



acqua potabile  
santé

**comune di gordola**  
*azienda acqua potabile*

*messaggio municipale no. 1137*

**conto preventivo AAP**  
**anno 2010**



## CONTO PREVENTIVO

### Azienda Acqua Potabile di Gordola

per l'anno 2010

Egregio signor Presidente,  
Gentili signore Consigliere, egregi signori Consiglieri,

vi sottoponiamo per esame ed approvazione il conto preventivo 2010 dell'Azienda Acqua Potabile del Comune di Gordola che prevede un avanzo d'esercizio nella gestione corrente di fr. 11'000.--.

<b>Totale ricavi</b>	<b>fr.</b>	<b>658'500.00</b>
<b>Totale costi</b>	<b>fr.</b>	<b>647'500.00</b>
<b>Avanzo d'esercizio</b>	<b>fr.</b>	<b>11'000.00</b>

#### Gestione corrente

Con l'obiettivo di ottimizzare la gestione delle varie voci di contabili, con la redazione del preventivo per l'anno 2010 dell'Azienda Acqua Potabile sono stati scorporati alcuni conti e si è provveduto all'aggiunta di nuove voci la dove ritenuto necessario.

Sono inoltre stati creati dei nuovi centri di costo anche per migliorare l'esame da parte dei Commissari e dei Consiglieri comunali.

#### **Costi:**

##### 130 Amministrazione e indennità

In questo centro di costo abbiamo raggruppato i costi amministrativi e, in modo dettagliato, i rimborsi che l'AAP rifonde al Comune per le varie prestazioni.

##### 131 Spese d'esercizio

Le spese per l'esercizio sono legate all'acquisto di beni di consumo o di servizi per la manutenzione ed il controllo della rete idrica e degli impianti. In questo capitolo troviamo pure le prestazioni di terzi.

##### 132 Interessi

Il finanziamento degli investimenti dell'AAP è assicurato dal Comune e sono remunerati con un interesse medio calcolato sul debito registrato a bilancio dell'azienda.

##### 133 Ammortamenti

Con l'entrata in vigore, il 1° gennaio 2009, delle modifiche della LOC, per le infrastrutture per l'approvvigionamento idrico non è più concesso effettuare l'ammortamento dei beni sul valore residuo.

Pertanto, già dall'anno 2009, si procederà con l'ammortamento in base alla durata di utilizzo del bene, applicando i tassi d'ammortamento sul valore iniziale (art. 27 Rgfc Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei comuni).



### Commento generale sulle spese:

Nel loro complesso, le spese correnti per l'anno 2010, presentano un aumento di fr. 33'450.-, pari al 5.44 %, passando da fr. 614'050.— del 2009 a fr. 658'500.— .

Gli interessi passivi che l'AAP versa al Comune sono stati calcolati con un tasso d'interesse medio del 2.88 %.

L'importante volume di investimenti effettuati nel corso dell'anno 2009, circa fr. 1'280.342.--, ha influito notevolmente sull'aumento riscontrato sui costi per interessi che l'AAP rifonde al Comune: per l'anno 2010 sono stati preventivati fr. 138'300.— di interessi passivi.

L'ammortamento dei beni amministrativi, come anticipato, è stato calcolato in base alle seguenti durate di vita dei singoli oggetti:

- sorgenti (opere di captazione) 40 anni
- serbatoi 40 anni
- condotte 40 anni
- contatori e materiale 10 anni
- altre spese attivate da 5 a 20 anni

Per i dettagli vi rimandiamo alla tabella dei beni amministrativi allegata.

### Ricavi:

#### 242 Recupero e interessi

In questo centro di costo vengono registrati i redditi da interessi, i recuperi per interessi e spese sulle procedure d'incasso e la valutazione della quota di prestazioni effettuate dagli operai del Comune nell'ambito dei lavori d'investimento.

#### 243 Ricavi d'esercizio

Questo capitolo raggruppa tutte le entrate dell'AAP legate alla fatturazione per la fornitura di acqua potabile e servizi agli utenti.

### Commento generale sui ricavi:

Il 1° gennaio 2009 sono entrate in vigore le nuove tariffe sul consumo di acqua potabile. La valutazione dell'importo di fr. 346'000.— è stato effettuato elaborando una proiezione, come per l'anno 2009. Dopo la prima fatturazione, che avverrà nel mese di febbraio 2010 (per il consumo 2009), si potrà avere un riscontro oggettivo sulla previsione di questa tassa.

