



COMUNE DI CAPRIASCA

Municipio

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 09b/2011

Accompagnante il consuntivo 2010 dell'Azienda Municipalizzata dell'Acqua Potabile

Tesserete, 6 giugno 2011

**ALLO SPETTABILE
CONSIGLIO COMUNALE DI**

CAPRIASCA

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri,

Sottoponiamo alla vostra attenzione il consuntivo 2010 dell'Azienda Acqua Potabile che chiude con un disavanzo d'esercizio di fr. 101'375.— e un disavanzo totale di fr. 25'596.43, dopo il computo degli investimenti netti e degli ammortamenti amministrativi.

I dati riassuntivi sono documentati nel dispositivo di risoluzione, nonché nella scheda contabile riassuntiva.

1. INTRODUZIONE

Per il secondo anno consecutivo la gestione corrente chiude con un disavanzo importante. Nel 2009 la perdita ammontava a fr. 69'766.84, mentre per questo esercizio la maggiore uscita è di fr. 101'375.—. Con la registrazione di quest'ultimo, il capitale proprio dell'Azienda, già ridotto a fine 2009 a fr. 27'827.01 passerà ad un saldo negativo di fr. 73'547.99.

L'evoluzione negativa pone evidentemente degli interrogativi a corto termine e questo anche in relazione alle decisioni che sono state adottate sulla gestione dell'Azienda, per quanto concerne le prestazioni effettive dei collaboratori preposti alla gestione e alla conduzione di questo settore, ricordando quanto vi abbiamo proposto nei recenti commenti a preventivi e consuntivi.

Come abbiamo già anticipato nel commento sul consuntivo del Comune riteniamo opportuno il contenimento del disavanzo e per questa ragione si propone di ridurre il contributo forfettario dovuto al Comune da franchi 300'000.— a franchi 235'000.—. Si tratta di una misura a carattere straordinario, considerato che con il prossimo esercizio non sarà possibile riproporla in relazione alla nuova impostazione contabile con la definizione delle percentuali di impiego di tutti coloro che operano per l'Azienda.

Dall'esame approfondito dei vari conti e al di là di alcuni imprevisti e eccezioni, non si intravedono grandi spazi di manovra, per cui inevitabilmente dovremo operare sulle entrate, con l'adeguamento delle tariffe.

Bisogna considerare a questo riguardo anche le previsioni nel campo degli investimenti che inevitabilmente si ripercuoteranno sui costi correnti per quanto attiene in particolare a interessi e ammortamenti.

2. GESTIONE CORRENTE

Nella tabella riassuntiva inserita nel progetto di risoluzione sono illustrati i risultati finali con le variazioni nei confronti del preventivo.

Le spese correnti rispecchiano il preventivo – con una minor esborso di fr. 11'206.10 rispetto a quanto preventivato, mentre per gli ammortamenti siamo confrontati con un aumento di fr. 5'985.12, ciò che porta ad un saldo positivo (risparmio) sul totale dei costi di fr. 5'220.98 a fronte di quanto preventivato.

Per quanto concerne gli ammortamenti si richiamano alla vostra attenzione le spiegazioni inserite nel consuntivo 2009, sull'adattamento ai criteri fissati dall'articolo 27 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni, previsto

con il corrente anno. Di conseguenza anche per l'esercizio in esame gli ammortamenti sono calcolati in ragione del 5% sulla sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2010.

Ai ricavi, per contro, siamo confrontati con un minor introito di fr. 53'075.98 determinato dalle fatture emesse nei vari settori, vendite all'utenza, allacciamenti e forniture a terzi.

Proponiamo di seguito una carrellata sui vari conti, seguendo l'ordine sistematico.

Il sorpasso di spesa più consistente con il quale siamo confrontati riguarda il consumo di energia elettrica presso la stazione di pompaggio di Sigirino (ca. fr. 22'500.—) sostanzialmente imputabile ad alcune importanti perdite in rete occasionate da rotture di condotte che non è stato possibile individuare subito e che evidentemente hanno provocato maggiori pompaggi di acqua dal pozzo di captazione con conseguente maggiore consumo di elettricità.

