



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, aprile 2019

MESSAGGIO MUNICIPALE N. 2/2019: Aggiornamento del preventivo 2018 dell'Azienda Acqua Potabile con adeguamento dell'ammortamento straordinario supplementare da fr. 20'000.00 a fr. 82'000.00 e consuntivo 2018 dell'Azienda acqua potabile

Egregio signor Presidente,
Gentili signore e Egregi signori Consiglieri,

sottoponiamo alla vostra approvazione i conti consuntivi 2018 dell'Azienda acqua potabile che chiudono con un avanzo d'esercizio di fr. 83'658.41 e, dopo la contabilizzazione di un ammortamento straordinario supplementare di fr. 82'000.—, con un avanzo netto di fr. 1'658.41.

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, illustreremo delle informazioni aggiuntive a supporto delle cifre esposte nel rendiconto finanziario che accompagna il presente messaggio.

Gestione corrente	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
Entrate correnti	385'161.75 +	332'000.00 +	348'204.25 +
Uscite correnti	225'117.54 ./.	223'650.00 ./.	220'216.77 ./.
Ammortamenti amministrativi	76'385.80 ./.	86'700.00 ./.	76'537.55 ./.
Avanzo d'esercizio di gestione	83'658.41 =	21'800.00 =	51'449.93 =
Ammortamenti straordinari	82'000.00 ./.	20'000.00 ./.	50'000.00 ./.
Avanzo netto d'esercizio	1'658.41 =	1'650.00 =	1'449.93 =

Per quanto riguarda gli investimenti effettuati durante l'anno, possiamo notare dallo specchio seguente, come siano superiori alle previsioni iniziali e rappresentano in gran parte gli interventi sulle condotte per circa 195'000.00 franchi, dei quali 90'000.00 franchi derivanti dalla liquidazione di un investimento effettuato in precedenza, 31'427.80 per l'acquisto di un veicolo elettrico sovvenzionato dal fondo FER e di interventi sui bacini per il rimanente.

Investimenti	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
Uscite per investimenti	224'713.60 +	200'000.00 +	282'837.55 +
Entrate per investimenti	31'427.80 ./.	0.00 ./.	0.00 ./.
Onere netto per investimenti	193'285.80 =	200'000.00 =	282'837.55 =

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

Situazione di bilancio	Bilancio 2018		Bilancio 2017
	Attivi	Passivi	
Beni patrimoniali	405'402.60 +		208'847.39 +
Beni amministrativi	2'056'400.00 +		2'021'500.00 +
Capitale dei terzi		2'314'104.35 +	2'084'307.55 ./.
Capitale proprio		147'698.25 +	146'039.84 ./.
Totale di bilancio	2'461'802.60 =	2'461'802.60 =	

Da questi primi specchietti riassuntivi possiamo vedere come la situazione finanziaria si mantenga buona anche per il 2018. Ricordiamo che la stabilità 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

	31.12.2018	31.12.2017
Liquidità	81'010.65	70'575.29
Crediti	324'391.95	138'122.10
Transitori attivi	0.00	150.00
Beni amministrativi	2'056'400.00	2'021'500.00
Totale	2'461'802.60	2'230'347.39
Impegni correnti verso terzi	8'378.30	173'687.35
Transitori passivi	33'082.90	11'801.90
Depositi cauzionali concessionari	2'000.00	1'000.00
Debito verso il comune	2'270'643.15	1'897'818.30
Capitale proprio	147'698.25	146'039.84
Totale	2'461'802.60	2'230'347.39

La situazione patrimoniale dell'Azienda Acqua Potabile si presenta con dei corretti parametri di bilancio. La liquidità a breve termine è sufficiente per coprire 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 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
Entrate per servizi amministrativi	16'490.15 +	15'000'000 +	14'202.35 +
Entrate per tasse di consumo	358'008.15 +	305'000.00 +	321'132.20 +
Tasse allacciamento e uso temporaneo	10'171.05 +	11'500.00 +	11'846.40 +
Altri ricavi	492.40 +	500.00 +	1'023.30 +
Totale ricavi di gestione	385'161.75 =	332'000.00 =	348'204.25 =
Spese correnti	218'086.94 ./.	213'650.00 ./.	212'492.77 ./.
Interessi passivi	7'030.60 ./.	9'000.00 ./.	7'220.50 ./.
Perdite su crediti	0.00 ./.	1'000.00 ./.	503.50 ./.
Ammortamenti amministrativi	76'385.80 ./.	86'700.00 ./.	76'537.55 ./.
Totale costi	301'503.34 =	310'350.00 =	296'754.32 =
Avanzo d'esercizio di gestione	83'658.41	21'650.00 =	51'449.93 =
Ammortamenti straordinari	82'000.00 ./.	20'000.00 ./.	50'000.00 ./.
Avanzo d'esercizio netto	1'658.41 =	1'650.00 =	1'449.93 =

