



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 2017

MESSAGGIO MUNICIPALE N. 2/2017: Aggiornamento del preventivo 2016 dell'Azienda Acqua Potabile con un ammortamento straordinario supplementare di fr. 60'000.00 e consuntivo 2016 dell'Azienda acqua potabile

=====

Egregio signor Presidente,
Gentili signore e Egregi signori Consiglieri,

sottoponiamo alla vostra approvazione i conti consuntivi 2016 dell'Azienda acqua potabile che chiudono con un avanzo d'esercizio di fr. 60'281.70 e, dopo la contabilizzazione di un ammortamento straordinario supplementare di fr. 60'000.—, con un avanzo netto di fr. 281.70.

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 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
Entrate correnti	368'701.25 +	322'600.00 +	414'611.85 +
Uscite correnti	235'233.35 ./.	242'600.00 ./.	249'860.09 ./.
Ammortamenti amministrativi	73'186.20 ./.	79'500.00 ./.	98'397.15 ./.
Avanzo d'esercizio di gestione	60'281.70 =	500.00 =	66'354.61 =
Ammortamenti straordinari	60'000.00 ./.	0.00 ./.	65'000.00 ./.
Avanzo netto d'esercizio	281.70 =	500.00 =	1'354.61 =

Per quanto riguarda gli investimenti effettuati durante l'anno, possiamo notare dallo specchio seguente, come siano inferiori alle previsioni iniziali e rappresentano esclusivamente degli ammodernamenti delle condotte eseguite in concomitanza con i cantieri stradali. Il motivo di questo minor quota di investimenti è da ricondurre ai lavori previsti sui bacini non ancora iniziati.

Investimenti	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
Uscite per investimenti	96'886.20 +	250'000.00 +	279'697.15 +
Entrate per investimenti	0.00 +	0.00 ./.	0.00 ./.
Onere netto per investimenti	96'886.20 =	250'000.00 =	279'697.15 =

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

Situazione di bilancio	Bilancio 2016		Bilancio 2015
	Attivi	Passivi	
Beni patrimoniali	228'063.56 +		273'835.91 +
Beni amministrativi	1'865'200.00 ./.		1'901'500.00 +
Capitale dei terzi		1'948'673.65 +	2'031'027.70 ./.
Capitale proprio		144'589.91 +	144'308.21 ./.
Totale di bilancio	2'093'263.56 =	2'093'263.56 =	

Da questi primi specchietti riassuntivi possiamo vedere come la situazione finanziaria si sia mantenuta buona anche per il 2016. 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		8
Dispositivo di chiusura		11

Situazione patrimoniale

	31.12.2016	31.12.2015
Liquidità	50'648.21	3'472.16
Crediti	166'555.35	265'663.75
Transitori attivi	10'860.00	265'663.75
Beni amministrativi	1'865'200.00	1'901'500.00
Totale	2'093'263.56	2'175'335.91
Impegni correnti verso terzi	56'052.95	23'437.55
Transitori passivi	7'450.00	4'504.30
Depositi cauzionali concessionari	1'000.00	0.00
Debito verso il comune	1'884'170.70	2'003'085.85
Capitale proprio	144'589.91	144'308.21
Totale	2'093'263.56	2'175'335.91

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 che ha potuto essere ridotto rispetto all'anno precedente grazie al buon Cash flow realizzato nel 2016.

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 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
Entrate per servizi amministrativi	14'687.60 +	14'000'000 +	14'198.65 +
Entrate per tasse di consumo	346'750.25 +	295'000.00 +	385'954.35 +
Tasse allacciamento e uso temporaneo	4'902.95 +	13'000.00 +	13'700.00 +
Altri ricavi	2'360.45 +	600.00 +	758.85 +
Totale ricavi di gestione	368'701.25 =	322'600.00 =	414'611.85 =
Spese correnti	227'300.10 ./.	215'600.00 ./.	221'795.19 ./.
Interessi passivi	7'931.90 ./.	25'000.00 ./.	24'934.80 ./.
Perdite su crediti	1.35 ./.	2'000.00 ./.	3'130.10 ./.
Ammortamenti amministrativi	73'186.20 ./.	79'500.00 ./.	98'397.15 ./.
Totale costi	308'419.55 =	322'100.00 =	348'257.24 =
Avanzo d'esercizio di gestione	60'281.70	500.00 =	66'354.61 =
Ammortamenti straordinari	60'000.00 ./.	0.00 ./.	65'000.00 ./.
Avanzo d'esercizio netto	281.70 =	500.00 =	1'354.61 =

Se analizziamo le cifre esposte nel rendiconto finanziario, si nota come le spese correnti 2016 ammontano a fr. 235'233.35 (totale costi del consuntivo dedotti gli ammortamenti ordinari e straordinari), le uscite sono quindi inferiori al preventivo (fr. 7'366.65, pari a 3.03%). Questa minor spesa è da ricondurre a diversi risparmi, ai quali si contrappone esclusivamente l'energia elettrica che presenta un forte sorpasso. Spicca comunque il risparmio sugli interessi passivi dovuti al comune e questo grazie alle condizioni di rifinanziamento che ha permesso una netta diminuzione del tasso medio.

