



3 novembre 2014 (RM 1057/2014)

MM 18/2014 concernente il preventivo ACAP per l'anno 2015

Indice

1	MM 18/2014 concernente il preventivo ACAP per l'anno 2015 ...	2
1.1	Conclusioni	2
1.1.1	Aspetti procedurali e formali	2
1.1.2	Attribuzione MM (art. 10 RALOC)	2
1.1.3	Proposta di decisione	3
1.2	Abbreviazioni	3
2	Rapporto della Commissione ACAP all'indirizzo del Municipio di .. Lavertezzo concernente il preventivo ACAP per l'anno 2015	4
2.1	Presentazione dei conti.....	4
2.2	Considerazioni generali.....	5
2.2.1	Risorse idriche.....	5
2.2.2	Controllo della qualità dell'acqua.....	5
2.3	Gestione corrente	6
2.3.1	Commento sulle singole poste di gestione corrente	7
2.3.1.1	Spese.....	7
2.3.1.2	Ricavi	7
2.4	Conto degli investimenti	8
2.5	Preavviso Commissione ACAP	8

Allegati:

- conto di gestione corrente;
- conto degli investimenti;
- tabelle: riassunto del preventivo, ammortamenti.

1 MM 18/2014 concernente il preventivo ACAP per l'anno 2015

Signori Consiglieri comunali

La presente per sottoporvi il preventivo dell'ACAP concernente l'anno 2015.

Il Municipio di Lavertezzo visto il rapporto della Commissione ACAP, ne fa proprie le conclusioni.

1.1 Conclusioni

1.1.1 Aspetti procedurali e formali

Quoziente di voto: per l'approvazione del preventivo è sufficiente la maggioranza semplice, ritenuto che i voti affermativi devono raggiungere almeno un terzo (7) dei membri del Consiglio comunale (art. 61 cpv 1 LOC).

Collisione di interesse: nessun consigliere si trova in una situazione di collisione di interesse (art. 32, 64 e 83 LOC).

Referendum facoltativo: la decisione del Consiglio comunale non sottostà al referendum facoltativo (art. 75 LOC).

1.1.2 Attribuzione MM (art. 10 RALOC)

Richiamati gli artt. 45 RALOC, 172 LOC e 45 ROC, si attribuisce alla

Commissione della gestione

l'esame del seguente MM.

Si invita a voler esaminare ed allestire, per iscritto, il rapporto commissionale, il quale dovrà essere depositato, presso la Cancelleria comunale, almeno sette giorni prima della seduta del Consiglio comunale (art. 71 LOC).

La domanda per l'ottenimento della documentazione o della presenza del Capo dicastero ci dovrà pervenire in forma scritta almeno 7 giorni prima della data dei lavori commissionali.

1.1.3 Proposta di decisione

Visto quanto esposto, richiamato l'art. 13 let. c) LOC, vi invitiamo a voler approvare:

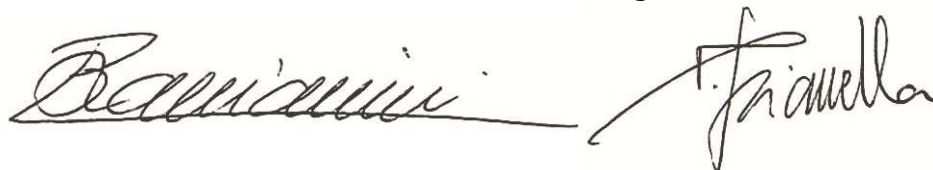
1. il preventivo per l'anno 2015, il quale è così composto:

totale spese correnti	CHF	365'150.00	
totale ricavi correnti	CHF	369'450.00	
risultato d'esercizio	CHF	4'300.00	

PER IL MUNICIPIO DI LAVERTEZZO

Il Sindaco:

Il Segretario:



R. Bacciarini

D. Gianella

1.2 Abbreviazioni

ACAP	Azienda comunale acqua potabile.
art.	articolo/articoli.
CHF	franchi svizzeri.
Cfr./cfr.	confronta.
cpv	capoverso.
let.	lettera.
LOC	legge organica comunale.
mc	metro cubo.
MM	messaggio municipale.
R.	regolamento.
RgfLOC	regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei comuni.
RM	risoluzione municipale.
RALOC	regolamento d'applicazione della legge organica comunale.
ROC	regolamento organico comunale.
SE	serbatoio.
SO	sorgente.
UFC	Unità Formanti Colonia.

