



# **COMUNE DI CAPRIASCA**

## Municipio

Piazza Motta, CP 165, 6950 Tesserete

### **MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 20b/2015**

#### **accompagnante il conto consuntivo 2014 dell'Azienda municipalizzata Acqua Potabile**

---

Tesserete, 29 aprile 2015

All'esame della Commissione della Gestione

#### **AL LODEVOLE CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA**

Signor Presidente,

Signore e Signori Consiglieri,

il Municipio ha il piacere di sottoporvi il conto consuntivo 2014 dell'Azienda municipalizzata dell'Acqua Potabile.

#### **CONSIDERAZIONI GENERALI**

Il consuntivo dell'Azienda Acqua Potabile (in seguito AAP) chiude l'anno 2014 con un avanzo d'esercizio di fr. 110'312.16 e un avanzo totale, dopo il computo degli investimenti netti e degli ammortamenti amministrativi, di fr. 23'369.21. Risultato straordinario e scaturito in particolare dall'inizio del nuovo operaio solo verso la fine dell'anno e dalle maggiori entrate per le tasse di abbonamento e sul consumo.

Con questo risultato riusciamo ad abbattere il conto disavanzi d'esercizio, ammontante all'01.01.2014 a fr. 96'790.00 e a creare un piccolo Capitale proprio di fr. 13'522.16.

Passiamo ora alle spiegazioni di dettaglio sui conti che hanno generato le maggiori differenze.

## **GESTIONE CORRENTE**

Nelle diverse tabelle si possono rilevare i diversi risultati e le differenze rispetto al preventivo votato e al consuntivo 2013. Nel complesso i costi totali ammontano a fr. 1'224'449.97 (preventivo fr. 1'258'140.00) con una diminuzione del 2.68% e i ricavi a fr. 1'334'762.13 (preventivo fr. 1'304'600.00) con un aumento del 2.31%. Per gli ammortamenti abbiamo registrato un importo di fr. 410'939.85 con un aumento di fr. 9'589.85.

In ordine di conto segnaliamo le variazioni più importanti:

### *000.301.01 Stipendi personale*

La minor spesa registrata di fr. 39'456.70 è dovuta al fatto che il nuovo operaio ha iniziato la sua attività il 1° ottobre e non al 1° gennaio come calcolato in sede di preventivo. Di conseguenza anche i costi per gli oneri sociali e le assicurazioni hanno avuto una diminuzione nei confronti del preventivo.

### *000.317.01 Spese per il personale*

Il sorpasso di quasi fr. 1'600.00 è giustificato dalla procedura di pubblicazione del concorso per l'assunzione del nuovo direttore dell'AAP a seguito della richiesta di pensionamento anticipato presentata dall'attuale responsabile.

### *010.312.03 Energia elettrica*

La minor spesa di ca. fr. 16'600.00 rispetto a quanto preventivato, è dovuta come per il 2013, ad un uso limitato allo stretto indispensabile del pompaggio di acqua dalla captazione di Sigirino.

Quale parametro di confronto vi indichiamo che nel 2012 avevamo registrato fatture delle AIL per fr. 100'256.00, nel 2013 per fr. 83'793.00 e nel 2014 per fr. 64'496.00. Tale pompaggio è ad ogni modo condizionato anche dalle condizioni climatiche che influenzano il fabbisogno d'acqua.

### *010.313.02 Acquisto silicato di sodio*

Pure per questo conto abbiamo registrato un netto calo della spesa rispetto al preventivo e le spiegazioni sono da ricercare nel minor pompaggio da Sigirino.

#### 010.314.01 *Manutenzione impianti*

Il sorpasso di spesa di fr. 18'435.80, è dovuto ad un maggior numero di interventi di manutenzione/riparazione avuti nel corso dell'anno. In particolar modo ha influito con ca. fr. 20'000.00 lo spostamento e la manutenzione degli impianti in zona Garamè a seguito dell'edificazione di diverse abitazioni.

#### 010.315.01 *Manutenzione veicoli e macchine*

Il sorpasso di quanto preventivato è giustificato dall'acquisto di una moto-troncatrice per un importo di fr. 1'196.50.

