



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 2016

MESSAGGIO MUNICIPALE N. 2/2016: Aggiornamento del preventivo 2015 dell'Azienda Acqua Potabile con un ammortamento straordinario supplementare di fr. 50'000.00 e consuntivo 2015 dell'Azienda acqua potabile

Egregio signor Presidente,
Gentili signore e Egregi signori Consiglieri,

sottoponiamo alla vostra approvazione i conti consuntivi 2015 dell'Azienda acqua potabile che chiudono con un avanzo d'esercizio di fr. 66'354.61 e, dopo la contabilizzazione di un ammortamento straordinario supplementare di fr. 65'000.— (dei quali fr. 15'000.00 già previsti a preventivo), con un avanzo netto di fr. 1'354.61.

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 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
Entrate correnti	414'611.85 +	346'100.00 +	333'106.45 +
Uscite correnti	249'860.09 ./.	238'200.00 ./.	196'420.55 ./.
Ammortamenti amministrativi	98'397.15 ./.	87'900.00 ./.	128'039.75 ./.
Avanzo d'esercizio di gestione	66'354.61 =	20'000.00 =	8'646.15 =
Ammortamenti straordinari	65'000.00 ./.	15'000.00 ./.	350'000.00 ./.
Avanzo netto d'esercizio	1'354.61 =	5'000.00 =	(*) 341'353.85 =

(*) Disavanzo

Per quanto riguarda gli investimenti effettuati durante l'anno, possiamo notare dallo specchio seguente, come siano leggermente superiori alle previsioni iniziali. Il grosso investimento sulla parte bassa di via Paiardi, legata al rifacimento stradale, ne rappresenta oltre la metà. Il rimanente è quasi integralmente stato impiegato nei vari cantieri del credito quadro.

Investimenti	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
Uscite per investimenti	279'697.15 +	200'000.00 +	218'839.75 +
Entrate per investimenti	0.00 +	0.00 ./.	0.00 ./.
Onere netto per investimenti	279'697.15 =	200'000.00 =	218'839.75 =

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

Situazione di bilancio	Bilancio 2015		
	Attivi	Passivi	Bilancio 2014
Beni patrimoniali	273'835.91 +		149'141.75 +
Beni amministrativi	1'901'500.00 ./.		1'785'200.00 +
Capitale dei terzi		2'031'027.70 +	1'791'388.15 ./.
Capitale proprio		144'308.21 +	142'953.60 ./.
Totale di bilancio	2'175'335.91 =	2'175'335.91 =	

Da questi primi specchietti riassuntivi possiamo vedere come la situazione finanziaria si sia mantenuta buona anche per il 2015. 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

	31.12.2015	31.12.2014
Liquidità	3'472.16	26'110.05
Crediti	265'663.75	82'496.05
Transitori attivi	4'700.00	40'535.65
Beni amministrativi	1'901'500.00	1'785'200.00
Totale	2'175'335.91	1'934'341.75
Impegni correnti verso terzi	23'437.55	3'605.95
Transitori passivi	4'504.30	17'359.30
Debito verso il comune	2'003'085.85	1'770'422.90
Capitale proprio	144'308.21	142'953.60
Totale	2'175'335.91	1'934'341.75

L'aumento dei crediti a fine anno è da ricondursi all'emissione della fatturazione 2015 avvenuta nella prima settimana dell'anno 2016. Da questo ne consegue il margine esiguo di liquidità. Gli impegni a fine anno sono comunque ben coperti dal rientro della liquidità dopo l'emissione della fatturazione.

La solidità patrimoniale del bilancio è pure corretta in considerazione del grado di copertura della sostanza fissa adeguato.

Sul prestito del comune 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.

La situazione del capitale proprio, dopo l'abbattimento del 2014 per gli ammortamenti straordinari sulla sostanza fissa, si mantiene ancora buona con una sufficiente riserva per gli esercizi futuri.

