



MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 3b/2020

accompagnante il conto consuntivo 2019 dell'Azienda municipalizzata Acqua Potabile

6950 Tesserete, 11 marzo 2020
All'esame della Commissione della Gestione

AL LODEVOLE CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri,

sottoponiamo alla vostra attenzione il conto consuntivo 2019 dell'Azienda municipalizzata Acqua Potabile (in seguito AAP).

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il dato evidente di questo consuntivo è costituito dall'importante disavanzo registrato a fine anno ammontante a fr. 98'275.75, contro il risultato di preventivo che prevedeva un disavanzo di fr. 9'900.00 e un disavanzo generale, dopo il computo degli investimenti netti e degli ammortamenti amministrativi di fr. 1'186'712.90.

Di seguito le spiegazioni di dettaglio sui conti che hanno generato le maggiori differenze.

GESTIONE CORRENTE

Nelle tabelle riassuntive allegate si possono rilevare le differenze rispetto al preventivo votato ed al consuntivo 2018. Nel complesso i costi totali ammontano a fr. 1'502'700.51 (preventivo fr. 1'467'500.00, + 2.40%) ed i ricavi a fr. 1'404'424.76 (preventivo fr. 1'457'600.00, - 3.65%). Per quanto attiene invece agli ammortamenti è stato registrato un importo di fr. 466'180.05, con una diminuzione di fr. 26'979.95 rispetto a quanto preventivato.



Di seguito ed in ordine di conto segnaliamo le variazioni più importanti:

000.301.01 / 436.02 *Spese per il personale*

Il sorpasso registrato a fine anno dell'onere netto, pari a fr. 34'620.50, + 7.25% rispetto al preventivo e + 25.93% rispetto all'ultimo conto reso, è dovuto come già spiegato in altri contesti all'assunzione di un operaio con un salario superiore a quanto previsto, con conseguenze anche sugli oneri sociali, nonché all'aumento di fr. 4'660.00 registrato nel conto *Altre spese per il personale*, per la partecipazione dei nostri dipendenti a corsi specifici quali il corso *Sorvegliante acquedotto SSIGA* e il corso *saldatura* non previsti al momento della stesura del preventivo.

010.312.03 *Energia elettrica*

Per questo conto abbiamo registrato un incremento di spesa di fr. 12'080.95 (+ 12.08%), riconducibile alla previsione eccessivamente ottimistica in sede di preventivo e che ipotizzava un minor uso del pompaggio di acqua dalla captazione di Sigirino. Importo che per inciso è già stato adeguato nell'ambito della stesura del preventivo del corrente anno.

010.313.01 *Acquisto materiale di consumo*

Anche quest'anno si è registrato un sorpasso, quantificato in fr. 7'375.25 (+ 36.87%) e causato dall'aumento degli interventi, della riparazione di piccole rotture, dal ripristino dell'inventario di magazzino e dall'acquisto di una riserva di lampade UV per i diversi impianti posati nei serbatoi.

010.314.01 *Manutenzione impianti*

Il sorpasso di spesa di fr. 36'551.10 (+ 36.55%) è dovuto ad un maggior numero di interventi di manutenzione e riparazione nel corso dell'anno. Risultato sul quale ha anche influito il riscatto di una tubazione privata del valore di fr. 11'100.00 (i costi sostenuti dal privato ammontavano a ca. fr. 16'600.00 nell'anno 2016).

010.318.03 *Spese amministrative generali*

L'aumento di fr. 5'493.60, pari al 39.24%, è stato generato dalle richieste di modifica dei programmi informatici e di controllo dei dati (+ ca. fr. 4'000.00 rispetto a quanto preventivato).

010.318.07 *Altre prestazioni da terzi e quote sociali*

Il sorpasso registrato (+ fr. 5'821.90, pari al 116.43%) è dovuto sostanzialmente all'aumento delle spese per procedure esecutive aperte nel corso dell'anno.



