



COMUNE DI CAPRIASCA

Municipio

Piazza Motta, CP 165, 6950 Tesserete

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 5b/2014

ACCOMPAGNANTE IL CONTO CONSUNTIVO 2013 DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE

Tesserete, 6 maggio 2014

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 2013 dell'Azienda municipalizzata dell'Acqua Potabile.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Questo consuntivo chiude, rispetto agli ultimi 5 conti resi (2008/2012), con un piccolo avanzo d'esercizio di fr. 591.70 e un avanzo totale, dopo il computo degli investimenti netti e degli ammortamenti amministrativi, di fr. 277'984.81.

Quanto ottenuto è il risultato del continuo esercizio di controllo della spesa sui lavori di gestione ordinaria, dalla diminuzione degli oneri per interessi passivi grazie al rimborso degli anticipi ricevuti dal Comune e dalle entrate che hanno rispettato, nel loro insieme, quanto previsto.

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

GESTIONE CORRENTE

Nelle varie tabelle riassuntive si possono rilevare i vari risultati e le differenze rispetto al preventivo votato e al consuntivo 2012. Nel complesso i costi (fr. 1'186'816.15 contro un preventivo di fr. 1'198'750.00) e i ricavi (fr. 1'187'407.85 contro un preventivo di fr. 1'200'740.00) rispettano quanto previsto. Per gli ammortamenti abbiamo registrato un importo di fr. 412'871.21 con un aumento di fr. 15'931.21.

In ordine di conto segnaliamo le variazioni più importanti:

000.305.01 *Assicurazioni malattia e infortuni*

Il sorpasso è giustificato dalla percentuale di premio pagata all'assicurazione malattia che è passata dall'1.23 all'1.87. Aumento che al momento della stesura del preventivo non era conosciuto.

010.312.03 *Energia elettrica*

Il totale di spesa, inferiore di ca. fr. 8'000.00 a quanto preventivato, è dovuto ad un minor pompaggio di acqua dalla captazione di Sigirino, da un maggior uso dell'acqua proveniente dalle sorgenti e da una meteo con una qualche precipitazione in più se confrontata con quella del 2012.

010.313.02 *Acquisto silicato di sodio*

Per il netto calo della spesa a confronto di quanto preventivato (ca. la metà) si confermano le osservazioni indicate al conto precedente.

010.314.01 *Manutenzione impianti*

La minor spesa di questo conto, circa il 17%, è dovuta ai minori interventi di manutenzione/riparazione a confronto degli anni precedenti.

010.315.01 *Manutenzione veicoli e macchine*

Il superamento del preventivo è giustificato dall'aumento dei veicoli in dotazione.

010.318.01 *Spese postali, bancarie e telefoniche*

Il preventivo è stato superato a seguito dell'aumento delle procedure di richiamo. La spesa per gli invii postali è passata da ca. fr. 3'470.00 del 2012 a ca. fr. 6'800.00 nel 2013.

010.318.03 *Spese amministrative generali*

L'aumento di spesa, superiore al preventivo di quasi fr. 7'000.00, è giustificato da un aumento dei costi per la gestione della programmazione informatica (+ ca. fr. 2'500.00) e

da una errata valutazione in sede di preventivo.

010.318.06 *Assicurazioni*

Il sorpasso di spesa, ca. fr. 2'400.00, è giustificato dalle spese generate dal 2° veicolo in dotazione all'AAP.

020.321.01 / 322.01 *Interessi passivi*

L'onere totale per queste voci ammonta a fr. 185'880.65, con una diminuzione, rispetto al preventivo di fr. 6'799.35. Questo andamento favorevole è dovuto al rimborso al Comune di vari anticipi per un totale di ca. fr. 750'000.00.

030.331.01 *Ammortamenti ordinari*

Il costo complessivo ammonta a fr. 412'871.21 che corrisponde al 4.57% della sostanza ammortizzabile. Questo importo è composto anche da fr. 43'213.21 per l'ammortamento dei disavanzi degli anni precedenti.

