700.--	357'440.--	283'062.90

Lo scioglimento del Consorzio intercomunale acqua potabile Val Pesta non produrrà alcuna ripercussione sugli ammortamenti in beni amministrativi dell'Azienda dell'acqua potabile. E questo poiché i Comuni di Cugnasco-Gerra, di Lavertezzo e Locarno continueranno a rimanere comproprietari degli impianti di Val della Pesta come finora e con le medesime proporzioni.

Nel caso di futuri investimenti la nuova convenzione, all'art. 10, sancisce le modalità procedurali per la realizzazione ed il finanziamento delle opere. Per quanto concerne questo secondo punto, si segnala che il Comune di Cugnasco-Gerra anticiperà i costi dell'investimento i quali, al netto di eventuali sussidi e contributi, saranno in seguito ripartiti tra i Comuni convenzionati in base al rispettivo rapporto di proprietà.

Concretamente ogni Azienda si assumerà la propria quota parte d'investimento attivandola a bilancio e quindi finanziandola ed ammortizzandola secondo quanto previsto dalle normative in materia attualmente in vigore.

A questo proposito si ricorda che in base all'art. 27 cpv. 4 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni, le aziende municipalizzate per l'approvvigionamento idrico devono ammortizzare i loro impianti in base alla durata di utilizzazione delle singole opere, applicando i relativi tassi di ammortamento sul valore iniziale netto.

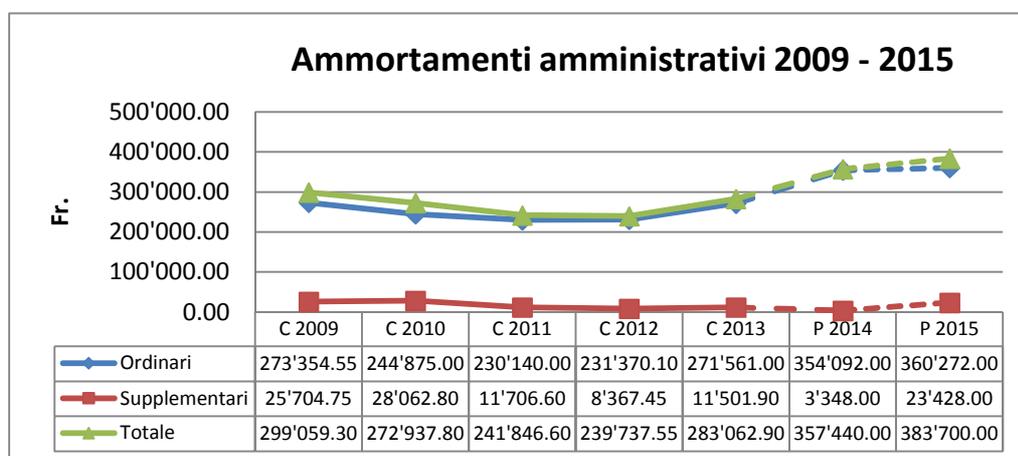
Ne consegue che un'attività sostenuta a livello di investimenti si ripercuote sull'entità degli ammortamenti.

Relativamente al preventivo 2015 il totale degli ammortamenti in beni amministrativi si situa in complessivi Fr. 383'700.--, con una progressione di Fr. 26'260.--.

Gli ammortamenti ordinari salgono da Fr. 354'092.-- del preventivo 2014 a Fr. 360'272.-- del preventivo in esame. La crescita è di Fr. 6'180.--.

Un aumento più sostenuto lo presentano invece gli ammortamenti supplementari, ovvero quelli registrati quale arrotondamento degli importi che figurano a bilancio a fine esercizio oppure per l'azzeramento dei beni amministrativi che a bilancio hanno un valore pari o inferiore a Fr. 5'000.--, che salgono da Fr. 3'348.-- a Fr. 23'428.--, con una progressione di Fr. 20'080.--.

L'evoluzione degli ammortamenti amministrativi, a partire dall'anno 2009, è riprodotta nel grafico che segue.



Il dettaglio degli ammortamenti può essere desunto dalla tabella riportata sulla pagina seguente.

A questo proposito si segnala l'inserimento della nuova categoria "Contributi per investimenti (strade)", alla quale è stata assegnata un'aliquota d'ammortamento del 5% (20 anni) e nella quale sarà registrata la partecipazione a carico dell'Azienda per la sistemazione della strada Medoscio-Monti Motti.

AAP CUGNASCO-GERRA

TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI

ESERCIZIO: 2015

Beni amministrativi	Valore iniziale (invest. netto) Fr.	Valore a bilancio al 01.01.2015 Fr.	Uscite per investimenti 2015 Fr.	Entrate per investimenti 2015 Fr.	Valore prima dell' ammortamento Fr.	Ammortamenti				Valore a bilancio al 31.12.2015 Fr.
						Tasso %	ordinari Fr.	supplementari Fr.	Totale Fr.	
Terreni	60'598.75	10'600.00	0.00	0.00	10'600.00	1.0%	606.00	94.00	700.00	9'900.00
Rete di distribuzione	7'383'310.35	3'847'500.00	993'000.00	0.00	4'840'500.00	2.5%	184'583.00	15'117.00	199'700.00	4'640'800.00
Serbatoi, camere rottura (manufatti)	2'471'095.65	1'791'500.00	646'000.00	224'800.00	2'212'700.00	2.5%	61'777.00	423.00	62'200.00	2'150'500.00
Sorgenti (manufatti)	550'905.40	525'100.00	0.00	0.00	525'100.00	2.5%	13'773.00	127.00	13'900.00	511'200.00
Contatori	201'962.95	48'600.00	25'000.00	0.00	73'600.00	6.5%	13'128.00	72.00	13'200.00	60'400.00
Materiale e attrezzi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12.5%	0.00	0.00	0.00	0.00
Serbatoi, camere rottura (armature idrauliche)	243'641.45	220'300.00	0.00	0.00	220'300.00	5.0%	12'182.00	118.00	12'300.00	208'000.00
Istallazioni di trattamento e disinfezione	36'350.25	32'500.00	0.00	0.00	32'500.00	5.0%	1'818.00	82.00	1'900.00	30'600.00
Apparecchi informatici e di telecomunicazione	63'346.30	42'600.00	0.00	0.00	42'600.00	20.0%	12'669.00	4'631.00	17'300.00	25'300.00
Microcentrali elettriche (parti elettromeccaniche)	300'000.00	100'000.00	200'000.00	0.00	300'000.00	5.0%	15'000.00	0.00	15'000.00	285'000.00
Contributi per investimenti (rete)	528'963.10	112'600.00	0.00	0.00	112'600.00	2.5%	13'224.00	76.00	13'300.00	99'300.00
Contributi per investimenti (sorgenti)	38'300.00	73'500.00	0.00	41'200.00	32'300.00	2.5%	958.00	42.00	1'000.00	31'300.00
Contributi per investimenti (strade)	6'000.00	0.00	12'000.00	6'000.00	6'000.00	5.0%	300.00	0.00	300.00	5'700.00
Altri investimenti	151'270.55	59'500.00	0.00	0.00	59'500.00	20.0%	30'254.00	2'646.00	32'900.00	26'600.00
	12'035'744.75	6'864'300.00	1'876'000.00	272'000.00	8'468'300.00		360'272.00	23'428.00	383'700.00	8'084'600.00

