



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 2018

MESSAGGIO MUNICIPALE N. 3/2018: Aggiornamento del preventivo 2017 dell'Azienda Acqua Potabile con adeguamento dell'ammortamento straordinario supplementare da fr. 25'000.00 a fr. 50'000.00 e consuntivo 2017 dell'Azienda acqua potabile

Egregio signor Presidente,
Gentili signore e Egregi signori Consiglieri,

sottoponiamo alla vostra approvazione i conti consuntivi 2017 dell'Azienda acqua potabile che chiudono con un avanzo d'esercizio di fr. 51'449.93 e, dopo la contabilizzazione di un ammortamento straordinario supplementare di fr. 50'000.—, con un avanzo netto di fr. 1'449.93.

Nello specchio riassuntivo che segue, si può comprendere come sia stato conseguito il risultato d'esercizio di quest'anno. Considerata l'eccezionalità della situazione per l'ammortamento straordinario preventivato con conseguente diminuzione della sostanza fissa ammortizzabile, presentiamo una distinzione fra risultato d'esercizio di gestione e risultato d'esercizio netto. 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 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
Entrate correnti	348'204.25	+	322'500.00	+	368'701.25	+
Uscite correnti	220'216.77	./.	224'600.00	./.	235'233.35	./.
Ammortamenti amministrativi	76'537.55	./.	69'800.00	./.	73'186.20	./.
Avanzo d'esercizio di gestione	51'449.93	=	28'100.00	=	60'281.70	=
Ammortamenti straordinari	50'000.00	./.	25'000.00	./.	60'000.00	./.
Avanzo netto d'esercizio	1'449.93	=	500.00	=	281.70	=

Per quanto riguarda gli investimenti effettuati durante l'anno, possiamo notare dallo specchio seguente, come siano inferiori alle previsioni iniziali e rappresentano in gran parte gli interventi sui bacini per circa 225'000.00 franchi e di interventi sulle condotte per il rimanente.

Investimenti	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
Uscite per investimenti	282'837.55	+	250'000.00	+	96'886.20	+
Entrate per investimenti	0.00	+	0.00	./.	0.00	./.
Onere netto per investimenti	282'837.55	=	250'000.00	=	96'886.20	=

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

Situazione di bilancio	Bilancio 2017				Bilancio 2016	
	Attivi		Passivi			
Beni patrimoniali	208'847.39	+			228'063.56	+
Beni amministrativi	2'021'500.00	+			1'865'200.00	+
Capitale dei terzi			2'084'307.55	+	1'948'673.65	./.
Capitale proprio			146'039.84	+	144'589.91	./.
Totale di bilancio	2'230'347.39	=	2'230'347.39	=		

Da questi primi specchietti riassuntivi possiamo vedere come la situazione finanziaria si sia mantenuta buona anche per il 2017. 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		7
Relazione tecnica		9
Dispositivo di chiusura		12

Situazione patrimoniale

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Liquidità	70'575.29	50'648.21
Crediti	138'122.10	166'555.35
Transitori attivi	150.00	10'860.00
Beni amministrativi	2'021'500.00	1'865'200.00
Totale	<u>2'230'347.39</u>	<u>2'093'263.56</u>
Impegni correnti verso terzi	173'687.35	56'052.95
Transitori passivi	11'801.90	7'450.00
Depositi cauzionali concessionari	1'000.00	1'000.00
Debito verso il comune	1'897'818.30	1'884'170.70
Capitale proprio	146'039.84	144'589.91
Totale	<u>2'230'347.39</u>	<u>2'093'263.56</u>

La situazione patrimoniale dell'Azienda Acqua Potabile si presenta con dei corretti parametri di bilancio. La liquidità a breve termine è sufficiente per coprire quasi l'integralità dei debiti a breve termine e gli investimenti sono finanziati sul lungo termine con il prestito del Comune.

Sul prestito del comune viene corrisposto un interesse calcolato sul valore del tasso medio dei finanziamenti ricevuti dal comune stesso.

La situazione del capitale proprio si mantiene positiva con una sufficiente riserva per gli esercizi futuri.

