



COMUNE DI ASTANO

C.c.p. 69-1481-7

Tel. 091 608 15 33 - Fax 091 608 31 05 - E-mail: municipio.astano@bluewin.ch

Messaggio municipale n. 5-2016 accompagnante i conti consuntivi 2015 dell'Azienda Municipalizzata Acqua Potabile (AMAP) Astano

Ris. mun. n. 443-2016

Onoranda Assemblea,

L'esercizio 2015 dell'Azienda Municipalizzata Acqua Potabile (AMAP) Astano si è chiuso in sostanziale pareggio. Le spese sono state pari a CHF 115'862.80, mentre i ricavi sono stati pari a CHF 115'438.65. La perdita è stata quindi di soli CHF 424.15.

La Gestione corrente, come al solito, non ha ecceduto la normale amministrazione dell'Azienda. I ricavi sono costituiti nella quasi globalità dall'entrata delle tasse d'uso.

Il preventivo è stato rispettato nella quasi totalità delle voci, per cui nel prosieguo del presente messaggio evidenzieremo quelle poche spese che hanno subito un sorpasso e vi forniremo le dovute spiegazioni.

Gestione corrente

Amministrazione

Come già anticipato nella premessa, l'esercizio 2015 vede rispettati, nella quasi totalità dei casi, gli importi posti a preventivo, ad esclusione delle seguenti voci:

Spese:

- **Gestione impianti Sessa-Astano:** Spesa CHF 34'050.50 (+ 3'950.50). L'importo corrisponde alla nostra quota parte dei costi per la gestione degli impianti intercomunali. Gli stessi scaturiscono dall'applicazione della Convenzione di gestione sottoscritta tra le parti.
- **Interessi passivi su prestiti bancari a medio e lungo termine:** Spesa CHF 8'729.90 (+ 229.90), che corrisponde al costo degli interessi passivi per i debiti contratti con il Comune e con le banche. A titolo di cronaca precisiamo che nel 2015 l'Azienda ha rimborsato parte del debito contratto con il Comune, per un importo di CHF 50'000.- e ha rimborsato una parte del debito contratto con la banca Migros pure per un importo di CHF 50'000.-.
- **Ammortamenti su beni amministrativi:** Spesa CHF 51'972.55 (- 17'327.45). La diminuzione del costo degli ammortamenti ordinari è dovuta ad un intervento della SEL, la quale, preso atto del rapporto di revisione redatto da Revigroup che indicava un'eccedenza passiva di CHF 129'741.59, ha osservato che sarebbe auspicabile realizzare avanzi aziendali al fine di ammortizzare l'eccedenza. Un primo passo in questo senso è stato quello di diminuire il tasso d'ammortamento portandolo dal 3.333% al 2.5%-. Ciò ci ha permesso di ridurre il costo degli ammortamenti contabili di CHF 17'327.45. Il secondo e il terzo passo sono rappresentati da una riduzione dei costi (commissione amministratrice e sorvegliante acquedotto) e da un aumento delle tariffe dell'acqua; interventi, questi, che sono stati messi in atto a partire dal 1 gennaio 2016.

Ricavi:

- **Tasse consumo acqua:** Ricavo CHF 106'852.75 (+ 1'852.75)
- **Tasse per nuovi allacciamenti:** Ricavo CHF 2'400.00 (+ 900.00) dovuto all'incasso del conguaglio per gli allacciamenti dei mappali 570 e 565 e al nuovo allacciamento del mappale n. 5.



Investimenti

Amministrazione

Nessuna osservazione. Nel 2015 non è stato realizzato nessun investimento. L'unica posta contabilizzata è quella relativa al riporto degli ammortamenti ordinari che ammontano a CHF 51'972.55.

Bilancio

Attivo

Gli attivi ammontano a CHF 1'085'278.40 e sono così composti:

Beni Patrimoniali (CHF 99'074.25)		
Liquidità:	CHF	82'772.85
Crediti	CHF	14'455.90
Transitori attivi	CHF	1'845.50
Beni amministrativi (CHF 985'780.00)		
Investimenti in beni amministrativi	CHF	985'780.00
Eccedenza passiva (CHF 424.15)		
Disavanzo d'esercizio	CHF	424.15

Passivo

I passivi ammontano a CHF 1'085'278.40 e sono così composti:

Capitali di terzi (CHF 1'215'019.99)		
Impegni correnti	CHF	57'146.99
Debiti a medio e lungo termine	CHF	1'157'873.00
Transitori passivi	CHF	0.00
Capitale proprio (CHF -129'741.59)		
Capitale proprio	CHF	-129'741.59

Considerazioni finali

Come avrete potuto constatare, la gestione dell'Azienda non ha effettivamente ecceduto la normale amministrazione. L'esercizio 2015 è ovviamente condizionato dal costo per la gestione degli impianti intercomunali.