Ammortamento medio beni amministrativi

3.19%

400.352.00 Contributi al Consorzio Val Pesta (Cugnasco-Gerra)

preventivo 2015	preventivo 2014	consuntivo 2013
--	58'500.--	57'310.60

Con la conclusione dell'attività da parte del Consorzio intercomunale acqua potabile Val Pesta viene a cadere la partecipazione versata dall'Azienda a questo Ente.

410 Contributi (Val Pesta)

preventivo 2015	preventivo 2014	consuntivo 2013
54'100.--	--	--

Il servizio raggruppa i conti di spesa inerenti i contributi che riguardano la Val Pesta. Tra questi figura il conto no. 410.318.05 "Al Comune, per amministrazione e sorveglianza" nel quale è inserito il contributo pagato dall'Azienda al Comune di Cugnasco-Gerra per tutti i compiti e le competenze relative alla gestione della rete e degli impianti come pure l'amministrazione e la tenuta della contabilità.

Nel preventivo 2015 questo conto presenta un totale di Fr. 50'000.-- che è composto come segue.

⇒ *Prestazioni amministrative e tenuta della contabilità:* Fr. 20'000.--

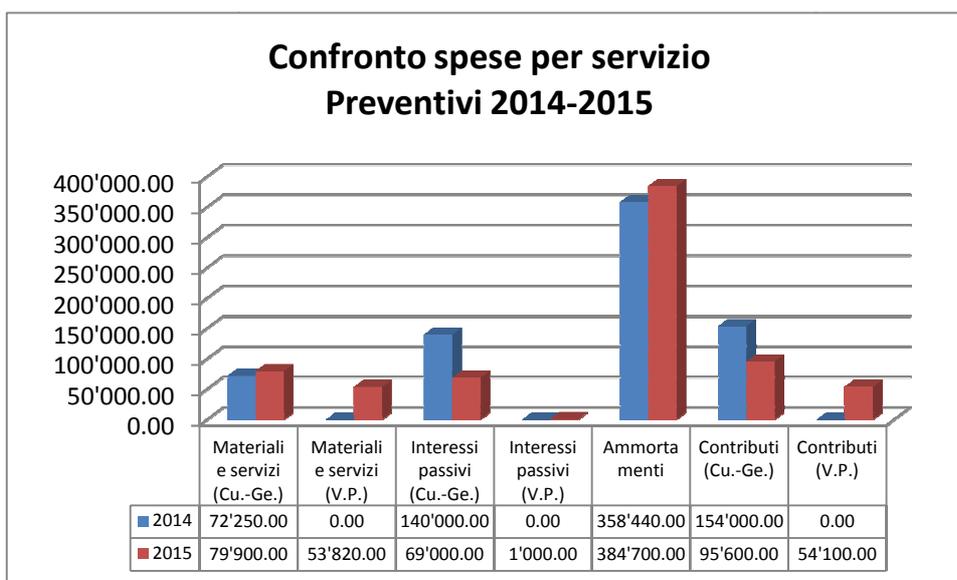
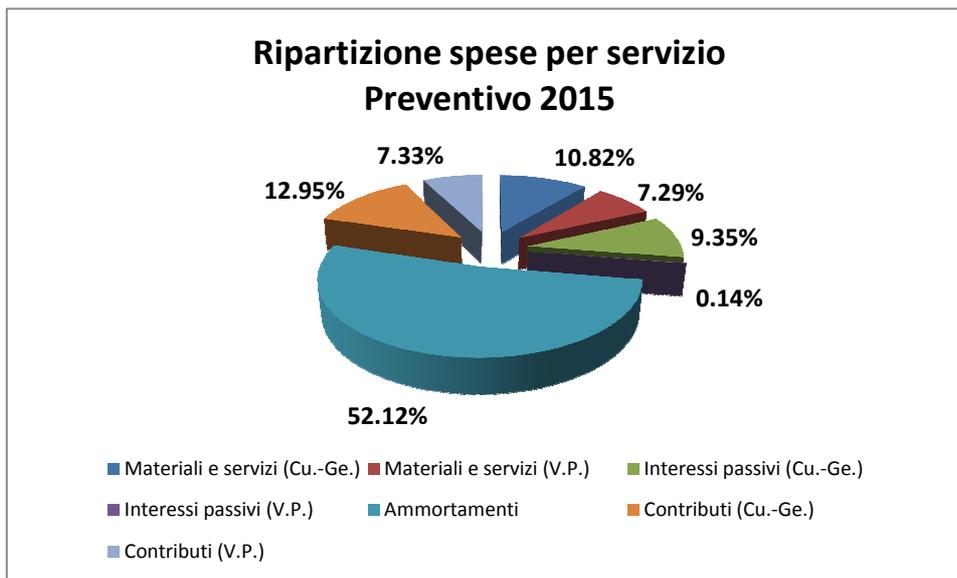
Si intendono le spese effettive assunte dal Comune di Cugnasco-Gerra per lo svolgimento di lavori amministrativi, tecnici e contabili che riguardano la rete e gli impianti di Val della Pesta.

⇒ *Prestazioni per la gestione e la manutenzione:* Fr. 30'000.--

Si intendono le spese effettive assunte dal Comune di Cugnasco-Gerra per la gestione della rete e degli impianti di Val della Pesta. L'ammontare del credito corrisponde al totale degli oneri derivanti dall'assunzione, da parte del Comune, dell'attuale sorvegliante dell'acquedotto.

La definizione di un congruo importo a copertura delle spese effettive assunte dal Comune di Cugnasco-Gerra per la gestione degli impianti in comproprietà e per i lavori amministrativi e contabili è previsto dall'art. 9 della nuova Convenzione per la gestione degli impianti di captazione e di adduzione di acqua potabile delle sorgenti Val Pesta in territorio del Comune di Cugnasco-Gerra.