070.434.01 / 439.01 *Ricavi per prestazioni, vendite*

Per queste voci segnaliamo l'aumento delle tasse di abbonamento (+ fr. 21'820.40 rispetto al preventivo) e la diminuzione delle tasse sul consumo (- fr. 44'361.60 rispetto al preventivo). Per quest'ultima voce, se confrontata con il 2012 dove era stato conteggiato il rimborso di quanto fatturato in più nel 2010 e nel 2011 (ca. fr. 50'000.00), possiamo affermare che l'importo fatturato è in leggera crescita considerato che il periodo di consumo è basato su 13 mesi invece che i 14 del 2012 (confronta commento al consuntivo 2012).

Per le tasse di allacciamento abbiamo avuto un incremento di ca. fr. 20'000.00 sull'ultimo conto reso e di ca. fr. 10'000.00 su quanto preventivato.

Le altre poste di questo gruppo riflettono le cifre del preventivo 2013 e il consuntivo 2012.

BILANCIO

Nel rapporto di revisione si 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. 320'245.50 rispetto ai fr. 393'963.99 di inizio anno. A questo proposito non si hanno osservazioni particolari.

Per quanto riguarda i crediti abbiamo un importo di fr. 256'149.42 che se confrontato con gli anni precedenti (a fine 2011 fr. 1'213'055.85 e a fine 2012 664'169.90) è giustificato

con l'emissione anticipata di ca. 1 mese della fattura 2013 e al fatto di essere riusciti, nel corso del 2013, ad eseguire 4 procedure di richiamo complete.

A metà marzo 2014 le poste aperte ammontavano a ca. fr. 95'000.00 e riguardavano 140 debitori. Nel frattempo si è provveduto ad avviare la prima procedura di richiamo del 2014. Sul conto *Investimenti in beni amministrativi*, abbiamo un saldo di fr. 8'485'334.00 contro i fr. 8'705'624.00 di inizio anno, con una diminuzione quindi fr. 295'716.00, importo questo comprensivo 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*.

L'*Eccedenza passiva* ammonta a fr. 129'640.00 e la diminuzione di fr. 43'213.21 corrisponde al 25% dell'importo indicato a bilancio all'1.1.2013. Ricordiamo che per le aziende municipalizzate i disavanzi degli anni precedenti devono essere ammortizzati a breve/medio termine.

Per i passivi segnaliamo in particolar modo la voce *Impegni correnti* che a fine 2013 ammontava a fr. 9'192'707.22, con una diminuzione di fr. 757'793.78. Importo questo che corrisponde, grosso modo, a quanto rimborsato dall'Azienda al Comune per anticipi vari ricevuti negli scorsi anni.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Per gli investimenti del 2013 si sono spesi "solamente" fr. 135'478.10 a seguito del rinvio delle opere indicate, a titolo programmatico, nel preventivo 2013.

Sulle singole voci segnaliamo quanto segue:

100.501.32 Condotta Varina a Bigorio (4091)

L'importo di fr. 23'148.15 corrisponde a 2 fatture pagate direttamente con la liquidità dell'Azienda. Per questo investimento i costi sono stati anticipati dal Comune e nel corso del 2014, al momento della presentazione della liquidazione finale, sarà addebitata la relativa quota parte. Ribadiamo, come indicato nel commento al preventivo 2014, che non si prospetta un sorpasso di spesa.

100.501.35 Risanamenti diversi Bidogno-Corticiasca (4071)

I fr. 41'175.85 corrispondono ai primi lavori per il miglioramento dell'approvvigionamento idrico di alcune frazioni (Bidogno-Corticiasca-Lopagno), credito votato con MMN 12/2012. A preventivo questa voce era scorporata nei conti 100.501.17/18/19/27.

