



Municipio

Cugnasco,
19 dicembre 2011

Risoluzione municipale
4993 – 19.12.2011

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 82

Preventivo 2012 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 2012.

Il riassunto del preventivo si presenta nel seguente modo:

Gestione corrente

Uscite correnti	Fr.	305'100.--
Ammortamenti amministrativi	Fr.	265'200.--
Addebiti interni	Fr.	-.--
Totale spese correnti	Fr.	570'300.--
Entrate correnti	Fr.	607'260.--
Accrediti interni	Fr.	-.--
Totale ricavi correnti	Fr.	607'260.--
Avanzo d'esercizio	Fr.	36'960.--

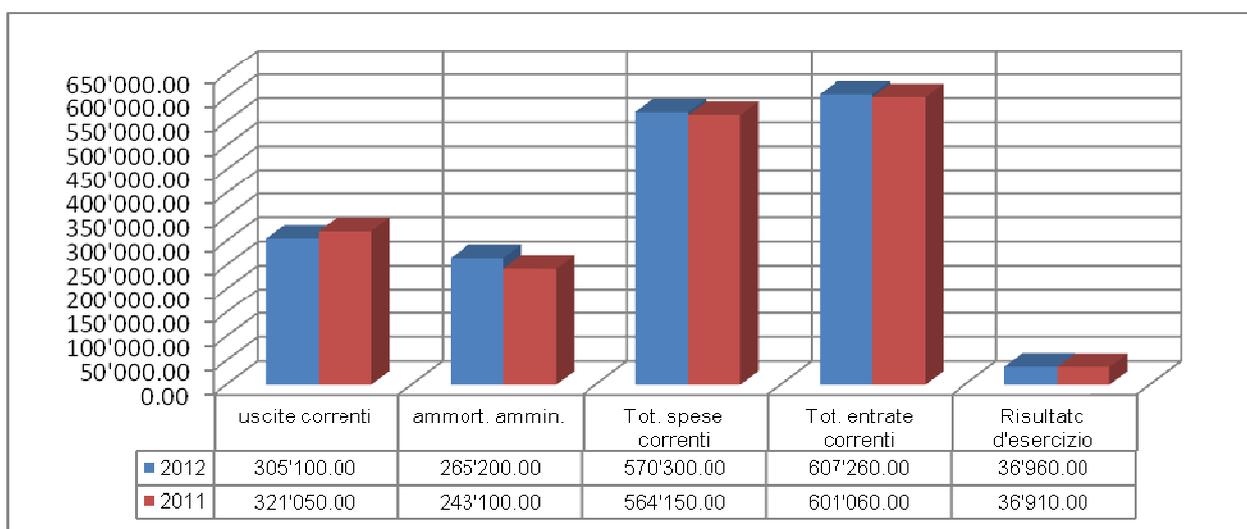
Conto degli investimenti

Uscite per investimenti	Fr.	1'628'500.--
Entrate per investimenti	Fr.	-.--
Onere netto per investimenti	Fr.	1'628'500.--

Conto di chiusura

Onere netto per investimenti	Fr.		1'628'500.--
Ammortamenti amministrativi	Fr.	265'200.--	
Avanzo d'esercizio	Fr.	36'960.--	
Autofinanziamento	Fr.		302'160.--
Disavanzo totale	Fr.		1'326'340.--

Il preventivo della gestione corrente dell'anno 2012 si chiude con un avanzo d'esercizio di Fr. 36'960.--. Nel grafico sottostante viene esposto il confronto con il preventivo 2011.



Come emerge in maniera piuttosto chiara, le cifre dei preventivi 2012 e 2011 si assomigliano molto. Le rispettive colonne presentano in effetti delle differenze minime. Non fosse stato per delle variazioni che hanno interessato gli interessi passivi e gli ammortamenti amministrativi, su cui ci si soffermerà più avanti nel messaggio, i due documenti risulterebbero quasi la fotocopia l'uno dell'altro.

Analizzando il riassunto del preventivo 2012 si nota che le uscite correnti si attestano in complessivi Fr. 305'100.-- (-4.97%). L'onere per ammortamenti amministrativi, per contro, evidenzia una progressione del 9.09% rispetto al 2011, situandosi in Fr. 265'200.--.

Anche le entrate fanno registrare una leggera crescita (+1.03%) raggiungendo un totale complessivo pari a Fr. 607'260.--. Il motivo è da ricondurre all'adeguamento del provento delle tasse di abbonamento.

Le variazioni sopra descritte permettono di confermare, con una differenza di una cinquantina di franchi, il risultato d'esercizio dell'anno in corso. Per il 2012 si prevede in effetti un avanzo d'esercizio di Fr. 36'960.--.