#### 010.318.01 *Spese postali, bancarie e telefoniche*

La minor spesa di ca. fr. 5'900.00 è dovuta ad una diminuzione dei costi per invii postali, in particolar modo per quanto concerne l'emissione dei richiami che sono sensibilmente diminuiti.

#### 010.318.03 *Spese amministrative generali*

Anche quest'anno registriamo un sorpasso di spesa consistente, di fr. 3'398.10 corrispondente ad una percentuale del 67.96%, dovuto alla manutenzione dei programmi informatici e alla modifica dei medesimi. A preventivo 2015 l'importo è stato leggermente aumentato ma con il 2016 dovremo analizzare attentamente i costi a carico di questo conto.

#### 010.318.04 *Analisi*

Il sorpasso di spesa di fr. 3'074.65 è dovuto all'aumento delle analisi effettuate e ad una errata valutazione in sede di stesura del preventivo. Preventivo che anche per il 2015 è da ritenere sottostimato, con il 2016 provvederemo a correggere questo dato.

#### 010.318.07 *Altre prestazioni da terzi*

Il superamento del preventivo è dato dall'imputazione della fattura delle ALL quale onorario per la verifica degli impianti del pozzo di Sigirino. Fino al 2013 questa spesa veniva indicata erroneamente al conto 010.314.01.

**020.321.01 / 322.01      *Interessi passivi***

L'onere totale per queste voci ammonta a fr. 183'535.45, con un aumento rispetto al preventivo di fr. 8'855.45 e una diminuzione rispetto all'ultimo conto reso di fr. 2'345.20.

Sorpasso giustificato da un aumento delle uscite per investimenti che non hanno permesso di rimborsare al Comune parte degli anticipi ricevuti.

**030.331.01    *Ammortamenti ordinari***

Il costo complessivo ammonta a fr. 410'939.85 che corrisponde al 4.51% della sostanza ammortizzabile. Questo importo è composto anche da fr. 32'258.30 per l'ammortamento dei disavanzi degli anni precedenti.

**070.434.01 / 439.01    *Ricavi per prestazioni, vendite***

Nel complesso queste voci hanno registrato una maggior entrata rispetto al preventivo di ca. fr. 30'700.00. Risultato ottenuto con un aumento, rispetto a quanto preventivato, delle tasse di abbonamento (+ fr. 16'432.00), delle tasse sul consumo (+ fr. 36'738.20) e della fatturazione per fontane pubbliche (+ fr. 5'109.70). In controtendenza peraltro il conto tasse di allacciamento che ha registrato una diminuzione di ca. fr. 26'500.00.

Le altre poste di questo gruppo riflettono le cifre del preventivo 2014 e il consuntivo 2013.

**BILANCIO**

L'ufficio di revisione esterno, nel suo rapporto del 12 marzo 2015, certifica in primo luogo che i saldi esposti corrispondono a quelli riportati negli estratti Postfinance e bancari.

La liquidità a fine anno ammontava a fr. 901'779.12 rispetto ai fr. 320'245.50 di inizio anno. Importo elevato da imputare al fatto che nel corso degli ultimi 15 giorni del 2014 abbiamo incasso ca. fr. 520'000.00 per il pagamento delle tasse acqua 2014.

Per i crediti abbiamo un importo di fr. 380'340.30, superiore a quanto allibrato a bilancio al 1° gennaio (fr. 256'149.42). Questa differenza, considerato che il numero delle poste aperte al 31 dicembre è più o meno uguale, è dovuta al cambio delle tariffe sul consumo.

A fine marzo 2015 le poste aperte ammontavano a ca. fr. 159'000.00 (fr. 95'000.00 a marzo 2014) e corrispondenti a 127 debitori (140 a marzo 2014).

Sul conto *Investimenti in beni amministrativi*, abbiamo un saldo di fr. 8'432'875.25 contro i fr. 8'409'908 di inizio anno, con un aumento di fr. 22'967.25. Importo questo raggiunto dopo la registrazione di ammortamenti e investimenti netti.