I commenti dedicati alle principali variazioni delle spese correnti si concludono con la presentazione dei grafici che mostrano la ripartizione delle spese secondo il loro genere ed il raffronto delle uscite, sempre per servizio, con il preventivo 2014.



RICAVI CORRENTI

500.435.10 RIC microcentrale elettrica serbatoio Pianascio (Cugnasco-Gerra)

preventivo 2015	preventivo 2014	consuntivo 2013
64'000.--	--	--

Nella parte introduttiva del presente messaggio municipale si è detto dell'evoluzione positiva delle entrate correnti.

Il motivo di questo miglioramento è da ricondurre all'incasso del provento per la vendita dell'energia elettrica prodotta dalla microcentrale di Pianascio che dovrebbe poter essere messa in esercizio nelle prime settimane del 2015.

L'entità del ricavo è stata dedotta dal messaggio municipale no. 33 che accompagnava la richiesta d'approvazione del progetto e del preventivo della microcentrale e la concessione del relativo credito d'investimento.

Il prezzo di ripresa dell'energia prodotta dalla microcentrale di Pianascio è calcolato secondo l'Ordinanza sull'approvvigionamento elettrico del 14 marzo 2008 (Remunerazione per l'immissione di energia elettrica a copertura dei costi - RIC) e dovrebbe consentire un ricavo medio annuo pari a circa Fr. 64'000.--.

510 Tasse e rimborsi (Val Pesta)

preventivo 2015	preventivo 2014	consuntivo 2013
54'510.--	--	--

Alle entrate ci si sofferma pure sul nuovo servizio 510 "Tasse e rimborsi (Val Pesta)" nel quale è contabilizzata la quota parte di spesa a carico delle Aziende acqua potabile dei Comuni convenzionati.

Nel preventivo 2015 si ha la seguente situazione:

⇒ cto. 510.452.10 Rimborso da ACAP Locarno: Fr. 36'270.--
⇒ cto. 510.452.20 Rimborso da ACAP Lavertezzo: Fr. 18'140.--

Inoltre vi è un terzo conto, il no. 510.439.00 "Altri ricavi", nel quale è stato inserito un importo forfetario di Fr. 100.--. Questa voce di ricavo sarà utilizzata, all'occorrenza, per la contabilizzazione di altre entrate riguardanti la rete e gli impianti della Val Pesta.

4. Rete e impianti Val Pesta

Per facilitare la lettura e l'esame delle cifre che si riferiscono alla rete e agli impianti della Val Pesta, nel messaggio municipale viene inserito un nuovo capitolo all'interno del quale sono raggruppati tutti i servizi (spese e ricavi) con il calcolo della ripartizione delle spese tra i Comuni convenzionati.

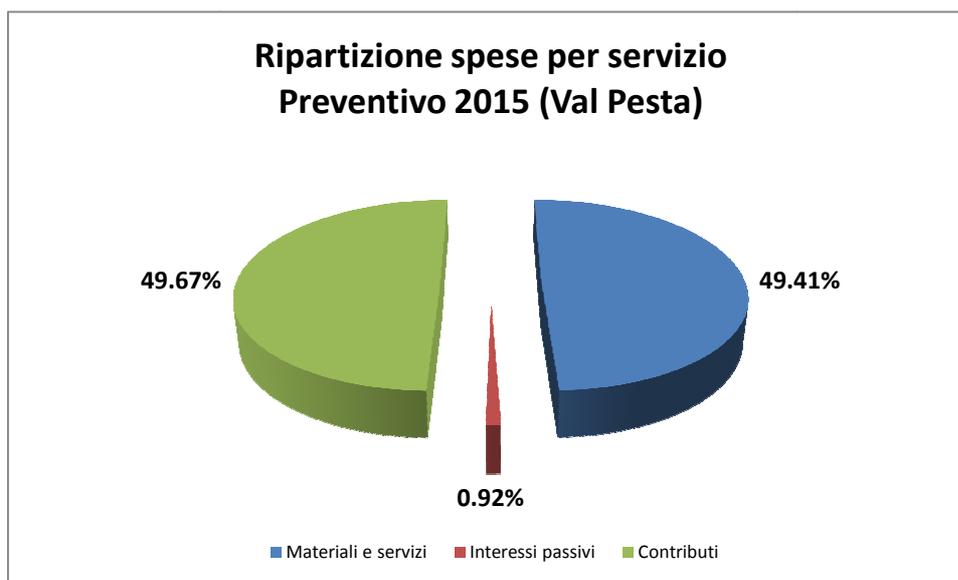
Inoltre, a partire dal preventivo 2016, con la tabella e i grafici che seguono sarà possibile presentarvi anche alcuni confronti che si riferiscono esclusivamente alla Val Pesta.

Confronto Preventivi 2015-2014 (Val Pesta)

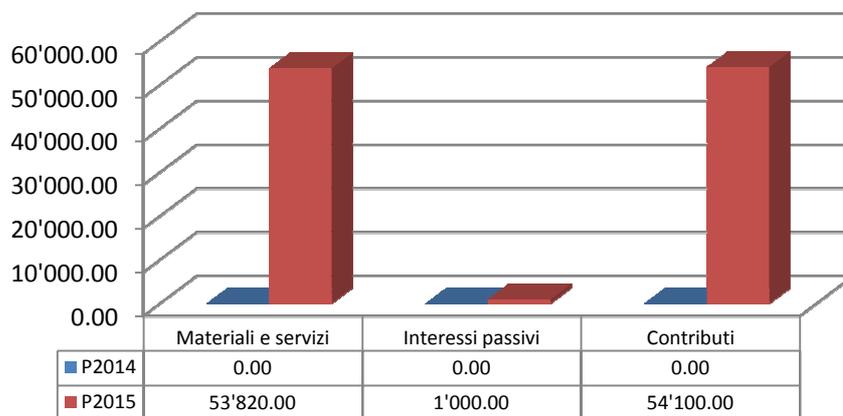
Cto. Servizio	P2015		P2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
110 Materiali e servizi	53'820.00		0.00	
210 Interessi passivi	1'000.00		0.00	
410 Contributi	54'100.00		0.00	
510 Tasse e rimborsi*		100.00		0.00
	108'920.00	100.00	0.00	0.00
Saldo da ripartire		108'820.00		0.00
Totali a pareggio	108'920.00	108'920.00	0.00	0.00