Conto di Gestione corrente

Gestione corrente	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
Entrate per servizi amministrativi	14'198.65 +	14'000.00 +	14'198.65 +
Entrate per tasse di consumo	385'954.35 +	320'000.00 +	297'430.90 +
Tasse allacciamento e uso temporaneo	13'700.00 +	11'500.00 +	21'318.70 +
Altri ricavi	758.85 +	600.00 +	158.20 +
Totale ricavi di gestione	414'611.85 =	336'100.00 =	333'106.45 =
Spese correnti	221'795.19 ./.	211'700.00 ./.	162'012.45 ./.
Interessi passivi	24'934.80 ./.	24'000.00 ./.	23'687.50 ./.
Perdite su crediti	3'130.10 ./.	2'500.00 ./.	10'720.60 ./.
Ammortamenti amministrativi	98'397.15 ./.	87'900.00 ./.	128'039.75 ./.
Totale costi	348'257.24 =	335'415.00 =	324'460.30 =
Avanzo d'esercizio di gestione	66'354.61	685.00 =	68'289.66 =
Ammortamenti straordinari	65'000.00 ./.	15'000.00 ./.	350'000.00 ./.
Avanzo d'esercizio netto	1'354.61 =	- 349'315.00 =	(dis.) 341'353.85 =

Se analizziamo le cifre esposte nel rendiconto finanziario, si nota come le spese correnti 2015 ammontano a fr. 348'257.24 (totale costi del consuntivo, dedotto l'ammortamento straordinario), le uscite sono quindi in leggero rialzo rispetto al preventivo (fr. 12'842.24, pari a + 3.82%). Questa maggior spesa è essenzialmente dovuta a maggiori costi di manutenzione sugli impianti.

I ricavi correnti risultano pari a fr. 414'611.85 con un sensibile aumento rispetto a quanto previsto a preventivo (fr. 78'511.85, pari a + 23.35%). Il risultato della gestione 2015 è in completa controtendenza a quanto riscontrato l'anno precedente. Nel dettaglio va comune detto che gran parte del maggior importo di fatturazione è da ricondurre a tre casi di perdite negli impianti privati (uno in particolare particolarmente rilevante). Questi importi, da soli, rappresentano l'ammortamento straordinario. Non possiamo per contro ancora stimare un'ipotesi su quello che sarà il reale assetto della fatturazione in condizioni climatiche estive "normali" dopo i citati ammodernamenti degli impianti in due aziende che portarono l'anno scorso a forti risparmi di consumo. In effetti, se da un lato il 2014 fu un'estate particolarmente ricca di precipitazioni, il 2015 ha visto una situazione climatica radicalmente diversa. Per questo motivo non possiamo ancora valutare quali consumi verranno a formare il gettito medio della fatturazione AAP.

Vediamo ora nel dettaglio le principali voci di costo.

Conto	descrizione	Preventivo 2015	Consuntivo 2015
312.001	Energia elettrica	55'000.00	52'869.80

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.

Conto	descrizione	Preventivo 2015	Consuntivo 2015
315.002	Manutenzione impianti	56'000.00	66'685.00

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

Conto	descrizione	Preventivo 2015	Consuntivo 2015
322.002	Interessi sul prestito del comune	24'000.00	24'934.80

La politica di finanziamento adottata dal Comune ha permesso un abbattimento del tasso medio d'interesse fissatosi al 1.324%. Il maggior costo legato agli interessi è dovuto al fatto che nel corso dell'anno non si è potuto ammortizzare il debito verso il comune come sperato con le proiezioni fatte al momento della stesura del preventivo.

Conto	descrizione	Preventivo 2015	Consuntivo 2015
330.002	Perdite su crediti	2'500.00	3'130.10

A differenza di altre tasse comunali dove riscontriamo maggiori problemi d'incasso, i clienti dell'Azienda acqua potabile si dimostrano maggiormente solvibili. Tant'è vero che negli anni passati, spesso, si sono chiusi esercizi senza contabilizzare perdite sulle tasse emesse. Le perdite sono registrate al momento dell'emissione di un Attestato di carenza beni.