Ricordiamo che per la fornitura dell'acqua all'utenza privilegiamo l'ottimizzazione dei prelievi dalle varie fonti e, per quanto possibile, facciamo prioritariamente capo all'acqua sorgiva che arriva ai serbatoi per forza di gravità, senza la necessità di un'azione meccanica come per il pozzo di Sigirino.

Evidenziamo altresì le maggiori spese rispetto a quanto preventivato, concernenti gli acquisti per il *materiale di consumo* e per il *silicato di sodio* (complessivamente ca. fr. 5'500.—), per quanto riguarda la *manutenzione degli impianti* (maggior costo di fr. 4'300.—) e per le *spese postali* (ca. fr. 1'700.—). Questi sorpassi sono determinati dalle esigenze effettive, compresi gli imprevisti. Con il preventivo 2011 abbiamo già proposto l'adeguamento di queste poste.

Nel conto *prestazioni da terzi*, figura in particolare l'importo di fr. 12'912.— corrisposto allo studio ing. Tunesi per l'allestimento della cartoteca necessaria al manuale acquati. Si tratta dunque di una prestazione a carattere straordinario che abbiamo tuttavia deciso di imputare alla gestione corrente.

Nelle conto *spese diverse* ci sono in particolare due versamenti a terzi, per un totale di ca. fr. 4'000.—, concernenti altrettanti contenziosi ereditati dall'ex Comune di Corticiasca e che si è ritenuto di chiudere nel contesto di transazioni e delle procedure giudiziarie in atto.

Da ultimo segnaliamo il contributo *un centesimo di solidarietà*, precisando che per l'esercizio in discussione non abbiamo ancora deciso chi premiare. Sono al vaglio alcune candidature spontanee.

Complessivamente le spese *per materiali e servizi* registrano un esborso supplementare di fr. 50'000.— rispetto al preventivo e di ca. fr. 47'000.— nei confronti dell'ultimo conto reso.

Sul resto delle spese si rimanda a quanto già esposto nell'introduzione a proposito degli interessi e dell'accredito al Comune.

Per quanto concerne le entrate ricordiamo che con il 2010 abbiamo applicato per la prima volta le tariffe differenziate contemplate nel nuovo Regolamento. Complessivamente per le tasse di utenza e di consumo abbiamo incassato l'importo di fr. 1'037'857.—, fr. 27'143.— in meno a fronte del preventivo. Occorrerà considerare questi dati nei prossimi preventivi, partendo dal presupposto che con le tariffe attuali le entrate non si discosteranno di molto da questo dato, indipendentemente dall'andamento stagionale e dall'installazione dei contatori a Bidogno.

Anche per quanto riguarda le fatture per gli allacciamenti, rispettivamente per l'erogazione a terzi, siamo confrontati con un minor introito rispetto alle attese, evidenziando peraltro che per gli allacciamenti il dato del 2009, con un incasso di ca. fr. 80'000.—, fu determinante anche dall'aggiornamento di casi in arretrato.

In conclusione confermiamo l'intenzione dello scrivente Municipio di ripensare la politica tariffale, sfruttando i margini di manovra offerti dal pertinente regolamento, di fronte ad una situazione che, dal profilo finanziario, appare ben definita e che richiede quindi un approccio realistico nei confronti alla situazione deficitaria che si è delineata.

3. **BILANCIO**

Nel rapporto di revisione si certifica in primo luogo che i saldi esposti a bilancio corrispondono ai saldi effettivi risultanti dagli estratti bancari e postali.

A fine esercizio la liquidità ammontava a fr. 376'031.89 rispetto all'importo di fr. 249'725.30 dell'inizio dell'anno. Non ci sono particolari osservazioni in merito.