Se analizziamo le cifre esposte nel rendiconto finanziario, si nota come le spese correnti 2018 ammontano a fr. 225'117.54 (totale costi del consuntivo al netto degli ammortamenti ordinari e straordinari), le uscite sono quindi sostanzialmente al pari del preventivo (+ 0.65%). Si constata comunque nell'analisi dei costi un bilanciamento nei conti dove vi sono in alcuni casi dei maggiori costi (in primis le manutenzioni circa + 10'000.00 franchi), bilanciati da altri risparmi di spesa.

I ricavi correnti derivanti dalla fatturazione risultano pari a fr. 358'008.15 che si confrontano in modo incoraggiante al preventivo con un maggior ricavo (+ 17.37%).

Benché non sembrerebbero esserci stati casi straordinari conseguenti a perdite negli impianti privati che giustifichino il forte consumo, si è dell'opinione che l'importo fatturato rappresenti un picco non ricorrente.

Vediamo ora nel dettaglio le principali voci di costo.

Conto	descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
312.001	Energia elettrica	50'000.00	49'190.50

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.

L'importo inserito a preventivo va considerato come di riferimento. Visto i risultati dell'anno precedente e i forti consumi dell'anno appena chiuso, il sostanziale pareggio del costo messo a preventivo è in controtendenza. Si valuterà attentamente l'evoluzione per capire quali siano realmente gli influssi sui costi del consumo per l'energia elettrica al fine di verificare se la voce di preventivo sia corretta.

Conto	descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
314.001	Manutenzione stazione di pompaggio e bacini	20'000.00	26'075.65

Nel corso dell'anno si sono resi necessari degli interventi nei bacini (interventi tecnici e sostituzione pompe) che hanno fatto lievitare il costo della manutenzione.

Conto	descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
366.001	Restituzione differenza tasse di consumo	1'000.00	1'816.70

Il maggior costo rispetto al preventivo e agli anni precedenti è dovuto all'arretrato nelle richieste di un utente che ha preferito attendere per un versamento accorpato di più anni. Ricordiamo che l'azienda, a quei cittadini che hanno degli immobili ai margini del comune dove non arrivano le nostre canalizzazioni dell'acquedotto e costretti quindi a rifornirsi da altri comuni, rifonde la differenza di tassa fra quanto richiesto dai comuni vicini e quello che verrebbe fatturato nel caso fossero allacciati alla nostra rete idrica.

Conto	descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
322.002	Interessi sul prestito del comune	10'000.00	7'030.60

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 0.352%. Il minor costo è da ricondurre alla forte diminuzione del tasso medio rispetto agli scenari valutati a preventivo.

Conto	descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
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 2018	Consuntivo 2018
332.001	Ammortamenti supplementari	20'000.00	82'000.00

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. 62'000.00 per un importo globale quindi pari a fr. 82'000.00 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 viene così ad esaurirsi diminuendo de-facto quella ammortizzabile.

Negli ultimi esercizi gli ammortamenti straordinari hanno riguardato esclusivamente gli investimenti precedenti il 2008. Con il passaggio del sistema di ammortamento residuo a quote costanti avvenuto nel 2009, questo investimento fu oggetto di una valutazione secondo le disposizioni della SEL. La manovra di abbattimento della sostanza fissa a bilancio attuata con gli ammortamenti straordinari in questi anni mirava a correggere il valore della sostanza portandolo a un valore reale delle canalizzazioni.

A inizio anno quell'investimento presentava un valore residuo pari a fr. 36'273.85, al quale va dedotto l'ammortamento ordinario di fr. 11'881.25, per un valore residuo finale di fr. 24'392.60. Con questo nuovo provvedimento l'investimento viene a estinguersi e quindi corretta la posizione di bilancio.

Il rimanente degli ammortamenti straordinari viene imputato a quelle voci che sono state attivate nelle canalizzazioni, ma la cui durata di vita differisce da quella delle canalizzazioni e si rende quindi necessario un adeguamento per riportare alla situazione reale del valore ponderato a bilancio delle canalizzazioni stesse. Rimarrà aperto l'investimento per le nuove saracinesche e il nuovo idrante su via Curtoni che, nel futuro, sarà oggetto di un nuovo ammortamento straordinario o una rivalutazione per l'ammortamento in funzione della reale durata di vita.