Eventuali scostamenti, +/- 5 % rispetto al volume di mc consumato in un anno, si potranno verificare anche perché strettamente legati alle condizioni meteo che si potrebbero verificare ogni anno.

**Piano finanziario 2009 – 2012**

GESTIONE CORRENTE					
	2008	2009	2010	2011	2012
30 PERSONALE	2'320	2'500	3'500	3'500	3'500
31 BENI E SERVIZI	222'657	283'950	303'500	308'100	312'700
32 INTERESSI	93'974	116'200	138'800	151'100	180'300
33 AMMORTAMENTI	241'858	218'500	201'700	213'900	220'500
36 CONTRIBUTI PROPRI	0	0	0	0	0
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>560'809</b>	<b>621'150</b>	<b>647'500</b>	<b>676'600</b>	<b>717'000</b>
	2008	2009	2010	2011	2012
42 INTERESSI	3'546	1'000	1'000	1'000	1'000
43 RIMUNERAZIONI	534'176	648'100	657'500	663'680	675'670
46 CONTR.SPESE CORR.	0	0	0	0	0
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>537'722</b>	<b>649'100</b>	<b>658'500</b>	<b>664'680</b>	<b>676'670</b>
<b>RISULTATO</b>	<b>-23'087</b>	<b>27'950</b>	<b>11'000</b>	<b>-11'920</b>	<b>-40'330</b>
	=====	=====	=====	=====	=====

**Previsione investimenti 2010 - 2013**

1.	Risanamento sorgenti	fr.	100'000.--
2.	Microcentrale elettrica Cecchino	fr.	500'000.--
3.	Sostituzione condotta di attraversamento della Valle del Pentima	fr.	290'000.--
4.	Nuovo serbatoio Gordemo e relativi adattamenti rete	fr.	1'200'000.--
5.	Collegamento definitivo pozzi Tenero/Minusio, progetto PCAI (dedotti partecipazione investimento e partecipazione Lavertezzo, Piano, Locarno e Cantone)	fr.	300'000.--
6.	Credito quadro sostituzione tubazioni nell'ambito della sistemazione stradale comunale	fr.	510'000.--
7.	Controllo perdite rete principale	fr.	100'000.--
	<b>Totale investimenti anno 2010/2013</b>	<b>fr.</b>	<b>3'000'000.--</b>



Restiamo volentieri a vostra completa disposizione per ulteriori informazioni ed invitiamo il lodevole Consiglio Comunale a voler risolvere:

1. è approvato il conto preventivo 2010 dell'Azienda Acqua potabile del Comune di Gordola

Con distinti ossequi.

Per il Municipio:

il Sindaco  
arch. A. Zuellig

il Segretario  
Simone Benzoni

Preavvisato favorevolmente dalla Commissione Azienda Acqua Potabile il 01.12.2009  
Approvato con risoluzione municipale no. 1577 del 14.12.2009  
Va per esame alla Commissione della Gestione



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2010

ACAP - GORDOLA

Pagina 6

1	SPESE CORRENTI	PREVENTIVO 2010		PREVENTIVO 2009	CONSUNTIVO 2008
		SPESE	RICAVI		
100	Spese correnti				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
300.01	Onorario commissione	0.00		2'500.00	2'320.00
310.01	Spese di cancelleria	0.00		3'500.00	2'549.95
310.02	Tasse abbonamenti	0.00		7'000.00	7'518.60
312.01	Acquisto acqua da altri comuni	0.00		15'000.00	734.65
313.01	Acquisto materiale di consumo	0.00		30'000.00	23'108.15
314.01	Spese d'esercizio e manutenz.	0.00		35'000.00	38'939.75
314.02	Spese di telegestione impianti	0.00		3'000.00	8'168.00
314.03	Spese per analisi e controllo acqua	0.00		5'000.00	5'334.80
314.04	Spese per procedure esecutive	0.00		500.00	111.00
314.05	Partec. costi manutenzione stazione pompaggio Tenero	0.00		7'500.00	0.00
318.01	Rimborso prestaz. al comune per manutenzione	0.00		142'950.00	130'000.00
318.02	Revisione contabilità	0.00		1'500.00	1'500.00
318.03	Consulenza esterna	0.00		5'000.00	3'201.70
318.04	Costi di informazione e sensibilizzazione	0.00		2'000.00	1'490.00
318.05	Prestazioni di terzi	0.00		6'000.00	0.00
318.11	Rimborso al Comune prestazioni operai comunali	0.00		20'000.00	0.00
321.01	Interessi passivi al comune	0.00		110'900.00	93'974.00
330.01	Perdite su debitori	0.00		100.00	3.10
331.01	Ammortamenti contatori	0.00		18'100.00	28'909.30
331.02	Ammortamenti impianti	0.00		190'100.00	201'545.25
331.03	Ammortamenti altre spese attivate	0.00		8'400.00	11'400.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>0.00</b>		<b>614'050.00</b>	<b>560'808.25</b>
	<b>SALDO</b>		<b>0.00</b>	<b>614'050.00</b>	<b>560'808.25</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2010