IL CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Come da prassi l'allestimento del preventivo 2012 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile è stato eseguito in maniera minuziosa. Ogni singolo conto del documento è stato oggetto di un'attenta disamina.

Come è stato indicato nella pagina precedente sono essenzialmente due le variazioni di rilievo presenti nel preventivo 2012. A queste posizioni viene ora dedicato un breve commento per spiegare i motivi che hanno comportato i cambiamenti.

Interessi passivi: l'onere per interessi passivi si riduce, rispetto al 2011, di Fr. 15'000.--, passando dai precedenti Fr. 95'000.-- agli attuali Fr. 80'000.--. Questo scostamento, da solo, spiega la contrazione delle uscite correnti evidenziata nel commento al riassunto del preventivo. La minor spesa è da mettere in relazione con due fattori. Il primo riguarda il tasso utilizzato per il calcolo degli interessi che passa dal 2,4% al 2,3%. Il secondo concerne invece l'entità del debito medio in conto corrente nei confronti del Comune che presenta dei saldi intermedi inferiori rispetto a quelli del 2011. In questo caso il motivo è da ricondurre al fatto che alcuni investimenti previsti nell'anno in corso non hanno potuto essere eseguiti o avviati secondo i termini a suo tempo previsti.

Ammortamenti amministrativi: nell'ambito del messaggio municipale no. 57, che accompagnava il preventivo 2011 dell'Azienda comunale dell'acqua potabile, l'Esecutivo, alle pagine 5 e 6, si era soffermato sulle prospettate novità che avrebbero riguardato l'art. 27 cpv. 4 del Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei Comuni del 30 giugno 1987 (Rgfc).

Nel frattempo, la modifica ventilata, è stata pubblicata sul Bollettino Ufficiale delle leggi e degli atti esecutivi no. 15/2011 del 1° aprile 2011. Rispetto alla versione posta in consultazione presso i Comuni sono state apportate le seguenti modifiche:

- sono state inserite tre nuove categorie di ammortamento: veicoli, attrezzature, macchinari e mobilio; studi e progetti generali (PGA); altre spese attivate;
- l'entrata in vigore della modifica del Regolamento è stata fissata per il 1. gennaio 2012.

Ne consegue che i nuovi tassi di ammortamento, che sono vincolanti per tutte le opere relative al servizio di approvvigionamento idrico comunale, sono già stati considerati nell'allestimento del preventivo 2012.

Sulla pagina seguente viene riproposta la tabella con i nuovi tassi di ammortamento, completata con le tre categorie aggiunte dopo la consultazione del progetto di modifica di Regolamento presso i Comuni.

categoria	durata (anni)	tasso
Sorgenti e pozzi di captazioni (manufatti)	40	2.50%
Installazioni di trattamento e disinfezione dell'acqua	20	5.00%
Serbatoi, stazioni di pompaggio, camere di rottura e distribuzione (manufatti)	40	2.50%
Serbatoi, stazioni di pompaggio, camere di rottura e di distribuzione (armature idrauliche)	20	5.00%
Condotte	40	2.50%
Apparecchiature di misurazione, di comando e di regolazione	15	6.50%
Apparecchi informatici e di telecomunicazione	5	20.00%
Terreni non edificati	100	1.00%
Veicoli, attrezzature, macchinari, mobilio	8	12.50%
Studi, progetti generali (PGA)	5	20.00%
Concessioni e diritti	secondo durata	
Altre spese attivate	secondo durata	
Opere dismesse e diritti giunti a scadenza	azzeramento valore residuo	100.00%

L'adeguamento dei tassi di ammortamento produce, nel caso dell'Azienda comunale di Cugnasco-Gerra, che applicava una politica di ammortamento leggermente più aggressiva, una diminuzione del tasso medio di ammortamento. Nel preventivo 2011 questo si situava nel 3.59% mentre nel preventivo 2012 scende al 3,13%. Ciò significa che a parità di valore netto iniziale della sostanza ammortizzabile, valutata nel 2012 in Fr. 8'474'560.--, la modifica avrebbe prodotto un minor onere dell'ordine di circa Fr. 40'000.--.

Nonostante ciò, nel loro complesso, gli ammortamenti su beni amministrativi lievitano, rispetto al 2011, di Fr. 22'100.--, attestandosi in Fr. 265'200.--. Questa progressione, dovuta appunto all'aumento del valore iniziale netto della sostanza ammortizzabile e compensata parzialmente dal livellamento verso il basso del tasso medio di ammortamento, va così a neutralizzare completamente la minor spesa che ha riguardato gli interessi passivi.

Gli ammortamenti ordinari sono pari a Fr. 258'177.10 mentre quelli supplementari, che corrispondono all'arrotondamento degli importi che figurano a bilancio a fine esercizio oppure all'azzeramento dei beni amministrativi che a bilancio hanno un valore pari o inferiore a Fr. 5'000.--, sono stati valutati in Fr. 7'022.90.

