



Municipio di S. Antonino

Via Municipio 10, 6592 S. Antonino

Tel. 091 850 20 90 cancelleria@santonino.ch

Fax 091 850 20 99 http://www.santonino.ch

Ccp 65-791-4

S. Antonino, marzo 2014

MESSAGGIO MUNICIPALE N. 2/2014: Aggiornamento del preventivo 2013 dell'Azienda acqua potabile con un ammortamento di fr. 60'000.-- e consuntivo 2013 dell'Azienda acqua potabile

=====

Egregio signor Presidente,
Gentili signore e Egregi signori Consiglieri,

sottoponiamo alla vostra approvazione i conti consuntivi 2013 dell'Azienda acqua potabile che chiudono con un avanzo d'esercizio di fr. 68'950.71 e, dopo la contabilizzazione di un ammortamento supplementare di fr. 60'000.--, con un avanzo d'esercizio di fr. 8'950.71.

Nello specchio riassuntivo che segue, si può comprendere come è stato conseguito il risultato d'esercizio di quest'anno. Nel capitolo dedicato all'analisi del conto di gestione, presenteremo delle informazioni aggiuntive a supporto delle cifre esposte nel rendiconto finanziario che accompagna il presente messaggio.

Gestione corrente	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
Entrate correnti	432'774.95 +	341'600.00 +	526'537.10 +
Uscite correnti	250'993.64 ./.	217'800.00 ./.	237'890.10 ./.
Ammortamenti amministrativi	113'491.65 ./.	109'300.00 ./.	112'306.25 ./.
Ammortamenti straordinari	60'000.00 ./.		170'000.00 ./.
Avanzo d'esercizio	8'289.66 =	14'500.00 =	6'340.75 =

Per quanto riguarda gli investimenti effettuati durante l'anno, possiamo notare dallo specchio seguente, come siano superiori alle previsioni iniziali. La determinazione di due liquidazioni di cantieri e l'inizio dei lavori legati al credito rappresentano la gran parte di queste spese.

Investimenti	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
Uscite per investimenti	174'691.65 +	300'000.00 +	388'841.60 +
Entrate per investimenti	0.00 +	0.00 ./.	0.00 ./.
Onere netto per investimenti	174'691.65 =	300'000.00 =	388'841.60 =

Per quanto riguarda invece la situazione patrimoniale dell'azienda, possiamo così riassumere il bilancio:

Situazione di bilancio	Bilancio 2013		Bilancio 2012
	Attivi	Passivi	
Beni patrimoniali	325'057.15 +		257'591.99 +
Beni amministrativi	2'044'400.00 +		2'043'200.00 +
Capitale dei terzi		1'885'149.70 +	1'824'774.20 ./.
Capitale proprio		484'307.45 +	476'017.79 ./.
Totale di bilancio	2'369'457.15 =	2'369'457.15 =	

Da questi primi specchietti riassuntivi possiamo vedere come la situazione finanziaria si sia mantenuta buona anche per il 2013. Ricordiamo che la costante buona situazione economica dell'azienda è data benché le tasse d'uso siano sempre ancorate ai valori minimi del regolamento.

Indice dei contenuti nel messaggio:

Situazione patrimoniale.....	Pagina	3
Gestione corrente.....		4
Investimenti.....		6
Relazione tecnica.....		8
Dispositivo di chiusura.....		11

Situazione patrimoniale

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Liquidità	50'219.08	3'677.92
Crediti	269'551.32	240'753.37
Transitori attivi	5'286.75	0.00
Beni amministrativi	<u>2'044'400.00</u>	<u>2'043'200.00</u>
Totale	<u>2'369'457.15</u>	<u>2'287'631.29</u>
Impegni correnti	1'878'394.70	1'787'202.10
Transitori passivi	6'755.00	24'411.40
Capitale proprio	<u>484'307.45</u>	<u>476'017.79</u>
Totale	<u>2'369'457.15</u>	<u>2'287'631.29</u>

Come si denota dall'esposizione del bilancio la situazione della liquidità a medio termine è soddisfacente e permette di far fronte agli impegni correnti dell'azienda.