020.321.01 / 322.01 *Interessi passivi*

A queste voci abbiamo registrato a fine anno un calo dell'onere di fr. 29'280.55 (- 19.95%) dovuto all'andamento del mercato finanziario che ci ha permesso di ridurre il tasso applicato dall'1.20% di preventivo all'1.00% utilizzato per il consuntivo.

030.330.01 *Perdite su debitori*

La maggior spesa registrata in questo conto (+ fr. 6'174.39) è riconducibile a un solo debitore e riguarda una fattura dell'anno 2014 per la mancata fatturazione del consumo di acqua negli anni 2014 e precedenti. Fattura emessa sul dato del contatore rilevato al momento della vendita della proprietà.

030.331.01 *Ammortamenti ordinari*

Il costo complessivo ammonta a fr. 466'180.05 che corrisponde al 3.94% della sostanza ammortizzabile.

070.434.01 / 439.02 *Ricavi per prestazioni, vendite*

Nel loro insieme questi conti hanno registrato una minore entrata rispetto al preventivo di fr. 51'937.84 (- 3.58%) e di fr. 40'170.84 (- 2.79%) sull'ultimo conto reso. Questo risultato è influenzato in particolar modo dalle tasse sul consumo dove è stata registrata una minor entrata di ca. fr. 72'000.00, dovuta da una parte alla meteo dell'estate e dall'altra dall'aver anticipato di un mese la lettura dei contatori dell'acqua. Lettura contatori che sarà mantenuta per gli anni a venire sempre a fine settembre.

Minor entrata compensata dagli aumenti registrati dalle *Tasse di abbonamento* (+ ca. fr. 9'400.00) e dalle *Tasse di allacciamento* (+ ca. fr. 14'900.00).

BILANCIO

La Satur Fiduciaria SA, ufficio di revisione esterno, con rapporto del 13 febbraio 2020 ha certificato, sulla base della verifica dei saldi, dei movimenti e delle liste di dettaglio, l'esattezza della consistenza di bilancio.

La *liquidità* (conti 10) a fine anno ammonta a fr. 292'720.62 con una diminuzione di fr. 249'975.80 rispetto al dato registrato ad inizio anno.

Per i *crediti* (conti 11) registriamo un saldo al 31.12.2019 di fr. 180'755.10, inferiore a quanto allibrato a bilancio al 1° gennaio (fr. 324'277.61).

L'importo scoperto è relativo a:

- | | | |
|---------------------|----------------|-----------------------------------|
| • Fatture anno 2019 | fr. 115'916.90 | per 195 fatture (4 in esecuzione) |
| • Fatture anno 2018 | fr. 19'926.75 | per 27 fatture (23 in esecuzione) |



- Fatture anno 2017 e precedenti fr. 42'977.80 per 37 fatture (32 in esecuzione)
- Fatturazione a Ponte Capriasca fr. 1'933.65;

Nei conti *transitori attivi* (conti 13) risultano registrati degli anticipi ricevuti per delle concessioni di allacciamenti di alcuni monti all'acquedotto comunale e un conguaglio sul consumo di acqua potabile della piscina dell'Arena.

Sul conto *Investimenti in beni amministrativi*, abbiamo un saldo di fr. 11'294'194.70 rispetto ai fr. 10'160'464.00 di inizio anno, con un aumento di fr. 1'133'730.70. Importo raggiunto dopo la registrazione di ammortamenti e investimenti netti.

Alla voce *Altre uscite attivate* sono stati registrati gli ammortamenti e l'investimento relativo al nuovo manuale controllo della qualità che andrà a sostituire il vecchio manuale Acquati.

A seguito di queste operazioni l'importo è passato dai fr. 93'470.00 di inizio anno ai fr. 56'840.00 della chiusura.

Alla voce *Eccedenza passiva*, con la registrazione del risultato d'esercizio 2019 e l'ammortamento del disavanzo presente al 1° gennaio 2019, l'eccedenza passiva si attesta a fr. 124'255.75.

