



Messaggio municipale 26/2016

Preventivo 2017 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 2017 dell'Azienda comunale acqua potabile.

1. Considerazioni generali

Questo preventivo si discosta da quello degli ultimi anni, tenuto conto delle modifiche apportate al Regolamento dell'Azienda comunale acqua potabile e l'adeguamento delle previsioni delle uscite.

I dati essenziali sono quindi riassunti come segue:

Spese	fr.	423'000.00
Ricavi	fr.	479'000.00
Presunto avanzo	fr.	56'000.00

Il previsto avanzo di esercizio per l'anno 2017, porterà ad un aumento del capitale proprio dell'Azienda. 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 esercizi, 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.

000.314.01 Manutenzione di terzi

In tale conto di preventivo vengono contabilizzati sia gli interventi di ordinaria manutenzione degli impianti e condotte, sia gli interventi straordinari, quali a esempio le perdite di acqua potabile sulle condotte comunali. Tenuto conto delle cifre di consuntivo 2015 (fr. 116'193.70) e la previsione per il corrente anno (fr. 140'000.00 – situazione ottobre 2016), si propone di aumentare tale cifra in modo adeguato.

000.321.01 Interessi su c/c Comune:

L'azienda acqua potabile non avendo personalità giuridica e in base alla Legge sulla municipalizzazione dei servizi pubblici del 12 dicembre 1907, non può contrarre prestiti. Pertanto i finanziamenti necessari per gli investimenti sono contratti dal Comune e da qui si giustifica la posta in oggetto. Gli interessi sono stati calcolati con il tasso medio pagato dal Comune per il capitale dei terzi.

Considerata la mole di investimenti previsti per l'azienda acqua potabile nel corso dell'anno 2017, di cui già una buona parte è stata approvata dal vostro consesso, si è provveduto a ricalcolare tale conto di spesa, tenuto conto della necessità di liquidità necessaria per affrontare tali investimenti.

000.331.01 Ammortamenti ordinari beni amministrativi

Tale cifra di preventivo riporta l'ammortamento dei beni amministrativi. L'ammortamento degli investimenti prende avvio dopo la chiusura contabile degli stessi. A consuntivo 2016 verranno conclusi contabilmente diversi importanti investimenti, che inizieranno il loro ammortamento contabile a partire dall'anno 2017.

000.434.02 Tasse di utenza

L'importante aumento di previsione di entrata (+ fr. 130'000.00), è riconducibile alla modifica del Regolamento dell'azienda. Con l'abrogazione del diritto minimo di consumo di 100 mc, che comporta la fatturazione a partire dal 1 mc di acqua consumata dall'utente, è previsto un aumento complessivo delle entrate pari all'importo sopraccitato.

000.434.03 Nolo contatori

Si tratta di un adeguamento dell'importo di preventivo, legato al numero di abbonamenti dell'azienda acqua potabile.

3. Investimenti

Si ricorda che il Piano degli investimenti ha unicamente scopo programmatico e non deve essere votato al termine della discussione. Segnaliamo i disposti dell'art. 157, cpv. 2 LOC:

2Esso deve inoltre dare indicazioni sulla situazione delle entrate e delle uscite del conto investimenti per opere già votate o da votare.

3.1 Investimenti già votati

000.501.41 Eliminazione Pozzo scuole – fr. 150'000.00

Il credito è stato approvato dal vostro consesso nella seduta del 12 ottobre 2015. Gli interventi sono in fase avanzata e gli interventi sono previsti nel corso della primavera 2017.

000.501.42 Rifacimento condotta nodi 76 e 150 del PGA – Via Industrie tappa 2 – fr. 260'000.00

000.501.43 Rifacimento condotta nodi 74 e 76 del PGA – Via Industrie tappa 2 – fr. 255'000.00

Ricordiamo come nel MM 10/2015 vi fossero anche due crediti distinti e riguardanti l'acquedotto. Al momento dell'allestimento del presente messaggio municipale, il Municipio ha approvato il progetto stradale. Se non vi saranno contrattempi procedurali, è previsto l'inizio dei lavori a dicembre 2016/gennaio 2017. Quale promemoria segnaliamo che solo il credito di cui al conto 000.501.42 è stato definito come sicuro di essere realizzato, mentre che il credito di cui a conto 000.501.43 sarà utilizzato solo nel caso in cui si rendesse necessario sostituire anche quella condotta. Questa verifica sarà espletata unicamente al momento in cui si realizzeranno i primi scavi, che oggi non possono essere pianificati vista la già precaria situazione viaria.