Il dettaglio degli ammortamenti amministrativi può essere desunto dalla tabella riportata nella pagina successiva.

AAP CUGNASCO-GERRA**TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI****ESERCIZIO: 2012**

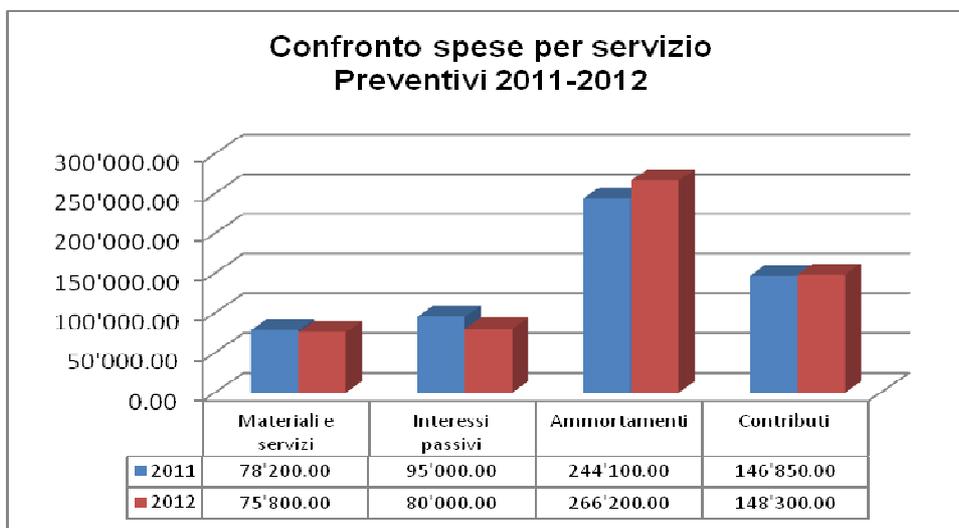
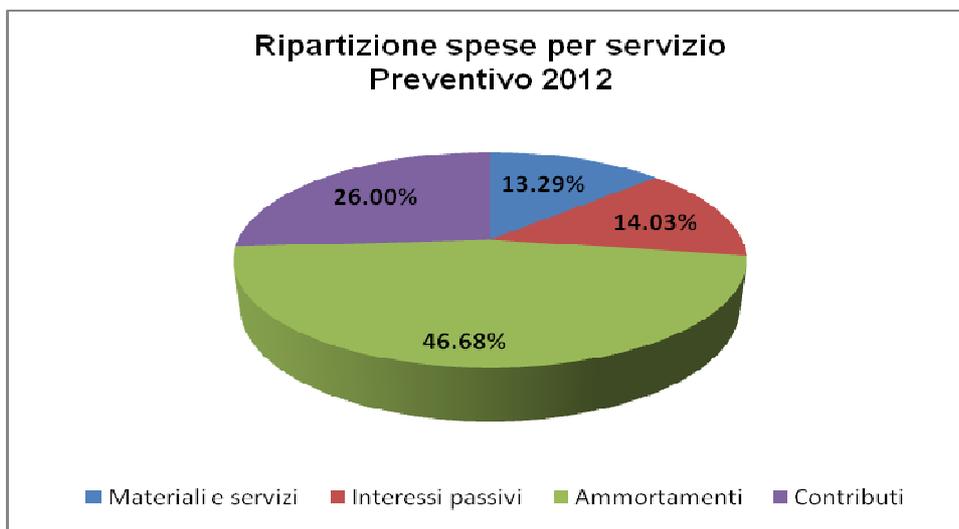
Beni amministrativi	Valore iniziale (invest. netto) Fr.	Valore a bilancio al 1.1.2012 Fr.	Uscite per investimenti 2012 Fr.	Entrate per investimenti 2012 Fr.	Valore prima dell' ammortamento Fr.	Ammortamenti				Valore a bilancio al 31.12.2012 Fr.
						Tasso %	ordinari Fr.	supplementari Fr.	Totale Fr.	
Terreni	60'598.75	12'700.00	0.00	0.00	12'700.00	1.0%	606.00	94.00	700.00	12'000.00
Rete di distribuzione	5'440'168.60	2'602'900.00	675'500.00	0.00	3'278'400.00	2.5%	136'004.00	5'996.00	142'000.00	3'136'400.00
Serbatoi, camere rottura (manufatti)	1'430'468.00	1'025'900.00	273'500.00	0.00	1'299'400.00	2.5%	35'762.00	138.00	35'900.00	1'263'500.00
Sorgenti (manufatti)	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00	2.5%	12'500.00	0.00	12'500.00	487'500.00
Contatori	148'249.35	25'700.00	25'000.00	0.00	50'700.00	6.5%	9'636.00	64.00	9'700.00	41'000.00
Materiale e attrezzi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12.5%	0.00	0.00	0.00	0.00
Contributi a investimenti (rete)	528'963.10	152'500.00	0.00	0.00	152'500.00	2.5%	13'224.00	76.00	13'300.00	139'200.00
Contributi a investimenti (sorgenti)	79'500.00	0.00	79'500.00	0.00	79'500.00	2.5%	1'988.00	12.00	2'000.00	77'500.00
Altri investimenti	286'612.20	81'600.00	75'000.00	0.00	156'600.00	20.0%	48'457.10	642.90	49'100.00	107'500.00
	8'474'560.00	3'901'300.00	1'628'500.00	0.00	5'529'800.00		258'177.10	7'022.90	265'200.00	5'264'600.00