Conto	descrizione	Preventivo 2015	Consuntivo 2015
331.001	Ammortamenti	87'900.00	98'397.15

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 3% sulle canalizzazioni e del 20% sulle apparecchiature, tassi poi riconfermati anche con il preventivo 2015, 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 2014.

Conto	descrizione	Preventivo 2015	Consuntivo 2015
332.001	Ammortamenti supplementari	15'000.00	65'000.00

Grazie alla situazione straordinaria venutasi a creare nel corrente anno, è possibile procedere con un ulteriore ammortamento straordinario di fr. 65'000.00 a beneficio delle apparecchiature con tasso d'ammortamento maggiore in ragione di fr. 63'300.00 e il restante 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), si ha una sostanza fissa ammortizzata in ragione del 71%¹.

Ricapitolazione degli ammortamenti:

Anno	Amm. straordinario	Amm. cumulato	Valore residuo	Valore d'investimento
2015	Fr. 1'700.00	71%	29%	Fr. 5'862.00

Nuovo valore della sostanza dopo l'ammortamento straordinario:

Descrizione	Valore d'investimento	Valore di bilancio
Sostanza fino al 2008	Fr. 912'318.52	
./. Diminuzione sostanza fissa	Fr. 5'862.00	
Nuova sostanza fino al 2008	Fr. 906'456.52	Fr. 187'388.30

Si può notare come il valore di bilancio non corrisponda al valore ammortizzato del valore d'investimento (29%), 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%) = 71%

Conto degli Investimenti

Gli investimenti eseguiti e in corso d'opera durante il 2015 si presentano nel seguente modo:

Rifacimento condotta zona Paiardi zona alta (vecchio investimento)			(terminato)
MM 05/2006		Fr.	221'000.00
Investimenti anni precedenti		Fr.	166'637.35
Investimenti anno in corso		Fr.	54'362.65
Totale investimenti al 31.12.2015		Fr.	<u>221'000.00</u>

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Rifacimento condotta Via Paiardi zona alta (nuovo investimento)			(terminato)
MM 05/2009	(conto 501.001)	Fr.	34'376.10
Investimenti anni precedenti		Fr.	4'848.95
Investimenti anno in corso		Fr.	29'526.35
Totale investimenti al 31.12.2015		Fr.	<u>34'375.30</u>

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Credito quadro			
MM 07/12	(501.014)	Fr.	850'000.00
Investimenti anni precedenti		Fr.	326'619.70
Investimenti anno in corso		Fr.	137'381.40
Totale investimenti al 31.12.2015		Fr.	<u>464'001.10</u>

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

Rifacimento condotta via Campisci			(terminato)
Delega	(501.018)	Fr.	35'000.00
Totale investimenti al 31.12.2015		Fr.	<u>29'230.50</u>

Si è reso necessario un intervento sulle condotte in zona via Campisci. L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Taglio piante a protezione sorgente Ronco Rossi			(terminato)
Delega	(501.019)	Fr.	20'000.00
Totale investimenti al 31.12.2015		Fr.	<u>6'800.00</u>

Si è reso necessario un intervento di taglio piante nei pressi della sorgente Ronco Rossi. L'intervento ha visto un risparmio importante rispetto a quanto previsto per il minor impiego dell'elicottero. L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Rifacimento condotta Centro paese

Delega

(501.020)

Fr.

(terminato)

40'000.00

Totale investimenti al 31.12.2015

Fr.22'396.25

In concomitanza con gli scavi delle AMB nel nucleo del paese durante l'estate, si è approfittato per la sostituzione di alcune canalizzazioni. La delega d'investimento viene chiusa poiché i lavori proseguiranno come dal Messaggio municipale n. 14/2015