100.506.11 *Posa contatori a Bidogno (2030)*

La spesa sostenuta nel 2013 di fr. 6'842.15 porta il costo totale di questo investimento a fine 2013 a fr. 314'856.40. Contrariamente a quanto indicato nel commento al consuntivo 2012, nel 2013 non siamo riusciti a terminare i lavori a causa delle difficoltà incontrate con due proprietari. Con il consuntivo 2014 saremo in ogni caso in grado di presentarvi la liquidazione finale che possiamo già assicurarvi non presenterà un sorpasso di spesa.

100.509.01 *Acquedotto – analisi pericoli diversi (4078)*

Nel commento al preventivo 2014 abbiamo spiegato la necessità di apertura di questo conto. La somma di fr. 38'386.00 corrisponde a 3 fatture per i lavori già eseguiti.

Nel corso del 2014 si prevede la conclusione dello studio e nel prossimo consuntivo saremo in grado di presentare la liquidazione per l'approvazione

100.581.01 *Allestimento catasto e PGA (4028)*

Con MMN 3/2011 era stato votato un credito di fr. 150'000.00 per l'allestimento del Piano Generale dell'Acquedotto. La spesa di fr. 25'925.95 corrisponde al 2° acconto corrispondendo allo studio incaricato e che porta il costo totale a fine 2013 a fr. 39'814.85.

* * *

Sulla scorta delle indicazioni fornite vi invitiamo ad approvare il consuntivo 2013 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 No. 318 del 5 maggio 2014



COMUNE DI CAPRIASCA

Consiglio Comunale

DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

Visto il Messaggio municipale no. 5b/2014, accompagnante il **conto consuntivo 2013 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 2013 dell'Azienda municipalizzata dell'Acqua Potabile, come ai seguenti risultati finali:

GESTIONE CORRENTE

	consuntivo	preventivo	variazioni	in %
Spese correnti	773'944.94	801'810.00	-27'865.06	-3.48
Ammortamenti	412'871.21	396'940.00	15'931.21	4.01
Totale spese correnti	1'186'816.15	1'198'750.00	-11'933.85	-1.00
Entrate	1'187'407.85	1'200'740.00	-13'332.15	-1.11
Avanzo d'esercizio	591.70	1'990.00	-1'398.30	

INVESTIMENTI

	consuntivo	preventivo	variazioni	in %
Uscite per investimenti	135'478.10	1'196'000.00	-1'060'521.90	-88.67
Entrate per investimenti	-	-	-	
Onere netto	135'478.10			

CONTO DI CHIUSURA

Onere netto per investimenti	135'478.10
Ammortamenti amministrativi	412'871.21
Avanzo d'esercizio	591.70
Autofinanziamento	413'462.91
avanzo generale	277'984.81

BILANCIO

	31.12.2013	31.12.2012		
Beni Patrimoniali	578'324.92	1'058'133.89	-479'808.97	-45.34
Beni Amministrativi	8'485'334.00	8'719'513.90	-234'179.90	-2.69
Eccedenza passiva ¹	129'640.00	172'853.21		
Totale Attivi	9'193'298.92	9'950'501.00	-713'988.87	-7.18
Capitali di Terzi	9'192'707.22	9'950'501.00	-757'793.78	-7.62
Finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	
Capitale proprio	0.00	0.00	0.00	
Totale Passivi	9'192'707.22	9'950'501.00	-757'793.78	-7.62
Risultato d'esercizio	591.70			

¹ prima della registrazione del risultato dell'esercizio in esame

2. L'avanzo d'esercizio di fr. 591.70 sarà contabilizzato quale diminuzione dell'eccedenza passiva; il valore al 1° gennaio 2014 passerà quindi da fr. 129'640.00 a fr. 129'048.30, per una differenza netta di fr. 43'804.91, tenuto conto dell'ammortamento dei disavanzi degli anni precedenti.

PER IL CONSIGLIO COMUNALE

Il Presidente:
Gian Antonio Baffelli

Il Segretario:
Davide Conca

Tesserete,