



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 2013

MESSAGGIO MUNICIPALE N. 2/2013: Aggiornamento del preventivo 2012 dell'Azienda acqua potabile con un ammortamento di fr. 170'000.-- e consuntivo 2012 dell'Azienda acqua potabile

Egregio signor Presidente,
Gentili signore e Egregi signori Consiglieri,

sottoponiamo alla vostra approvazione i conti consuntivi 2012 dell'Azienda acqua potabile che chiudono con un avanzo d'esercizio di fr. 176'340.75 e, dopo la contabilizzazione di un ammortamento supplementare di fr. 170'000.--, con un avanzo d'esercizio di fr. 6'340.75.

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 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
Entrate correnti	526'537.10 +	336'600.00 +	369'272.40 +
Uscite correnti	237'890.10 ./.	219'800.00 ./.	235'662.40 ./.
Ammortamenti amministrativi	112'306.25 ./.	112'400.00 ./.	99'985.65 ./.
Ammortamenti straordinari	170'000.00 ./.		25'000.00 ./.
Avanzo d'esercizio	6'340.75 =	4'400.00 =	8'624.35 =

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 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
Uscite per investimenti	388'841.60 +	300'000.00 +	207'950.30 +
Entrate per investimenti	0.00 +	0.00 ./.	0.00 ./.
Onere netto per investimenti	388'841.60 =	300'000.00 =	207'950.30 =

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

Situazione di bilancio	Bilancio 2012		Bilancio 2011
	Attivi	Passivi	
Beni patrimoniali	257'591.99 +		259'573.39 +
Beni amministrativi	2'043'200.00 +		1'936'664.65 +
Capitale dei terzi		1'824'774.20 +	1'726'561.00 ./.
Capitale proprio		476'017.79 +	469'677.04 ./.
Totale di bilancio	2'300'791.99 =	2'300'791.99 =	

Da questi primi specchietti riassuntivi possiamo vedere come la situazione finanziaria si sia mantenuta buona anche per il 2012. 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>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Liquidità	3'677.92	16'000.54
Crediti	253'914.07	243'572.85
Beni amministrativi	2'043'200.00	1'936'664.65
Totale	<u>2'300'791.99</u>	<u>2'196'234.08</u>
Impegni correnti	1'800'362.80	1'726'561.00
Transitori passivi	24'411.40	
Capitale proprio	476'017.79	469'052.69
Totale	<u>2'300'791.99</u>	<u>2'196'234.08</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.

Alcuni problemi riscontrati nella lettura dei contatori hanno protratto l'emissione della fatturazione ai primi mesi del 2013. Questo ha creato un assottigliamento della liquidità a fine anno. Problema rientrato subito dopo aver emesso la fatturazione.

Gli impegni correnti, nella loro quasi totalità, sono invece rappresentati dal debito verso il comune che a fine anno si attesta a fr. 1'783'154.65. 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. Il forte afflusso di liquidità che ha portato a proporre un ammortamento straordinario ha permesso di far fronte con mezzi propri alla gran parte degli investimenti per l'anno 2012 e per questo motivo l'aumento è stato contenuto in rapporto allo sforzo finanziario legato agli investimenti. Ci si aspetta comunque una progressione lineare nel tempo di questa voce.

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. Grazie a un eventuale abbattimento di questo capitale proprio si potrebbe porre rimedio a un eventuale aumento sproporzionato degli ammortamenti che, ricordiamo, sono passati qualche anno fa dal sistema sul valore residuo (decrescente) a quello delle quote costanti che, fino all'esaurimento dei primi investimenti, vedrà far crescere questa voce di spesa.

Conto di Gestione corrente

Gestione corrente	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
Entrate per servizi amministrativi	14'198.65 +	14'000.00 +	13'454.85 +
Entrate per tasse di consumo	313'099.45 +	310'000.00 +	345'096.85 +
Tasse allacciamento e uso temporaneo	199'098.25 +	12'000.00 +	10'561.40 +
Altri ricavi	140.75 +	600.00 +	159.30 +
Totale ricavi di gestione	526'537.10 =	336'600.00 =	369'272.40 =
Spese correnti	216'610.40 ./.	182'300.00 ./.	213'201.00 ./.
Interessi passivi	19'062.50 ./.	35'000.00 ./.	19'194.90 ./.
Perdite su crediti	2'217.20 ./.	2'500.00 ./.	3'266.50 ./.
Ammortamenti amministrativi	112'306.25 ./.	112'400.00 ./.	99'985.65 ./.
Ammortamenti straordinari	170'000.00 ./.		25'000.00 ./.
Totale costi	520'196.35 =	332'200.00 =	360'648.05 =
Avanzo d'esercizio	6'340.75 =	4'400.00 =	8'624.35 =