Per quanto concerne i crediti, le tasse da incassare ammontano a fr. 190'351.95, rispetto all'importo di fr. 211'734.40, al 1° gennaio precedente. Come già spiegato i conteggi sono emessi verso la fine di ottobre di ogni anno, per cui è evidente che al momento della chiusura annuale risulta sempre un importo scoperto importante, in media il 20% della fatturazione. A fine maggio 2011 risultano pagamenti per le tasse arretrate in ragione di ca fr. 130'000.—, di modo che l'importo ancora scoperto è di ca fr. 60'000.— e prossimamente si provvederà all'avvio delle procedure di richiamo. Con questo confermiamo una volta di più la massima attenzione da parte nostra e dei servizi preposti alle procedure di incasso, in tutti i settori. Nel conto *debitori diversi* oltre al conguaglio di fr. 1'843.20 dovuto dal Comune di Ponte Capriasca per le forniture di acqua, abbiamo inserito l'importo di fr. 10'000.— per le tasse di allacciamento scoperte dello scorso anno, nell'attesa di emettere i relativi conteggi. Da qui l'importo elevato per questo conto di fr. 11'936.75.

Sul conto *Investimenti in beni amministrativi*, risulta a fine esercizio un saldo di fr. 9'132'280.00, rispetto ai fr. 9'201'898.57 al 31 dicembre 2009. Ricordiamo che con le operazioni di chiusura sono contabilizzati, in diminuzione, gli ammortamenti, rispettivamente in aumento, gli investimenti netti.

Passando ai passivi rimarchiamo in primo luogo l'impegno nei confronti del Comune, con un saldo a fine anno di fr. 2'057'762.25 rispetto all'importo al 1° gennaio di fr. 1'882'173.04. Questo è in relazione certamente con le difficoltà finanziarie accresciute e quindi con la necessità di far capo maggiormente agli anticipi di cassa da parte del Comune e questo anche per non penalizzare i nostri creditori rispettando le scadenze di pagamento delle fatture emesse a nostro carico. Ricordiamo che l'Azienda corrisponde al Comune un interesse del 2.5%, che nel 2010 ha comportato un esborso di fr. 93'990.96 (cfr. voce 020.321.01).

Si noterà a questo riguardo che il saldo a fine anno dei conti creditori ammontava complessivamente a fr. 21'320.80. La voce 200.01 riguarda i crediti accertati e l'importo si riferisce al contributo di solidarietà 2009 e 2010, per complessivi fr. 13'000.—. Il primo è stato deciso da tempo a favore dell'Associazione Lanteriana, attiva in Amazzonia e che fa capo all'imprenditore locale Saverio Mondini; a breve si organizzerà una cerimonia per dare risalto a questa iniziativa. Per quanto concerne il

contributo 2010 la decisione è imminente, confermando al riguardo quanto scritto nel commento sulla gestione corrente.

Quanto alle fatture scoperte incluse nel conto 200.01, per complessivi fr. 8'320.80 (programma creditori), risultavano saldate alla data del 26 gennaio 2011. Come per gli incassi e in tutti i settori del Comune e delle Aziende, anche per i pagamenti operiamo con criteri di puntualità e di diligenza.

Il debito pubblico pro-capite dell'Azienda Acqua Potabile (impegni verso terzi + finanziamenti speciali – beni patrimoniali), considerando la popolazione legale residente di 6'274 abitanti, ammonta al 31 dicembre 2010 a fr. 1'485.95, con una diminuzione di circa 8.-- fr. rispetto al 31.12.2009.

Il disavanzo d'esercizio di fr. 101'375.— determina una nuova diminuzione del capitale proprio; il valore al 1° gennaio 2011 passa quindi da fr. 27'827.01 ad un saldo negativo di fr. 73'547.99

4. INVESTIMENTI

L'onere per investimenti è di fr. 390'476.55, ricordando che in sede di preventivo si stimava l'importo di fr. 1'054'300.—. Alcune opere ipotizzate nel preventivo non sono ancora state definite, con il rimando anche in questo caso all'aggiornamento indicato nel preventivo del 2011. Per altri interventi, come è il caso per i lavori sulla condotta di Sigirino e per l'installazione degli impianti UV, le fatture a saldo non erano ancora state emesse a fine 2010, per cui le liquidazioni saranno proposte nel prossimo consuntivo.

