



MESSAGGIO MUNICIPALE N. 2/2011: consuntivo 2010 dell'Azienda acqua potabile

=====

Egregio signor Presidente,
Gentili signore e Egregi signori Consiglieri,

sottoponiamo alla vostra approvazione i conti consuntivi 2010 dell'Azienda acqua potabile che chiudono con un avanzo d'esercizio di fr. 22'347.61.

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 2010		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
Entrate correnti	354'920.56	+	336'600.00	+	363'499.00	+
Uscite correnti	228'549.80	./.	208'400.00	./.	220'095.55	./.
Ammortamenti amministrativi	93'923.15	./.	103'548.68	./.	124'700.00	./.
Ammortamenti straordinari	10'100.00	./.	10'139.79	./.	10'000.00	./.
Avanzo d'esercizio	22'347.61	=	14'511.53	=	8'703.45	=

Per quanto riguarda gli investimenti effettuati durante l'anno, possiamo notare dallo specchio seguente, come siano inferiori alle previsioni iniziali, benché superiori a quanto fatto nel 2009. Alcuni interventi previsti per il 2010 hanno infatti subito dei ritardi e partiranno solo con il nuovo anno.

Investimenti	Consuntivo 2010		Preventivo 2010		Consuntivo 2009	
Uscite per investimenti	235'773.60	+	520'747.00	+	137'384.95	+
Entrate per investimenti	0.00	+	0.00	./.	0.00	./.
Onere netto per investimenti	235'773.60	=	520'747.00	=	137'384.95	=

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

Situazione di bilancio	Bilancio 2010				Bilancio 2009	
	Attivi		Passivi			
Beni patrimoniali	228'231.54	+			226'565.53	+
Beni amministrativi	1'853'700.00	+			1'721'949.55	+
Capitale dei terzi			1'620'878.85	+	1'509'810.00	./.
Capitale proprio			461'052.69	+	438'705.80	./.
Onere netto per investimenti	2'081'931.54	=	2'081'931.54	=		

Da questi primi specchietti riassuntivi possiamo vedere come la situazione finanziaria si sia mantenuta buona anche per il 2010. Rimarchiamo come nel corso dell'anno il Consiglio comunale ha approvato l'abrogazione della tassa sulle piscine che ha comportato una diminuzione del fatturato ca. 9'000.— franchi. Malgrado questo ed il fatto che le tasse d'uso sono sempre ancorate ai valori minimi del regolamento, i conti presentano ugualmente un buon avanzo d'esercizio.

Indice dei contenuti nel messaggio:

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

Situazione patrimoniale

	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2009</u>
Liquidità	3'613.99	86'924.98
Crediti	224'617.55	139'640.55
Beni amministrativi	<u>1'853'700.00</u>	<u>1'721'949.55</u>
Totale	<u>2'081'931.54</u>	<u>1'948'515.08</u>
Impegni correnti	1'620.878.85	1'509'810.00
Capitale proprio	<u>461'052.69</u>	<u>438'705.08</u>
Totale	<u>2'081'931.54</u>	<u>1'948'515.08</u>

Come si denota dall'esposizione del bilancio la situazione della liquidità è soddisfacente. L'importo esposto potrebbe trarre in inganno, infatti è da relativizzare al fatto che la fatturazione quest'anno è stata emessa solo nei primi giorni di gennaio e quindi l'apparente situazione di poca liquidità era dovuta esclusivamente a questa trasposizione temporale.

Causa di questo aspetto appena citato, si rileva un aumento di crediti a fine anno. Il ritardo di un mese circa sull'usuale tempistica di emissione è da imputare al cambio di sistema informatico che ha comportato un maggior tempo di preparazione per delle verifiche di plausibilità delle fatture emesse.

Gli impegni correnti, nella loro quasi totalità, sono invece rappresentati dal debito verso il comune che a fine anno si attesta a fr. 1'506'630.20. Per questo prestito viene corrisposto un interesse calcolato sul valore del tasso medio dei finanziamenti ricevuti dal comune stesso.

La situazione del capitale proprio si mantiene ottima e questo permetterà di affrontare i forti investimenti previsti nei prossimi anni con sufficiente tranquillità.