Gli impegni correnti, nella loro quasi totalità, sono invece rappresentati dal debito verso il comune che a fine anno si attesta a fr. 1'861'012.50. Per questo prestito viene corrisposto un interesse calcolato sul valore del tasso medio dei finanziamenti ricevuti dal comune stesso. Di principio l'azienda non ha la forza finanziaria di autofinanziare i suoi investimenti e, pertanto, l'aumento del debito verso il comune va di pari passo all'importanza degli investimenti effettuati nell'acquedotto.

La situazione del capitale proprio si mantiene ottima e questo, unitamente al margine di eventuali ritocchi delle tasse d'uso, permetterà di affrontare i forti investimenti previsti nei prossimi anni con sufficiente tranquillità. L'abbattimento di questa voce, come spiegato nel preventivo 2014, permetterà di contenere l'aumento degli ammortamenti che, ricordiamo, sono passati qualche anno fa dal sistema sul valore residuo (decescente) a quello delle quote costanti. In questo modo verrà garantita la possibilità di autofinanziare i futuri investimenti dell'Azienda acqua potabile.

Conto di Gestione corrente

Gestione corrente	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
Entrate per servizi amministrativi	13'909.85 +	14'000.00 +	14'198.65 +
Entrate per tasse di consumo	380'012.05 +	310'000.00 +	313'099.45 +
Tasse allacciamento e uso temporaneo	38'662.70 +	17'000.00 +	199'098.25 +
Altri ricavi	190.35 +	500.00 +	140.75 +
Totale ricavi di gestione	432'774.95 =	341'500.00 =	526'537.10 =
Spese correnti	227'283.54 ./.	182'300.00 ./.	216'610.40 ./.
Interessi passivi	23'710.10 ./.	25'000.00 ./.	19'062.50 ./.
Perdite su crediti	0.00 ./.	2'500.00 ./.	2'217.20 ./.
Ammortamenti amministrativi	113'491.65 ./.	109'300.00 ./.	112'306.25 ./.
Ammortamenti straordinari	60'000.00 ./.		170'000.00 ./.
Totale costi	424'485.29 =	332'200.00 =	520'196.35 =
Avanzo d'esercizio	8'289.66 =	4'400.00 =	6'340.75 =

Se analizziamo le cifre espresse nel rendiconto finanziario, si nota che le spese correnti 2013 ammontano a fr. 364'171.99 (totale costi dedotto l'ammortamento straordinario), le uscite sono quindi superiori rispetto al preventivo (fr. 31'971.99, pari a + 9.62%) e con un nuovo rialzo a confronto con quanto fatto registrare l'anno precedente. Questo fatto è nuovamente da ricondurre principalmente a due voci di spesa che analizzeremo nel capitolo seguente.

I ricavi correnti risultano pari a fr. 433'774.95 e sono superiori rispetto a quanto preventivato (fr. 91'622.70, pari a + 26.80%). L'importo è sensibilmente inferiore a quanto fatto registrare l'anno precedente alla voce ricavi dove vi furono comunque dei fattori straordinari. L'incremento delle entrate di quest'anno è invece legato a un considerevole aumento della fatturazione per i consumi e ciò è riconducibile alle industrie. Benché sia possibile, è in ogni modo prematuro ipotizzare un aumento strutturale dei consumi.

L'analisi dei singoli abbonamenti rileva come anche quest'anno non vi siano stati dei fattori anomali tali da fuorviare l'analisi dei consumi fatturati.

Vediamo ora nel dettaglio le principali voci di costo.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
311.001	Acquisto contatori	10'000.00	10'739.90

Durante l'anno si è proceduto alla sostituzione di diversi contatori vetusti o guasti. Rammentiamo che il valore del contatore posato presso gli abbonati viene poi rifatturato in ragione del 10% del costo.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
312.001	Energia elettrica	50'000.00	51'890.45

Il costo dell'energia elettrica è dovuto al funzionamento delle diverse stazioni di pompaggio e bacini presenti nella rete dell'acquedotto. L'analisi effettuata dall'Ufficio Tecnico Comunale non ha rilevato nulla di anomalo. Segnaliamo comunque che, per contenere questa voce di spesa, si sta procedendo alla sostituzione delle pompe con nuovi apparecchi dotati di un sistema predisposto al risparmio energetico.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
314.001	Manutenzione stazione di pompaggio e bacini	5'000.00	11'559.60