2 Rapporto della Commissione ACAP all'indirizzo del Municipio di Lavertezzo concernente il preventivo ACAP per l'anno 2015

Signori Municipali

La presente per sottoporvi il preventivo dell'ACAP concernente l'anno 2015.

2.1 Presentazione dei conti

<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti		182'450.00	
Ammortamenti amministrativi		182'700.00	
Addebiti interni		0.00	
Totale spese correnti			365'150.00
Entrate correnti		369'450.00	
Accrediti interni		0.00	
Totale ricavi correnti			369'450.00
Risultato d'esercizio			4'300.00
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti			5'000.00
Entrate per investimenti			0.00
Onere netto per investimenti			5'000.00
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti			5'000.00
Ammortamenti amministrativi		182'700.00	
Risultato d'esercizio		4'300.00	
Auto finanziamento			187'000.00
Disavanzo totale			-182'000.00

Figura 1 - riassunto del preventivo

2.2 Considerazioni generali

In questo capitolo vogliamo trattare gli argomenti che coinvolgeranno l'attività operativa nell'immediato futuro, evitando di toccare quelli finanziari che saranno sviluppati nei capitoli **2.3 Gestione corrente** e **2.4 Conto degli investimenti**.

2.2.1 Risorse idriche

Dalla situazione illustrata nella Figura 2 emerge che l'utilizzo delle risorse idriche, da parte dell'utenza, è stabile sui valori dell'anno 2008, ossia di 90-91'000 mc per l'economia domestica e di 32-34'000 mc per quello artigianale.

Le considerazioni espresse al punto 2.2.1 Risorse idriche del MM 11/2008 concernente il preventivo ACAP per l'anno 2009, sono da ritenere tuttora valide. Comunque per l'esercizio 2015, si sono aumentati leggermente i valori di fornitura di acqua all'utenza, in quanto la tendenza è al rialzo. Il motivo è da attribuire, per quanto attiene alle economie domestiche, ai nuovi insediamenti e per quanto concerne il consumo artigianale, a dei fattori legale alle attività produttive.