I ricavi correnti derivanti dalla fatturazione risultano pari a fr. 346'750.25 che, pur inferiori a quanto fatturato nel 2015 dove vi era una posizione a carattere straordinario, si confrontano in modo incoraggiante al preventivo con un maggior ricavo di fr. 51'750.25 (+ 17.54%). Le forti oscillazioni avute negli anni precedenti, con la preoccupante diminuzione dei ricavi nell'anno 2014 che portò alle valutazioni al ribasso del preventivo 2016 e del Piano finanziario, sembrerebbero essere state delle situazioni anomale e, pertanto, le previsioni future possono essere riconsiderate con un approccio meno pessimistico.

Vediamo ora nel dettaglio le principali voci di costo.

Conto	descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
312.001	Energia elettrica	55'000.00	71'424.05

Il costo dell'energia elettrica è dovuto al funzionamento delle diverse stazioni di pompaggio e bacini presenti nella rete dell'acquedotto. Da qualche tempo si sta provvedendo a sostituire le pompe impiegate nel nostro acquedotto con degli apparecchi intelligenti che permettono un risparmio di energia. Questo ha potuto contenere il costo per energia elettrica derivato dal maggior uso degli impianti per il pompaggio dal pozzo di captazione.

Il maggior costo registrato nel 2016 si giustifica dal fatto che per buona parte dell'anno si è dovuto pompare l'acqua potabile verso le zone collinari a causa del persistente periodo di siccità verificatosi che ha ridotto la possibilità d'impiego delle acque sorgive.

Conto	descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
15.002	Manutenzione impianti	50'000.00	57'476.05

Oltre alla manutenzione usuale degli impianti, in questo conto, vengono registrati i costi causati dalle rotture sulla rete delle canalizzazioni.

Conto	descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
18.007	Spese telefoniche impianto	500.00	1'942.45

Si è proceduto al potenziamento dei collegamenti fra la stazione di controllo presso l'UTC e i diversi impianti dislocati nell'acquedotto. Questi collegamenti avvengono via telefono e, di conseguenza, vi è stato un aumento della voce di spesa.

Conto	descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
22.002	Interessi sul prestito del comune	25'000.00	7'831.00

La politica di finanziamento adottata dal Comune ha permesso un abbattimento del tasso medio d'interesse fissatosi al 0.391%. Il minor costo è da ricondurre alla forte diminuzione del tasso medio a livello comunale e alla diminuzione del debito in conto corrente.

Conto	descrizione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016
31.001	Ammortamenti	79'500.00	73'186.20

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 2016	Consuntivo 2016
32.001	Ammortamenti supplementari	non ammortabile	60'000.00

Grazie alla situazione straordinaria venutasi a creare nel corrente anno, è possibile procedere con un ulteriore ammortamento straordinario di fr. 60'000.00 a beneficio delle 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 2015) con un tasso lineare del 3% e 1 quota d'ammortamento (2016) con un tasso lineare del 2.5%, si ha una sostanza fissa ammortizzata in ragione del 73.5%¹.

Ricapitolazione degli ammortamenti:

Anno	Amm. straordinario	Amm. cumulato	Valore residuo	Valore d'investimento
2016	Fr. 60'000.00	73.5%	26.5%	Fr. 226'415.00

Nuovo valore della sostanza dopo l'ammortamento straordinario:

Descrizione	Valore d'investimento	Valore di bilancio
Sostanza fino al 2008	Fr. 906'456.52	
./. Diminuzione sostanza fissa	Fr. 226'415.00	
Nuova sostanza fino al 2008	Fr. 680'041.52	Fr. 103'870.03

Si può notare come il valore di bilancio non corrisponda al valore ammortizzato del valore d'investimento (26.50%), ma è inferiore. Questo è dovuto 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% / Calcolo: 50% + (7 anni x 3%) + 2.5% = 73.5%

Conto degli Investimenti

Gli investimenti eseguiti e in corso d'opera durante il 2016 si presentano nel seguente modo:

Credito quadro			
MM 07/12	(501.014)	Fr.	850'000.00
Investimenti anni precedenti		Fr.	464'001.10
Investimenti anno in corso		Fr.	5'765.45
Totale investimenti al 31.12.2016		Fr.	469'766.55

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

Studio per l'Interscambio di acque fra comuni			(terminato)
Delega	(501.022)	Fr.	10'000.00
Totale investimenti al 31.12.2016		Fr.	3'500.00

Si è proceduto con uno studio destinato al possibile interscambio di acque fra comuni al fine di sopperire a eventuali problemi negli acquedotti.