Per quanto concerne il passivo abbiamo contabilizzato un aumento alla voce *Impegni correnti* di ca fr. 810'200.00, dovuto all'aumento degli anticipi ricevuti dal Comune (conto 206.01) per far fronte agli investimenti in corso.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Nel corso del 2019 abbiamo registrato uscite per investimenti per fr. 1'619'450.05 ed entrate, al netto degli ammortamenti, per fr. 64'832.85. Sulle singole voci segnaliamo quanto segue:

100.501.17 *Sistemazione acquedotto Cavargna-Puffino (credito n° 4216)*

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 55'000.00 per dotare le abitazioni presenti in questa zona (una decina di stabili di cui 2 abitazioni primarie) di impianti UV casalinghi per ovviare ai problemi di potabilità riscontrati nel corso degli ultimi mesi. Credito che comprende pure lo studio di un progetto per l'allacciamento di questa zona ad una rete vicina (Bidogno o Corticiasca). La spesa registrata a fine anno ammonta a fr. 50'354.40.

100.501.38 *Campestro – condotta lotto 2 (credito n° 2005)*

Nel corso dell'autunno 2019 sono finalmente iniziati i lavori di questo investimento che era compreso in un credito quadro votato nel lontano 2004. A fine 2019 sono stati registrati costi per fr. 63'370.30.



100.501.42 / 50 e 100.661.05 PGA – *credito quadro, MM 40/2015 – credito votato fr. 11'000'000.00 (credito n° 4138)*

Nell'anno 2019 si sono conclusi i lavori relativi al lotto 1 (vedi tabella sottostante) ed al proposito rileviamo che con quanto speso durante il 2019 (fr. 879'816.00) son ostate registrate uscite totali per fr. 2'460'655.00, a fronte di un preventivo di fr. 2'529'500.00.

RIFERIMENTO			OGGETTO / DESCRIZIONE
	PCAI	PGA	
LOTTO 1 / 2018 - 2019	23	OPERA 1	ADEGUAMENTO IMPIANTO CORTICIASCA (As) separazione alle captazioni
	29	OPERA 2	RISANAMENTO / AMPLIAMENTO / TRATTAMENTO As SE BIDOGLIO
	19	OPERA 3	COLLEGAMENTO RETI DISTRIBUZIONE DI BIDOGLIO E SOMAZZO / RECUPERO BIDOGLIO
	22	OPERA 4	ADEGUAMENTO ADDUZIONI AL SE TREGGIA
	12	OPERA 5	IMPIANTO DI RIDUZIONE As AL SE ROGGIÀ CAMPESTRO

La liquidazione finale sarà presentata con il prossimo consuntivo in quanto siamo in attesa di poter incassare i vari sussidi. A fine 2019 abbiamo incassato unicamente quello relativo all'opera 1 ammontante a fr. 64'832.85.

101.501.43 *PCAI Luganese – studio integrazione (credito n° 4195)*

In relazione all'integrazione del nostro PCG-PCAI in quello del Luganese, ricordiamo che questa opera è volta ad ottimizzare le risorse idriche e gli investimenti futuri di tutto il comprensorio del bacino imbrifero del Cassarate e di parte di quello del Vedeggio, si osserva che è stata registrata una spesa di fr. 12'350.00.

100.501.53 *Case Ferretti – sostituzione e ampliamento acquedotto (credito n° 4169)*

Con quanto speso nel 2019, fr. 39'626.40 per progettazione e acquisto di materiale, a fine 2019 l'uscita totale su un credito di fr. 220'000.00, ammonta a fr. 50'626.40.

100.501.55 *Corticiasca – urbanizzazione Monda (credito n° 4173)*

La spesa registrata di fr. 20'249.55 riguarda i costi sostenuti per l'elaborazione del progetto e che porta il totale uscite a fine 2019 a fr. 31'625.50 con un residuo su quanto votato dal Legislativo di fr. 216'374.50.