Nel corso dell'anno si sono effettuati alcuni interventi di manutenzione sui bacini compreso la sostituzione di alcune pompe guastatesi.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
315.002	Manutenzione impianti	45'000.00	72'031.55

Oltre alla manutenzione usuale degli impianti, in questo conto, vengono registrati i costi causati dalle rotture sulla rete delle canalizzazioni. Purtroppo, nel corso dell'anno, vi sono state numerose sollecitazioni a causa di rotture, interventi questi che sono difficili da stimare a priori in sede di preventivo.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
319.001	Spese diverse	500.00	1'943.35

Nel corso del 2013 si sono dovute sostituire le batterie legate alle funzioni di trasmissione dei dati per le stazioni di pompaggio. Questa spesa non era stata definita a priori nel preventivo 2013.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
322.002	Interessi sul prestito del comune	25'000.00	23'710.10

La politica di finanziamento adottata dal Comune ha permesso un abbattimento del tasso medio d'interesse fissatosi al 1.324%. Di conseguenza anche l'Azienda Acqua Potabile ne beneficia presentando un totale di spesa inferiore alla voce di preventivo.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
331.001	Ammortamenti	109'300.00	113'491.65

Gli ammortamenti sono riassunti nelle tabelle di dettaglio presenti nel rendiconto finanziario. Si rimarca come gli stessi debbano essere calcolati sul valore d'investimento esclusivamente per quegli investimenti già terminati. In sede di preventivo sono stati fissati i tassi del 3% e del 25%, tassi poi riconfermati anche con il preventivo 2014, in deroga all'articolo 27 del Regolamento sulla gestione finanziaria e la contabilità dei comuni che ha rivisto al ribasso il tasso di ammortamento dal 2013. Come già spiegato nei precedenti messaggi, infatti, è necessario che l'Azienda acqua potabile mantenga, fin quando possibile, una politica di ammortamento intensa.

Conto	descrizione	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
332.001	Ammortamenti supplementari	non previsto	60'000.00

Si rende necessario un ammortamento straordinario da destinarsi alle apparecchiature. L'importo è stato scomposto fra gli impianti e le stazioni di pompaggio in modo da garantire un ammortamento complessivo sulla stazione di pompaggio pari a quanto esposto a preventivo.

Tenuto conto di come per l'anno 2014 sia già stato preventivato un ammortamento straordinario sulle canalizzazioni mediante abbattimento del capitale proprio, l'ammortamento straordinario di quest'anno sarà destinato ad ammortizzare i macchinari e le attrezzature.

Conto degli Investimenti

Gli investimenti eseguiti e in corso d'opera durante il 2013 si presentano nel seguente modo:

Rifacimento condotta zona Paiardi (vecchio investimento)

MM 05/2006	Fr.	221'000.00
Investimenti anni precedenti	Fr.	166'637.35
Investimenti anno in corso	Fr.	0.00
Totale investimenti al 31.12.2013	Fr.	<u>166'637.35</u>

L'investimento continua e non si prevedono sorpassi di spesa.

Rifacimento condotta Via Paiardi (nuovo investimento)

MM 05/2009 (conto 501.001)	Fr.	34'376.10
Investimenti anni precedenti	Fr.	4'848.95
Investimenti anno in corso	Fr.	0.00
Totale investimenti al 31.12.2013	Fr.	<u>4'848.95</u>

L'investimento continua e non si prevedono sorpassi di spesa.

Sostituzione condotta Via della chiesa

delega RM 4285 (conto 501.007)	Credito votato in data 11.12.2009:	Fr.	(terminato) 30'000.00
Investimenti anni precedenti	Fr.	2'859.10	
Investimenti anno in corso	Fr.	0.00	
Totale investimenti al 31.12.2013	Fr.	<u>2'859.10</u>	

Questo investimento viene chiuso poiché inglobato nel futuro rifacimento del nucleo paese che verrà in seguito sottoposto al Consiglio comunale.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Sostituzione condotta Via Morobbi

delega RM 181 (conto 501.009)	Credito votato in data 01.02.2010:	Fr.	(terminato) 17'000.00
Investimenti anni precedenti	Fr.	4'867.05	
Investimenti anno in corso	Fr.	0.00	
Totale investimenti al 31.12.2013	Fr.	<u>4'867.05</u>	

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Credito quadro

MM 07/12 (501.014)	Fr.	850'000.00
Investimenti anni precedenti	Fr.	226'148.05
Investimenti anno in corso	Fr.	28'255.05
Totale investimenti al 31.12.2013	Fr.	<u>254'403.10</u>

L'investimento continua e non si prevedono sorpassi di spesa.