Eliminazione serbatoio Pian di Femin – fr. 230'000.00

Il credito è stato approvato dal vostro consesso nella seduta dello scorso 17 ottobre. Tale credito è in fase di ratifica da parte delle Sezione enti locali, e se non vi fossero contrattempi procedurali, è previsto di effettuare gli interventi nel corso del prossimo anno.

3.2 Investimenti previsti

Condotta AP Via San Leonardo/Via Cantonale

Tale richiesta di credito è inserita all'ordine del giorno del Consiglio comunale nella seduta del 19 dicembre 2016. Si rimanda pertanto a tale messaggio per le relative informazioni tecniche.

Risanamento serbatoio Ronchi e Pianturina

È prevedibile che nel corso dell'anno 2017 vi sarà sottoposta la richiesta di credito per il risanamento dei serbatoi Ronchi e Pianturina. L'importo stimato per tali interventi sarà di ca. fr. 500'000.00.

4. Conclusione

I conti della gestione corrente possono essere così brevemente riassunti:

• Spese	fr. 423'000.00
• Ricavi	fr. 479'000.00
• Presunto avanzo	fr. 56'000.00

La documentazione allegata corrisponde a:

- 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

* * * * *

Sulla scorta delle indicazioni formulate vi invitiamo a voler risolvere:

1. E' approvato il preventivo dell'Azienda comunale acqua potabile per l'anno 2017 che prevede spese per fr. 423'000.00, ricavi per fr. 479'000.00 e un avanzo d'esercizio di fr. 56'000.00.

PER IL MUNICIPIO
IL SINDACO
IL SEGRETARIO



Marco Bertoli
Moreno Mocettini

Preavviso commissionale

L'esame del presente messaggio compete alla Commissione della gestione

Municipale responsabile: Caccia Natascia

	preventivo 2017	preventivo 2016	consuntivo 2015
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	289'000.00	236'000.00	271'615.25
Ammortamenti amministrativi	134'000.00	126'000.00	116'316.66
Addebiti interni			
Totale spese correnti	423'000.00	362'000.00	387'931.91
Entrate correnti	479'000.00	348'000.00	368'977.86
Accrediti interni			
Totale ricavi correnti	479'000.00	348'000.00	368'977.86
Risultato d'esercizio	56'000.00	-14'000.00	-18'954.05
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti			35'222.70
Entrate per investimenti			
Onere netto per investimenti			35'222.70
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti			35'222.70
Ammortamenti amministrativi	134'000.00	126'000.00	116'316.66
Risultato d'esercizio	56'000.00	-14'000.00	-18'954.05
Autofinanziamento	190'000.00	112'000.00	97'362.61
Risultato totale	-190'000.00	112'000.00	62'139.91

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2017	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
3	SPESE CORRENTI	423'000.00	362'000.00	387'931.91
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	244'000.00	209'000.00	237'855.25
32	INTERESSI PASSIVI	45'000.00	27'000.00	33'760.00
33	AMMORTAMENTI	134'000.00	126'000.00	116'316.66
4	RICAVI CORRENTI	479'000.00	348'000.00	368'977.86
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE			
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	479'000.00	348'000.00	368'977.86

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2017	preventivo 2016	consuntivo 2015
3	SPESE CORRENTI	423'000.00	362'000.00	387'931.91
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	244'000.00	209'000.00	237'855.25
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	1'000.00	1'000.00	1'276.75
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	8'000.00	8'000.00	7'541.20
312	Acqua, energia e combustibili	26'000.00	26'000.00	30'044.05
313	Materiale di consumo	15'000.00	15'000.00	15'848.35
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	125'000.00	90'000.00	116'193.70
318	Servizi ed onorari	65'000.00	65'000.00	62'172.80
319	Altre spese per beni e servizi	4'000.00	4'000.00	4'778.40
32	INTERESSI PASSIVI	45'000.00	27'000.00	33'760.00
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	45'000.00	27'000.00	33'760.00
33	AMMORTAMENTI	134'000.00	126'000.00	116'316.66
330	Su beni patrimoniali			
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	134'000.00	126'000.00	116'316.66
332	Su beni amministrativi: ammortamenti supplementari			

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2017	preventivo 2016	consuntivo 2015
4	RICAVI CORRENTI	479'000.00	348'000.00	368'977.86
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	479'000.00	348'000.00	368'977.86
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	477'000.00	346'000.00	367'777.96
436	Rimborsi	2'000.00	2'000.00	1'199.90
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI			
461	Cantone			