* escl. rimborsi ACAP Locarno e Lavertezzo

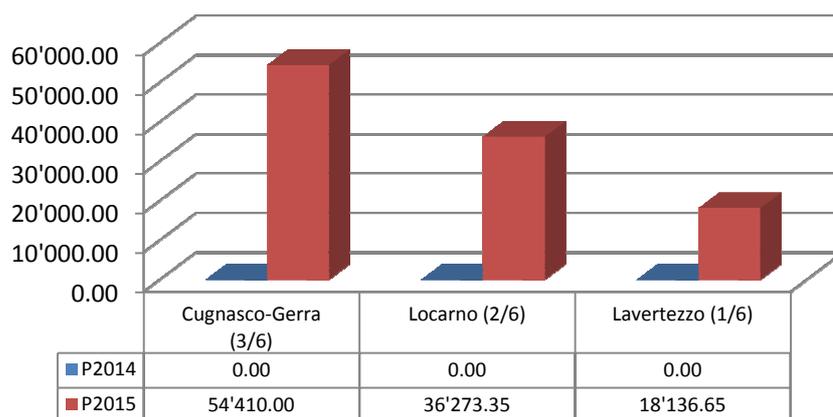
Riparto tra Comuni convenzionati:	P2015	P2014
	Fr.	Fr.
Cugnasco-Gerra (3/6)	54'410.00	0.00
Locarno (2/6)	36'273.35	0.00
Lavertezzo (1/6)	18'136.65	0.00
Totale	108'820.00	0.00



Confronto spese per servizio Preventivi 2014-2015 (Val Pesta)



Confronto riparto tra Comuni convenzionati Preventivi 2014-2015 (Val Pesta)



5. Il conto degli investimenti

Il conto degli investimenti in beni amministrativi presenta di uscite di Fr. 1'697'000.--* ed entrate di Fr. 93'000.--*. L'onere netto d'investimento ammonta a Fr. 1'604'000.-- e risulta inferiore di Fr. 458'340.-- rispetto a quello del preventivo 2014.

L'autofinanziamento cresce di Fr. 131'430.-- passando da Fr. 238'510.-- del preventivo 2014 a Fr. 369'940.-- del preventivo in esame e copre solamente nella misura del 23.06% l'onere netto d'investimento. Ne consegue che anche il preventivo 2015 prospetta una chiusura con un disavanzo totale importante come emerge dal raffronto presentato di seguito.

	Preventivo 2015*	Preventivo 2014	Variatz. 2015-2014
Uscite per investimenti *	1'697'000.00	2'062'340.00	-365'340.00
Entrate per investimenti *	93'000.00	0.00	93'000.00
Onere netto d'investimento	1'604'000.00	2'062'340.00	-458'340.00
Ammortamenti amministrativi	383'700.00	357'440.00	26'260.00
Avanzo / Disavanzo d'esercizio	-13'760.00	-118'930.00	105'170.00
Autofinanziamento	369'940.00	238'510.00	131'430.00
Disavanzo totale	-1'234'060.00	-1'823'830.00	589'770.00

* senza quote parti Val Pesta Locarno e Lavertezzo

Anche il conto degli investimenti dell'Azienda comunale acqua potabile ha unicamente valore programmatico e non dev'essere votato (articolo 18 cpv. 2 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni). Il documento è stato allestito considerando tutte le opere già decise dal Consiglio comunale come pure i crediti già stanziati dal Municipio usufruendo della delega di competenze. In seguito si è proceduto a completarlo aggiungendo tutta una serie di investimenti che l'Esecutivo è intenzionato a realizzare nel corso del prossimo anno.

Tra le opere principali inserite nella gestione investimenti del preventivo 2015 figurano (tra parentesi l'ammontare dell'investimento lordo inserito a preventivo in migliaia di franchi):

Rete e impianti Cugnasco-Gerra:

- la conclusione dei lavori per la realizzazione della microcentrale elettrica al serbatoio di Pianascio e la costruzione della relativa camera di carico con risanamento del serbatoio di Pianascio (800);
- la sostituzione della condotta in Via Boscioredò, in concomitanza con i lavori di sistemazione della strada (273);
- la realizzazione del collegamento con il Comune di Gudo in zona Malacarne e Pocciana (150);
- la sostituzione della condotta in Via Fontanascia-Sentée Sassell (120);

Rete e impianti Val Pesta:

- l'unico investimento di rilievo che concerne la rete e gli impianti di Val della Pesta consiste nella realizzazione della seconda tappa del risanamento dei manufatti dell'acquedotto (346).

Per tutti gli investimenti attualmente in corso o per quelli già votati che prenderanno avvio nel corso del 2015, si richiama integralmente quanto indicato nei rispettivi messaggi municipali.

Per tutte le altre opere inserite nel conto investimenti del preventivo 2015, le necessarie informazioni saranno fornite tramite apposito messaggio municipale che sarà sottoposto alla vostra attenzione, 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.

In conclusione si segnala che allegata al preventivo, nella parte conclusiva, è 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 suppletivi in considerazione dell'entità del superamento dell'importo votato dal Consiglio comunale.

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

Il Municipio propone al lodevole Consiglio comunale di voler approvare il preventivo allegato, deliberando come segue:

- 1. È approvato il preventivo 2015 dell'Azienda comunale acqua potabile di Cugnasco-Gerra, gestione corrente, che presenta un totale di uscite correnti di Fr. 738'120.--, ricavi correnti di Fr. 724'360.-- e un disavanzo d'esercizio di Fr. 13'760.--.**

PER IL MUNICIPIO

IL SINDACO

Gianni Nicoli

IL VICE SEGRETARIO

Maurizio Bravo

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 2015**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	1

	RIASSUNTO	PREVENTIVO 2015	PREVENTIVO 2014
CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
Uscite correnti	354'420.00		367'250.00
Ammortamenti amministrativi	383'700.00		357'440.00
Addebiti interni	0.00		0.00
Totale spese correnti		738'120.00	724'690.00
Entrate correnti	724'360.00		605'760.00
Accrediti interni	0.00		0.00
Totale ricavi correnti		724'360.00	605'760.00
Disvanzo d'esercizio		-13'760.00	-118'930.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
Uscite per investimenti		1'876'000.00	2'062'340.00
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>		272'000.00	0.00
Onere netto di investimento		1'604'000.00	2'062'340.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2015

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	2

	RIASSUNTO	PREVENTIVO 2015	PREVENTIVO 2014
CONTO DI CHIUSURA			
Onere netto d'investimento		1'604'000.00	2'062'340.00
Ammortamenti amministrativi	383'700.00		357'440.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	-13'760.00		-118'930.00
Autofinanziamento		369'940.00	238'510.00
Disavanzo totale		-1'234'060.00	-1'823'830.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2015**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	3