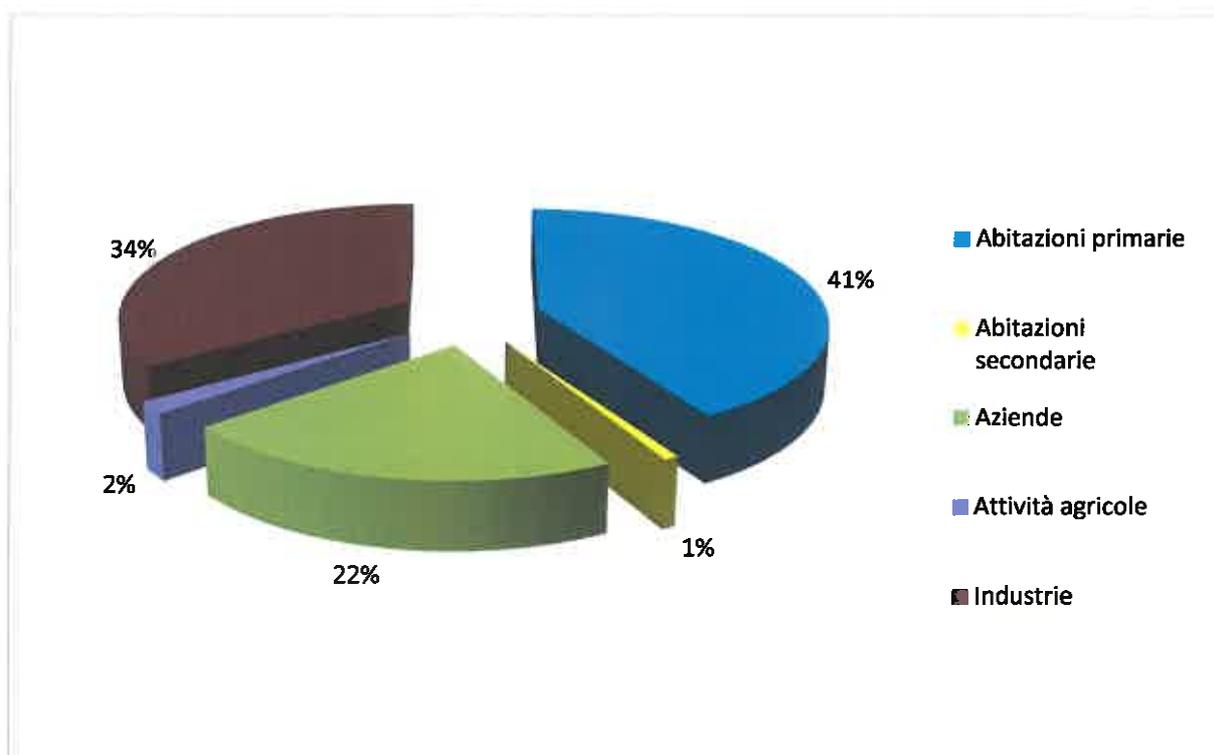
Relazione tecnica

EROGAZIONE E CONSUMI

Nel corso dell'anno 2015 sono stati erogati all'utenza complessivamente 381'438 m³, registrando un forte aumento rispetto all'anno precedente (+ 19.05%). Come già accennato anche quest'anno è da considerarsi un anno anomalo a causa di consumi straordinari.

Anche nel corso del 2015 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 2015 e la loro ripartizione nelle principali categorie sono i seguenti:



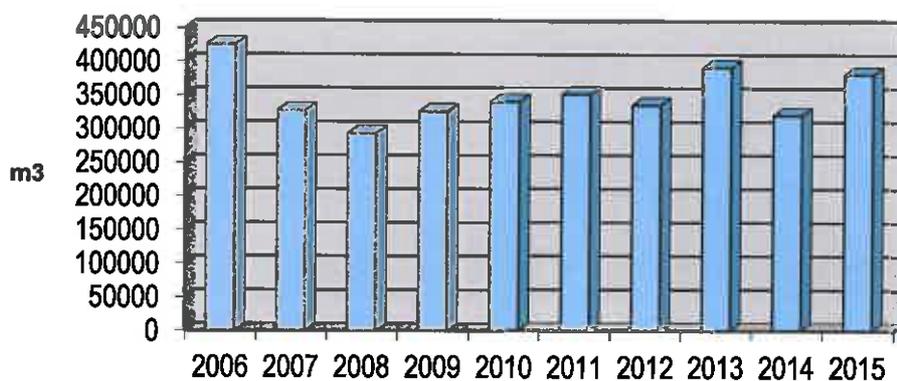
Come si può constatare dal grafico le categorie che hanno inciso maggiormente sui consumi sono state quelle delle industrie e delle abitazioni primarie. La somma dei consumi di queste due categorie per il 2015 rappresentano circa il 75% del consumo totale. Un significativo aumento lo fanno registrare le aziende e le attività agricole per fattori straordinari, mentre l'aumento dei consumi per le economie domestiche primarie e secondarie è meno marcato.