ACAP - GORDOLA

Pagina 7

1	SPESE CORRENTI	PREVENTIVO 2010		PREVENTIVO 2009	CONSUNTIVO 2008
		SPESE	RICAVI		
130	Amministrazione e indennità				
3	SPESE CORRENTI				
300.11	Onerario Commissione	2'500.00		0.00	0.00
306.11	Abbigliamento di servizio	500.00		0.00	0.00
309.11	Formazione personale	500.00		0.00	0.00
310.11	Spese di cancelleria	3'000.00		0.00	0.00
310.12	Tasse e abbonamenti	2'500.00		0.00	0.00
311.11	Acquisto mobilio	500.00		0.00	0.00
318.11	Rimborso al Comune prestazioni operai comunali	54'500.00		0.00	0.00
318.12	Rimborso al Comune prestazioni operai (investimenti)	20'000.00		0.00	0.00
318.13	Rimborso al Comune prestazioni UTC	65'700.00		0.00	0.00
318.14	Rimborso al Comune prestazione Amministrazione	6'000.00		0.00	0.00
318.15	Rimborso al Comune affitto magazzino	3'500.00		0.00	0.00
318.16	Revisione contabilità	1'500.00		0.00	0.00
318.18	Costi di informazione e sensibilizzazione	2'500.00		0.00	0.00
318.20	Spese per procedure d'incasso	500.00		0.00	0.00
318.21	Affrancazioni postali	2'800.00		0.00	0.00
318.22	Tasse sociali	2'000.00		0.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>168'500.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>168'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2010

ACAP - GORDOLA

Pagina

8

1	SPESE CORRENTI	PREVENTIVO 2010		PREVENTIVO 2009	CONSUNTIVO 2008
		SPESE	RICAVI		
131	Spese d'esercizio				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
312.11	Acquisto acqua da altri Comuni	15'000.00		0.00	0.00
312.12	Acquisto energia elettrica	6'000.00		0.00	0.00
313.11	Acquisto materiale per impianti di approvvigionamento	10'000.00		0.00	0.00
313.12	Acquisto materiale per impianti di distribuzione	20'000.00		0.00	0.00
313.13	Acquisto materiale per impianti di telegestione	2'000.00		0.00	0.00
313.14	Acquisto materiale per allacciamenti privati	20'000.00		0.00	0.00
313.15	Acquisto materiale di pulizia	500.00		0.00	0.00
314.11	Manutenzione impianti di approvvigionamento	15'000.00		0.00	0.00
314.12	Manutenzione impianti di distribuzione	25'000.00		0.00	0.00
314.13	Manutenzione impianti di telegestione	5'000.00		0.00	0.00
314.14	Manutenzione allacciamenti privati	2'000.00		0.00	0.00
314.15	Manutenzione contatori	2'000.00		0.00	0.00
314.16	Spese per analisi e controllo acqua	5'000.00		0.00	0.00
318.17	Perizie e consulenze esterne	5'000.00		0.00	0.00
318.19	Prestazioni di terzi	6'000.00		0.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>138'500.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>138'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>





PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2010

ACAP - GORDOLA

Pagina

9

1	SPESE CORRENTI	PREVENTIVO 2010		PREVENTIVO 2009	CONSUNTIVO 2008
		SPESE	RICAVI		
132	Interessi				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
320.11	Interessi passivi conti correnti	500.00		0.00	0.00
321.11	Interessi passivi al Comune	138'300.00		0.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		0.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE SPESE</b>	138'800.00		0.00	0.00
	<b>SALDO</b>		138'800.00	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2010