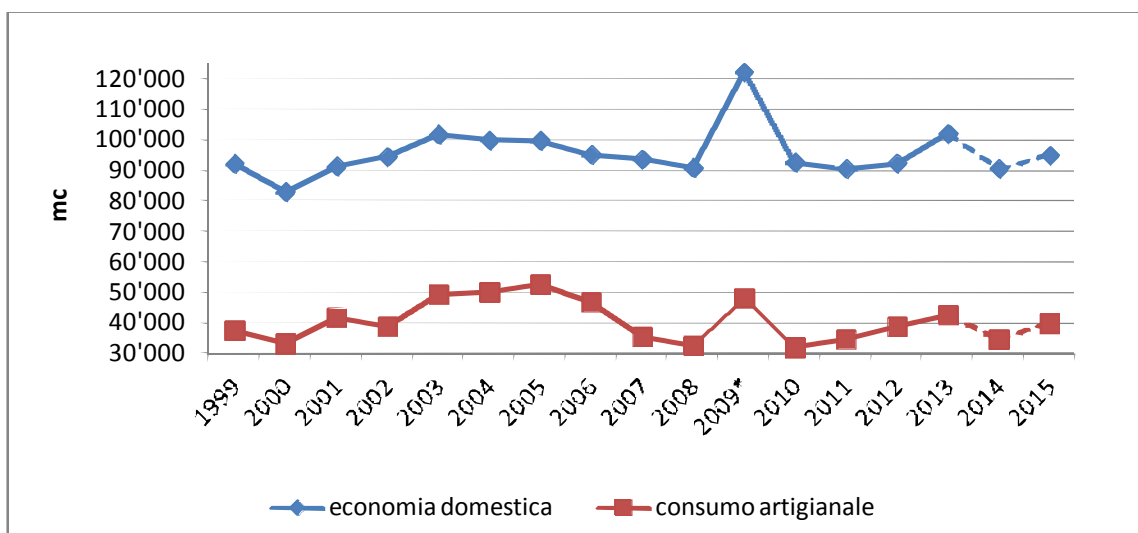


Figura 2 – evoluzione consumo acqua potabile anni 1999-2013 in mc / previsione di consumo per l'anno 2014 e 2015 (*anno 2009 periodo di fatturazione 15 mesi)¹

2.2.2 Controllo della qualità dell'acqua

I controlli sono svolti regolarmente, secondo le direttive del Laboratorio cantonale. I risultati, non sempre, denotano la conformità dell'acqua erogata dalle sorgenti di Valle. Mentre per il Piano, avendo installati gli impianti UV, le verifiche di potabilità sono in norma.

¹ Fonte dati ACAP

2.3 Gestione corrente

Nell'ambito prettamente finanziario, la grafica della Figura 3, i costi sono poco inferiori ai ricavi e la gestione 2015 ha una previsione di chiusura in positivo. Questa situazione è simile all'anno precedente.

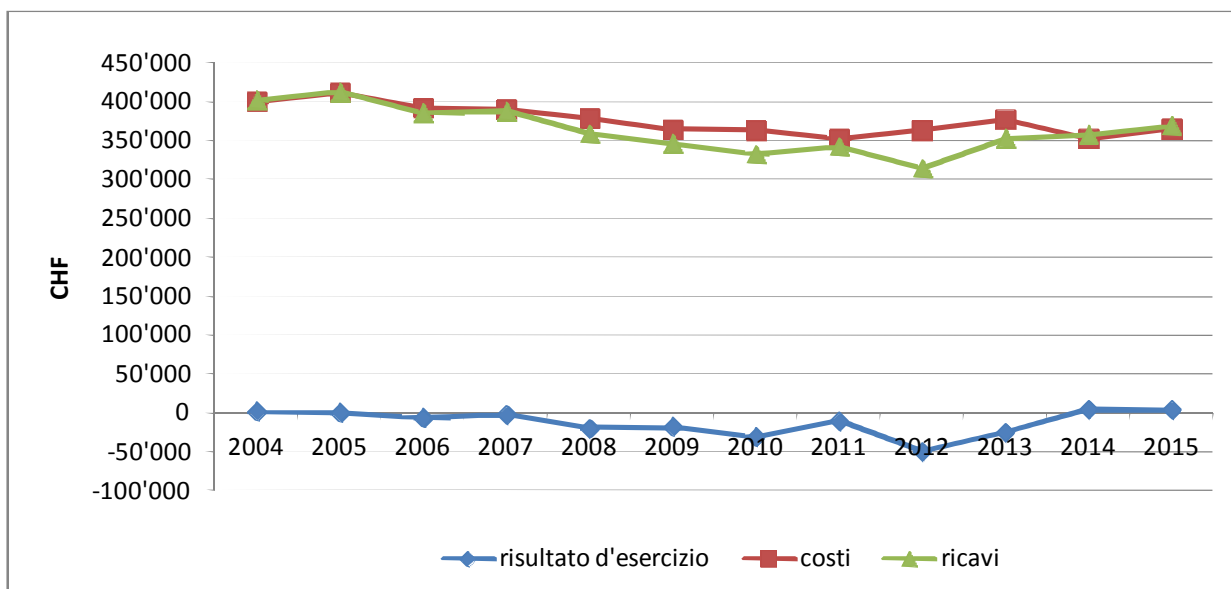


Figura 3 - evoluzione risultato d'esercizio, costi e ricavi anni 2004-2015 in CHF²

La gestione corrente da un lato è caratterizzata, in generale, da una spesa strutturale. Dall'altro è influenzata dagli oneri finanziari, che vedono una riduzione dei costi per interessi e l'aumento degli ammortamenti.