STATISTICA DEI CONSUMI

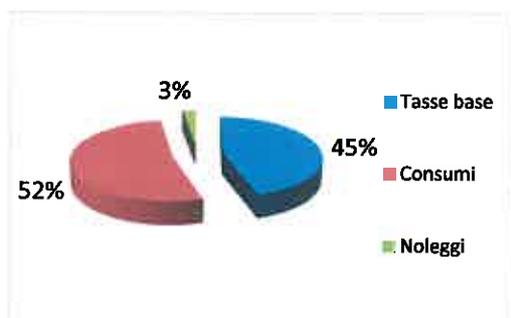
Per quanto riguarda invece la statistica dei consumi nel corso degli ultimi anni dalla tabella sottostante e dal grafico si è cercato di rappresentare l'andamento dei vari consumi espressi in m³ di acqua nelle varie categorie presenti sul nostro territorio comunale.

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

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



Il consumo in ripresa rispetto al 2014 rientra comunque in un'oscillazione rilevata negli anni addietro ed è fortemente condizionata da fattori straordinari. Vista la particolare situazione climatica del 2015, riteniamo che non si possa ancora fare una statistica attendibile con i dati 2014 e 2015, pertanto si rimane vigili per comprendere il potenziale effettivo della fatturazione sul consumo dell'acqua potabile.



La fatturazione per l'anno 2015 vede affermarsi di nuovo i consumi come principale vettore di fatturazione. Ricordiamo comunque l'eccezionalità di quei casi che, in buona sostanza, riconfermano quanto già emerso nell'anno precedente con le Tasse basi ad aver pareggiato il fatturato sui consumi.

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 728 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. In un solo caso il Laboratorio Cantonale ha decretato precauzionalmente la non potabilità dell'acqua poiché un prelievo in ottobre non risultava conforme alle prescrizioni e per questo motivo abbiamo dovuto decretare la non potabilità.

L'azienda continuerà ad investire anche con interventi mirati al fine di continuare a garantire la potabilità dell'acqua erogata.

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 2015 dell'Azienda Acqua Potabile con l'aggiunta di un ammortamento supplementare di fr. 50'000.00 che porta gli ammortamenti straordinari inizialmente previsti in fr. 15'000.00 a complessivi fr. 65'000.00.
2. Sono approvati:
 - il conto di gestione corrente
 - il conto investimenti
 - il bilancio
 concernenti il Consuntivo 2015 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 Paiardi	MM 05/06	Fr. 221'000.00	Fr. 221'000.00
3.2 Rifacimento condotta via Paiardi	MM 05/09	Fr. 34'376.10	Fr. 34'375.30
3.3 Sostituzione condotta via Campisci	delega	Fr. 35'000.00	Fr. 29'230.50
3.4 Taglio piante in zona sorgente Ronco Rossi	delega	Fr. 20'000.00	Fr. 6'800.00
3.5 Rifacimento condotta Centro paese	delega	Fr. 40'000.00	Fr. 22'396.25
4. L'avanzo d'esercizio va in aumento del capitale proprio;
5. Al Municipio è dato scarico della gestione 2015.

PER IL MUNICIPIO:

IL SINDACO:

Simona Zinniker

IL SEGRETARIO:

Davide Vassalli

Commissione incaricata dell'esame: Gestione

Approvato dal Municipio con risoluzione n. 620 del 4 aprile 2016