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2014	
	PREVENTIVO SPESE CORRENTI		2015 RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
1 MATERIALI E SERVIZI	133'720.00	18.12%	0.00	0.00 %	72'250.00	0.00
2 INTERESSI PASSIVI	70'000.00	9.48%	0.00	0.00 %	140'000.00	0.00
3 AMMORTAMENTI	384'700.00	52.12%	0.00	0.00 %	358'440.00	0.00
4 CONTRIBUTI	149'700.00	20.28%	0.00	0.00 %	154'000.00	0.00
5 TASSE E RIMBORSI	0.00	0.00%	724'360.00	98.14 %	0.00	605'760.00
T O T A L I	738'120.00	100.00 %	724'360.00	98.14 %	724'690.00	605'760.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						118'930.00
DISAVANZO D'ESERCIZIO			13'760.00	1.86 %		
T O T A L I A P A R E G G I O	738'120.00		738'120.00		724'690.00	724'690.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2015**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	4

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE**

		Fr. SPESE	%	Fr. RICAVI	%
1	MATERIALI E SERVIZI				
100	Materiali e servizi (Cugnasco-Gerra)	79'900.00	10.82	0.00	0.00
110	Materiali e servizi (Val Pesta)	53'820.00	7.29	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	133'720.00		0.00	
2	INTERESSI PASSIVI				
200	Interessi passivi (Cugnasco-Gerra)	69'000.00	9.35	0.00	0.00
210	Interessi passivi (Val Pesta)	1'000.00	0.14	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	70'000.00		0.00	
3	AMMORTAMENTI				
300	Ammortamenti	384'700.00	52.12	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	384'700.00		0.00	
4	CONTRIBUTI				
400	Contributi (Cugnasco-Gerra)	95'600.00	12.95	0.00	0.00
410	Contributi (Val Pesta)	54'100.00	7.33	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	149'700.00		0.00	
5	TASSE E RIMBORSI				
500	Tasse e rimborsi (Cugnasco-Gerra)	0.00	0.00	669'850.00	90.75
510	Tasse e rimborsi (Val Pesta)	0.00	0.00	54'510.00	7.38
	TOTALE PER DICASTERO	0.00		724'360.00	
TOTALI		738'120.00	100.00 %	724'360.00	98.14 %
DISAVANZO D'ESERCIZIO				13'760.00	1.86 %
TOTALI A PAREGGIO		738'120.00		738'120.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2015**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2015	PREVENTIVO 2014	CONSUNTIVO 2013
3	100.00	SPESE CORRENTI	738'120.00	724'690.00	600'986.70
31	35.73	SPESE PER BENI E SERVIZI	263'720.00	152'250.00	147'479.55
310	1.22	MATERIALE D'UFFICIO E STAMPATI	9'000.00	4'800.00	4'707.75
311	0.07	ACQUISTO MOBILI,MACCHINE,VEICOLI ED ATTREZZATURE	500.00	500.00	244.45
312	2.03	ACQUA, ENERGIA, COMBUSTIBILI	15'000.00	10'000.00	7'279.35
313	0.47	MATERIALE DI CONSUMO	3'500.00	2'500.00	539.50
314	11.52	MANUTENZIONE IMPIANTI	85'000.00	40'000.00	42'588.05
318	20.42	SERVIZI ED ONORARI	150'720.00	94'450.00	92'120.45
32	9.48	INTERESSI PASSIVI	70'000.00	140'000.00	97'700.00
322	9.48	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	70'000.00	140'000.00	97'700.00
33	52.12	AMMORTAMENTI	384'700.00	358'440.00	283'196.55
330	0.14	AMMORTAMENTI BENI PATRIMONIALI	1'000.00	1'000.00	133.65
331	48.81	AMMORTAMENTI ORDINARI BENI AMMINISTRATIVI	360'272.00	354'092.00	271'561.00
332	3.17	AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI BENI AMMINISTRATIVI	23'428.00	3'348.00	11'501.90
35	0.49	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	3'600.00	58'500.00	57'310.60
352	0.49	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	3'600.00	58'500.00	57'310.60
36	2.18	CONTRIBUTI PROPRI	16'100.00	15'500.00	15'300.00
362	1.80	COMUNI E CONSORZI	13'300.00	13'200.00	13'200.00
365	0.07	ISTITUZIONI PRIVATE	500.00	0.00	0.00
367	0.31	ESTERO	2'300.00	2'300.00	2'100.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2015**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	6

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2015	PREVENTIVO 2014	CONSUNTIVO 2013
4	100.00	RICAVI CORRENTI	724'360.00	605'760.00	582'355.05
41	0.08	REGALIE E CONCESSIONI	600.00	600.00	300.00
410	0.08	REGALIE E CONCESSIONI	600.00	600.00	300.00
42	0.08	REDDITI DELLA SOSTANZA	550.00	550.00	59.20
420	0.07	INTERESSI DA BANCHE	500.00	500.00	0.00
421	0.01	CREDITI	50.00	50.00	59.20
43	92.33	RICAVI PER PRESTAZIONI,VENDITE,TASSE,DIRITTI,MULTE	668'800.00	604'610.00	581'995.85
431	0.14	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	1'000.00	1'000.00	0.00
434	77.03	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	558'000.00	558'000.00	535'267.70
435	14.98	VENDITE	108'500.00	44'410.00	44'410.00
436	0.17	RIMBORSI	1'200.00	1'200.00	2'281.15
439	0.01	ALTRI RICAVI	100.00	0.00	37.00
45	7.51	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	54'410.00	0.00	0.00
452	7.51	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	54'410.00	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2015**

1	MATERIALI E SERVIZI	PREVENTIVO 2015		PREVENTIVO 2014	CONSUNTIVO 2013
		SPESE	RICAVI		
100	Materiali e servizi (Cugnasco-Gerra)				
3	SPESE CORRENTI				
310.00	Materiale d'ufficio	800.00		800.00	564.00
310.01	Spese controllo Aquati	4'000.00		4'000.00	4'143.75
311.00	Apparecchiature informatiche	500.00		500.00	244.45
312.00	Energia elettrica	15'000.00		10'000.00	7'279.35
313.00	Materiale per allacciamenti	1'000.00		1'000.00	0.00
313.01	Acquisto attrezzi	1'000.00		1'000.00	0.00
313.02	Materiale di consumo	500.00		500.00	539.50
314.00	Manutenzione e ammodernamento rete e impianti	40'000.00		40'000.00	42'588.05
318.00	Servizi e onorari	3'000.00		3'000.00	2'440.60
318.01	Tasse CCP	2'000.00		2'000.00	1'698.85
318.02	Spese postali	2'500.00		2'500.00	1'900.70
318.03	Revisione contabile	1'000.00		1'150.00	1'111.10
318.04	Altre spese	1'500.00		500.00	170.00
318.06	Spese esecutive	500.00		500.00	240.00
318.08	Tasse telefoniche	1'300.00		700.00	497.40
318.09	Assicurazione incendio e danni natura	1'300.00		1'000.00	942.20
318.10	Assicurazione rottura macchine	4'000.00		3'100.00	2'119.60
318.20	Franchigie assicurazione	0.00		0.00	1'000.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	79'900.00		72'250.00	67'479.55
	SALDO		79'900.00	72'250.00	67'479.55
110	Materiali e servizi (Val Pesta)				
3	SPESE CORRENTI				
310.00	Materiale d'ufficio	200.00		0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2015**