100.501.58 *Vaglio – sostituzione condotte Via Cava-nucleo (credito n° 4193)*

Nel corso del 2019 è stata pagata l'ultima fattura relativa a questo investimento, concesso in regime di delega, con costi totali ammontanti a fr. 36'001.10 (credito concesso fr. 40'000.00). Vi chiediamo pertanto di approvare la liquidazione finale.



100.501.59 *Sost. condotte strada cantonale – Tamoil Lugaggia/Sureggio (credito n° 4202)*
Con l'approvazione del MM 30/2018 il 25.03.2019 è stato concesso un credito di fr. 360'000.00. A fine 2019 l'uscita totale ammonta a fr. 359'820.00, restano da saldare le ultime piccole fatture e pertanto la liquidazione finale sarà presentata con il prossimo consuntivo.

100.501.60 *Sala e Lupo – risanamento CQ 2016 (credito n°4209)*
La spesa registrata nel corso del 2019, di fr. 98'921.45, riguarda il pagamento delle spese di progettazione e i primi lavori di sostituzione delle condotte nel nucleo di Sala.

100.501.60 *Acquedotto Monti Tesserete (credito n° 4243)*
In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 20'000.00 per lo studio di concetto per la sistemazione dell'acquedotto dei Monti di Tesserete, al fine di risolvere i problemi di approvvigionamento che puntualmente si riscontrano nel periodo estivo e che nel corso delle estati 2018 e 2019 si sono accentuati.

100.501.64 *Sala – potenziamento acquedotto Via Convento (credito n° 4189)*
Per questo investimento è stato concesso un credito per lo studio relativo al potenziamento e alla sostituzione di alcune tratte di acquedotto e per il quale è stato licenziato uno specifico messaggio che, al momento di scrivere, è al vaglio del Legislativo. La spesa registrata nel 2019, di fr. 17'518.40, concerne il pagamento dell'onorario per la progettazione.

100.501.65 *Tesserete condotta zona Telbruio (credito n° 4254)*
In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 10'000.00, per la progettazione definitiva inerente alla sistemazione della rete di distribuzione nel comparto di Telbruio (strada di accesso a Casa Capriasca). La spesa registrata nel 2019 ammonta a fr. 4'271.10.

100.501.69 *Vaglio – sostituzione organi chiusura strada cantonale (credito n° 4239)*
Nel corso del 2019 il Cantone ha provveduto al rifacimento della pavimentazione a Vaglio dalla zona ex Gloria al confine con Sala, obbligandoci alla sostituzione delle coperture (chiusini). Nell'ambito di questi lavori si è provveduto pure alla verifica degli allacciamenti privati e delle varie saracinesche, intervenendo immediatamente in quei casi dove erano assenti o mal funzionanti e fatturando ai privati i relativi costi.
A fine 2019 abbiamo registrato, al netto dell'IVA, costi per fr. 24'913.35 e ricavi (rifatturazione ai privati) per fr. 41'239.90. La liquidazione finale sarà presentata con il consuntivo 2020 dopo che saranno regolate tutte le fatture pendenti.



100.506.04 *Pozzo Sigirino – risanamento pompe No. 3/4/5 (credito n° 4153)*

Nel 2019 abbiamo pagato le ultime fatture pari a fr. 8'996.50 e che hanno portato la spesa totale a fr. 90'275.85, contro i fr. 90'000.00 concessi in regime di delega, con un sorpasso quindi di fr. 275.85. Vi chiediamo di approvare la liquidazione finale.

100.506.05 *Pozzo Sigirino – rinnovo centrale comando (credito n° 4191)*

Con il pagamento delle ultime fatture per fr. 61'634.95 sono terminati i lavori di rinnovo della centrale comando. La spesa totale a fine 2019 ammonta a fr. 244'400.70 che risulta leggermente inferiore (- fr. 599.30) rispetto a quanto votato con l'approvazione del MM 15/2017. La liquidazione finale non può ancora essere presentata poiché si è in attesa di una decisione del Cantone sul sussidiamento.