Rifacimento condotta via Ronco Margnoli (terminato)
delega RM 1482 (Conto 501.016) Credito votato in data 15.10.2012: Fr. 40'000.00

Investimenti anni precedenti	Fr.	10'338.00
Investimenti anno in corso	Fr.	<u>26'972.25</u>
Totale investimenti al 31.12.2013	Fr.	<u>37'310.25</u>

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Rifacimento condotta Via Ronco Gorda (terminato)
delega RM 1153 (conto 501.013) Credito votato in data 29.08.2012: Fr. 30'000.00

Investimenti anni precedenti	Fr.	19'873.95
Investimenti anno in corso	Fr.	<u>7'386.00</u>
Totale investimenti al 31.12.2013	Fr.	<u>27'259.95</u>

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Sicurezza e sorveglianza impianti AAP (terminato)
delega RM 1193 (conto 506.001) Credito votato in data 28.06.2010: Fr. 20'000.00

Investimenti anni precedenti	Fr.	16'200.00
Investimenti anno in corso	Fr.	<u>2'625.00</u>
Totale investimenti al 31.12.2013	Fr.	<u>18'825.00</u>

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Sostituzione alcuni elementi stazione di pompaggio AAP Boschetti (terminato)
delega RM 1166 (conto n. 506.003) Credito votato in data 05.09.2012: Fr. 30'000.00

Investimenti anni precedenti	Fr.	19'776.15
Investimenti anno in corso	Fr.	<u>10'903.45</u>
Totale investimenti al 31.12.2013	Fr.	<u>30'679.60</u>

Trattandosi di un credito che presenta un sorpasso entro i termini di legge accordati, nel dispositivo di chiusura, l'approvazione della liquidazione avviene in votazione per maggioranza qualificata.

L'investimento è terminato.

Sistema di controllo delle perdite (terminato)
delega RM 977 (conto n. 506.004) Credito votato in data 09.07.2013: Fr. 40'000.00

Investimenti anni precedenti	Fr.	11'515.00
Investimenti anno in corso	Fr.	<u>28'012.70</u>
Totale investimenti al 31.12.2013	Fr.	<u>39'527.70</u>

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Sostituzione quadro elettrico stazione di pompaggio Boschetti

delega RM 957	(conto n. 501.017)	Credito votato in data 24.06.2013:	Fr.	(terminato) 30'000.00
---------------	--------------------	------------------------------------	-----	--------------------------

Investimenti anno in corso	Fr.	<u>29'231.20</u>
----------------------------	-----	------------------

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Protocollazione dati acquedotto comunale

delega RM 978	(conto n. 506.006)	Credito votato in data 09.07.2012:	Fr.	(terminato) 14'000.00
---------------	--------------------	------------------------------------	-----	--------------------------

Investimenti anno in corso	Fr.	<u>13'636.00</u>
----------------------------	-----	------------------

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Terminale grafico

delega RM 979	(conto n. 506.007)	Credito votato in data 09.07.2012:	Fr.	(terminato) 30'000.00
---------------	--------------------	------------------------------------	-----	--------------------------

Investimenti anno in corso	Fr.	<u>27'670.00</u>
----------------------------	-----	------------------