Nella Figura 4 è raffigurata quanto precedentemente considerato.

² Fonte dati ACAP

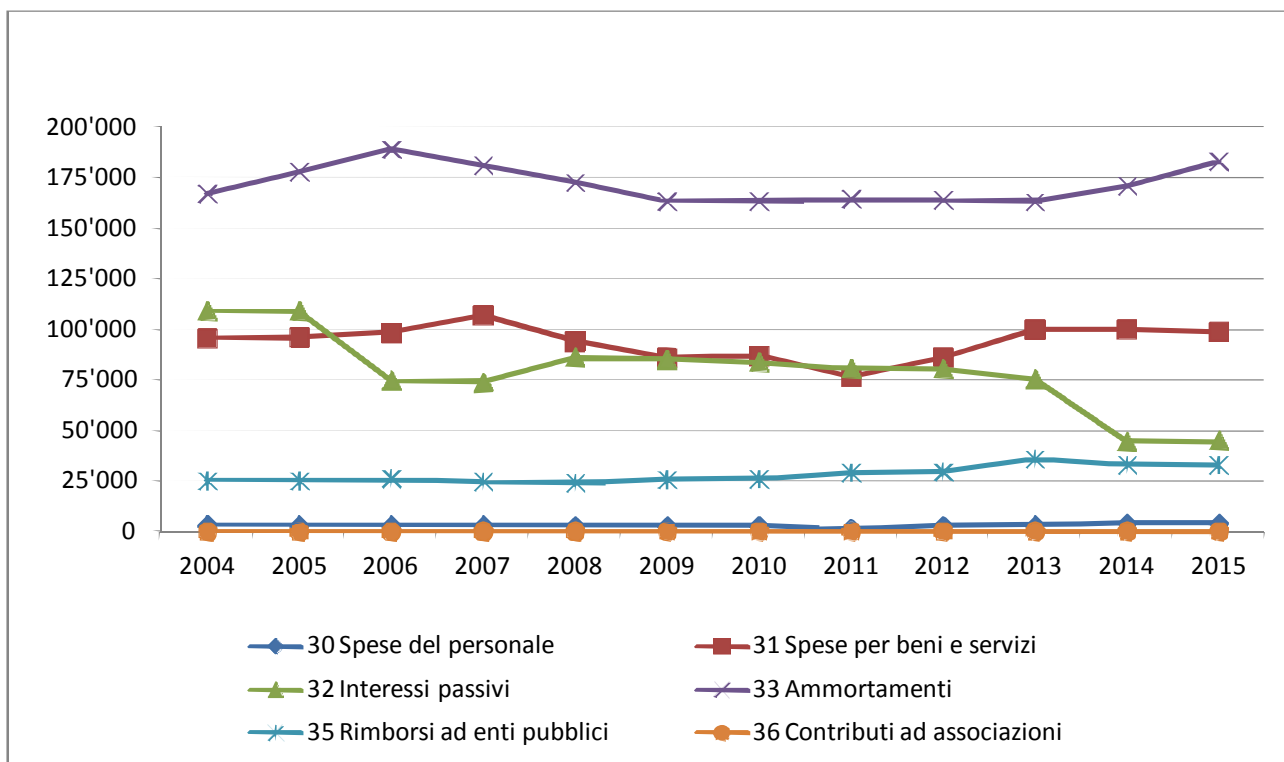


Figura 4 – evoluzione del genere di spesa preventivata durante gli anni 2004-2014³

2.3.1 Commento sulle singole poste di gestione corrente

2.3.1.1 Spese

331.318.04 Analisi e misurazione sorgenti

La diminuzione di spesa non è da ricondurre alla riduzione dei controlli, bensì alla collaborazione con un'azienda locale che possono effettuare i medesimi controlli con un costo inferiore.

333.331.01 Ammortamenti

Cfr. tabella specifica.