L'aumento delle entrate, generato dal ritocco delle tariffe e dalla diminuzione dei costi, in atto dal 2016, porterà un po' di ossigeno alla gestione dell'Azienda e contribuirà a finanziare alcuni interventi per la sistemazione degli impianti quali la ricerca della perdita sulla condotta premente, lo stacco della vecchia condotta condotte delle Nove Fontane e la ricerca periodica (ogni quattro anni) di eventuali perdite di rete, richiesti dal Laboratorio cantonale nell'ambito delle nuove disposizioni in materia di gestione degli acquedotti.

Il capitale proprio, com'era preventivato dal piano finanziario contabile allestito nell'ambito del progetto di allacciamento del nostro acquedotto a Sessa, registra un saldo negativo. Questa tendenza muterà con il passare degli anni, a seguito degli ammortamenti che saremo chiamati ad operare.



Conclusione

Preso atto di quanto precede si invita l'onoranda assemblea a voler risolvere:

1. I conti consuntivi 2015 dell'Azienda municipalizzata Acqua Potabile (AMAP) Astano che registrano:

Gestione Corrente:

Spese:	CHF	115'862.80
Ricavi:	CHF	115'438.65
Disavanzo d'esercizio:	CHF	424.15

Investimenti:

Spese:	CHF	0.00
Ricavi:	CHF	51'972.55
Risultato d'esercizio:	CHF	51'972.55

Bilancio:

Attivo/Passivo:	CHF	1'085'278.40
Capitale proprio	CHF	-129'741.59

sono approvati

2. Il presente messaggio municipale è approvato così come presentato; parimenti si dà scarico al Municipio ed alla Commissione amministratrice circa la gestione 2015 dell'Azienda.

Con perfetta stima.

Brigitte Cella
Sindaco

Per il Municipio



Graziano Morandi
Segretario

Astano, 2 agosto 2016

CONSUNTIVO 2015**AMAP**

TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI

BENI AMMINISTRATIVI

BENI AMMINISTRATIVI	Valore opera finita	VALORE contabile 01.01.2015	AMMORTAMENTI			USCITE PER INVESTIMENTI	ENTRATE PER INVESTIMENTI	ENTRATE per contributi migliororia	VALORE CONTABILE AL 31.12.2015
			%	ORDINARI	STRAORDI NARI				
141.00 VALORE RESIDUO DEGLI IMPIANTI	109 300.00	87 441.29	2.500	2 732.50					84 708.79
141.01 CONDOTTE ACQUA POTABILE	130 030.00	104 028.30	2.500	3 250.75					100 777.55
Condotta Bolla (2012)	29 939.60	27 943.82	2.500	748.49					27 195.33
Sistemazione serbatoio Froda (2012)	15 029.75	14 027.87	2.500	375.75					13 652.12
141.02 ALLACCIAMENTO AQUEDOTTO SESSA	1 794 602.57	804 311.27	2.500	44 865.06					759 446.21
◦ Progettazione / spese amministrative	71 171.55								71 171.55
◦ Allacciamento (condotta premente)	330 519.74								330 519.74
◦ Sistemazione serbatoio Froda	41 623.50								41 623.50
◦ Modifica 1.a fase	550 674.85								550 674.85
◦ Modifica 2.a fase	103 113.51								103 113.51
◦ Allacciamenti privati Rivasole	100 192.62								100 192.62
◦ Condotta Termin-Mosa	18 178.59								18 178.59
◦ Ritiro impianti di Sessa-Astano	579 128.21								579 128.21
	2 078 901.92	1 037 752.55		51 972.55			-	-	985 780.00

RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO 2015

	consuntivo 2015	preventivo 2015	consuntivo 2014
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	63'890.25	74'815.00	91'624.61
Ammortamenti amministrativi	51'972.55	69'300.00	69'289.80
Addebiti interni			
Totale spese correnti	115'862.80	144'115.00	160'914.41
Entrate correnti	115'438.65	113'780.00	114'892.10
Accrediti interni			
Totale ricavi correnti	115'438.65	113'780.00	114'892.10
Risultato d'esercizio	-424.15	-30'335.00	-46'022.31
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti			
Entrate per investimenti			
Onere netto per investimenti			
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti			
Ammortamenti amministrativi	51'972.55	69'300.00	69'289.80
Disavanzo d'esercizio	-424.15	-30'335.00	-46'022.31
Autofinanziamento	51'548.40	38'965.00	23'267.49
Risultato totale	51'548.40	38'965.00	23'267.49
<u>Riassunto del bilancio</u>			
Beni patrimoniali	99'074.25		96'226.60
Beni amministrativi	985'780.00		1'037'752.55
Finanziamenti speciali			
Eccedenza passiva	424.15		46'022.31
Capitale di terzi	1'215'019.99		1'263'720.74
Finanziamenti speciali	-129'741.59		-83'719.28
Capitale proprio	1'085'278.40		1'180'001.46