Conto di Gestione corrente

Gestione corrente	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
Entrate per servizi amministrativi	14'202.35 +	14'000'000 +	14'687.60 +
Entrate per tasse di consumo	321'132.20 +	295'000.00 +	346'750.25 +
Tasse allacciamento e uso temporaneo	11'846.40 +	11'500.00 +	4'902.95 +
Altri ricavi	1'023.30 +	500.00 +	2'360.45 +
Totale ricavi di gestione	348'204.25 =	322'500.00 =	368'701.25 =
Spese correnti	212'492.77 ./.	212'600.00 ./.	227'300.10 ./.
Interessi passivi	7'220.50 ./.	10'000.00 ./.	7'931.90 ./.
Perdite su crediti	503.50 ./.	2'000.00 ./.	1.35 ./.
Ammortamenti amministrativi	76'537.55 ./.	69'800.00 ./.	73'186.20 ./.
Totale costi	296'754.32 =	294'400.00 =	308'419.55 =
Avanzo d'esercizio di gestione	51'449.93	28'100.00 =	60'281.70 =
Ammortamenti straordinari	50'000.00 ./.	25'000.00 ./.	60'000.00 ./.
Avanzo d'esercizio netto	1'449.93 =	3'100.00 =	281.70 =

Se analizziamo le cifre esposte nel rendiconto finanziario, si nota come le spese correnti 2017 ammontano a fr. 220'216.77 (totale costi del consuntivo dedotti gli ammortamenti ordinari e straordinari), le uscite sono quindi leggermente inferiori al preventivo (1.6%). Questa minor spesa è da ricondurre a diversi risparmi riconducibili a quasi tutte le voci, ai quali si contrappone esclusivamente l'energia elettrica che presenta anche per quest'anno un sorpasso, seppur sensibilmente inferiore all'anno precedente.

I ricavi correnti derivanti dalla fatturazione risultano pari a fr. 321'132.20 che si confrontano in modo incoraggiante al preventivo con un maggior ricavo (+ 8.85%). Le forti oscillazioni avute negli anni precedenti, con la preoccupante diminuzione dei ricavi nell'anno 2014, che portò alle valutazioni al ribasso sia a livello di preventivi che di Piano finanziario, sembrerebbe non si manifestino di nuovo lasciando per quell'anno l'eccezionalità di un consumo fortemente al ribasso. Si rimarca inoltre come la cifra d'affari non sia condizionata da fattori anomali (perdite o simili) e, pertanto, questa cifra potrebbe anche rivelarsi attendibile per le future valutazioni.

Vediamo ora nel dettaglio le principali voci di costo.

Conto	descrizione	Preventivo 2017	Consuntivo 2017
312.001	Energia elettrica	50'000.00	58'878.45

Con il preventivo 2017 si era dato un segnale al ribasso di questa voce di spesa, ma si constata, alla luce dei risultati del 2017 e del 2016 come questa tendenza (e relativa modifica apportata) potrebbe non essere realistico.

Ricordiamo che l'energia elettrica serve principalmente per il funzionamento delle pompe nelle stazioni di pompaggio. Rimane quindi naturale il legame fra minor e maggior costo in funzione delle precipitazioni durante l'anno, nonché delle risorse idriche presenti nelle sorgenti.

Conto	descrizione	Preventivo 2017	Consuntivo 2017
318.001	Spese postali e tasse ccp	1'200.00	1'554.60

In questa voce di spesa si contabilizzano i costi per le spedizioni delle fatture e delle tasse prelevate sul Conto corrente postale.

Conto	descrizione	Preventivo 2017	Consuntivo 2017
322.002	Interessi sul prestito del comune	10'000.00	7'220.50

La politica di finanziamento adottata dal Comune ha permesso un abbattimento del tasso medio d'interesse. Il tasso applicato è quello dello scorso anno pari allo 0.391%. Il minor costo è da ricondurre alla forte diminuzione del tasso medio rispetto agli scenari valutati a preventivo.

Conto	descrizione	Preventivo 2017	Consuntivo 2017
331.001	Ammortamenti	69'800.00	76'537.55

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 2.5% sulle canalizzazioni e del 20% sulle apparecchiature.

Conto	descrizione	Preventivo 2017	Consuntivo 2017
332.001	Ammortamenti supplementari	25'000.00	50'000.00

Grazie alla situazione straordinaria venutasi a creare nel corrente anno che ha addirittura migliorato le previsioni, è possibile procedere con un ulteriore ammortamento straordinario di fr. 25'000.00 per un importo globale quindi pari a fr. 50'000.00 da destinarsi a beneficio degli ammortamenti sulle canalizzazioni.