1	MATERIALI E SERVIZI	PREVENTIVO 2015		PREVENTIVO 2014	CONSUNTIVO 2013
		SPESE	RICAVI		
110	Materiali e servizi (Val Pesta)				
3	SPESE CORRENTI				
310.01	Spese controllo Aquati	4'000.00		0.00	0.00
313.01	Acquisto attrezzi	500.00		0.00	0.00
313.02	Materiale di consumo	500.00		0.00	0.00
314.00	Manutenzione e ammodernamento rete e impianti	45'000.00		0.00	0.00
318.02	Spese postali	300.00		0.00	0.00
318.03	Revisione contabile	120.00		0.00	0.00
318.04	Altre spese	500.00		0.00	0.00
318.08	Tasse telefoniche	200.00		0.00	0.00
318.09	Assicurazione incendio e danni natura	2'500.00		0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	53'820.00		0.00	0.00
	SALDO		53'820.00	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2015**

2	INTERESSI PASSIVI	PREVENTIVO 2015		PREVENTIVO 2014	CONSUNTIVO 2013
		SPESE	RICAVI		
200	<i>Interessi passivi (Cugnasco-Gerra)</i>				
3	SPESE CORRENTI				
322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	69'000.00		140'000.00	97'700.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	69'000.00		140'000.00	97'700.00
	SALDO		69'000.00	140'000.00	97'700.00
210	<i>Interessi passivi (Val Pesta)</i>				
3	SPESE CORRENTI				
322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	1'000.00		0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	1'000.00		0.00	0.00
	SALDO		1'000.00	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2015**

3	AMMORTAMENTI	PREVENTIVO 2015		PREVENTIVO 2014	CONSUNTIVO 2013
		SPESE	RICAVI		
300	<i>Ammortamenti</i>				
3	SPESE CORRENTI				
330.00	Perdite su debitori	1'000.00		1'000.00	133.65
331.00	Ammortamento terreni	606.00		606.00	606.00
331.01	Ammortamento rete di distribuzione	184'583.00		172'574.00	143'527.00
331.03	Ammortamento contatori	13'128.00		11'525.00	10'203.00
331.05	Ammortamento contributi per investimenti (rete)	13'224.00		13'224.00	13'224.00
331.06	Ammortamento altri investimenti	30'254.00		30'254.00	27'914.00
331.07	Ammortamento serbatoi, camere rottura (manufatti)	61'777.00		60'037.00	46'375.00
331.08	Serbatoi, camere rottura (armature idrauliche)	12'182.00		12'635.00	7'182.00
331.09	Installazioni di trattamento e disinfezione	1'818.00		1'844.00	1'818.00
331.10	Apparecchi informatici e di telecomunicazione	12'669.00		11'303.00	9'201.00
331.20	Ammortamento sorgenti (manufatti)	13'773.00		16'002.00	9'523.00
331.21	Ammortamento contributi per investimenti (sorgenti)	958.00		8'238.00	1'988.00
331.22	Ammortamento contributi per investimenti (strade)	300.00		0.00	0.00
331.30	Microcentrali elettriche (parti elettromeccaniche)	15'000.00		15'850.00	0.00
332.00	Ammortamento supplementare beni amministrativi	23'428.00		3'348.00	11'501.90
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	384'700.00		358'440.00	283'196.55
	SALDO		384'700.00	358'440.00	283'196.55

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2015**

4	CONTRIBUTI	PREVENTIVO 2015		PREVENTIVO 2014	CONSUNTIVO 2013
		SPESE	RICAVI		
400	Contributi (Cugnasco-Gerra)				
3	SPESE CORRENTI				
318.05	Al Comune, per amministrazione e sorveglianza	80'000.00		80'000.00	80'000.00
352.00	Contributi al Consorzio Val Pesta	0.00		58'500.00	57'310.60
362.00	Indennizzo al Patriziato di Cugnasco per sfruttamento sorgenti	13'300.00		13'200.00	13'200.00
367.00	Centesimo solidarietà	2'300.00		2'300.00	2'100.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	95'600.00		154'000.00	152'610.60
	SALDO		95'600.00	154'000.00	152'610.60
410	Contributi (Val Pesta)				
3	SPESE CORRENTI				
318.05	Al Comune, per amministrazione e sorveglianza	50'000.00		0.00	0.00
352.10	Contributo al Consorzio strada Medoscio-Monti Motti	3'600.00		0.00	0.00
365.10	Contributi a diversi enti	500.00		0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	54'100.00		0.00	0.00
	SALDO		54'100.00	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2015**

5	TASSE E RIMBORSI	PREVENTIVO 2015		PREVENTIVO 2014	CONSUNTIVO 2013
		SPESE	RICAVI		
500	Tasse e rimborsi (Cugnasco-Gerra)				
4	RICAVI CORRENTI				
410.00	Privativa		600.00	600.00	300.00
420.00	Interessi attivi		500.00	500.00	0.00
421.00	Interessi CCP		50.00	50.00	59.20
431.00	Tasse richiami di pagamento		1'000.00	1'000.00	0.00
434.00	Tasse di abbonamento		295'000.00	295'000.00	292'528.05
434.01	Tasse sul consumo		190'000.00	190'000.00	173'855.80
434.02	Tasse noleggio contatori		45'000.00	45'000.00	44'459.05
434.03	Tasse di allacciamento		20'000.00	20'000.00	19'344.60
434.04	Tasse per cantieri edili		8'000.00	8'000.00	5'080.20
435.00	Vendite ad altri Comuni		44'500.00	44'410.00	44'410.00
435.10	RIC microcentrale elettrica serbatoio Pianascio		64'000.00	0.00	0.00
436.01	Rimborso spese per allacciamenti e altre prestazioni		1'000.00	1'000.00	2'281.15
436.03	Recupero spese esecutive		200.00	200.00	0.00
439.00	Altri ricavi		0.00	0.00	37.00
	TOTALE RICAVI		669'850.00	605'760.00	582'355.05
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	669'850.00		-605'760.00	-582'355.05
510	Tasse e rimborsi (Val Pesta)				
4	RICAVI CORRENTI				
439.00	Altri ricavi		100.00	0.00	0.00
452.10	Rimborso da ACAP Locarno		36'270.00	0.00	0.00
452.20	Rimborso da ACAP Lavertezzo		18'140.00	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2015**