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

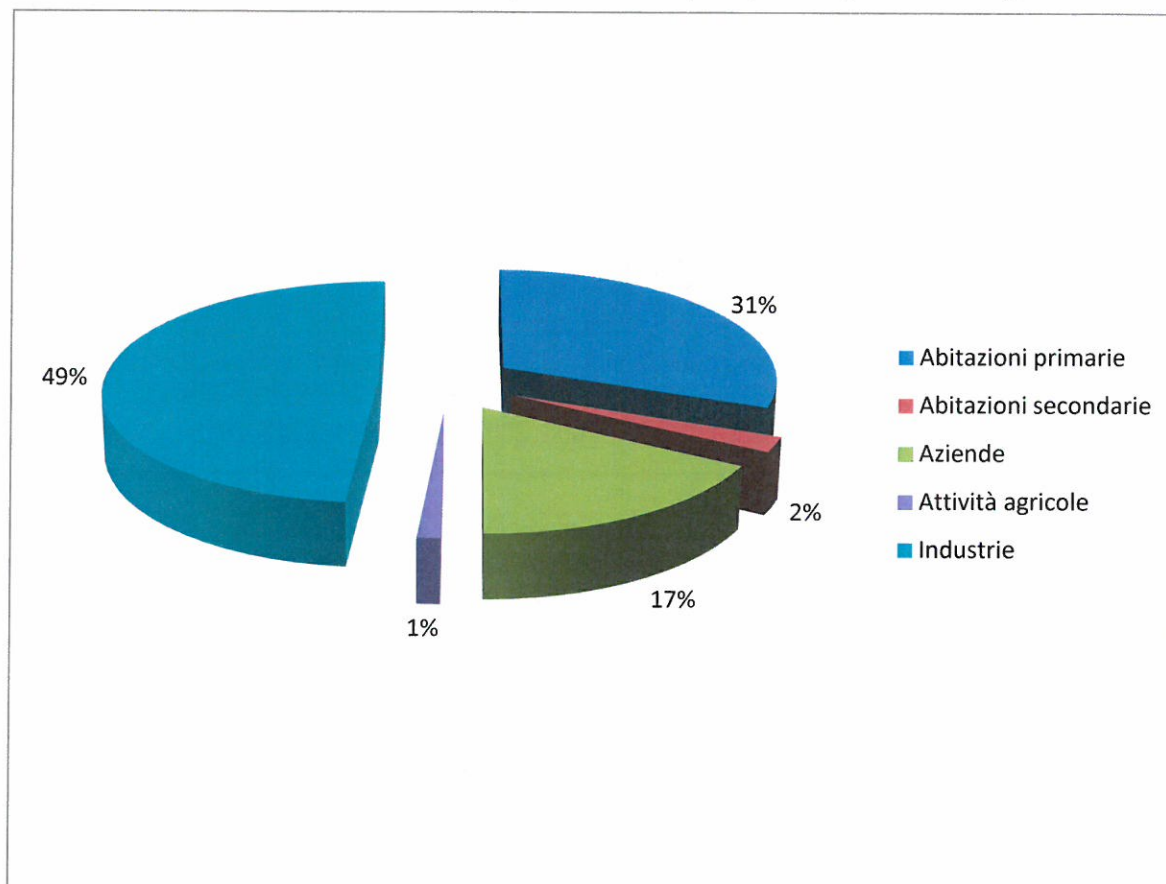
Relazione tecnica

EROGAZIONE E CONSUMI

Nel corso dell'anno 2013 sono stati erogati all'utenza complessivamente 391'363 m³, registrando un aumento rispetto all'anno precedente (+ 16.65%).

Anche nel corso del 2013 si è continuato con successo il sistema dell'autolettura dei contatori dell'acqua da parte dei cittadini e l'invio generalizzato a tutti gli abbonati ha permesso di poter effettuare la fatturazione nei termini usuali verso fine novembre/inizio dicembre. Tenuto conto l'abolizione di quelle fasce d'edifici letti dai nostri operai comunali per favorire la rapidità di trasmissione delle informazioni necessarie per la fatturazione, gli abbonamenti verranno verificati a campione nel corso dell'anno al fine di controllare lo stato dell'impianto e la plausibilità delle letture trasmesse.