Sfruttando l'effetto leva, in considerazione degli ammortamenti già contabilizzati, la sostanza fissa ammortizzabile delle canalizzazioni viene corretta sul concetto per il quale l'ammortamento straordinario non sia ripartito su tutta la sostanza fissa, ma mirato sui singoli investimenti. Secondo questo ragionamento, parte della sostanza fissa verrebbe così ad esaurirsi diminuendo de-facto quella ammortizzabile.

Nel 2008, al momento del cambio di sistema d'ammortamento per le canalizzazioni imposto dagli Enti locali verso il metodo a quote costanti e fissando il periodo di vita in 33 anni (da qui l'allora tasso del 3% di ammortamento), concetto d'ammortamento poi adottato a partire dal consuntivo 2010, ci si trovò in una situazione anomala.

Infatti, per gli investimenti antecedenti il 2008, era oggettivamente impossibile determinare con esattezza il valore d'investimento e la relativa quota d'ammortamento. In quegli investimenti dove non fosse possibile ricostruire con esattezza questi valori, venne dato come punto di riferimento un ammortamento pari al 50% del valore, prendendo come riferimento quello di bilancio al 31.12.2008.

Calcolando un ammortamento al 50% nel 2008, tenuto conto che da quel momento si sono aggiunti 7 quote d'ammortamento (dal 2009 al 2016) con un tasso lineare del 3% e 1 quota d'ammortamento (2017) con un tasso lineare del 2.5%, si ha una sostanza fissa ammortizzata in ragione del 76%¹.

Ricapitolazione degli ammortamenti:

Anno	Amm. straordinario	Amm. cumulato	Valore residuo	Valore d'investimento
2017	Fr. 50'000.00	76%	24%	Fr. 208'333.32

Nuovo valore della sostanza dopo l'ammortamento straordinario:

Descrizione	Valore d'investimento	Valore di bilancio
Sostanza fino al 2008	Fr. 680'041.52	
./. Diminuzione sostanza fissa	Fr. 208'333.32	
Nuova sostanza fino al 2008	Fr. 140'291.80	Fr. 36'273.85

Si può notare come il valore di bilancio non corrisponda al valore ammortizzato del valore d'investimento (24% contro 25.85%). Questa differenza è riconducibile a precedenti ammortamenti straordinari contabilizzati senza l'effetto della leva sul valore d'investimento.

Il sistema di ammortamento è stato sottoposto e approvato dall'ufficio di revisione.

¹ Periodo: 2009 – 2015 = 7 anni / Tasso d'ammortamento = 3%
 2016 - 2017 = 2 anni / Tasso d'ammortamento = 2.5 %
 Calcolo: 50% + (7 anni x 3%) + (2 x 2.5%) = 76.0%

Conto degli Investimenti

Gli investimenti eseguiti e in corso d'opera durante il 2017 si presentano nel seguente modo:

Credito quadro			(terminato)
MM 07/12	(501.014)	Fr.	850'000.00
Investimenti anni precedenti		Fr.	469'766.55
Investimenti anno in corso		Fr.	3'443.75
Totale investimenti al 31.12.2017		Fr.	<u>473'210.30</u>

L'investimento è concluso.

Rifacimento condotta via Vignaccia – via Municipio			
MM 14/2017	(501.024)	Fr.	260'000.00
Investimenti anni precedenti		Fr.	49'020.35
Investimenti anno in corso		Fr.	0.00
Totale investimenti al 31.12.2017		Fr.	<u>49'020.35</u>

L'investimento è concluso dal profilo esecutivo, si è in attesa delle liquidazioni.

Rifacimento condotta su via Morobbi			
Delega	(501.009)	Fr.	40'000.00
Totale investimenti al 31.12.2017		Fr.	<u>34'000.75</u>

Nel corso dell'anno si è stanziato una delega di investimento per dei lavori di rifacimento sulla condotta in via Morobbi.

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

Risanamento serbatoio AAP Margnoni			
MM 10/16	(501.026)	Fr.	400'000.00
Totale investimenti al 31.12.2017		Fr.	<u>225'919.35</u>

Come da progetto sottoposto al Consiglio Comunale mediante il Messaggio municipale 10/2016 sono iniziati i lavori di risanamento del serbatoio presso il Ronco Margnoni.
L'investimento continua e non si prevedono sorpassi di spesa.

Rilevamento tracciamenti del pozzo AAP			
Delega	(501.027)	Fr.	16'000.00
Totale investimenti al 31.12.2017		Fr.	<u>13'700.05</u>

Si è stanziata una delega di investimento per il tracciamento del pozzo AAP in zona Boschetti.
L'investimento continua e non si prevedono sorpassi di spesa.