Di principio, sulle canalizzazioni, saranno ora effettuati ammortamenti straordinari solo su quelle posizioni che sono state attivate nel conto 141.01 (Canalizzazioni e impianti diversi), ma che non concernono specificatamente investimenti in canalizzazioni.

Ricapitolazione assegnazione ammortamenti straordinari:

Anno	Investimento	Amm. su valore	Ammortamento		Valore residuo
Inv.		d'investimento	cumulato	residuo	a bilancio
2008	Inv. iniziale 2008	Fr. 116'155.25	79%	21%	Fr. 24'392.60
2009	Sostituzione pompe Boschetti	Fr. 22'765.55	29%	71%	Fr. 16'163.55
2009	Rivestimento serbatoio Cà Gilard	Fr. 29'570.40	29%	71%	Fr. 20'995.00
2015	Taglio piante a protezione sorgente Ronco Rossi	Fr. 6'800.00	11%	89%	Fr. 6'052.00
2016	Studio per l'interscambio delle acque fra comuni	Fr. 3'500.00	8%	92%	Fr. 3'220.00
2016	Nuove saracinesche e nuovo idrante via Curtoni	Fr. 12'148.75	8%	92%	Fr. 11'176.85
Totale ammortamenti straordinari					Fr. 82'000.00

Nuovo valore della sostanza dopo l'ammortamento straordinario raffrontato fra valore di investimento e valore patrimoniale a bilancio:

Descrizione	Valori prima dell'amm. straord.		Valori dopo l'amm. straord.	
	investimento	bilancio	investimento	bilancio
Sostanza fino al 2008	Fr. 471'708.20	Fr. 24'392.60	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Sostanza dal 2009 al 2017				
Sostituzione pompe Boschetti	Fr. 22'765.55	Fr. 16'163.55	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Rivestimento serbatoio Cà Gilard	Fr. 29'570.40	Fr. 20'995.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Protezione sorgente Ronco Rossi	Fr. 6'800.00	Fr. 6'052.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Interscambio delle acque fra comuni	Fr. 3'500.00	Fr. 3'500.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Saracinesche e idrante via Curtoni	Fr. 26'654.70	Fr. 24'522.30	Fr. 14'505.95	Fr. 13'345.45
Altri investimenti	Fr. 1'596'329.10	Fr. 1'371'739.15	Fr. 1'596'329.10	Fr. 1'372'019.15
Investimenti attivati nel 2018	Fr. 222'582.55	Fr. 217'018.00	Fr. 222'582.55	Fr. 217'018.00
Investimenti in corso d'opera (non ancora ammortizzabile)	Fr. 299'117.40	Fr. 299'117.40	Fr. 299'117.40	Fr. 299'117.40
Totale valori di bilancio	Fr. 2'679'027.90	Fr. 1'983'500.00	Fr. 2'132'535.00	Fr. 1'901'500.00

Conto degli Investimenti

Gli investimenti eseguiti e in corso d'opera durante il 2018 si presentano nel seguente modo:

Rifacimento condotta via Vignaccia – via Municipio			(terminato)
MM 14/2018	(501.024)	Fr.	260'000.00
Investimenti anni precedenti		Fr.	49'020.35
Investimenti anno in corso		Fr.	90'000.00
Totale investimenti al 31.12.2018		Fr.	<u>139'020.35</u>

L'investimento è terminato.

Rifacimento condotta su via Morobbi			(terminato)
Delega	(501.009)	Fr.	40'000.00
Investimenti anni precedenti		Fr.	34'000.75
Investimenti anno in corso		Fr.	0.00
Totale investimenti al 31.12.2018		Fr.	<u>34'000.75</u>

Inizialmente si prevedevano alcuni interventi nel corso del corrente anno che non si sono resi necessari.

L'investimento è terminato.

Risanamento serbatoio AAP Margnoni			
MM 10/16	(501.026)	Fr.	400'000.00
Investimenti anni precedenti		Fr.	225'919.35
Investimenti anno in corso		Fr.	73'198.05
Totale investimenti al 31.12.2018		Fr.	<u>299'117.40</u>

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

Rilevamento tracciamenti del pozzo AAP			(terminato)
Delega	(501.027)	Fr.	16'000.00
Investimenti anni precedenti		Fr.	13'700.05
Investimenti anno in corso		Fr.	0.00
Totale investimenti al 31.12.2018		Fr.	<u>13'700.05</u>

L'investimento è terminato.