5	TASSE E RIMBORSI	PREVENTIVO 2015		PREVENTIVO 2014	CONSUNTIVO 2013
		SPESE	RICAVI		
510	<i>Tasse e rimborsi (Val Pesta)</i>				
	TOTALE RICAVI		54'510.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	54'510.00		0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2015**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	14

DICASTERO		RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				USCITE PREVENTIVO 2014		ENTRATE 2014	
		USCITE PREVENTIVO 2015		ENTRATE 2015					
6	USCITE PER INVESTIMENTI	1'876'000.00	100.00 %	0.00	0.00 %	2'062'340.00		0.00	
7	ENTRATE PER INVESTIMENTI	0.00	0.00 %	655'700.00	34.95 %	0.00		357'440.00	
TOTALI		1'876'000.00	100.00%	655'700.00	34.95 %	2'062'340.00		357'440.00	
SALDO				1'220'300.00	65.05 %			1'704'900.00	
TOTALI A PAREGGIO		1'876'000.00		1'876'000.00		2'062'340.00		2'062'340.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2015**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	15

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

ENTRATE

6 USCITE PER INVESTIMENTI

600	Uscite per investimenti (Cugnasco-Gerra)	1'518'000.00	80.92	%	0.00	0.00 %
610	Uscite per investimenti (Val Pesta)	358'000.00	19.08	%	0.00	0.00 %
TOTALE PER DICASTERO		1'876'000.00			0.00	

7 ENTRATE PER INVESTIMENTI

700	Entrate per investimenti (Cugnasco-Gerra)	0.00	0.00	%	424'900.00	22.65 %
710	Entrate per investimenti (Val Pesta)	0.00	0.00	%	230'800.00	12.30 %
TOTALE PER DICASTERO		0.00			655'700.00	

TOTALI	1'876'000.00	100.00	%	655'700.00	34.95 %
SALDO				1'220'300.00	65.05 %
TOTALI A PAREGGIO	1'876'000.00			1'876'000.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2015**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	16

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2015	PREVENTIVO 2014
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'876'000.00	2'062'340.00
50	99.36	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'864'000.00	1'812'340.00
501	98.03	OPERE DEL GENIO CIVILE	1'839'000.00	1'787'340.00
506	1.33	MOBILI,MACCHINE,VEICOLI,ATTREZZATURE,ISTALLAZIONI	25'000.00	25'000.00
56	0.64	CONTRIBUTI PROPRI	12'000.00	250'000.00
562	0.64	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	12'000.00	250'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2015**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	17

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2015	PREVENTIVO 2014
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	655'700.00	357'440.00
64	3.77	RESTITUZIONE DI CONTRIBUTI PROPRI	24'700.00	0.00
642	3.77	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	24'700.00	0.00
66	37.72	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	247'300.00	0.00
661	18.35	CANTONI	120'300.00	0.00
662	19.37	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	127'000.00	0.00
68	58.52	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	383'700.00	357'440.00
681	54.94	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	360'272.00	354'092.00
682	3.57	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI	23'428.00	3'348.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2015**

6	USCITE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2015		PREVENTIVO 2014
				USCITE	ENTRATE	
600	<i>Uscite per investimenti (Cugnasco-Gerra)</i>					
5	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
501.34	Microcentrale elettrica Pianascio: microcentrale	07-10-2013	317'000.00	200'000.00		317'000.00
501.35	Microcentrale elettrica Pianascio: condotte	07-10-2013	409'000.00	300'000.00		409'000.00
501.36	Microcentrale elettrica Pianascio: camera di carico	07-10-2013	175'000.00	100'000.00		175'000.00
501.37	Risanamento serbatoio Medoscio	07-10-2013	299'000.00	200'000.00		299'000.00
501.50	PGA Cugnasco: colleg. con Gudo (Malacarne e Pocciana)			150'000.00		150'000.00
501.54	PGA Cugnasco: Via Boscioredo (103)			273'000.00		0.00
501.71	Sostituzione condotta Via Fontanascia-Sentée Sassell			120'000.00		0.00
501.99	Altri investimenti			150'000.00		150'000.00
506.00	Acquisto contatori		225'683.20	25'000.00		25'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			1'518'000.00		2'062'340.00
	SALDO				1'518'000.00	2'062'340.00
610	<i>Uscite per investimenti (Val Pesta)</i>					
5	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
501.90	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa			346'000.00		0.00
562.10	Contributo sistemazione strada Medoscio-Monti Motti			12'000.00		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			358'000.00		0.00
	SALDO				358'000.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2015**

7	ENTRATE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2015		PREVENTIVO 2014
				USCITE	ENTRATE	
700	<i>Entrate per investimenti (Cugnasco-Gerra)</i>					
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
642.00	Risanamento manufatti sorgenti Val Pesta: minor spesa				24'700.00	0.00
661.01	Risanamento manufatti sorgenti Val Pesta: sussidio TI				16'500.00	0.00
681.00	Ripporto ammortamenti ordinari beni amministrativi				360'272.00	354'092.00
682.00	Ripporto ammortamenti supplementari beni amministrativi				23'428.00	3'348.00
	TOTALE ENTRATE				424'900.00	357'440.00
	TOTALE USCITE				0.00	0.00
	SALDO				424'900.00	-357'440.00
710	<i>Entrate per investimenti (Val Pesta)</i>					
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
661.02	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa: sussidio TI				103'800.00	0.00
662.02	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa: contributo ACAP Locarno				80'700.00	0.00
662.03	Risanamento manufatti acquedotto Val Pesta - 2. tappa: contributo ACAP Lavertezzo				40'300.00	0.00
662.04	Sistemazione strada Medoscio-Monti Motti: contributo ACAP Locarno				4'000.00	0.00
662.05	Sistemazione strada Medoscio-Monti Motti: contributo ACAP Lavertezzo				2'000.00	0.00
	TOTALE ENTRATE				230'800.00	0.00
	TOTALE USCITE				0.00	0.00
	SALDO				230'800.00	0.00

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE DI CUGNASCO-GERRA
TABELLA CONTROLLO CREDITI INVESTIMENTO - PREVENTIVO 2015