Conto di Gestione corrente

Gestione corrente	Consuntivo 2010	Preventivo 2010	Consuntivo 2009
Entrate per servizi amministrativi	13'639.05 +	14'000.00 +	13'474.60 +
Entrate per tasse di consumo	329'532.61 +	310'000.00 +	326'373.25 +
Tasse allacciamento e uso temporaneo	11'451.15 +	12'000.00 +	22'196.10 +
Altri ricavi	297.75 +	600.00 +	1'455.05 +
Totale ricavi di gestione	354'920.56 =	336'600.00 =	363'499.00 =
Spese correnti	189'641.65 ./.	168'900.00 ./.	182'612.75 ./.
Interessi passivi	36'635.90 ./.	37'000.00 ./.	35'700.00 ./.
Perdite su crediti	2'272.25 ./.	2'500.00 ./.	1'782.80 ./.
Ammortamenti amministrativi	93'923.15 ./.	103'548.68 ./.	124'700.00 ./.
Ammortamenti straordinari	10'100.00 ./.	10'139.79 ./.	10'000.00 ./.
Totale costi	332'572.95 =	322'088.47 =	354'795.55 =
Avanzo d'esercizio	22'347.61 =	14'511.53 =	8'703.45 =

Se analizziamo le cifre esposte nel rendiconto finanziario, si nota che le spese correnti 2010 ammontano a fr. 332'572.95, le uscite sono quindi superiori rispetto al preventivo (fr. 10'484.48, + 3.25%), ma inferiori rispetto al consuntivo dell'anno precedente (fr. 22'222.60, ossia - 6.26%).

I ricavi correnti risultano pari a fr. 354'920.56 e sono sensibilmente superiori rispetto a quanto preventivato (fr. 18'420.56, ossia + 5.47%), sono comunque inferiori ai dati di consuntivo 2009 (fr. -8'486.84, - 2.33%).

Analizzando la struttura dei ricavi ci si accorge che la diminuzione rispetto all'anno precedente è da ricondursi alle tasse di allacciamento ed uso temporaneo. Questo aspetto è condizionato dal numero di allacciamenti che vengono effettuati nel corso di un anno e quindi difficilmente valutabile a priori. La fatturazione delle tasse d'uso è risultata in crescita malgrado la già citata rinuncia alle tasse sulle piscine. Bisogna relativizzare questa tendenza poiché, nella fatturazione 2010, sono presenti alcuni casi che hanno avuto un consumo straordinario che non dovrebbe ripetersi ulteriormente. Si ritiene comunque che possano essere confermate le tendenze di fatturazione indicate nel preventivo 2011.

Vediamo ora nel dettaglio le principali voci di costo.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
311.001	Acquisto contatori	10'000.00	18'319.75

Durante l'anno vi sono stati numerosi casi di guasti ai contatori che hanno imposto la loro sostituzione. Il numero di casi è stato sensibilmente superiore alle medie degli anni precedenti e per questo motivo si riscontra un sorpasso in questa voce di costo.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
312.001	Energia elettrica	42'000.00	47'363.00

Il costo dell'energia elettrica è dovuto al funzionamento delle diverse stazioni di pompaggio e bacini presenti nella rete dell'acquedotto. La sua variazione è fortemente vincolata dal tipo di sollecitazione a cui sono confrontati gli impianti durante l'anno.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
315.002	Manutenzione impianti	32'000.00	41'641.15

Oltre alla manutenzione usuale degli impianti, in questo conto, vengono registrati i costi causati dalle rotture sulla rete delle canalizzazioni. Il 2010 è stato un anno dove questo aspetto ha avuto un'importante incidenza.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
331.001	Ammortamenti	103'548.68	93'923.15

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.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
332.001	Ammortamenti supplementari	10'139.79	10'100.00

A livello di preventivo 2010 si è inserito un ammortamento supplementare per l'azzeramento del rilevatore di perdite. Considerato come questa voce di bilancio ha già beneficiato di un'importante ammortamento straordinario nel 2009, si è inserito ugualmente questa voce, imputandola però ad ammortamento supplementare sulla stazione di pompaggio.

Conto degli Investimenti

Gli investimenti in corso d'opera durante il 2010 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 31.12.2010	<u>Fr. 166'637.35</u>

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

Rifacimento condotta Via Paiardi (nuovo investimento)	
MM 14/2009	Fr. 34'376.10

Credito non ancora utilizzato.

Rifacimento condotta Via Pedemontana	
MM 14/2006	Fr. 92'600.00
Investimenti anni precedenti	Fr. 66'144.90
Investimenti anno in corso	Fr. 0.00
Totale investimenti al 31.12.2010	<u>Fr. 66'144.90</u>

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

Sostituzione condotta AAP zona cantiere AlpTransit	
delega RM 662	Credito votato in data 05.05.2008: Fr. 30'000.00
Investimenti anni precedenti	Fr. 24'593.85
Investimenti anno in corso	Fr. 5'000.00
Totale investimenti al 31.12.2010	<u>Fr. 29'593.85</u>

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Rifacimento condotta Via della Posta	
MM 09/2009	Fr. 230'000.00
Investimenti anni precedenti	Fr. 12'020.70
Investimenti anno in corso	Fr. 130'255.80
Totale investimenti al 31.12.2010	<u>Fr. 142'276.50</u>