Ammortamento medio beni amministrativi

3.13%

Ricavi: registrano solo una leggera progressione rispetto al preventivo 2011, raggiungendo la quota di Fr. 607'260.--, con un aumento di Fr. 6'200.-- (+ 1.03%). Il motivo, come già indicato nella parte introduttiva del messaggio, è da ricercare prevalentemente nell'adeguamento del provento delle tasse di abbonamento che è stato ritoccato verso l'alto di Fr. 5'000.--, portandolo a complessivi Fr. 285'000.--.

Concludiamo la parte dedicata alle principali variazioni con la presentazione di due grafici che mostrano la ripartizione delle spese secondo il loro genere e un raffronto delle uscite, sempre per servizio, con il preventivo 2011.



Dal grafico indicante il confronto delle spese per servizio emerge in maniera piuttosto evidente quanto è stato scritto in precedenza. Ovvero che le uniche due posizioni che denotano delle variazioni sono quelle degli interessi passivi, che diminuiscono, e degli ammortamenti in beni amministrativi, che invece aumentano e che con gli irrisori scostamenti verificatisi negli altri servizi consentono di presentare un preventivo con un risultato d'esercizio positivo quasi simile a quello dell'analogo documento per il 2011.

IL CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Il conto degli investimenti comporta un totale di uscite di Fr. 1'628'500.--. Considerato che non è prevista alcuna entrata pure l'onere netto per investimenti è di pari importo.

L'autofinanziamento migliora leggermente attestandosi comunque sempre attorno ai 300 mila franchi. Importo assolutamente insufficiente per coprire l'onere netto d'investimento. Ne consegue che anche il preventivo 2012, come pure quello dell'anno in corso, prospetta una chiusura con un disavanzo totale.

Di seguito viene presentato il dettaglio raffrontato con quello del preventivo 2011.

	Preventivo 2012	Preventivo 2011	Variaz. 2012-2011
Uscite per investimenti	1'628'500.00	1'495'000.00	133'500.00
Entrate per investimenti	0.00	0.00	0.00
Onere netto d'investimento	1'628'500.00	1'495'000.00	133'500.00
Ammortamenti amministrativi	265'200.00	243'100.00	22'100.00
Avanzo / Disavanzo d'esercizio	36'960.00	36'910.00	50.00
Autofinanziamento	302'160.00	280'010.00	22'150.00
Disavanzo totale	-1'326'340.00	-1'214'990.00	-111'350.00

Come si può notare l'entità degli investimenti è più o meno simile a quella del preventivo 2011. Spulciando tra le varie opere che compongono la gestione investimenti si possono individuare alcuni lavori che erano già stati inseriti nel preventivo dell'anno in corso ma che per svariati motivi non hanno potuto essere avviati secondo la tempistica a quel momento presunta. Si cita, ad esempio, il risanamento delle zone di protezione delle sorgenti Fontai, Agarone e Scolari per un investimento che dovrebbe aggirarsi attorno al mezzo milione di franchi e per il quale, a tempo debito, sarà sottoposto al Consiglio comunale lo stanziamento del relativo credito.

Altri due investimenti già inseriti nel preventivo 2011 e riproposti in quello in esame riguardano la realizzazione degli interventi secondo il PGA di Cugnasco in zona Al Bosco, il primo e in zona Nucleo, il secondo. Per entrambi il Legislativo, nel corso dell'anno, ha già stanziato i relativi crediti. E in ambedue i casi i lavori dovrebbero poter prendere avvio nel corso dei primi mesi del prossimo anno.

Per tutti gli altri investimenti attualmente in corso richiamiamo integralmente quanto indicato nei rispettivi messaggi municipali. Per le ulteriori opere inserite nel conto investimenti del preventivo 2012, le necessarie informazioni saranno fornite tramite l'apposito messaggio municipale che sarà sottoposto per esame e approvazione al momento della richiesta del credito oppure, per quelle che saranno realizzate usufruendo della delega di competenza dal Consiglio comunale all'Esecutivo, in occasione della presentazione dei conti consuntivi.