Sostituzione urgente condotta via Biaggini – vicolo Nonnella

Delega	(501.028)	Fr.	40'000.00
--------	-----------	-----	-----------

Totale investimenti al 31.12.2017	Fr.	<u>5'773.65</u>
-----------------------------------	-----	-----------------

Nel corso dell'anno si è stanziata una delega di investimento per un intervento di rifacimento urgente sulla condotta di via Biaggini e vicolo Nonnella. I lavori più urgenti sono stati eseguiti in pieno inverno, ma a causa delle nevicate non hanno potuto essere terminati i lavori di dettaglio. Si prevede la conclusione del cantiere nel corso del 2018.

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

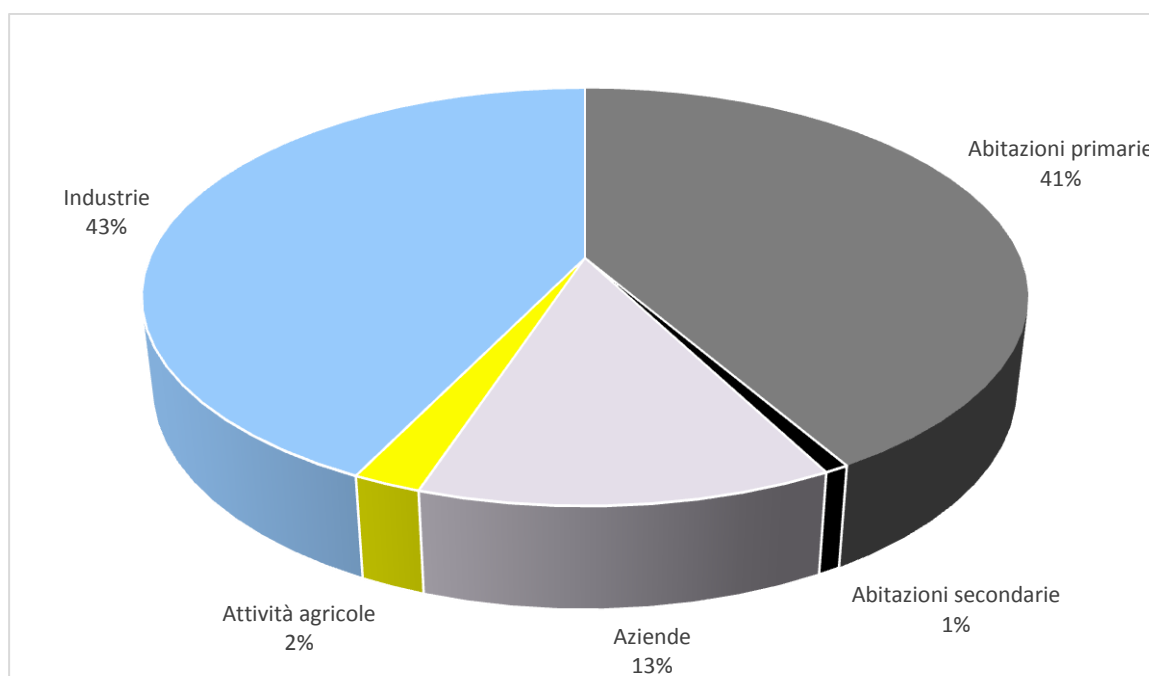
Relazione tecnica

EROGAZIONE E CONSUMI

Nel corso dell'anno 2017 sono stati erogati all'utenza complessivamente 331'072 m³ che, seppur con una leggera flessione, si mantiene in linea con l'anno precedente.

Anche nel corso del 2017 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.

I consumi registrati durante il 2017 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 2017 rappresentano ben l'84% del consumo totale.