I consumi registrati durante il 2013 e la loro ripartizione nelle principali categorie sono i seguenti:



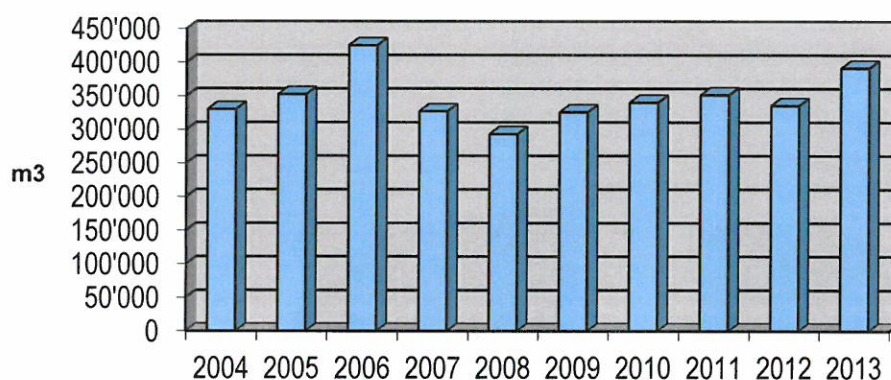
Come si può constatare dal grafico le categorie che hanno inciso maggiormente sui consumi sono state quelle delle industrie e delle abitazioni primarie. La somma dei consumi di queste due categorie per il 2013 rappresenta l'80 % del consumo totale. Interessante vi è pure da notare il leggero avanzamento dei consumi nelle aziende, passato dal 14% al 17% di quest'anno.

STATISTICA DEI CONSUMI

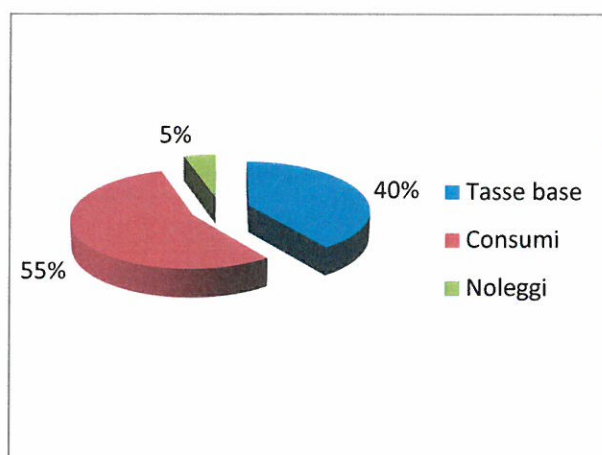
Per quanto riguarda invece la statistica dei consumi nel corso degli ultimi anni dalla tabella sottostante e dal grafico si è cercato di rappresentare l'andamento dei vari consumi espressi in m³ di acqua nelle varie categorie presenti sul nostro territorio comunale.

Possiamo pertanto riassumere i consumi nelle principali categorie nel modo seguente:

Categorie	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004
Abitazioni primarie	143'288	152'275	150'687	153'971	152'481	136'765	155'336	151'391	164'068	152'227
Abitazioni sec.	3'178	2'446	2'883	2'939	3'210	2'702	3'200	3'049	2'969	3'600
Attività agricole	6'261	5'774	4'320	5'367	10'594	7'587	10'057	7'484	7'714	7'646
Aziende	56'449	36'218	30'996	31'747	28'563	31'584	43'897	115'737	43'748	38'846
Industrie	182'187	138'787	162'425	145'936	130'783	114'454	114'610	147'530	133'762	127'762
Totale m3	391'363	335'500	351'311	339'960	325'631	293'092	327'100	425'191	352'261	330'081



Il consumo fatto registrare quest'anno è il secondo consumo più alto degli ultimi dieci anni. A differenza del picco avuto nel 2006, alcune indicazioni lascerebbero presupporre di essere davanti ad un aumento strutturale di questi consumi, benché sia ovviamente prematuro trarre questa conclusione.



Dal grafico della ripartizione della fatturazione possiamo notare come i consumi abbiano la parte preponderante della fatturazione con il 55%.

L'aumento del fatturato sui consumi è pure il motivo di questa progressione della cifra d'affari poiché, ricordiamo, il nostro regolamento a tariffe incrementali, voluto per incentivare le misure di risparmio sui consumi, nei grossi consumatori l'incidenza del costo al m³ sul totale della fatturazione è alta.

Il numero degli stabili tassati è stato di 718.

ANALISI ACQUE

Batteriologica

Nel corso dell'anno sono state prelevate nei punti più caratteristici della produzione e della distribuzione idrica diverse campionature d'acqua. In nessun caso il Laboratorio Cantonale ha decretato la non potabilità dell'acqua.