L'aumento è da attribuire agli investimenti che sono in esecuzione.

2.3.1.2 Ricavi

442.421.01 Interessi diversi

Adattamento della previsione sulla scorta dei dati consuntivati fino al III trim. 2014 o sulla effettiva situazione.

443.434.05 Tassa di consumo economia domestica

443.434.06 Tassa di consumo industriale

Cfr. spiegazioni contenute nel capitolo 2.2.1 Risorse idriche.

³ Fonte dati ACAP

2.4 Conto degli investimenti

Richiamiamo l'art. 18 R. sulla gestione finanziaria e della contabilità dei comuni, il quale stabilisce l'obbligo d'iscrizione delle previsioni d'entrata e di uscita per le opere già votate o da votare che toccano il periodo amministrativo oggetto di discussione.

Per l'anno 2015, allo stato attuale, non ne sono previsti.

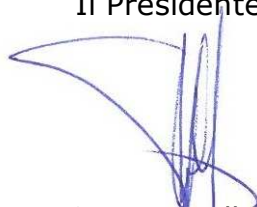
2.5 Preavviso Commissione ACAP

Come disposto dall'art. 5 R. per la fornitura di acqua potabile formuliamo al Municipio di Lavertezzo, per la conseguente approvazione legislativa, quanto segue:

1. il preavviso favorevole all'avanzo d'esercizio 2015 che ammonta a CHF 4'300.—, considerate le condizioni attuali.

PER LA COMMISSIONE ACAP

Il Presidente: Il Segretario:



S. Franscella



D. Gianella

CONTO
DI
GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2015		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3 SPESE CORRENTI netto costi	365'150.00	365'150.00	353'050.00	353'050.00	330'294.28	330'294.28
4 RICAVI CORRENTI netto ricavi	369'450.00	369'450.00	357'950.00	357'950.00	387'826.32	387'826.32
TOTALE SPESE E RICAVI	365'150.00	369'450.00	353'050.00	357'950.00	330'294.28	387'826.32
PREVISIONE D'ESERCIZIO	4'300.00		4'900.00		57'532.04	
RISULTATO D'ESERCIZIO	369'450.00	369'450.00	357'950.00	357'950.00	387'826.32	387'826.32
TOTALI						

		Preventivo 2015		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	SPESE CORRENTI						
330	Spese per il personale						
	SPESE CORRENTI						
330.300.01	Onorari, indennità commissioni	4'500.00		4'000.00		4'415.00	
330.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	200.00		200.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	4'700.00	4'700.00	4'200.00	4'200.00	4'415.00	4'415.00
	Saldo						
331	Spese per beni e servizi						
	SPESE CORRENTI						
331.310.01	Materiale di cancelleria e stampati	1'000.00		1'000.00		500.00	
331.312.01	Acquisto acqua	2'500.00		2'500.00		251.30	
331.312.02	Energia elettrica	4'500.00		4'500.00		4'275.67	
331.314.01	Manutenzione acquedotti comunali	40'000.00		40'000.00		23'840.40	
331.315.01	Manutenzione programma EDP	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
331.318.01	Spese postali, telef.	2'000.00		2'200.00		1'895.02	
331.318.02	Tasse su CCP	600.00		600.00		471.40	
331.318.03	Spese bancarie	200.00		200.00		477.75	
331.318.04	Analisi e misurazioni sorgenti	2'000.00		3'000.00		3'035.49	
331.318.06	Al Comune - part. amministrazione	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
331.318.07	Al Comune - part. operai e UTC	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
331.318.08	Spese esecutive	600.00		600.00		431.60	
331.318.09	Premio assicurazione combinata	3'500.00		3'500.00		3'120.00	
331.318.10	Consulenza e revisione dei conti	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	98'900.00	98'900.00	100'100.00	100'100.00	80'298.63	80'298.63
	Saldo						