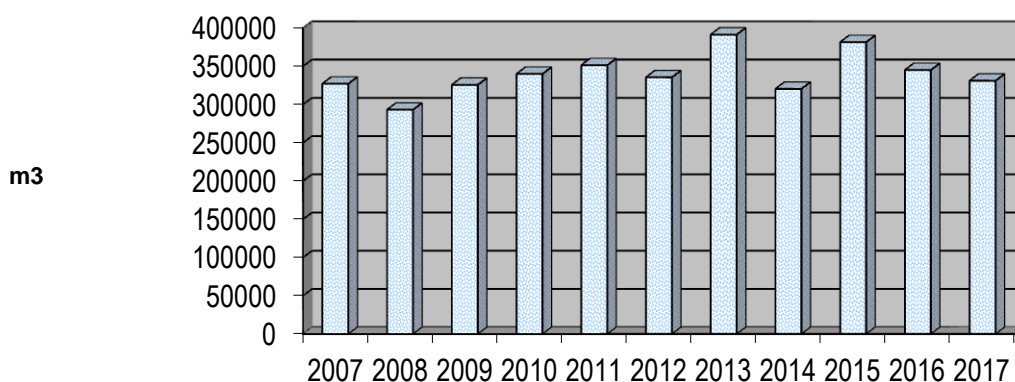
I due consumi, quasi equivalenti, si rifanno però a delle realtà ben diverse laddove come abitazioni primarie contiamo 566 abbonamenti a fronte dei soli 19 abbonamenti classificati come industrie. È per questo motivo che una variazione dei consumi legati alle abitazioni non provocano forti modifiche alla struttura della cifra d'affari, ma, per contro, in questo senso rimangono molto più incisivi le variazioni per i consumi delle industrie.

STATISTICA DEI CONSUMI

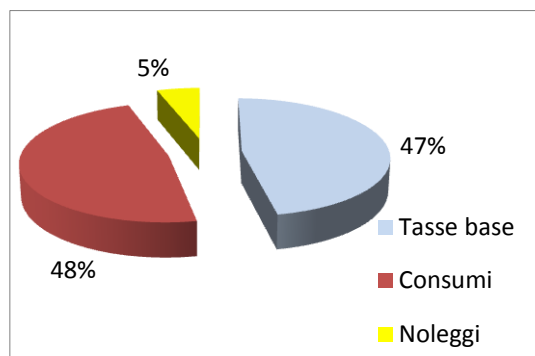
Per quanto riguarda invece la statistica dei consumi nel corso degli ultimi anni dalla tabella sottostante e dal grafico si è cercato di rappresentare l'andamento dei vari consumi espressi in m³ di acqua nelle varie categorie presenti sul nostro territorio comunale.

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

Categorie	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2017	2017
Abitazioni primarie	155'336	136'765	152'481	153'971	150'687	152'275	143'288	145'536	158'331	156'131	137'726
Abitazioni sec.	3'200	2'702	3'210	2'939	2'883	2'446	3'178	2'645	2'782	2'141	2'516
Attività agricole	10'057	7'587	10'594	5'367	4'320	5'774	6'261	3'981	6'638	7'589	4'024
Aziende	43'897	31'584	28'563	31'747	30'996	36'218	56'449	37'989	83'108	35'888	42'123
Industrie	114'610	114'454	130'783	145'936	162'425	138'787	182'187	130'236	130'579	143'306	141'683
Totale m3	327'100	293'092	325'631	339'960	351'311	335'500	391'363	320'387	381'438	345'055	331'072



Il consumo del 2017 conferma una tenuta dei consumi e, di conseguenza, della fatturazione. Questa indicazione è importante per le previsioni futuri poiché permette di consolidare le riflessioni già presentate a Piano Finanziario.



La fatturazione per l'anno 2017 vede riconfermarsi i consumi come principale vettore di fatturazione.

Ricordiamo che il nostro regolamento ha un sistema di tariffario progressivo che tende a premiare la parsimonia dei consumi.

Il numero degli stabili tassati è di 735 abbonamenti aperti e fatturati.

ANALISI ACQUE

Batteriologica

Nel corso dell'anno sono state prelevate nei punti più caratteristici della produzione e della distribuzione idrica diverse campionature d'acqua senza riscontrare anomalie.

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 è periodicamente 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. È aggiornato il preventivo 2017 dell'Azienda Acqua Potabile con l'aumento dell'ammortamento supplementare da fr. 25'000.00 a fr. 50'000.00.
2. Sono approvati:
 - il conto di gestione corrente
 - il conto investimenti
 - il bilancio
 concernenti il Consuntivo 2017 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 Credito quadro	MM	Fr. 850'000.00	Fr. 473'210.30
4. L'avanzo d'esercizio va in aumento del capitale proprio;
5. Al Municipio è dato scarico della gestione 2017.

PER IL MUNICIPIO:
IL SINDACO:

Simona Zinniker

IL SEGRETARIO:

Davide Vassalli

Commissione incaricata dell'esame: Gestione

Approvato dal Municipio con risoluzione n. 508 del 16 aprile 2018