Si fa presente che la flora batterica banale è espressa in germi per millilitro (ml), con le seguenti tolleranze fissate dal manuale svizzero delle derrate alimentari:

- germi aerobi mesofili: alla produzione: 100 UFC/ml
 alla distribuzione: 300 UFC/ml

Analisi chimico fisica

Le analisi chimiche delle fonti di approvvigionamento sono state eseguite in ossequio all'Ordinanza federale sulle derrate alimentari del 23.11.2005 concernente l'acqua potabile, l'acqua sorgiva e l'acqua minerale che all'art. 5 prescrive:

'Chi consegna ai consumatori acqua potabile attraverso un acquedotto, è tenuto a informarli almeno una volta all'anno in modo circostanziato sulla qualità dell'acqua potabile'

L'utenza sarà informata tramite pubblicazione all'albo comunale.

Le analisi eseguite dal Laboratorio Cantonale sui prelievi effettuati sono risultate tutte conformi.

Caratteristiche principali dell'acqua erogata

Dichiarazione di carattere generale:	l'acqua erogata dall'acquedotto comunale di S. Antonino soddisfa i requisiti legali della potabilità.
Provenienza dell'acqua:	l'acqua erogata proviene dalla falda e dalle sorgenti.
Grado di mineralizzazione:	sorgenti 49 mg/l pozzo 143 mg/l
Durezza totale:	l'acqua erogata è molto molle
Caratteristiche chimiche:	l'acqua erogata è aggressiva
Trattamento di disinfezione:	l'acqua di falda non viene trattata in quanto non necessario. L'acqua delle sorgenti viene trattata con i raggi UV
Dispositivi per il trattamento:	prima di installare un impianto di trattamento, rivolgersi per informazioni all'Azienda acqua potabile.

Il Municipio è a disposizione qualora occorressero informazioni aggiuntive e invita il Consiglio comunale a voler risolvere:

1. **E' aggiornato il Preventivo 2013 dell'Azienda acqua potabile con l'aggiunta di un ammortamento supplementare di fr. 60'000.-- (come da tabella allegata).**
2. **Sono approvati:**
 - **il conto di gestione corrente**
 - **il conto investimenti**
 - **il bilancio****concernenti il Consuntivo 2013 dell'Azienda acqua potabile;**

3. **Sono approvate le liquidazioni finali dei seguenti crediti:**

<u>Investimento</u>	<u>Stanziamiento</u>	<u>credito votato</u>	<u>credito usato</u>
3.1 Rifacimento condotta via della Chiesa	delega	Fr. 30'000.00	Fr. 2'859.10
3.2 Rifacimento condotta via Morobbi	delega	Fr. 17'000.00	Fr. 4'867.05
3.3 Sostituzione condotta via Ronco Margnoni	delega	Fr. 40'000.00	Fr. 37'310.25
3.4 Sostituzione condotta via Ronco Gorda	delega	Fr. 30'000.00	Fr. 27'259.95
3.5 Sicurezza e sorveglianza impianti AAP	delega	Fr. 20'000.00	Fr. 18'825.00
3.6 Sostituzione di alcuni elementi staz. pomp. Boschetti	delega	Fr. 30'000.00	Fr. 30'679.60
3.7 Sistema di controllo delle perdite	delega	Fr. 40'000.00	Fr. 39'527.70
3.8 Sostituzione quadro elettrico staz. pomp. Boschetti	delega	Fr. 30'000.00	Fr. 29'231.20
3.9 Protocollazione dati acquedotto comunale	delega	Fr. 14'000.00	Fr. 13'636.00
3.10 Terminale grafico	delega	Fr. 30'000.00	Fr. 27'670.00

4. **L'avanzo d'esercizio va in aggiunta al capitale proprio;**
5. **Al Municipio è dato scarico della gestione 2013.**

PER IL MUNICIPIO:

IL SINDACO:

Christian Vitta

IL SEGRETARIO:

Davide Vassalli

Commissione incaricata dell'esame: Gestione

Approvato dal Municipio con risoluzione n. 475 del 31 marzo 2014