Da ultimo 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 suppletori in considerazione dell'entità del sorpasso.

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 2012 dell'Azienda comunale acqua potabile di Cugnasco-Gerra, gestione corrente, che presenta un totale di uscite correnti di Fr. 570'300.--, ricavi correnti di Fr. 607'260.-- e un avanzo d'esercizio di Fr. 36'960.--.**

PER IL MUNICIPIO

IL SINDACO

Luigi Gnesa

IL SEGRETARIO

Silvano Bianchi

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 2012**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	1

	RIASSUNTO	PREVENTIVO 2012	PREVENTIVO 2011
CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
Uscite correnti	305'100.00		321'050.00
Ammortamenti amministrativi	265'200.00		243'100.00
Addebiti interni	0.00		0.00
Totale spese correnti		570'300.00	564'150.00
Entrate correnti	607'260.00		601'060.00
Accrediti interni	0.00		0.00
Totale ricavi correnti		607'260.00	601'060.00
Avanzo d'esercizio		36'960.00	36'910.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
Uscite per investimenti		1'628'500.00	1'495'000.00
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>		0.00	0.00
Onere netto di investimento		1'628'500.00	1'495'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2012

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	2

	RIASSUNTO	PREVENTIVO 2012	PREVENTIVO 2011
CONTO DI CHIUSURA			
Onere netto d'investimento		1'628'500.00	1'495'000.00
Ammortamenti amministrativi	265'200.00		243'100.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	36'960.00		36'910.00
Autofinanziamento		302'160.00	280'010.00
Disavanzo totale		-1'326'340.00	-1'214'990.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2012**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	3

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2011	
	PREVENTIVO 2012		2012		SPESA CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESA CORRENTI	%	RICAVI CORRENTI	%	SPESA CORRENTI	RICAVI CORRENTI
1 MATERIALI E SERVIZI	75'800.00	13.29 %	0.00	0.00 %	78'200.00	0.00
2 INTERESSI PASSIVI	80'000.00	14.03 %	0.00	0.00 %	95'000.00	0.00
3 AMMORTAMENTI	266'200.00	46.68 %	0.00	0.00 %	244'100.00	0.00
4 CONTRIBUTI	148'300.00	26.00 %	0.00	0.00 %	146'850.00	0.00
5 TASSE E RIMBORSI	0.00	0.00 %	607'260.00	106.48 %	0.00	601'060.00
T O T A L I	570'300.00	100.00 %	607'260.00	106.48 %	564'150.00	601'060.00
MAGGIOR ENTRATA					36'910.00	
AVANZO D'ESERCIZIO	36'960.00	6.48 %				
T O T A L I A P A R E G G I O	607'260.00		607'260.00		601'060.00	601'060.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2012**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	4

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

				R I C A V I	%
1	MATERIALI E SERVIZI				
100	Materiali e servizi	75'800.00	13.29	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	75'800.00		0.00	
2	INTERESSI PASSIVI				
200	Interessi passivi	80'000.00	14.03	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	80'000.00		0.00	
3	AMMORTAMENTI				
300	Ammortamenti	266'200.00	46.68	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	266'200.00		0.00	
4	CONTRIBUTI				
400	Contributi	148'300.00	26.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	148'300.00		0.00	
5	TASSE E RIMBORSI				
500	Tasse e rimborsi	0.00	0.00	607'260.00	106.48
	TOTALE PER DICASTERO	0.00		607'260.00	
TOTALI		570'300.00	100.00 %	607'260.00	106.48 %
AVANZO D'ESERCIZIO		36'960.00	6.48 %		
TOTALI A PAREGGIO		607'260.00		607'260.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2012**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2012	PREVENTIVO 2011	CONSUNTIVO 2010
3	100.00	SPESE CORRENTI	570'300.00	564'150.00	538'591.73
31	27.32	SPESE PER BENI E SERVIZI	155'800.00	158'200.00	118'092.98
310	1.40	MATERIALE D'UFFICIO E STAMPATI	8'000.00	11'000.00	5'515.90
312	1.40	ACQUA, ENERGIA, COMBUSTIBILI	8'000.00	8'000.00	7'263.40
313	1.14	MATERIALE DI CONSUMO	6'500.00	6'500.00	1'702.35
314	7.01	MANUTENZIONE IMPIANTI	40'000.00	40'000.00	32'321.45
315	0.18	MANUTENZIONE MOBILI,MACCHINE,VEICOLI,ATTREZZATURE	1'000.00	1'000.00	0.00
317	0.09	RIMBORSO SPESE	500.00	500.00	0.00
318	16.10	SERVIZI ED ONORARI	91'800.00	91'200.00	71'289.88
32	14.03	INTERESSI PASSIVI	80'000.00	95'000.00	87'700.00
322	14.03	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	80'000.00	95'000.00	87'700.00
33	46.68	AMMORTAMENTI	266'200.00	244'100.00	273'049.85
330	0.18	AMMORTAMENTI BENI PATRIMONIALI	1'000.00	1'000.00	112.05
331	45.27	AMMORTAMENTI ORDINARI BENI AMMINISTRATIVI	258'177.10	227'066.00	244'875.00
332	1.23	AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI BENI AMMINISTRATIVI	7'022.90	16'034.00	28'062.80
35	9.26	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	52'800.00	51'350.00	44'248.90
352	9.26	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	52'800.00	51'350.00	44'248.90
36	2.72	CONTRIBUTI PROPRI	15'500.00	15'500.00	15'500.00
362	2.31	COMUNI E CONSORZI	13'200.00	13'200.00	13'200.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2012