	Denominazione	Data risoluzione	Scadenza	Credito	Utilizzato 2014	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 *			225'683.20	0.00	225'683.20	0.00	0.00	nulla da segnalare
3	Nuovo serbatoio Pianascio e condotte	22.05.2006 + 29.05.2006	31.12.2008	4'007'500.00	9'418.80	3'506'460.50	0.00	501'039.50	lavoro concluso - manca conguaglio IVA
4	PGA 101-102 - Nucleo di Cugnasco (progettazione) *	26.07.2010		25'000.00	0.00	8'300.00	0.00	16'700.00	progettazione conclusa - manca liquidazione
5	PGA Cugnasco: zona Nucleo	06.06.2011	31.12.2012	393'000.00	0.00	328'983.80	0.00	64'016.20	lavoro concluso
6	Modifica strutturale camere riduzione pressione Cugnasco *	18.07.2011		36'000.00	0.00	26'092.55	0.00	9'907.45	lavoro in corso
7	Risanamento sorgenti Agarone, Fontai, Scolari: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	250'000.00	1'401.40	168'150.50	0.00	81'849.50	lavoro concluso - manca liquidazione
8	Risanamento sorgenti Pian dell'acqua: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	449'000.00	0.00	214'156.30	0.00	234'843.70	lavoro concluso - manca liquidazione
9	Risanamento serbatoio Fontanascia: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	295'700.00	1'678.35	217'226.15	0.00	78'473.85	lavoro concluso - manca liquidazione
10	Risanamento serbatoio Fontanascia: condotte	20.03.2012	31.12.2014	133'000.00	0.00	113'068.30	0.00	19'931.70	lavoro concluso - manca liquidazione
11	Risanamento serbatoio Fontanascia: armature idrauliche	20.03.2012	31.12.2014	97'100.00	588.50	51'293.15	0.00	45'806.85	lavoro concluso - manca liquidazione
12	Risanamento serbatoio Fontanascia: installazioni di trattamento	20.03.2012	31.12.2014	27'500.00	0.00	16'893.65	0.00	10'606.35	lavoro concluso - manca liquidazione
13	Risanamento serbatoio Fontanascia: app. di telecomunicazione	20.03.2012	31.12.2014	13'700.00	929.60	12'530.85	0.00	1'169.15	lavoro concluso - manca liquidazione
14	Risanamento serbatoio Brancadella: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	169'500.00	833.35	131'106.50	0.00	38'393.50	lavoro concluso - manca liquidazione
15	Risanamento serbatoi Brancadella e Pian Restello: condotte	20.03.2012	31.12.2014	119'000.00	0.00	84'325.90	0.00	34'674.10	lavoro concluso - manca liquidazione
16	Risanamento serbatoio Brancadella: armature idrauliche	20.03.2012	31.12.2014	83'400.00	0.00	47'382.35	0.00	36'017.65	lavoro concluso - manca liquidazione
17	Risanamento serbatoio Brancadella: app. di telecomunicazione	20.03.2012	31.12.2014	4'100.00	0.00	13'238.50	0.00	-9'138.50	lavoro concluso - manca liquidazione
18	Risanamento serbatoio Brancadella: installazioni di trattamento	20.03.2012	31.12.2014	0.00	0.00	19'456.60	0.00	-19'456.60	lavoro concluso - imp. UV non previsto inizialmente
19	Risanamento serbatoio Pian Restello: manufatto	20.03.2012	31.12.2014	182'900.00	833.35	164'500.10	0.00	18'399.90	lavoro concluso - manca liquidazione
20	Risanamento serbatoio Pian Restello: armature idrauliche	20.03.2012	31.12.2014	66'200.00	0.00	41'977.00	0.00	24'223.00	lavoro concluso - manca liquidazione
21	Risanamento serbatoio Pian Restello: app. di telecomunicazione	20.03.2012	31.12.2014	10'900.00	0.00	7'660.90	0.00	3'239.10	lavoro concluso - manca liquidazione
22	Sostitut. condotte e riduttore pressione Cà di Sopra - Cà Bianca: condotte	15.10.2012	30.06.2014	573'200.00	113'782.40	386'696.70	0.00	186'503.30	lavoro concluso - manca liquidazione

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE DI CUGNASCO-GERRA
TABELLA CONTROLLO CREDITI INVESTIMENTO - PREVENTIVO 2015

	Denominazione	Data risoluzione	Scadenza	Credito	Utilizzato 2014	Totale utilizzato	Sorpasso / Minor uscita (-)	Disponibile	Stato di avanzamento
				Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	
23	Sostituz. condotte e riduttore pressione Cà di Sopra - Cà Bianca: manufatti	15.10.2012	30.06.2014	61'400.00	9'074.65	67'464.05	0.00	-6'064.05	lavoro concluso - manca liquidazione
24	Sostituz. condotte e riduttore pressione Cà di Sopra - Cà Bianca: armature idrauliche	15.10.2012	30.06.2014	32'900.00	17'078.50	20'655.95	0.00	12'244.05	lavoro concluso - manca liquidazione
25	Sostituz. condotte e riduttore pressione Cà di Sopra - Cà Bianca: app. di telecomunicazione	15.10.2012	30.06.2014	40'500.00	13'152.40	26'658.95	0.00	13'841.05	lavoro concluso - manca liquidazione
26	Sostituzione condotta Via Riazino	27.05.2013	31.12.2014	267'340.00	89'872.60	99'097.65	0.00	168'242.35	lavoro concluso - manca liquidazione
27	Microcentrale elettrica Pianascio: microcentrale	07.10.2013	30.06.2015	317'000.00	62'322.85	62'322.85	0.00	254'677.15	lavoro in corso
28	Microcentrale elettrica Pianascio: condotte	07.10.2013	30.06.2015	409'000.00	166'925.25	166'925.25	0.00	242'074.75	lavoro in corso
29	Microcentrale elettrica Pianascio: camera di carico	07.10.2013	30.06.2015	175'000.00	39'457.95	39'457.95	0.00	135'542.05	lavoro in corso
30	Risanamento serbatoio Medoscio	07.10.2013	30.06.2015	299'000.00	18'460.85	18'460.85	0.00	280'539.15	lavoro in corso
31	Sostituzione condotta Via Fontanascia *	17.12.2013		45'000.00	11'715.10	11'715.10	0.00	33'284.90	lavoro concluso - manca liquidazione
				9'099'523.20	557'525.90	6'554'946.15	0.00	2'544'577.05	

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

N.B.: La tabella tiene conto delle registrazioni contabili effettuate fino al 30.11.2014 (dati provvisori).