Sostituzione urgente condotta via Biaggini – vicolo Nonnella			(terminato)
Delega	(501.028)	Fr.	40'000.00
Investimenti anni precedenti		Fr.	5'773.65
Investimenti anno in corso		Fr.	30'087.75
Totale investimenti al 31.12.2018		Fr.	<u>35'861.40</u>

L'investimento è terminato.

Acquisto nuovo veicolo elettrico (FER)			(terminato)
Delega	(506.009)	Fr.	35'000.00

Totale investimenti al 31.12.2018 Fr. 31'427.80

Nel corso dell'anno si è proceduto all'acquisto di un veicolo elettrico destinato ai servizi degli operai sull'acquedotto. L'investimento è stato finanziato con lo scioglimento dell'accantonamento FER.

L'investimento è terminato

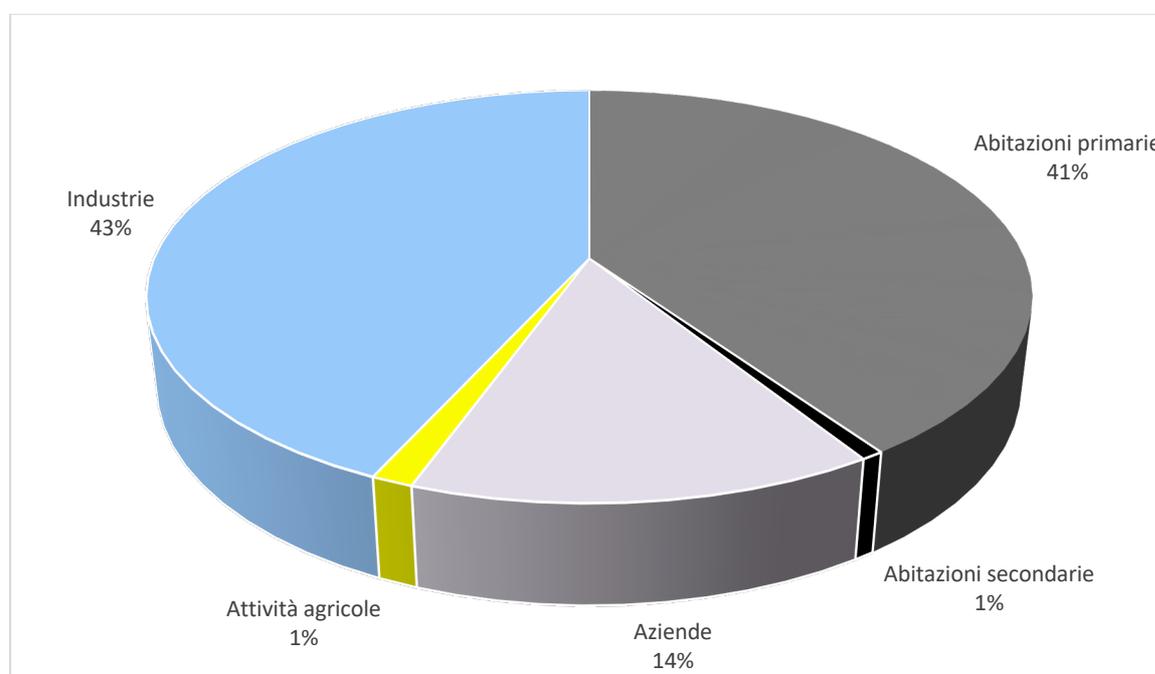
Relazione tecnica

EROGAZIONE E CONSUMI

Nel corso dell'anno 2018 sono stati erogati all'utenza complessivamente 369'114 m³ che significa un incremento dei consumi dell'11% circa. Si constata come non siano stati segnalati particolari anomalie.

Anche nel corso del 2018 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 2018 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 che si riconfermano all'84% dei consumi totali.