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	6

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2012	PREVENTIVO 2011	CONSUNTIVO 2010
367	0.40	ESTERO	2'300.00	2'300.00	2'300.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2012**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2012	PREVENTIVO 2011	CONSUNTIVO 2010
4	100.00	RICAVI CORRENTI	607'260.00	601'060.00	588'213.05
41	0.10	REGALIE E CONCESSIONI	600.00	600.00	300.00
410	0.10	REGALIE E CONCESSIONI	600.00	600.00	300.00
42	0.09	REDDITI DELLA SOSTANZA	550.00	50.00	60.10
420	0.08	INTERESSI DA BANCHE	500.00	0.00	0.00
421	0.01	CREDITI	50.00	50.00	60.10
43	99.81	RICAVI PER PRESTAZIONI,VENDITE,TASSE,DIRITTI,MULTE	606'110.00	600'410.00	587'852.95
431	0.16	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	1'000.00	500.00	0.00
434	91.89	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	558'000.00	553'000.00	543'141.75
435	7.31	VENDITE	44'410.00	44'410.00	44'410.00
436	0.44	RIMBORSI	2'700.00	2'500.00	301.10
439	0.00	ALTRI RICAVI	0.00	0.00	0.10

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2012**

1	MATERIALI E SERVIZI	PREVENTIVO 2012		PREVENTIVO 2011	CONSUNTIVO 2010
		SPESE	RICAVI		
100	Materiali e servizi				
3	SPESE CORRENTI				
310.00	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	881.45
310.01	Spese controllo Aquati	7'000.00		10'000.00	4'634.45
312.00	Energia elettrica	8'000.00		8'000.00	7'263.40
313.00	Materiale per allacciamenti	2'500.00		2'500.00	0.00
313.01	Acquisto attrezzi	3'000.00		3'000.00	0.00
313.02	Materiale di consumo	1'000.00		1'000.00	1'702.35
314.00	Manutenzione e ammodernamento rete e impianti	40'000.00		40'000.00	32'321.45
315.00	Riparazione contatori	1'000.00		1'000.00	0.00
317.00	Rimborso spese e trasferte	500.00		500.00	0.00
318.00	Servizi e onorari	2'000.00		2'000.00	0.00
318.01	Tasse CCP	2'500.00		2'500.00	2'164.33
318.02	Spese postali	4'000.00		4'000.00	909.25
318.03	Revisione contabile	1'200.00		1'200.00	1'115.25
318.04	Altre spese	700.00		700.00	1'027.85
318.06	Spese esecutive	500.00		500.00	487.00
318.08	Tasse telefoniche	300.00		300.00	336.20
318.09	Assicurazione incendio e danni natura	600.00		0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	75'800.00		78'200.00	52'842.98
	SALDO		75'800.00	78'200.00	52'842.98

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2012**

2	INTERESSI PASSIVI	PREVENTIVO 2012		PREVENTIVO 2011	CONSUNTIVO 2010
		SPESE	RICAVI		
200	Interessi passivi				
3	SPESE CORRENTI				
322.00	Interessi in c/c ACAP-Comune	80'000.00		95'000.00	87'700.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	80'000.00		95'000.00	87'700.00
	SALDO		80'000.00	95'000.00	87'700.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2012**