Nuova vasca Bacino Ronco Rossi			(terminato)
Delega	(501.023)	Fr.	15'000.00
Totale investimenti al 31.12.2016		Fr.	12'945.70

Si è proceduto ad un intervento presso il Bacino Ronco Rossi concernente la nuova vasca.

Rifacimento condotta via Vignaccia - via Municipio			
MM 14/2016	(501.024)	Fr.	260'000.00
Totale investimenti al 31.12.2016		Fr.	49'020.35

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

Nuove saracinesche e nuovo idrante in via Curtoni			(terminato)
Delega	(501.025)	Fr.	28'000.00
Totale investimenti al 31.12.2016		Fr.	25'654.70

Nel corso dell'anno si è proceduto alla posa di nuove saracinesche e un nuovo idrante in via Curtoni.

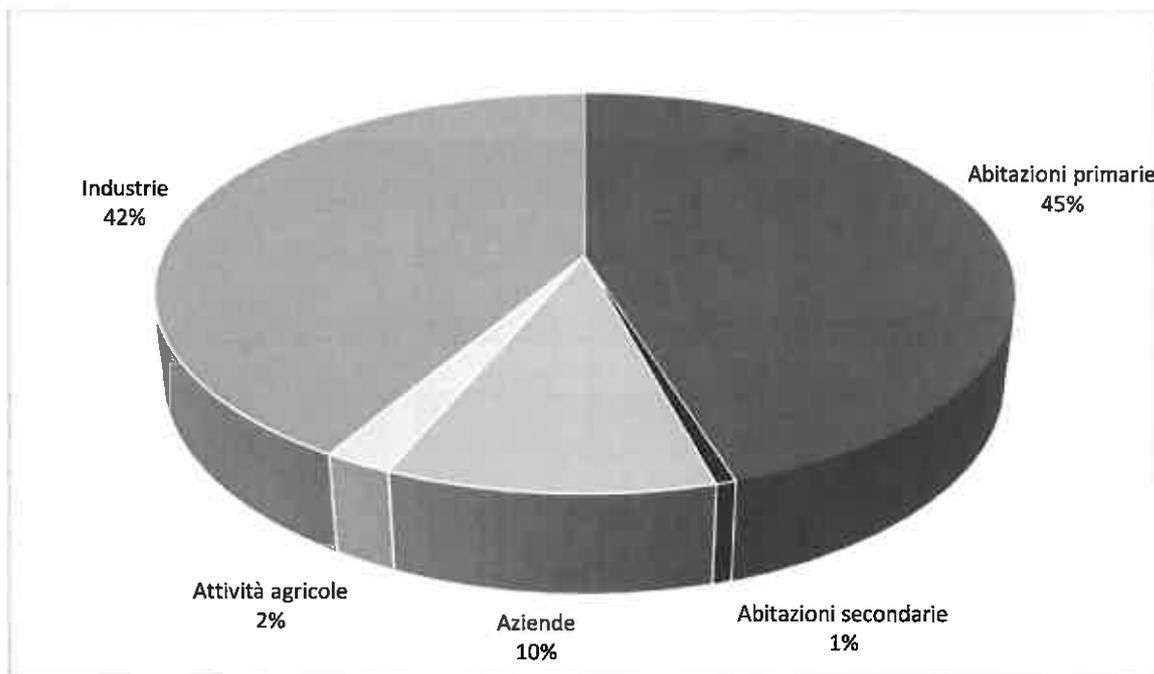
Relazione tecnica

EROGAZIONE E CONSUMI

Nel corso dell'anno 2016 sono stati erogati all'utenza complessivamente 345'055 m³ che, se si fa astrazione dei casi straordinari registrati nel 2015, si mantiene in linea con l'anno precedente.