Sulle singole voci spieghiamo quanto segue:

100.501.07 *Potenziamento acquedotto di Campestro.* La realizzazione del collegamento in prossimità della casa comunale di Campestro programmato lo scorso anno non è ancora avvenuto. Abbiamo quindi sollecitato il progettista affinché programmi quest'ultimo intervento, così da poter concludere definitivamente le opere legate a questo investimento. Nell'attesa di quanto precede e in previsione di illustrare la liquidazione finale nel prossimo consuntivo, confermiamo l'importo di fr. 748'951.84 documentato l'anno scorso, con una riserva rispetto al credito votato dal Consiglio Comunale di fr. 262'454.99.

100.501.10 Pozzo di Sigirino – sostituzione condotta premente. L'importo annuo ammonta a fr. 44'787.87, per cui la spesa cumulata aumenta a fr. 207'065.02, rispetto al credito votato il 21 ottobre 2010 di fr. 178'000.—. I lavori sono ultimati e siamo nell'attesa di definire con Alptransit il rimborso delle opere a loro carico da noi anticipate. Si prospetta in ogni caso un sorpasso, peraltro contenuto, che documenteremo nel prossimo consuntivo con la domanda di approvazione della liquidazione. Il rincaro nei confronti del preventivo è giustificato da alcuni imprevisti in una situazione complessa, con la sovrapposizione di più cantieri e con la necessità di dover operare spesso in via d'urgenza, proprio in relazione al coordinamento con gli altri attori.

100.501.14 Condotte centro sportivo – credito quadro. L'importo di fr. 29'792.75 rientra nel credito quadro stanziato nel 2004 unitamente alle canalizzazioni. A fine esercizio l'impegno totale ammonta a fr. 123'072.69, rispetto al credito di fr. 1'001'000.—, stanziato a suo tempo.

100.401.22 Microcentrali studio. L'importo di fr. 8'000.— è stato deliberato il 23 agosto 2010, nell'ambito delle deleghe. Si è ritenuto di commissionare uno studio alla CSD Ingegneri di Lugano. Questo progetto di massima potrà essere considerato nell'ambito degli interventi futuri nel nostro acquedotto e, in particolare, nell'allestimento del PGA, con la possibilità concreta di una produzione in proprio di energia elettrica, sfruttando le caratteristiche dell'acquedotto di Tesserete, alimentato dalle sorgenti di Respi, poco distanti dal Motto della Croce.

100.506.11 Posa contatori a Bidogno. L'investimento annuo ammonta a fr. 161'048.69 e di conseguenza il credito impiegato a questo titolo aumenta a fr. 169'548.69, ricordando la decisione del 21 ottobre 2009, con lo stanziamento da parte vostra di un credito complessivo di fr. 340'000.—. La liquidazione sarà documentata nel consuntivo 2011 e stando alle previsioni odierne l'importo finale risulterà sensibilmente inferiore a quanto indicato nella domanda di credito. La gran parte dei contatori è stata nel frattempo installata e si è già messo in atto quanto necessario affinché anche per Bidogno si passi alla fatturazione sul consumo di ogni fabbricato allacciato e non più in base ai criteri transitori adottati all'indomani della fusione. In questi mesi contiamo di poter effettuare tutte le installazioni ancora mancanti e per le quali abbiamo inviato un sollecito ai proprietari interessati affinché si adoperino per permettere ai nostri addetti di procedere. Il risparmio che si prevede è giustificato dal fatto che non siamo stati fortunatamente confrontati con grossi imprevisti che si potevano mettere in conto in sede di domanda di credito.

100.506.12 Impianti ultravioletti. A seguito della decisione del 21 ottobre 2010, sono stati messi in atto i lavori per l'installazione di questi impianti, nel frattempo perfettamente funzionanti e performanti dal profilo della garanzia della potabilità. I problemi degli ultimi anni sotto questo aspetto appartengono davvero al passato. Durante il 2010 abbiamo speso l'importo di fr. 143'636.34, ricordando al riguardo che il credito concesso dal Consiglio Comunale ammonta a fr. 210'000.—. La liquidazione

sarà proposta con il consuntivo 2011 e già da ora possiamo informarvi che anche in questo caso prevediamo di rispettare l'importo stanziato.