Alla voce *Altre uscite attivate* abbiamo registrato gli investimenti relativi alla stesura del *Catasto rete idrica* e quello dell'*Analisi pericoli acquedotto* che è passata da fr. 75'426.00 a fr. 171'660.00.

L'*Eccedenza passiva* ammonta a fr. 96'790.00 in diminuzione di fr. 32'850.00 (fr. 32'258.30 come ammortamento del 25% sull'importo indicato all'1.01.2014 e fr. 591.70 quale riporto dell'avanzo d'esercizio 2013).

Voce questa che come già segnalato con il risultato d'esercizio 2014 viene azzerata.

Per i passivi registriamo alla voce *Impegni correnti* un aumento di fr. 687'768.24 rispetto a fine 2013, per un totale di fr. 8'069'012.36, dovuto in particolare al conto 206.01 Conto corrente AAP/Comune dove sono registrati gli anticipi ricevuti dall'AAP dal Comune per far fronte agli impegni di gestione corrente e degli investimenti.

## **CONTO DEGLI INVESTIMENTI**

Nel corso del 2014 abbiamo registrato investimenti per un totale di fr. 497'882.80 e sulle singole voci segnaliamo quanto segue:

### *100.501.26 Pozzo Sigirino – sostituzione condotta premente 3.a tappa (4104)*

Per questo investimento, votato nel maggio 2014, abbiamo speso fr. 1'001.60. A causa di problemi di attraversamento della linea FFS e del fiume Vedeggio, l'inizio lavori è previsto solo nel corso del 2015.

### *100.501.32 Condotta Varina a Bigorio (4091)*

Contrariamente a quanto indicato nel commento sul consuntivo 2013 non ci è possibile presentare la liquidazione finale in quanto si deve ancora procedere con la seconda tappa. La causa di questo ritardo è dovuta all'evasione dei ricorsi concernenti il nuovo PR di Capriasca.

100.501.35 *Risanamenti diversi Bidogno-Corticiasca (4071)*

Nel corso del 2014 sono terminati i lavori di questo investimento e per il quale siamo in grado di presentarvi la liquidazione finale con i seguenti dati:

Credito votato - MM 12/2012	fr.	342'000.00
Credito votato - MM 12a/2012 suppletorio	fr.	29'000.00
Totale	fr.	371'000.00
Liquidazione finale	fr.	362'876.25
Minor spesa	fr.	-8'123.75
%		-2.19%

Vi chiediamo pertanto di approvare la liquidazione finale.

100.501.36 *Condotta Case Rossi Bidogno (4089)*

Con risoluzioni no. 162 (3.3.2014) e 308 (28.04.2014) abbiamo stanziato, in regime di delega, un credito di fr. 44'727.65 per la sostituzione dell'acquedotto in zona case Rossi a Bidogno. A lavori terminati la spesa totale è risultata essere di fr. 45'039.65 con un sorpasso di fr. 312.00. Vi chiediamo l'approvazione della liquidazione finale.

100.506.11 *Posa contatori a Bidogno (2030)*

Con i fr. 19'117.25 spesi nel corso del 2014 abbiamo concluso questo investimento con i seguenti dati finali:

Credito votato - MM 10/2009	fr.	340'000.00
Liquidazione finale	fr.	333'973.69
Minor spesa	fr.	-6'026.31
%		-1.77%

Vi chiediamo pertanto di approvare la liquidazione finale.

100.509.01 *Acquedotto – analisi pericoli diversi (4078)*

L'importo di fr. 57'322.60 registrato corrisponde a 3 fatture relative ad acconti e saldo onorari per la presentazione dello studio "*Analisi e pericoli delle fonti e piano d'intervento*". Il documento è stato consegnato ed esaminato e, nel corso dei prossimi mesi, saranno definiti gli interventi da eseguire.

In delega era stato votato un credito totale di fr. 94'278.60, mentre a consuntivo abbiamo registrato una spesa totale di fr. 95'780.60, con un sorpasso di fr. 1'430.00. Vi chiediamo di approvare la liquidazione.