100.509.02 *Nuovo manuale controllo della qualità (credito n° 4217)*

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 15'000.00 per l'assegnazione di un mandato esterno per la preparazione di questo documento basato sulla norma SSIGA W12 che va a sostituire il vecchio manuale AQUATI. A fine anno abbiamo registrato una spesa di fr. 5'000.00 quale 1° acconto sull'onorario.

Sulla scorta delle indicazioni fornite vi invitiamo ad approvare il consuntivo 2019 dell'Azienda Acqua Potabile, con l'adozione dell'allegata proposta di risoluzione.

A disposizione della Commissione, così come durante la seduta del Legislativo per fornire ulteriori chiarimenti, vi presentiamo i nostri migliori saluti.

Per il Municipio

Andrea Pellegrinelli, **Sindaco**

Davide Conca, **Segretario**

Approvato con risoluzione municipale no. 318 del 9 marzo 2020



COMUNE DI CAPRIASCA Consiglio comunale

DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

Visto il messaggio no. 3b/2020, accompagnante il conto consuntivo 2019 dell'Azienda Acqua Potabile;

Visto il rapporto della Commissione della Gestione del ...,

D E C I D E:

1. È approvato il consuntivo dell'anno 2019 dell'Azienda municipalizzata dell'Acqua Potabile, come ai seguenti risultati finali:

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo	Preventivo	Variazioni	in %
Spese correnti	1'036'520.46	974'340.00	62'180.46	6.38
Ammortamenti	466'180.05	493'160.00	-26'979.95	-5.47
Totale spese correnti	1'502'700.51	1'467'500.00	35'200.51	2.40
Totale entrate correnti	1'404'424.76	1'457'600.00	-53'175.24	-3.65
Disavanzo d'esercizio	-98'275.75	-9'900.00	-88'375.75	

INVESTIMENTI

	Consuntivo	Preventivo	Variazioni	in %
Uscite per investimenti	1'619'450.05	2'349'360.00	-729'909.95	-31.07
Entrate per investimenti	64'832.85	-	64'832.85	-
Onere netto	1'554'617.20	2'349'360.00		

CONTO DI CHIUSURA

Onere netto per investimenti	1'554'617.20
Ammortamenti amministrativi	466'180.05
Disavanzo d'esercizio	-98'275.75
Autofinanziamento	367'904.30
Disavanzo generale	-1'186'712.90



BILANCIO

	31.12.2019	31.12.2018		
Beni Patrimoniali	477'384.32	877'302.68	-399'918.36	-45.58
Beni Amministrativi	11'351'034.70	10'253'934.00	1'097'100.70	10.70
Eccedenza passiva ¹	25'980.00	34'643.55		
Totale Attivi	11'854'399.02	11'165'880.23	697'182.34	6.24
Capitali di Terzi	11'952'674.77	11'165'880.23	786'794.54	7.05
Finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	
Capitale proprio ¹	0.00	0.00	0.00	
Totale Passivi	11'952'674.77	11'165'880.23	786'794.54	7.05
Risultato d'esercizio	-98'275.75			

¹ prima della registrazione del risultato dell'esercizio in esame

2. Sono approvate le seguenti liquidazioni:

- Vaglio-sostituzione condotte (Via Cava-nucleo), minor costo fr. 3'998.90, investimento totale fr. 36'001.10. Delega in materia di investimenti.
- Pozzo Sigirino risanamento pompe N. 3/4/5, maggior costo fr. 275.85 (+ 0.30%). Delega in materia di investimenti.

3. Il disavanzo d'esercizio di fr. 98'275.75 sarà contabilizzato in aumento dell'eccedenza passiva che al 1° gennaio 2020 ammonterà a fr. 124'255.75.

Per il Consiglio comunale

....., **Presidente**

Davide Conca, **Segretario**

Tesserete,