ACAP - GORDOLA

Pagina 10

1	SPESE CORRENTI	PREVENTIVO 2010		PREVENTIVO 2009	CONSUNTIVO 2008
		SPESE	RICAVI		
133	<b>Ammortamenti</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
330.11	Perdite su debitori	100.00		0.00	0.00
331.11	Ammortamenti sorgenti	22'500.00		0.00	0.00
331.12	Ammortamento serbatoi	35'600.00		0.00	0.00
331.13	Ammortamento condotte	121'900.00		0.00	0.00
331.15	Ammortamento contatori e materiale	9'000.00		0.00	0.00
331.16	Ammortamento altre spese attivate	12'600.00		0.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>201'700.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>201'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2010

ACAP - GORDOLA

Pagina 11

	RICAVI CORRENTI	PREVENTIVO 2010		PREVENTIVO 2009	CONSUNTIVO 2008
		SPESE	RICAVI		
2	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
200	<b>Ricavi correnti</b>				
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
420.01	Interessi attivi		0.00	1'000.00	3'545.70
434.01	Tasse allacciamento stabili		0.00	20'000.00	19'600.00
434.02	Tasse allacciamento piscine		0.00	3'000.00	4'900.00
434.03	Tasse abbonamento		0.00	199'000.00	198'489.25
434.05	Tassa abbonamento agricolo		0.00	10'000.00	9'706.65
434.06	Tassa sul consumo		0.00	339'100.00	219'356.55
434.07	Tassa consumo temporaneo		0.00	2'000.00	2'238.00
434.08	Lavori a carico utenti		0.00	35'000.00	46'802.45
434.10	Tassa per uso comunale		0.00	10'000.00	10'000.00
436.01	Rimborso interessi e spese		0.00	500.00	634.75
438.00	Riattivazione prestazioni operai		0.00	20'000.00	14'624.00
439.01	Vendita acqua ad altri comuni		0.00	10'000.00	7'823.90
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>649'600.00</b>	<b>537'721.25</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>0.00</b>	<b>-649'600.00</b>	<b>-537'721.25</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2010

ACAP - GORDOLA

Pagina

12

	PREVENTIVO 2010		PREVENTIVO 2009	CONSUNTIVO 2008
	SPESE	RICAVI		
<b>2 R I C A V I C O R R E N T I</b>				
242 <b>Recuperi e interessi</b>				
4 <b>RICAVI CORRENTI</b>				
420.11 Interessi attivi conti correnti		1'000.00	0.00	0.00
436.11 Rimborso interessi e spese		500.00	0.00	0.00
438.11 Riattivazione prestazioni operai		20'000.00	0.00	0.00
<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>21'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>SALDO</b>		<b>21'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2010

2	RICAVI CORRENTI	PREVENTIVO 2010		PREVENTIVO 2009	CONSUNTIVO 2008
		SPESE	RICAVI		
243	Ricavi d'esercizio				
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				
434.11	Tasse allacciamento stabili		20'000.00	0.00	0.00
434.12	Tasse allacciamento piscine		3'000.00	0.00	0.00
434.13	Tasse abbonamento		201'000.00	0.00	0.00
434.14	Tassa abbonamento agricolo		10'000.00	0.00	0.00
434.15	Tassa sul consumo		346'000.00	0.00	0.00
434.16	Tassa consumo temporaneo		2'000.00	0.00	0.00
434.17	Lavori a carico utenti		35'000.00	0.00	0.00
434.18	Tassa per uso comunale		10'000.00	0.00	0.00
439.11	Vendita acqua ad altri Comuni		10'000.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>637'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>	<b>637'000.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## preventivo 2010

descrizione	valore contabile al 1.1.2009	investimenti anno 2009	ammortamenti anno 2009 (aggiornamento)	investimenti presunti 2010	valore contabile presunto al 31.12.2010	ammortamento medio per categoria	ammortamento anno 2010
sorgenti	576'600.00	10'120.00	22'513.00	0.00	564'207.00	3.99 %	22'500.00
serbatoi	264'700.00	722'066.40	39'555.00	115'000.00	1'062'211.40	3.35 %	35'600.00
condotte	2'318'000.00	510'796.35	119'906.00	540'000.00	3'248'890.35	3.75 %	121'900.00
contatori e materiale	86'900.00	30'000.00	24'283.00	0.00	92'617.00	9.72 %	9'000.00
altre spese attivate	45'600.00	7'360.00	12'586.00	0.00	40'374.00	31.21 %	12'600.00
<b>TOTALI</b>	<b>3'291'800.00</b>	<b>1'280'342.75</b>	<b>218'843.00</b>	<b>655'000.00</b>	<b>5'008'299.75</b>		<b>201'600.00</b>

% medio previsto per l'anno 2010      4.63 %  
(calcolato sul valore al 1.1.2010)