Se analizziamo le cifre esposte nel rendiconto finanziario, si nota che le spese correnti 2012 ammontano a fr. 350'196.35 (totale costi dedotto l'ammortamento straordinario), le uscite sono quindi superiori rispetto al preventivo (fr. 17'996.35, + 5.41%) e leggermente superiori a quanto fatto registrare l'anno precedente. Questo fatto è da ricondurre principalmente a due voci di spesa che analizzeremo nel capitolo seguente.

I ricavi correnti risultano pari a fr. 526'537.10 e sono di gran lunga superiori rispetto a quanto preventivato (fr. 189'937.10, ossia + 56.42%). Questo fatto non deve trarre in inganno poiché, come si può ben vedere, questo è dovuto da fattori straordinari legati a due grossi insediamenti in zona industriale. Per contro si rimarca la tenuta della fatturazione per i consumi che rileva un lieve aumento della voce messa a preventivo.

L'analisi dei consumi rileva come quest'anno non vi siano stati dei fattori anomali che hanno contribuito a far lievitare il fatturato, tranne un caso nelle economie domestiche che però incide relativamente. Questo lascia ad intendere che l'importo fatturato per il 2012 possa essere considerato come di riferimento per il futuro.

Vediamo ora nel dettaglio le principali voci di costo.

Conto	descrizione	Preventivo 2012	Consuntivo 2012
311.001	Acquisto contatori	10'000.00	15'063.10

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 2012	Consuntivo 2012
312.001	Energia elettrica	47'000.00	66'178.10

Il costo dell'energia elettrica è dovuto al funzionamento delle diverse stazioni di pompaggio e bacini presenti nella rete dell'acquedotto. Benché la sua variazione venga fortemente vincolata dal tipo di sollecitazione a cui sono confrontati gli impianti durante l'anno, il risultato di quest'anno è preoccupante poiché, a differenza dell'anno precedente, non ci si sarebbe aspettati un'esplosione di questo costo. L'Ufficio tecnico comunale si è già chinato sul problema, rilevato all'inizio dell'anno, per monitorare la situazione e comprendere se non vi fossero situazioni anomale.

Conto	descrizione	Preventivo 2012	Consuntivo 2012
315.002	Manutenzione impianti	40'000.00	53'486.90

Oltre alla manutenzione usuale degli impianti, in questo conto, vengono registrati i costi causati dalle rotture sulla rete delle canalizzazioni. Si rileva ancora un sorpasso, ma di dimensioni inferiori rispetto all'anno precedente. Purtroppo è difficile a priori stimare con sufficiente correttezza l'andamento di questi eventi a carattere prettamente straordinario.

Conto	descrizione	Preventivo 2012	Consuntivo 2012
322.002	Interessi sul prestito del comune	35'000.00	19'062.50

La politica di finanziamento adottata dal Comune ha permesso un abbattimento del tasso medio d'interesse fissatosi al 1.199%. Di conseguenza anche l'Azienda Acqua Potabile ne beneficia presentando un totale di spesa sensibilmente inferiore alla voce di preventivo.

Conto	descrizione	Preventivo 2012	Consuntivo 2012
331.001	Ammortamenti	112'400.00	112'306.25

Gli ammortamenti sono riassunti nelle tabelle di dettaglio presenti nel rendiconto finanziario. Si rimarca come gli stessi debbano essere calcolati sul valore di investimento esclusivamente per quegli investimenti già terminati. Si rimarca come, in sede di preventivo, sono stati fissati i tassi del 3% e del 35%, tassi poi riconfermati anche con il preventivo 2013, 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 2012. Come già spiegato in precedenza, infatti, è necessario che l'Azienda acqua potabile mantenga, fin quando possibile, una politica di ammortamento intensa.

Conto	descrizione	Preventivo 2012	Consuntivo 2012
332.001	Ammortamenti supplementari	non previsto	179'000.00

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.

Per il rimanente verrà imputato come ammortamento straordinario delle canalizzazioni. Questo addebito è da intendersi come un ammortamento completo di investimenti, contrariamente agli ammortamenti correnti che seguono una politica redistributiva.