	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 Azienda acqua potabile netto ricavi	423'000.00 56'000.00	479'000.00	362'000.00	348'000.00 14'000.00	387'931.91	368'977.86 18'954.05
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	423'000.00 56'000.00 479'000.00	479'000.00 479'000.00 479'000.00	362'000.00 362'000.00 362'000.00	348'000.00 14'000.00 362'000.00	387'931.91 387'931.91 387'931.91	368'977.86 18'954.05 387'931.91

		Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	Azienda acqua potabile						
	Azienda acqua potabile						
	SPESE CORRENTI						
000.310.01	Materiale di cancelleria	1'000.00		1'000.00		1'276.75	
000.311.01	Acquisto e riparazione contatori	8'000.00		8'000.00		7'541.20	
000.312.01	Energia elettrica	26'000.00		26'000.00		28'576.85	
000.312.02	Acquisto AP da terzi					1'467.20	
000.312.03	Convenzione Robasacco, acquisto AP	15'000.00		15'000.00		15'848.35	
000.313.01	Materiale manutenzione e analisi	125'000.00		90'000.00		116'193.70	
000.314.01	Manutenzione di terzi	5'000.00		5'000.00		4'394.60	
000.318.01	Assicurazione incendio e rottura macchine	3'800.00		3'800.00		3'309.95	
000.318.02	Spese telefoniche	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
000.318.04	Al Comune per prestazioni amministrative	36'200.00		36'200.00		34'468.25	
000.318.05	Al Comune per prestazione operai	4'000.00		4'000.00		4'778.40	
000.319.01	Altre spese per beni e servizi	45'000.00		27'000.00		33'760.00	
000.321.01	Interessi su c/c Comune						
000.330.01	Condoni e abbandoni su tasse						
000.331.01	Ammortamenti ordinari beni amministrativi	134'000.00		126'000.00		116'316.66	
000.332.01	Ammort.straordinari beni amministrativi						
	RICAVI CORRENTI						
000.434.01	Tasse di allacciamento		40'000.00		40'000.00		31'682.44
000.434.02	Tasse di utenza		400'000.00		270'000.00		299'592.01
000.434.03	Nolo contatori		23'000.00		22'000.00		23'184.34
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 Garbarogno		2'000.00		2'000.00		1'331.17
000.436.01	Diversi recuperi		2'000.00		2'000.00		1'199.90
000.461.01	Contributo risanamento aggregazione						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		479'000.00		348'000.00		368'977.86
	<i>Totale spese correnti</i>	423'000.00		362'000.00		387'931.91	
	Saldo	56'000.00			14'000.00		18'954.05

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2016-2020

Conto n.	Descrizione investimento	Osservazioni	Data concessione	Credito votato	Investimenti anni	Investimento 2016		Investimento 2017		Investimento 2018		Investimento 2019		Investimento 2020	
						Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
501.27	PCAI		MM 18.06.2009	90'000.00	90'000.00										
501.30	Sostituzione condotta Meggiagra sotto	opera conclusa - chiusura Consumtivo 2016	MM 29.03.2010	75'000.00	82'839.10	9'657.10									
501.31	Infrastruttura San Leonardo - Il tappa	opera conclusa - chiusura Consumtivo 2016	MM 31.05.2010	132'000.00	71'410.25										
501.35	Lavori urgenti di manutenzione oggetti esterni acquedotto	opera conclusa - chiusura Consumtivo 2016	MM 05.07.2011	250'000.00	251'927.15	16'071.95									
501.37	Revisione zone di protezione delle sorgenti comunali		delega 28.07.2014	15'000.00	680.00	15'000.00									
501.38	Progettazione adeguamento serbatoio Pianturina e serbatoio Pian di Femin		delega 27.04.2015	35'000.00		14'200.00	20'000.00								
501.40	Rifacimento parziale condotta zona Carà	opera conclusa - chiusura Consumtivo 2016	delega 25.08.2015	35'000.00		30'598.50									
501.41	Eliminazione pozzo scuole		MM 12.10.2015	150'000.00		8'000.00	142'000.00								
501.42	Nuova condotta AAP nodo 76 - tappa 2 ZI		MM 08.06.2015	260'000.00		5'400.00	130'000.00			130'000.00					
501.43	Sostituzione condotta tra nodo - tappa 2 ZI		MM 08.06.2015	255'000.00			127'500.00			127'500.00					
	Eliminazione serbatoio Pian di Femin		MM 17.10.2016	230'000.00			230'000.00								
	Condotta AP Via San Leonardo/Via Cantonale		da richiedere				60'000.00								
	Condotta AP Al Precassin		da richiedere				55'000.00								
	Potenziamento e risanamento rete		da richiedere				30'000.00			500'000.00		500'000.00		500'000.00	
	Risanamento serbatoio Ronchi e Pianturina		da richiedere				250'000.00			250'000.00					
	Potenziamento telegestione	opera che sarà conclusa chiusura Consumtivo 2016	da richiedere			46'000.00									
	Interventi acquedotti Robasacco		da richiedere				310'000.00			280'000.00					
	Sostituzione contatori		da richiedere				50'000.00			50'000.00		50'000.00		50'000.00	
	Sostituzione saracinesche		da richiedere				25'000.00			25'000.00		25'000.00		25'000.00	
Totale investimenti previsti							144'927.55	0.00	1'429'500.00	0.00	1'362'500.00	0.00	575'000.00	0.00	575'000.00
Totale investimenti netti							144'927.55		1'429'500.00		1'362'500.00		575'000.00		575'000.00