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

Rifacimento condotta Via Strecce – tratta a Nord

MM 16/2008 Fr. 75'294.00

Investimenti anni precedenti	Fr.	5'000.00
Investimenti anno in corso	Fr.	69'563.65
Totale investimenti al 31.12.2010	Fr.	<u>74'563.65</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.	11'088.35
Investimenti anno in corso	Fr.	26'087.10
Totale investimenti al 31.12.2010	Fr.	<u>37'175.45</u>

L'investimento continua e non si prevedono 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 31.12.2010	Fr.	<u>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 anno in corso	Fr.	<u>4'867.05</u>
----------------------------	-----	-----------------

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

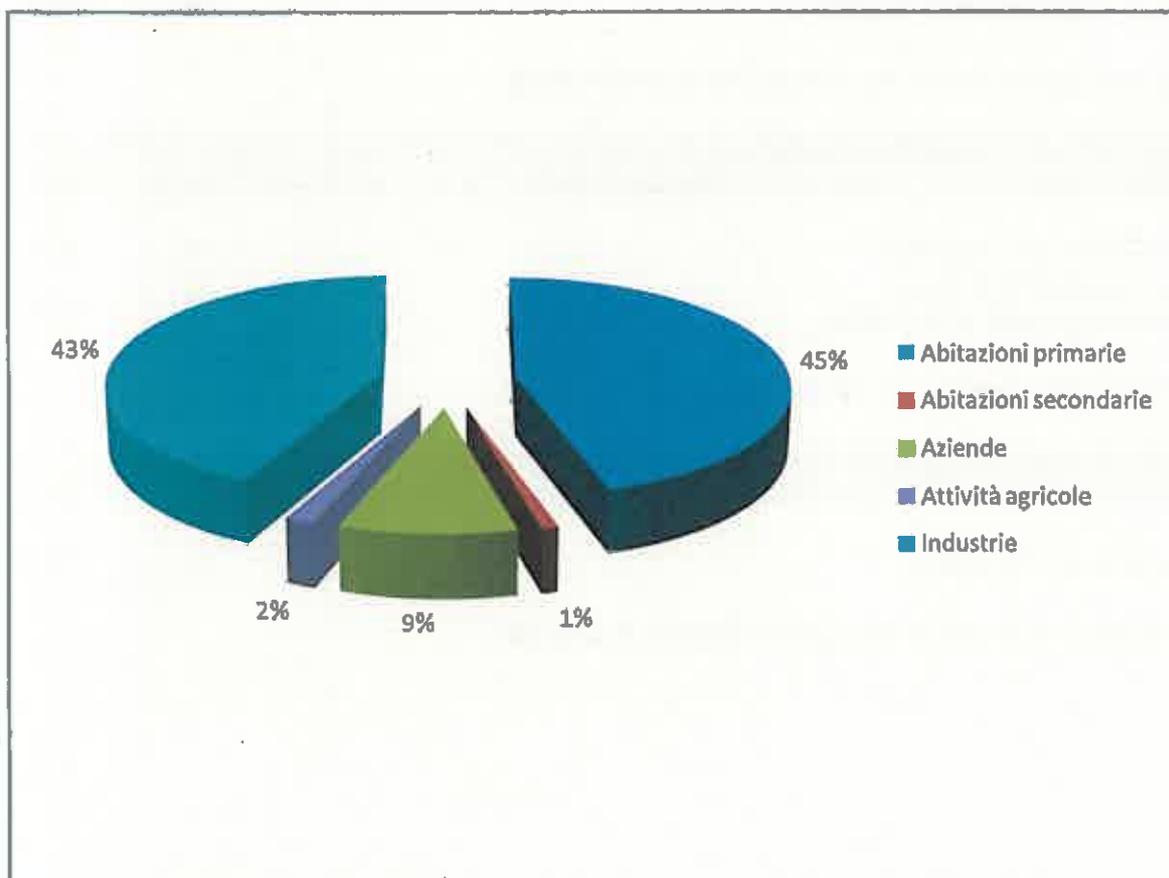
Relazione tecnica

EROGAZIONE E CONSUMI

Nel corso dell'anno 2010 sono stati erogati all'utenza complessivamente 339'960 m³, registrando un lieve aumento rispetto all'anno precedente (+ 4.4%) dell'erogazione complessiva.

Anche nel corso del 2010 si è continuato con il sistema dell'autolettura dei contatori dell'acqua da parte dei cittadini. Il riscontro è stato positivo infatti il numero di cartoline non rientrate dopo il sollecito è stato attorno al 5%. Le rilevazioni di controllo manuale effettuate dagli operai hanno coinvolto anche quest'anno una cinquantina di edifici.