Questo permetterà un abbattimento della sostanza fissa ammortizzabile, valutata nel seguente modo:

Ponderazione di vetustà al momento del cambio di ammortamento fine anno 2008	%	50
Ammortamento 2009	%	3
Ammortamento 2010	%	3
Ammortamento 2011	%	3
Ammortamento 2012	%	3
Totale ammortamento degli impianti:	%	62
Valore residuo degli impianti:	%	38

Valore degli investimenti completamente ammortizzati dopo questo ammortamento straordinario:

$$162'200.00 \times 100 / 38 = 426'848.42$$

Conto degli Investimenti

Gli investimenti eseguiti e in corso d'opera durante il 2012 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 31.12.2012	<u>Fr. 166'637.35</u>

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

Rifacimento condotta Via Paiardi (nuovo investimento)	
MM 05/2009	Fr. 34'376.10
Investimenti anno in corso	<u>Fr. 4'848.95</u>

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

Rifacimento condotta Via Pedemontana	
MM 14/2006	Fr. 92'600.00
Investimenti anni precedenti	Fr. 66'144.90
Investimenti anno in corso	Fr. 26'450.00
Totale investimenti al 31.12.2012	<u>Fr. 92'594.90</u>

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Rifacimento condotta Via Strecce – tratta a Sud	
MM 19/2009	Fr. 135'834.60
Investimenti anni precedenti	Fr. 78'156.70
Investimenti anno in corso	Fr. 48'609.20
Totale investimenti al 31.12.2012	<u>Fr. 126'765.90</u>

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Sostituzione condotta Via della chiesa	
delega RM 4285	Credito votato in data 11.12.2009:
	Fr. 30'000.00
Investimenti anni precedenti	Fr. 2'859.10
Investimenti anno in corso	Fr. 0.00
Totale investimenti al 31.12.2012	<u>Fr. 2'859.10</u>

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

Sostituzione condotta Via Morobbi

delega RM 181 Credito votato in data 01.02.2010: Fr. 17'000.00

Investimenti anni precedenti	Fr.	4'867.05
Investimenti anno in corso	Fr.	0.00
Totale investimenti al 31.12.2012	Fr.	<u>4'867.05</u>

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

Sicurezza e sorveglianza impianti AAP

delega RM 1193 Credito votato in data 28.06.2010: Fr. 20'000.00

Investimenti anni precedenti	Fr.	16'200.00
Investimenti anno in corso	Fr.	0.00
Totale investimenti al 31.12.2012	Fr.	<u>16'200.00</u>

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

Sostituzione alcuni elementi stazione di pompaggio AAP Boschetti

delega RM 1166 Credito votato in data 05.09.2011: Fr. 30'000.00

Investimenti anni precedenti	Fr.	19'464.65
Investimenti anno in corso	Fr.	311.50
Totale investimenti al 31.12.2012	Fr.	<u>19'776.15</u>

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

Rifacimento condotta Via Ronco Gorda

delega RM 1153 Credito votato in data 29.08.2011: Fr. 30'000.00

Investimenti anni precedenti	Fr.	7'433.05
Investimenti anno in corso	Fr.	12'440.90
Totale investimenti al 31.12.2012	Fr.	<u>19'873.95</u>

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

Sistema di controllo delle perdite

delega RM 977 Credito votato in data 09.07.2012: Fr. 40'000.00

Investimenti anno in corso	Fr.	<u>11'515.00</u>
----------------------------	-----	------------------

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

Credito quadro

MM 07/12 Fr. 850'000.00

Investimenti anno in corso	Fr.	<u>226'148.05</u>
----------------------------	-----	-------------------