	Preventivo 2015		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
332						
Interessi passivi						
SPESE CORRENTI						
332.322.01 Interessi passivi	45'200.00		44'500.00		50'628.97	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	45'200.00	45'200.00	44'500.00	44'500.00	50'628.97	50'628.97
Saldo						
333						
Ammortamenti						
SPESE CORRENTI						
333.330.01 Perdita su debitori	500.00		500.00			
333.331.01 Ammortamenti beni amministrativi	182'700.00		170'600.00		163'668.13	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	183'200.00	183'200.00	171'100.00	171'100.00	163'668.13	163'668.13
Saldo						
335						
Rimborsi ad enti pubblici						
SPESE CORRENTI						
335.352.01 Part. manut. acquedotto consorzio	20'000.00		20'000.00		19'103.55	
335.352.02 Tassa convenzione Cugnasco	13'000.00		13'000.00		12'110.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	33'000.00	33'000.00	33'000.00	33'000.00	31'213.55	31'213.55
Saldo						
336						
Contributi ad associazioni						
SPESE CORRENTI						
336.365.01 Contributi ad associazioni	150.00		150.00		70.00	

GESTIONE CORRENTE	Preventivo 2015		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	150.00		150.00	150.00	70.00	70.00
Saldo		150.00				

		Preventivo 2015		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	RICAVI CORRENTI						
	Redditi della sostanza						
	RICAVI CORRENTI						
	Interessi attivi		50.00		50.00		377.00
	Interessi diversi		2'000.00		5'000.00		1'026.15
	<i>Totale ricavi correnti</i>		2'050.00		5'050.00		1'403.15
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	2'050.00		5'050.00		1'403.15	
	Ricavi per prestazioni, vendite ecc.						
	RICAVI CORRENTI						
	Spese diffida		400.00		400.00		409.76
	Tassa base		117'000.00		115'000.00		117'490.26
	Tassa noleggio contatori		17'000.00		16'000.00		16'683.80
	Tassa consumo cantieri		500.00		500.00		2'637.30
	Tassa allacciamenti		1'500.00		1'500.00		1'630.00
	Tassa di consumo economia domestica		120'500.00		114'000.00		124'624.00
	Tassa di consumo industriale		105'000.00		100'000.00		115'548.50
	Recupero prestazioni varie						1'974.50
	Recupero spese esecutive		500.00		500.00		425.05
	<i>Totale ricavi correnti</i>		362'400.00		347'900.00		381'423.17
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	362'400.00		347'900.00		381'423.17	
	Contributi per spese correnti						
	RICAVI CORRENTI						
	Riversamenti per idranti		5'000.00		5'000.00		5'000.00

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2015		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		5'000.00		5'000.00		5'000.00
<i>Totale spese correnti</i>	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
Saldo						

	Preventivo 2015	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
GESTIONE CORRENTE			
3 SPESE CORRENTI	365'150.00	353'050.00	330'294.28
30 SPESE PER IL PERSONALE	4'700.00	4'200.00	4'415.00
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	98'900.00	100'100.00	80'298.63
32 INTERESSI PASSIVI	45'200.00	44'500.00	50'628.97
33 AMMORTAMENTI	183'200.00	171'100.00	163'668.13
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	33'000.00	33'000.00	31'213.55
36 CONTRIBUTI PROPRI	150.00	150.00	70.00
4 RICAVI CORRENTI	369'450.00	357'950.00	387'826.32
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	2'050.00	5'050.00	1'403.15
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	362'400.00	347'900.00	381'423.17
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	5'000.00	5'000.00	5'000.00

**CONTO
DEGLI
INVESTIMENTI**

	Preventivo 2015		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
INVESTIMENTI						
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto ricavi	5'000.00 177'700.00	182'700.00	315'000.00	170'600.00 144'400.00	155'588.14 8'079.99	163'668.13
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	5'000.00 177'700.00 182'700.00	182'700.00	315'000.00	170'600.00 144'400.00 315'000.00	155'588.14 8'079.99 163'668.13	163'668.13