3	AMMORTAMENTI	PREVENTIVO 2012		PREVENTIVO 2011	CONSUNTIVO 2010
		SPESE	RICAVI		
300	Ammortamenti				
3	SPESE CORRENTI				
330.00	Perdite su debitori	1'000.00		1'000.00	112.05
331.00	Ammortamento terreni	606.00		606.00	606.00
331.01	Ammortamento rete di distribuzione	136'004.00		142'344.00	150'215.00
331.03	Ammortamento contatori	9'636.00		13'001.00	11'342.00
331.05	Ammortamento contributi per investimenti (rete)	13'224.00		15'869.00	15'869.00
331.06	Ammortamento altri investimenti	48'457.10		11'417.00	12'680.00
331.07	Ammortamento serbatoi, camere rottura (manufatti)	35'762.00		43'829.00	54'163.00
331.20	Ammortamento sorgenti (manufatti)	12'500.00		0.00	0.00
331.21	Ammortamento contributi per investimenti (sorgenti)	1'988.00		0.00	0.00
332.00	Ammortamento supplementare beni amministrativi	7'022.90		16'034.00	28'062.80
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	266'200.00		244'100.00	273'049.85
	SALDO		266'200.00	244'100.00	273'049.85

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2012**

4	CONTRIBUTI	PREVENTIVO 2012		PREVENTIVO 2011	CONSUNTIVO 2010
		SPESE	RICAVI		
400	Contributi				
3	SPESE CORRENTI				
318.05	Al Comune, per amministrazione e sorveglianza	80'000.00		80'000.00	65'250.00
352.00	Contributi al Consorzio Val Pesta	52'800.00		51'350.00	44'248.90
362.00	Indennizzo al Patriziato di Cugnasco per sfruttamento sorgenti	13'200.00		13'200.00	13'200.00
367.00	Centesimo solidarietà	2'300.00		2'300.00	2'300.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	148'300.00		146'850.00	124'998.90
	SALDO		148'300.00	146'850.00	124'998.90

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2012**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	12

5	TASSE E RIMBORSI	PREVENTIVO 2012		PREVENTIVO 2011	CONSUNTIVO 2010
		SPESE	RICAVI		
500	Tasse e rimborsi				
4	RICAVI CORRENTI				
410.00	Privativa		600.00	600.00	300.00
420.00	Interessi attivi		500.00	0.00	0.00
421.00	Interessi CCP		50.00	50.00	60.10
431.00	Tasse richiami di pagamento		1'000.00	500.00	0.00
434.00	Tasse di abbonamento		285'000.00	280'000.00	285'777.50
434.01	Tasse sul consumo		200'000.00	200'000.00	186'684.40
434.02	Tasse noleggio contatori		45'000.00	45'000.00	43'915.65
434.03	Tasse di allacciamento		20'000.00	20'000.00	20'121.40
434.04	Tasse per cantieri edili		8'000.00	8'000.00	6'642.80
435.00	Vendite ad altri Comuni		44'410.00	44'410.00	44'410.00
436.01	Rimborso spese per allacciamenti e altre prestazioni		2'500.00	2'500.00	0.00
436.03	Recupero spese esecutive		200.00	0.00	301.10
439.00	Altri ricavi		0.00	0.00	0.10
	TOTALE RICAVI		607'260.00	601'060.00	588'213.05
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	607'260.00		-601'060.00	-588'213.05

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2012**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	13

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				USCITE PREVENTIVO	ENTRATE 2011
	USCITE PREVENTIVO	ENTRATE 2012	USCITE PREVENTIVO	ENTRATE 2011		
6 USCITE PER INVESTIMENTI	1'628'500.00	100.00 %	0.00	0.00 %	1'495'000.00	0.00
7 ENTRATE PER INVESTIMENTI	0.00	0.00 %	265'200.00	16.28 %	0.00	243'100.00
TOTALI	1'628'500.00	100.00 %	265'200.00	16.28 %	1'495'000.00	243'100.00
SALDO			1'363'300.00	83.72 %		1'251'900.00
TOTALI A PAREGGIO	1'628'500.00		1'628'500.00		1'495'000.00	1'495'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2012**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	14

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

ENTRATE %

6	USCITE PER INVESTIMENTI					
600	Uscite per investimenti	1'628'500.00	100.00		0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'628'500.00			0.00	
7	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
700	Entrate per investimenti	0.00	0.00		265'200.00	16.28
	TOTALE PER DICASTERO	0.00			265'200.00	
TOTALI		1'628'500.00	100.00 %		265'200.00	16.28 %
SALDO					1'363'300.00	83.72 %
TOTALI A PAREGGIO		1'628'500.00			1'628'500.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2012**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	15

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2012	PREVENTIVO 2011
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'628'500.00	1'495'000.00
50	95.12	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'549'000.00	1'425'000.00
501	93.58	OPERE DEL GENIO CIVILE	1'524'000.00	1'400'000.00
506	1.54	MOBILI,MACCHINE,VEICOLI,ATTREZZATURE,ISTALLAZIONI	25'000.00	25'000.00
56	4.88	CONTRIBUTI PROPRI	79'500.00	0.00
562	4.88	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	79'500.00	0.00
58	0.00	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	0.00	70'000.00
581	0.00	USCITE DI PIANIFICAZIONE	0.00	70'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2012