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

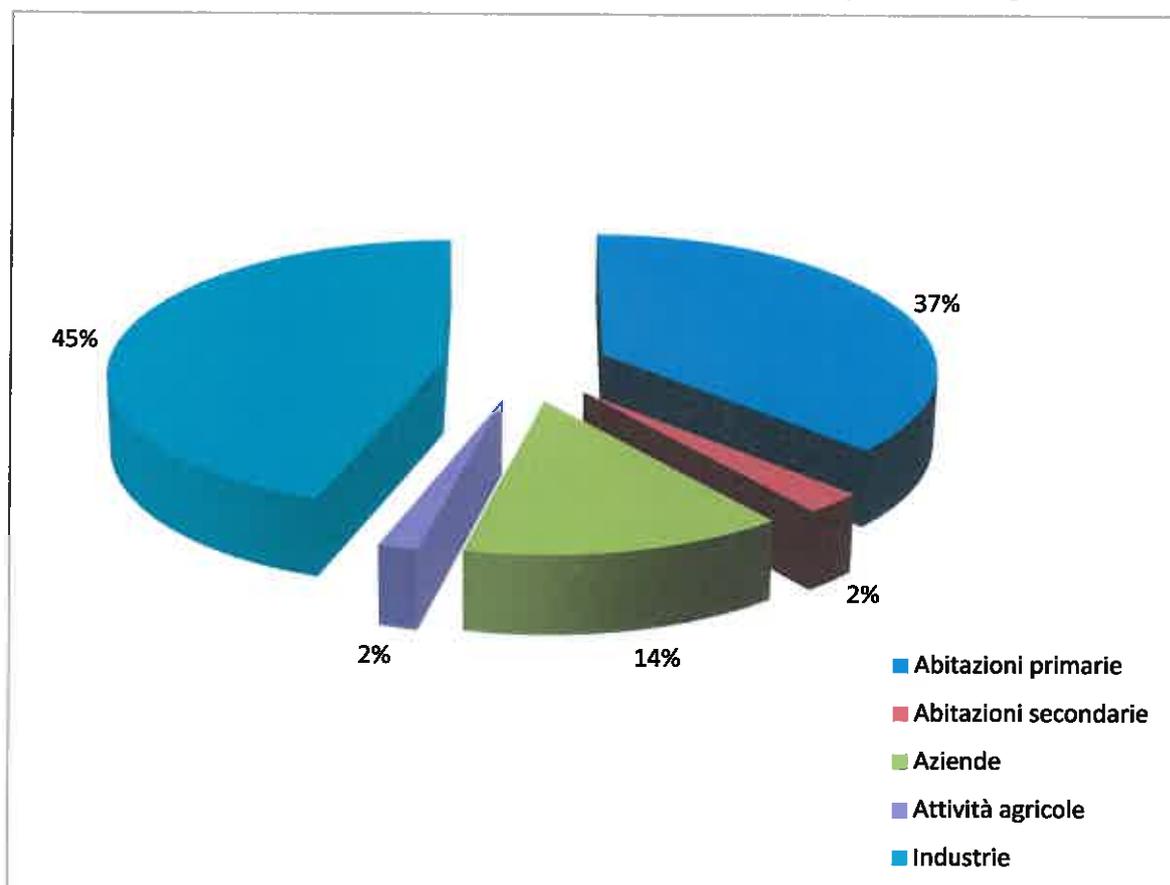
Relazione tecnica

EROGAZIONE E CONSUMI

Nel corso dell'anno 2012 sono stati erogati all'utenza complessivamente 335'500 m³, registrando una marcata diminuzione rispetto all'anno precedente (- 4.5%). Il consumo fatto registrare quest'anno rientra nelle medie di consumo fatti registrare prima delle impennate rilevate nel 2010 e 2011 che videro un incremento di oltre l'8%.

Anche nel corso del 2012 si è continuato con successo il sistema dell'autolettura dei contatori dell'acqua da parte dei cittadini, benché un problema avuto durante l'inverno per le letture dei contatori non raggiunti dalla cartolina abbia fatto protrarre fino al mese di marzo il periodo di fatturazione. Al fine di ovviare in futuro a simili problemi, si modificherà il sistema distribuendo a tutti gli abbonamenti queste cartoline. Faranno eccezione, come fin'ora, i casi particolari quali i grossi consumatori ed eventuali richieste specifiche come per gli anziani.

I consumi registrati durante il 2012 e la loro ripartizione nelle principali categorie sono i seguenti:



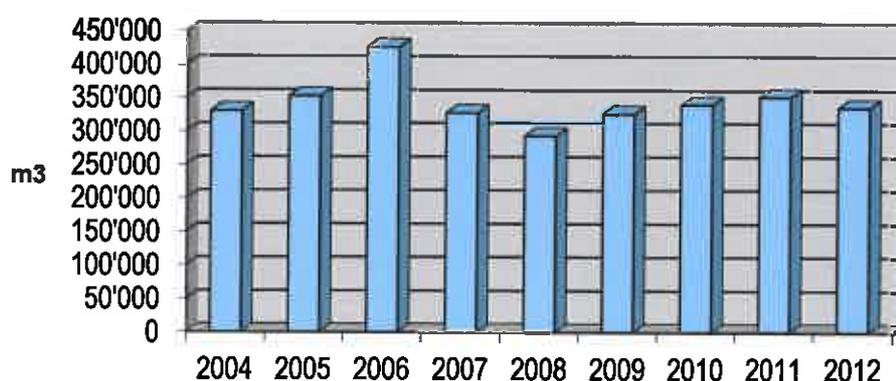
Come si può costatare dal grafico le categorie che hanno inciso maggiormente sui consumi sono state quelle delle industrie e delle abitazioni primarie. La somma dei consumi di queste due categorie per il 2012 rappresenta l'82 % del consumo totale.