TABELLA AMMORTAMENTO LINEARE PREVISTO 2017

No. Conto Bilancio	Generazione investimento	Cto investimento	Valore iniziale (inv. Netto)	Valore bilancio 01.01.2016	Importo ammortamento 2016	Uscite per investimento 2016	Entrate per investimento 2016	Valore 31.12.2016	Tasso ammortamento 2017	Importo ammortamento 2017
141.01	Acquedotti e manufatti		2'549'556.92	1'160'107.82	70'854.86	0.00	0.00	1'089'252.96	*	70'855.00
141.01	Revisione zone protezione pozzo scuole	000.501.05	27'811.20	5'562.24	5'562.24			0.00	20.00	5'562.00
141.01	Progettazione definitiva lavori acquedotto	000.501.36	12'500.00	2'500.00	2'500.00			0.00	20.00	2'500.00
141.01	Catasto zone protezione sorgenti Robasacco	000.501.17	3'228.00	645.60	645.60			0.00	20.00	646.00
141.01	Catasto privato e pubblico per PGA	000.501.23	50'314.95	36'858.82	10'062.99			267'955.83	20.00	5'359.17
141.01	Completazione impianto telecomando	000.501.25	150'991.35	121'548.03	9'814.44			111'733.59	6.50	9'814.00
141.01	Sostituzione condotta Via Monte Ceneri	000.501.29	365'410.80	347'140.26	9'135.27			338'004.99	2.50	9'135.27
141.01	Sostituzione condotta Meggiara sotto	000.501.30	92'496.20	78'697.14	2'312.41	9'657.10		86'041.84	2.50	2'312.41
141.01	Infrastrutture Via San Leonardo - Il tappa	000.501.31	71'410.25	71'410.25				71'410.25	2.50	1'785.26
141.01	Rifacimento condotta Ponte Carà	000.501.32	91'623.50	89'332.90	2'290.60			87'042.30	2.50	2'290.59
141.01	Posa contatore serbatoio Pian di Cöll	000.501.34	26'553.60	22'570.56	1'725.98			20'844.58	6.50	1'725.98
141.01	Manutenzione oggetti esterni acquedotto	000.501.35	267'999.10	251'927.15		16'071.95		267'999.10	2.50	6'699.98
141.01	PCAI del Gambarogno	000.501.27		90'000.00				90'000.00	**	0.00
141.01	Completazione PGA e rilievi condotte ***	000.501.28		0.00				0.00	**	0.00
141.01	Analisi finanziaria	000.581.02	10'260.00	6'156.00	2'052			4'104.00	20.00	2'052.00
141.01	Revisione zone di protezione sorgenti comunali	000.501.37		680.00		15'000.00		15'680.00	**	
141.01	Studio eliminazione pozzo scuole	000.501.39	13'500.00	13'500.00	2'700.00			10'800.00	20.00	2'700.00
141.01	Progettazione eliminazione serbatoio Pian di Fèmin e sist. Serbatoio pianturina	000.501.38							**	0.00
141.01	Rifacimento parziale condotta zona Carà	000.501.40	35'000.00			14'200.00		14'200.00	2.50	875.00
141.01	Eliminazione Pozzo scuole	000.501.41				8'000.00		8'000.00	**	0.00
141.01	Potenziamento telegestione		46'000.00	0.00		46'000.00		46'000.00	20.00	9'200.00
Totale			3'814'655.87	2'298'636.77	119'656.38	139'527.55	0.00	2'318'507.94		133'512.65

* 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 2017 - CONTEGGIO INTERESSI

C/C COMUNE – AZIENDA ACQUA POTABILE (AAP)

DEBITO PREVISTO AL 31.12.2017 (prima degli interessi): CHF 3'000'000.00

Calcolo interessi 2017: CHF 3'000'000.00 al 1.50 % = CHF 45'000.00

Importo arrotondato: CHF 45'000.00

Conto Comune: 994.421.03

Conto AAP: 000.321.01