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	16

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2012	PREVENTIVO 2011
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	265'200.00	243'100.00
68	100.00	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	265'200.00	243'100.00
681	97.35	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	258'177.10	227'066.00
682	2.65	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI	7'022.90	16'034.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2012**

ACAP CUGNASCO-GERRA	
Pagina	17

6	USCITE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2012		PREVENTIVO 2011
				USCITE	ENTRATE	
600	Uscite per investimenti					
5	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
501.12	Risan. zone protez. sorgenti Agarone, Fontai, Scolari			500'000.00		500'000.00
501.13	Modifica strutturale camere riduzione pressione Cu.	18-07-2011	36'000.00	36'000.00		0.00
501.14	Sentee Scareta-Via Medoscio: completamento acquedotto			100'000.00		0.00
501.31	Serbatoio di Fontanascia: modifiche			200'000.00		0.00
501.50	PGA Cugnasco: colleg. con Gudo (Malacarne e Pocciana)			0.00		150'000.00
501.51	PGA Cugnasco: zona Al Bosco	30-03-2011	145'000.00	145'000.00		190'000.00
501.52	PGA Cugnasco: zona Nucleo	06-06-2011	393'000.00	393'000.00		410'000.00
501.99	Altri investimenti			150'000.00		150'000.00
506.00	Acquisto contatori		177'060.10	25'000.00		25'000.00
562.00	Consorzio Val Pesta: risanamento manufatti sorgenti (interventi prioritari)	24-10-2011	79'500.00	79'500.00		0.00
581.03	Progettazione diversi interventi all'acquedotto	13-12-2010	45'000.00	0.00		45'000.00
581.52	PGA Cugnasco: zona nucleo (progettazione)	26-07-2010	25'000.00	0.00		25'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			1'628'500.00		1'495'000.00
	SALDO				1'628'500.00	1'495'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2012**

7	ENTRATE PER INVESTIMENTI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2012		PREVENTIVO 2011
				USCITE	ENTRATE	
700	Entrate per investimenti					
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
681.00	Riporto ammortamenti ordinari beni amministrativi				258'177.10	227'066.00
682.00	Riporto ammortamenti supplementari beni amministrativi				7'022.90	16'034.00
	TOTALE ENTRATE				265'200.00	243'100.00
	TOTALE USCITE			0.00		0.00
	SALDO			265'200.00		-243'100.00

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE DI CUGNASCO-GERRA
TABELLA CONTROLLO CREDITI INVESTIMENTO - PREVENTIVO 2012

	Denominazione	Data risoluzione	Scadenza	Credito	Utilizzato 2011	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 *			191'969.60	14'909.50	191'969.60	0.00	0.00	nulla da segnalare
3	Risanamento zone di protezione sorgenti	29.05.2006	30.06.2007	264'180.00	12'444.80	51'474.60	0.00	212'705.40	in corso
4	Nuovo serbatoio Pianascio e condotte	22.05.2006 + 29.05.2006	31.12.2008	4'007'500.00	44'130.75	3'402'723.20	0.00	604'776.80	opera conclusa - mancano ultime fatture e conguaglio recupero IVA
5	Sostituzione condotta Via Municipio	09.06.2009 + 26.10.2009	31.12.2009	154'000.00	16'499.00	127'974.25	-26'025.75	0.00	lavoro concluso - minor spesa
6	Progettazione posa-sostituz. condotta in zona al Bosco *	02.03.2010		5'000.00	0.00	0.00	0.00	5'000.00	progettazione conclusa - manca fattura
7	PGA 101-102 - Nucleo di Cugnasco (progettazione) *	26.07.2010		25'000.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00	progettazione conclusa - manca fattura
8	Progettazione diversi interventi all'acquedotto	13.12.2010	31.12.2011	45'000.00	0.00	0.00	0.00	45'000.00	in corso
9	PGA Cugnasco: zona Al Bosco	30.03.2011	31.12.2012	145'000.00	0.00	0.00	0.00	145'000.00	inizio lavori nel 2012
10	PGA Cugnasco: zona Nucleo	06.06.2011	31.12.2012	393'000.00	0.00	0.00	0.00	393'000.00	inizio lavori nel 2012
11	Modifica strutturale camere riduzione pressione Cugnasco *	18.07.2011		36'000.00	0.00	0.00	0.00	36'000.00	in corso
12	Consorzio Val Pesta: risanamento manufatti sorgenti	24.10.2011	31.12.2012	79'500.00	0.00	0.00	0.00	79'500.00	in corso
				5'636'149.60	87'984.05	4'031'145.70	-26'025.75	1'578'978.15	

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

N.B.: La tabella tiene conto delle registrazioni contabili effettuate fino al mese di novembre 2011.