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1 Amministrazione netto costi	115'862.80	115'438.65 424.15	144'115.00	113'780.00 30'335.00	160'914.41	114'892.10 46'022.31
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	115'862.80 115'862.80	115'438.65 424.15 115'862.80	144'115.00 144'115.00	113'780.00 30'335.00 144'115.00	160'914.41 160'914.41	114'892.10 46'022.31 160'914.41

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	Amministrazione						
130	Spese						
	SPESE CORRENTI						
130.300.00	Indennità al presidente e ai membri della Commission	600.00		750.00		750.00	
130.300.01	Indennità commissione della gestione	125.00		125.00		125.00	
130.302.00	Contributi AVS e SUVA sulle Indennità	56.70		90.00		70.90	
130.310.00	Materiale d'ufficio	180.00		250.00			
130.311.00	acquisto attrezzi			500.00			
130.311.01	acquisto contatori	315.00		5'000.00		370.10	
130.312.00	Energia elettrica	7'872.50		8'000.00		7'097.00	
130.313.00	Acquisto materiale di consumo			500.00			
130.314.00	manutenzione impianti	770.55		5'000.00		13'628.85	
130.314.01	Manutenzione contatori			500.00			
130.314.02	abbonamento manutenzione pompe	1'230.00		1'300.00		1'230.00	
130.318.00	Assicurazione impianti	1'967.60		2'000.00		1'968.80	
130.318.01	Spese postali (affrancazioni)	108.45		250.00		201.45	
130.318.02	Spese bancarie	42.70		100.00		90.40	
130.318.03	Analisi acqua			1'000.00		2'337.44	
130.318.04	Consulenze tecniche			800.00		4'086.00	
130.318.05	Rimborso al comune per prestazioni amministrative	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
130.318.06	Rimborso al comune per prestazioni dell'operaio	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
130.318.08	Tasse CCP	173.65		250.00		197.65	
130.318.09	Spese esecutive	200.60		300.00			
130.318.11	Revisione della contabilità	879.60		1'000.00		920.00	
130.318.12	Gestione impianti Sessa-Astano	34'050.50		30'100.00		37'650.65	
130.319.00	Spese diverse			300.00		1'731.90	
130.321.00	Interessi passivi sul c/c con il comune	1'387.50		2'000.00		1'379.30	
130.322.00	Interessi passivi su prestiti bancari a medio e lungo te	8'729.90		8'500.00		12'393.05	
130.330.00	Perdite su debitori			1'000.00		196.12	
130.331.00	Ammortamenti su beni amministrativi	51'972.55		69'300.00		69'289.80	

GESTIONE CORRENTE

Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>					
<i>Totale spese correnti</i>					
Saldo		115'862.80	115'862.80	160'914.41	160'914.41
Ricavi					
140					
RICAVI CORRENTI					
140.421.00					15.30
140.421.01			30.00		920.10
140.434.00			50.00		106'085.15
140.434.02			105'000.00		
140.434.03			500.00		
140.434.04			1'500.00		1'800.00
140.436.00			6'000.00		5'882.90
140.439.00			200.00		185.65
			500.00		3.00
<i>Totale ricavi correnti</i>			113'780.00		114'892.10
<i>Totale spese correnti</i>		115'438.65		114'892.10	
Saldo		115'438.65	113'780.00		

INVESTIMENTI		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	Amministrazione netto ricavi	51'972.55	51'972.55	69'300.00	69'300.00	69'289.80	69'289.80
TOTALE SPESE E RICAVI			51'972.55	69'300.00	69'300.00	69'289.80	69'289.80
PREVISIONE D'ESERCIZIO		51'972.55				69'289.80	
RISULTATO D'ESERCIZIO		51'972.55	51'972.55	69'300.00	69'300.00	69'289.80	69'289.80
TOTALI							