STATISTICA DEI CONSUMI

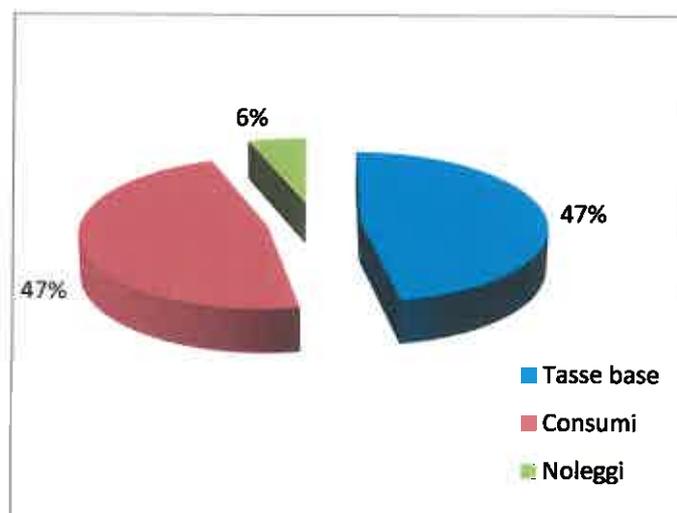
Per quanto riguarda invece la statistica dei consumi nel corso degli ultimi anni dalla tabella sottostante e dal grafico si è cercato di rappresentare l'andamento dei vari consumi espressi in m³ di acqua nelle varie categorie presenti sul nostro territorio comunale.

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

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



Come si denota dalla rappresentazione grafica, il consumo di acqua potabile dell'utenza è sostanzialmente stabile. Facendo astrazione del picco registrato nel 2006 causa un evento straordinario, per gli altri anni vi sono delle oscillazioni regolari che possono essere parzialmente ricondotte alle situazioni ambientali legati alla meteorologia estiva. A questo concetto fa astrazione l'Industria che, dopo il picco dello scorso anno, è ora rientrata nelle medie fatte registrare in precedenza.



Dal grafico della ripartizione della fatturazione possiamo vedere come si protragga un equilibrio fra le tasse basi e quelle legate al consumo.

Le motivazioni di questa flessione sul fatturato per i consumi è riconducibile alle diminuzioni fatte registrare in alcuni grandi consumatori. Ricordiamo che con il nostro regolamento a tariffe incrementali, voluto per incentivare le misure di risparmio sui consumi, l'incidenza del costo al m³ sul totale della fatturazione è alta.

Il numero degli stabili tassati è stato di 709.

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

1. **E' aggiornato il Preventivo 2012 dell'Azienda acqua potabile con l'aggiunta di un ammortamento supplementare di fr. 170'000.-- (come da tabella allegata).**
2. **Sono approvati:**
 - **il conto di gestione corrente**
 - **il conto investimenti**
 - **il bilancio****concernenti il Consuntivo 2012 dell'Azienda acqua potabile;**

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

<u>Investimento</u>	<u>Stanziameto</u>	<u>credito votato</u>	<u>credito usato</u>
2.1 Rifacimento condotta via Pedemontana	MM 14/2006	Fr. 92'600.00	Fr. 92'594.90
2.2 Rifacimento condotta via Strecce – tratto sud	MM 19/2009	Fr. 135'834.60	Fr. 126'765.90
2.3 Sostituzione condotta Stradonino	delega	Fr. 40'000.00	Fr. 35'000.00

4. **L'avanzo d'esercizio va in aggiunta al capitale proprio;**
5. **Al Municipio è dato scarico della gestione 2012.**

PER IL MUNICIPIO:
IL SINDACO:

Christian Vitta

IL SEGRETARIO:

Davide Vassalli

Commissione incaricata dell'esame: Gestione

Approvato dal Municipio con risoluzione N. 388 del 25 marzo 2013