100.506.13 Ammodernamento sistemi di misurazione. Il Municipio con risoluzione no. 385 del 27 ottobre 2008, ha stanziato un credito di fr. 34'550.35 per gli scopi indicati, nell'ambito della delega. Con il pagamento dell'ultima fattura di fr. 3'211.01, l'impiego del credito aumenta a fr. 32'109.98, per cui in questa sede chiediamo di approvare la relativa liquidazione finale, che comporta un risparmio nei confronti del preventivo di fr. 2'440.37.

* * *

Sulla scorta di quanto indicato vi invitiamo ad approvare il consuntivo 2010 dell'Azienda dell'Acqua Potabile con l'adozione dell'allegata proposta di risoluzione.

Con i migliori saluti.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:

Andrea Pellegrinelli

Il Segretario:

Tiziano Delorenzi

Approvato con risoluzione no. 210 del 06 giugno 2011



COMUNE DI CAPRIASCA

Consiglio Comunale

DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

IL CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA

Visto il Messaggio municipale no. 09b/2011 accompagnante il Consuntivo 2010 dell'Azienda municipalizzata dell'Acqua Potabile;

visto il rapporto della Commissione della Gestione del;

D E C I D E

1. Sono approvati i consuntivi dell'anno 2010 dell'Azienda municipalizzata dell'Acqua Potabile, come ai seguenti risultati finali:

GESTIONE CORRENTE

	consuntivo	preventivo	variazioni	in %
Spese correnti	771'043.90	782'250.00	-11'206.10	-1.43
Ammortamenti	466'255.12	460'270.00	5'985.12	1.30
Totale spese correnti	1'237'299.02	1'242'520.00	-5'220.98	-0.42
Entrate	1'135'924.02	1'189'000.00	-53'075.98	-4.46
Disavanzo d'esercizio	-101'375.00	-53'520.00	-47'855.00	

INVESTIMENTI

	consuntivo	preventivo	variazioni	in %
Uscite per investimenti	390'476.55	1'054'300.00	-663'823.45	-62.96
Entrate per investimenti	-	-	-	

CONTO DI CHIUSURA				
Onere netto per investimenti	390'476.55			
Ammortamenti amministrativi	466'255.12			
Disavanzo d'esercizio	101'375.00			
Autofinanziamento	364'880.12			
disavanzo totale	-25'596.43			
aumento del debito				
BILANCIO				
	31.12.2010	01.01.2010		
Beni Patrimoniali	578'320.59	463'058.35	115'262.24	24.89
Beni Amministrativi	9'249'290.00	9'325'068.57	-75'778.57	-0.81
Totale Attivi	9'827'610.59	9'788'126.92	39'483.67	0.40
Capitali di Terzi	9'856'158.58	9'715'299.91	140'858.67	1.45
Finanziamenti speciali	45'000.00	45'000.00	0.00	0.0
Capitale proprio ¹	27'827.01	97'593.85	-69'766.84	
Totale Passivi	9'928'985.59	9'857'893.76	71'091.83	0.72
Risultato d'esercizio	-101'375.00	-69'766.84		
¹ prima della registrazione del disavanzo				

2. Sono approvate le seguenti liquidazioni:

- Microcentrali studio di massima, fr. 8'000.--, nell'ambito della delega in materia di investimenti.
- Ammodernamento sistemi di misurazione, fr. 32'109.98, nell'ambito della delega in materia di investimenti.

3. Il disavanzo d'esercizio di fr. 101'375 sarà contabilizzato in diminuzione del capitale proprio; il valore al 1° gennaio 2011 passerà quindi da fr. 27'827.01 ad un saldo negativo di fr. 73'547.99

PER IL CONSIGLIO COMUNALE

Il Presidente:
Ferruccio Landis

Il Segretario:
Tiziano Delorenzi

Tesserete,