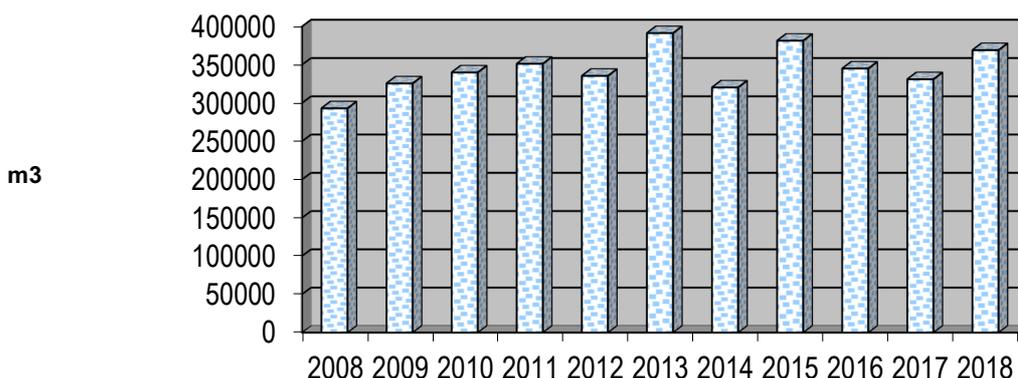
I due consumi, quasi equivalenti, si rifanno però a delle realtà ben diverse laddove come abitazioni primarie contiamo 574 abbonamenti a fronte dei soli 18 abbonamenti classificati come industrie (la diminuzione di una unità rispetto all'anno precedente è per il declassamento di un abbonamento da Industria ad Azienda). Con il sistema di tariffario incrementale del Regolamento comunale, le oscillazioni di consumo sulle abitazioni risultano essere meno sensibili rispetto a delle escursioni sui consumi legati alle industrie.

STATISTICA DEI CONSUMI

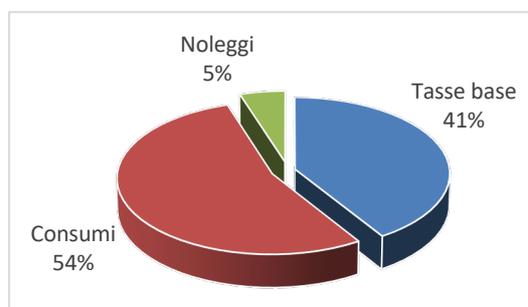
Per quanto riguarda invece la statistica dei consumi nel corso degli ultimi anni dalla tabella sottostante e dal grafico si è cercato di rappresentare l'andamento dei vari consumi espressi in m³ di acqua nelle varie categorie presenti sul nostro territorio comunale.

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

Categorie	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Abitazioni primarie	136'765	152'481	153'971	150'687	152'275	143'288	145'536	158'331	156'131	137'726	149'126
Abitazioni sec.	2'702	3'210	2'939	2'883	2'446	3'178	2'645	2'782	2'141	2'516	2'606
Attività agricole	7'587	10'594	5'367	4'320	5'774	6'261	3'981	6'638	7'589	4'024	4'817
Aziende	31'584	28'563	31'747	30'996	36'218	56'449	37'989	83'108	35'888	42'123	53'001
Industrie	114'454	130'783	145'936	162'425	138'787	182'187	130'236	130'579	143'306	141'683	159'564
Totale m3	293'092	325'631	339'960	351'311	335'500	391'363	320'387	381'438	345'055	331'072	331'072



Il consumo del 2018 conferma una tenuta dei consumi e, di conseguenza, della fatturazione. Questa indicazione è importante per le previsioni futuri poiché permette di rafforzare la convinzione che dei minimi come presentatisi nel 2008 e 2014 rappresentano delle eccezioni.



La fatturazione per l'anno 2018 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 764 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 2018 dell'Azienda Acqua Potabile con l'aumento dell'ammortamento supplementare da fr. 20'000.00 a fr. 82'000.00.
2. Sono approvati:
 - il conto di gestione corrente
 - il conto investimenti
 - il bilancio
 concernenti il Consuntivo 2018 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 Vignaccia – via Municipio	MM	Fr. 260'000.00	Fr. 139'020.35
3.2 Rifacimento condotta via Morobbi	Delega	Fr. 40'000.00	Fr. 34'000.75
3.3 Rilevamento tracciamenti del pozzo AAP	Delega	Fr. 16'000.00	Fr. 13'700.05
3.4 Sostituzione urgente condotta via Biaggini – vicolo Nonnella	Delega	Fr. 40'000.00	Fr. 35'861.40
3.5 Acquisto veicolo elettrico	Delega	Fr. 35'000.00	Fr. 31'427.80

4. L'avanzo d'esercizio va in aumento del capitale proprio;
5. Al Municipio è dato scarico della gestione 2018.

PER IL MUNICIPIO:

IL SINDACO:

Simona Zinniker

IL SEGRETARIO:

Davide Vassalli

Commissione incaricata dell'esame: Gestione

Approvato dal Municipio con risoluzione n. 620 del 29 aprile 2019