100.581.01 *Allestimento catasto e PGA (4028)*

Nel corso del 2014 abbiamo versato 2 ulteriori acconti che portano il costo totale a fine 2014 a fr. 93'516.15. Ricordiamo che con MMN 3/2011 era stato votato un credito di fr. 150'000.00.

Sulla scorta delle indicazioni fornite vi invitiamo ad approvare il consuntivo 2014 dell'Azienda Acqua Potabile, con l'adozione dell'allegata proposta di risoluzione.

Con i migliori saluti.

**PER IL MUNICIPIO**

**Il Sindaco:**  
*Andrea Pellegrinelli*



**Il Segretario:**  
*Davide Conca*



Approvato con risoluzione municipale no. 337 del 27 aprile 2015



# COMUNE DI CAPRIASCA

## Consiglio Comunale

### DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

Visto il Messaggio municipale no. 20b/2015, accompagnante il **conto consuntivo 2014 dell'Azienda Acqua Potabile**;

visto il rapporto della Commissione della Gestione del

### D E C I D E

1. E' approvato il consuntivo dell'anno 2014 dell'Azienda municipalizzata dell'Acqua Potabile, come ai seguenti risultati finali:

### GESTIONE CORRENTE

	consuntivo	preventivo	variazioni	in %
Spese correnti	813'510.12	856'790.00	-43'279.88	-5.05
Ammortamenti	410'939.85	401'350.00	9'589.85	2.39
<b>Totale spese correnti</b>	<b>1'224'449.97</b>	<b>1'258'140.00</b>	<b>-33'690.03</b>	<b>-2.68</b>
Entrate	1'334'762.13	1'304'600.00	30'162.13	2.31
Avanzo d'esercizio	110'312.16	46'460.00	63'852.16	

### INVESTIMENTI

	consuntivo	preventivo	variazioni	in %
Uscite per investimenti	497'882.80	1'287'500.00	-789'617.20	-61.33
Entrate per investimenti	-	-	-	
<b>Onere netto</b>	<b>497'882.80</b>			

### CONTO DI CHIUSURA

<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>497'882.80</b>
Ammortamenti amministrativi	410'939.85
Avanzo d'esercizio	110'312.16
<b>Autofinanziamento</b>	<b>521'252.01</b>
<b>avanzo generale</b>	<b>23'369.21</b>

**BILANCIO**

	31.12.2014	31.12.2013		
Beni Patrimoniali	1'285'878.07	578'324.92	707'553.15	122.35
Beni Amministrativi	8'604'535.25	8'485'334.00	119'201.25	1.40
Eccedenza passiva <sup>1</sup>	96'790.00	129'640.00		
<b>Totale Attivi</b>	<b>9'987'203.32</b>	<b>9'193'298.92</b>	<b>826'754.40</b>	<b>8.99</b>
Capitali di Terzi	9'876'891.16	9'192'707.22	684'183.94	7.44
Finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	
Capitale proprio	0.00	0.00	0.00	
<b>Totale Passivi</b>	<b>9'876'891.16</b>	<b>9'192'707.22</b>	<b>684'183.94</b>	<b>7.44</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>110'312.16</b>			

<sup>1</sup> prima della registrazione del risultato dell'esercizio in esame

2. Sono approvate le seguenti liquidazioni:

- Risanamenti diversi Bidogno-Corticiasca, minor spesa di fr. 8'123.75, spesa totale fr. 362'876.25.
- Condotta Case Rossi Bidogno, spesa totale di fr. 45'039.65. Delega in materia di investimenti.
- Posa contatori a Bidogno, minor spesa di fr. 6'026.31, spesa totale fr. 333'973.69.
- Acquedotto – analisi pericoli diversi, spesa totale fr. 95'780.60. Delega in materia di investimenti.

3. L'avanzo d'esercizio di fr. 110'312.16 sarà contabilizzato quale diminuzione dell'eccedenza passiva; il valore al 1° gennaio 2015 corrisponderà a fr. 0.00 e viene creato un **Capitale proprio** di fr. 13'522.16.

**PER IL CONSIGLIO COMUNALE**

**Il Presidente:**

**Il Segretario:**  
 *Davide Conca*

Tesserete,