	Preventivo 2015		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0						
AMMINISTRAZIONE GENERALE						
000						
AMMINISTRAZIONE GENERALE						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.501.10 Ampliamento rete idrica						
000.501.11 Condotte Ponte Pincascia						
000.501.12 Migliorie bacini acc. Lavertezzo Piano			310'000.00		117'365.55	
000.501.13 Migliorie bacini acc. Lavertezzo Valle						
000.501.14 Potenz. acquedotto LP e Bugaro 2						
000.501.20 Nuovo serbatoio Aquino						
000.501.21 Impianto disinfezione Bugaro 2						
000.506.01 Acquisto contatori	5'000.00		5'000.00		1'790.09	
000.506.02 Impianti UV bacini Sassofenduto e Bugaro 1					36'432.50	
000.562.01 Risanamento manufatti Cons. Val Pesta						
000.581.01 Interventi canalizzazioni Lavertezzo Valle						
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
000.610.10 Part. privati ampliamento rete idrica						
000.681.01 Ammortamenti ordinari		182'700.00		170'600.00		163'668.13
<i>Totale ricavi correnti</i>		182'700.00		170'600.00		163'668.13
<i>Totale spese correnti</i>	5'000.00		315'000.00		155'588.14	
Saldo	177'700.00			144'400.00	8'079.99	

	Preventivo 2015	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
INVESTIMENTI			
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	5'000.00	315'000.00	155'588.14
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	5'000.00	315'000.00	155'588.14
56 CONTRIBUTI PROPRI			
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE			
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	182'700.00	170'600.00	163'668.13
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'			
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	182'700.00	170'600.00	163'668.13

TABELLE:

. RIASSUNTO DEL PREVENTIVO

. AMMORTAMENTI

	preventivo 2015	preventivo 2014	consuntivo 2013
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	182'450.00	182'450.00	166'626.15
Ammortamenti amministrativi	182'700.00	170'600.00	163'668.13
Addebiti interni			
Totale spese correnti	365'150.00	353'050.00	330'294.28
Entrate correnti	369'450.00	357'950.00	387'826.32
Accrediti interni			
Totale ricavi correnti	369'450.00	357'950.00	387'826.32
Risultato d'esercizio	4'300.00	4'900.00	57'532.04
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	5'000.00	315'000.00	155'588.14
Entrate per investimenti			
Onere netto per investimenti	5'000.00	315'000.00	155'588.14
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	5'000.00	315'000.00	155'588.14
Ammortamenti amministrativi	182'700.00	170'600.00	163'668.13
Risultato d'esercizio	4'300.00	4'900.00	57'532.04
Autofinanziamento	187'000.00	175'500.00	221'200.17
Risultato totale	-182'000.00	-139'500.00	65'612.03



TABELLA INVESTIMENTI PER AMMORTAMENTI LINEARI - PREVENTIVO 2015

C.TO	Valore iniziale	S.I. 1.1 anno di costr.	E/U 2015	ammortamenti 2015		ammortamenti 2015 146.02	S.F. 31.12
				2013	2014		
141.01 Manifatti							
141.01 Armature idrauliche				39	40		
141.01 Apparecch. telecomunicaz.				19	20		
146.02 Disinfezione acqua				4	5	19	
000.501.12 Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - manifatti	97'365.55	94'931.40		-2'434.15			92'497.25
Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - manifatti 1	186'888.30	186'888.30			-4'672.20		182'216.10
Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - armature idrauliche	20'000.00	19'000.00		-1'000.00			18'000.00
Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - armature idrauliche 1	106'672.05	106'672.05			-5'333.60		101'338.45
Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - apparecch. telecomunicaz.	0.00	0.00		0.00			0.00
Migliorie infrastrutt. acquedotti LP - apparecch. telecomunicaz. 1	23'333.35	23'333.35			-4'666.65		18'666.70
000.506.02 Impianti UV bacini Sassoferdoto e Bugaro	36'432.50	34'610.85				-1'821.65	32'789.20
		465'435.95	0.00	-3'434.15	-14'672.45	-1'821.65	445'507.70
						-19'928.25	445'507.70
						-19'928.25	0.00
TOTALE AMMORTAMENTI 2015							445'507.70