Anche nel corso del 2016 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 dell'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 2016 e la loro ripartizione nelle principali categorie sono i seguenti:



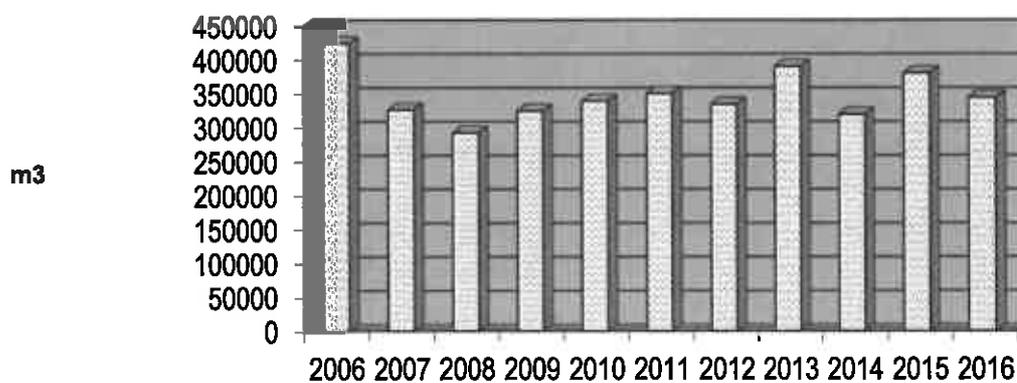
Come si può constatare dal grafico le categorie che hanno inciso maggiormente sui consumi sono state quelle delle industrie e delle abitazioni primarie. La somma dei consumi di queste due categorie per il 2016 rappresentano ben l'87% del consumo totale.

STATISTICA DEI CONSUMI

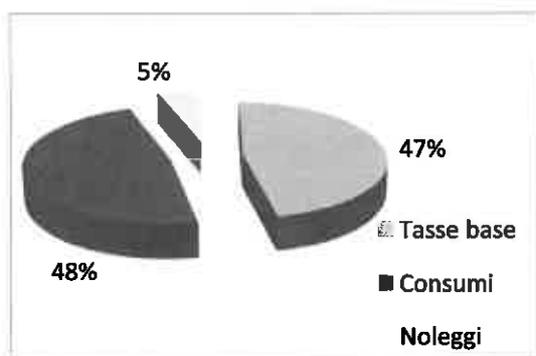
Per quanto riguarda invece la statistica dei consumi nel corso degli ultimi anni dalla tabella sottostante e dal grafico si è cercato di rappresentare l'andamento dei vari consumi espressi in m³ di acqua nelle varie categorie presenti sul nostro territorio comunale.

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

Categorie	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Abitazioni primarie	151'391	155'336	136'765	152'481	153'971	150'687	152'275	143'288	145'536	158'331	156'131
Abitazioni sec.	3'049	3'200	2'702	3'210	2'939	2'883	2'446	3'178	2'645	2'782	2'141
Attività agricole	7'484	10'057	7'587	10'594	5'367	4'320	5'774	6'261	3'981	6'638	7'589
Aziende	115'737	43'897	31'584	28'563	31'747	30'996	36'218	56'449	37'989	83'108	35'888
Industrie	147'530	114'610	114'454	130'783	145'936	162'425	138'787	182'187	130'236	130'579	143'306
Totale m3	425'191	327'100	293'092	325'631	339'960	351'311	335'500	391'363	320'387	381'438	345'055



Il consumo del 2016 si inserisce nelle medie dei consumi rilevati negli ultimi anni senza essere condizionata da eventi straordinari. Si ritiene quindi che questa fatturazione possa essere presa come riferimento per i futuri consumi dell'utenza dopo le varie situazioni particolari presentatesi negli ultimi anni.



La fatturazione per l'anno 2016 vede affermarsi di nuovo 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 nuovo cresciuto e si attesta ora a 735 abbonamenti aperti.

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 2016 dell'Azienda Acqua Potabile con l'aggiunta di un ammortamento supplementare di fr. 60'000.00.
2. Sono approvati:
 - il conto di gestione corrente
 - il conto investimenti
 - il bilancio
 concernenti il Consuntivo 2016 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 Studio per l'interscambio di acque fra comuni	delega	Fr. 10'000.00	Fr. 3'500.00
3.2 Nuova vasca bacino Ronco Rossi	delega	Fr. 15'000.00	Fr. 12'945.70
3.3 Nuove saracinesche e nuovo idrante in via Curtori	delega	Fr. 28'000.00	Fr. 26'654.70
4. L'avanzo d'esercizio va in aumento del capitale proprio;
5. Al Municipio è dato scarico della gestione 2016.

PER IL MUNICIPIO:

IL SINDACO:

Simona Zinniker

IL SEGRETARIO:

Davide Vassalli

Commissione incaricata dell'esame: Gestione

Approvato dal Municipio con risoluzione n. 548 del 3 aprile 2017