I consumi registrati durante il 2010 e la loro ripartizione nelle principali categorie sono i seguenti:



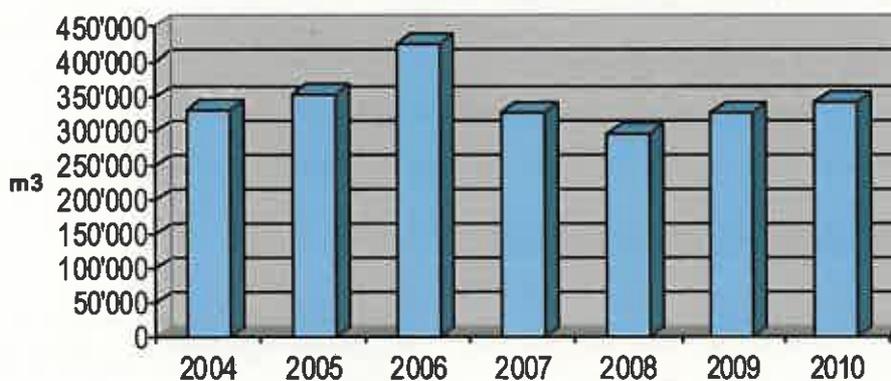
Come si può constatare dal grafico le categorie che hanno inciso maggiormente sui consumi sono state quelle delle industrie e delle abitazioni primarie. La somma dei consumi di queste due categorie per il 2010 rappresenta l'88 % del consumo totale.

STATISTICA DEI CONSUMI

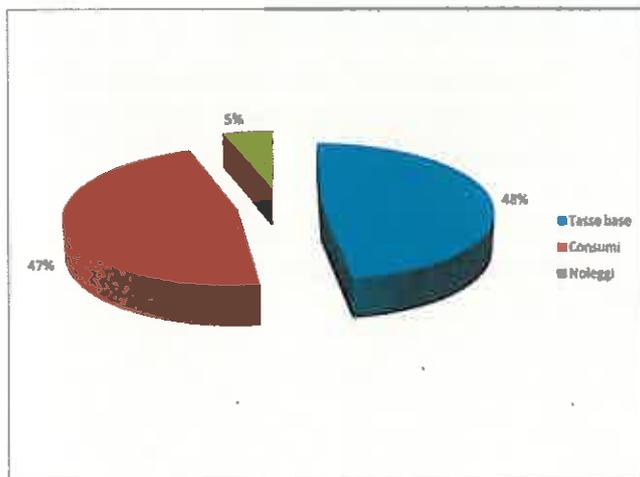
Per quanto riguarda invece la statistica dei consumi nel corso degli ultimi anni dalla tabella sottostante e dal grafico si è cercato di rappresentare l'andamento dei vari consumi espressi in m³ di acqua nelle varie categorie presenti sul nostro territorio comunale.

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

Categorie	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004
Abitazioni primarie	153'971	152'481	136'765	155'336	151'391	164'068	152'227
Abitazioni secondarie	2'939	3'210	2'702	3'200	3'049	2'969	3'600
Attività agricole	5'367	10'594	7'587	10'057	7'484	7'714	7'646
Aziende	31'747	28'563	31'584	43'897	115'737	43'748	38'846
Industrie	145'936	130'783	114'454	114'610	147'530	133'762	127'762
Totale m3	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.



Dal grafico della ripartizione della fatturazione possiamo vedere come vi sia un pareggio fra le tasse basi ed il consumo.

Le motivazioni di questa flessione sul fatturato per i consumi è riconducibile ad una diminuzione di un grosso consumatore. Ricordiamo che con il nostro regolamento a tariffe incremental, per i grossi consumatori, l'incidenza del costo al m³ sul totale della fatturazione è alta.

Il numero degli stabili tassati è stato di 696.

Il Municipio è a disposizione qualora occorresse ulteriori informazioni e invita il Consiglio comunale a voler risolvere:

1. Sono approvati:

- il conto di gestione corrente
- il conto investimenti
- il bilancio

concernenti il consuntivo 2010 dell'Azienda acqua potabile;

2. Sono approvate le liquidazioni finali dei seguenti crediti:

<u>Investimento</u>	<u>Stanzamento</u>	<u>credito votato</u>	<u>credito usato</u>
2.1 Sostituzione condotta AAP zona AlpTransit	delega	Fr. 30'000.00	Fr. 29'593.85
2.2 Rifacimento condotta Via Strecce – tratta nord	MM 16/2008	Fr. 75'294.00	Fr. 74'563.65

3. L'avanzo d'esercizio va in aggiunta al capitale proprio;

4. Al Municipio è dato scarico della gestione 2010.

PER IL MUNICIPIO:

IL SINDACO:

Christian Vitta

IL SEGRETARIO:

Davide Vassalli

Commissione incaricata dell'esame: Gestione

Approvato dal Municipio con risoluzione N. 353 del 14 marzo 2011