INVESTIMENTI		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	Amministrazione						
150	Spese						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
150.501.00	Potenziamento acquedotto						
150.501.03	Allacciamento acquedotto SESSA						
150.501.04	Riscatto Convenzione VPOD						
150.501.05	Modifica serbatoio Froda						
150.501.06	Modifica allacciamenti privati Rivasole						
150.501.07	Ritiro opere PCAI Sessa						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo						
160	Ricavi						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
160.610.00	Termin-Mosa Contributi di Miglioria						
160.661.00	Sussidi cantonali allacciamento Sessa						
160.661.01	Contributo perequazione						
160.661.02	Ritiro Opere PCAI Astano						
160.681.00	Riparto ammortamenti		51'972.55		69'300.00		69'289.80
160.682.00	Riparto ammortamenti supplementari						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		51'972.55		69'300.00		69'289.80
	<i>Totale spese correnti</i>					69'289.80	
	Saldo	51'972.55		69'300.00		69'289.80	

CONSUNTIVO 2015
Controllo dei crediti

conto	descrizione conto	descrizione credito	credito votato	data credito	utilizzato all'1.1	uscite anno	uscite totali	credito residuo	bilancio
160.681.00	Ripor.ammortament				689'830.32	-51'972.55	637'857.77	-637'857.77	
160.682.00	Rip. Amm. Supplementari				67'727.85		67'727.85	-67'727.85	
					757'558.17	-51'972.55	705'585.62	-705'585.62	
					757'558.17	-51'972.55	705'585.62	-705'585.62	

		Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2015
ATTIVO		1'180'001.46	299'334.00	394'057.06	1'085'278.40
<i>BENI PATRIMONIALI</i>					
LIQUIDITA'					
10	Cassa	96'226.60	298'909.85	296'062.20	99'074.25
100.00	Conto Corrente Postale	80'085.69	175'017.08	172'329.92	82'772.85
101.00	Conto Migros 16.168.373.8.10	80'085.69	117'620.88	172'329.92	25'376.65
102.00			57'396.20		57'396.20
CREDITI					
11	Crediti tasse da incassare anno corrente	14'173.31	121'924.27	121'641.68	14'455.90
115.00	debitori diversi	11'131.50	115'980.05	115'341.15	11'770.40
115.02	Contributi di miglioria acquistato	293.80	138.50		432.30
115.10	Credito IVA	2'748.01	5'805.72	6'300.53	2'253.20
119.00					
TRANSITORI ATTIVI					
13	Transitori attivi	1'967.60	1'968.50	2'090.60	1'845.50
132.00		1'967.60	1'968.50	2'090.60	1'845.50
<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>					
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'037'752.55		51'972.55	985'780.00
141.00	Acquedotto	1'037'752.55		51'972.55	985'780.00
141.01	Condotte AP	87'441.29		2'732.50	84'708.79
141.02	Allacciamento a Sessa (Gerre)	145'999.99		4'374.99	141'625.00
		804'311.27		44'865.06	759'446.21
<i>ECCEDENZA PASSIVA</i>					
		46'022.31	424.15	46'022.31	424.15
<i>ECCEDENZA PASSIVA</i>					
19	Disavanzo d'esercizio	46'022.31	424.15	46'022.31	424.15
191.00		46'022.31	424.15	46'022.31	424.15

	Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione aumento	diminuzione	Sostanza finale 31.12.2015
PASSIVO	1'180'001.46	128'925.77	223'648.83	1'085'278.40
<i>CAPITALE DI TERZI</i>	1'263'720.74	128'925.77	177'626.52	1'215'019.99
20 IMPEGNI CORRENTI	118'490.89	64'681.47	126'025.37	57'146.99
200.00 Creditori	30'651.10	52'162.47	72'156.27	10'657.30
206.00 Conto corrente Comune	87'839.79	12'519.00	53'869.10	46'489.69
22 DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	1'145'229.85	64'244.30	51'601.15	1'157'873.00
221.02 Debito Raiffeisen Lugano n. 14081.78	59'473.00		1'600.00	57'873.00
221.03 Deb. Migros n.250 16 168.373.8.10	-14'243.15	64'244.30	50'001.15	500'000.00
221.04 Migros Anticipo Fisso n. 16 227.319.4/06	500'000.00			600'000.00
221.05 Migros / anticipo fisso 20091224/05731	600'000.00			
25 TRANSITORI PASSIVI				
259.00 Anticipo Tasse acqua				
<i>CAPITALE PROPRIO</i>	-83'719.28		46'022.31	-129'741.59
29 CAPITALE PROPRIO	-83'719.28		46'022.31	-129'741.59
290.00 Capitale proprio	-83'719.28		46'022.31	-129'741.59
291.00 Avanzo d'esercizio				

	Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione		Sostanza finale 31.12.2015
		aumento	diminuzione	
TOTALE ATTIVO				1'085'278.40
TOTALE PASSIVO				1'085'278.40