



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. 13-2015 accompagnante i conti preventivi 2016 dell'azienda municipalizzata Acqua Potabile (AMAP)

Risoluzione municipale n. 565-2015

Onoranda Assemblea,

Per il 2016 si prevedono spese pari a Fr. 126'395.- e ricavi pari a Fr. 133'368.- con un utile d'esercizio pari a Fr. 6'973.- .

Questa previsione è in netta controtendenza rispetto al preventivo 2015 e, in particolare, rispetto al consuntivo 2014 che si era chiuso con una perdita di circa Fr. 46'000.- .

È stato proprio l'esito della gestione 2014 a convincerci della necessità di dover modificare la situazione esistente. Nel rapporto stilato da Revigroup SA è stato evidenziato che sarebbe auspicabile realizzare avanzi aziendali al fine di ammortizzare l'eccedenza passiva di Fr. 129'741.59. Questo auspicio è stato in seguito evidenziato anche dalla Sezione degli Enti Locali, che ci ha invitati ad approfondire la tematica. Cosa che il Municipio, in accordo con la Commissione Amministratrice AMAP, ha subito fatto.

Dall'esame è emersa, da una parte, la necessità di tagliare alcuni costi e dall'altra, il bisogno di ritoccare verso l'alto, le tariffe per gli abbonamenti annui e per la vendita dell'acqua potabile.

In effetti, negli scorsi anni, l'esito della gestione corrente è sempre stato particolarmente condizionato dalle seguenti poste:

| | |
|---------|---|
| Spese: | Manutenzione Impianti; |
| | Il rimborso al Comune per le prestazioni dell'operaio comunale; |
| | Gestione impianti Sessa-Astano; |
| | Ammortamenti su beni amministrativi; |
| Ricavi: | Tasse consumo acqua; |

Sulla base di queste considerazioni la Commissione amministratrice e il Municipio hanno allestito un preventivo 2016 nel quale sono state esposte delle spese che meglio si adattano alla situazione esistente.

GESTIONE CORRENTE

Spese

In questo contesto, sono state ridotte le previsioni di spesa per l'acquisto del materiale d'ufficio e dell'attrezzatura e del materiale di consumo e per la manutenzione dei contatori, degli Interessi passivi sul CC con il Comune e per le consulenze tecniche.

Anche la spesa per l'Analisi acqua ha subito un ridimensionamento, dovuto al fatto che l'acqua ci viene fornita dal Comune di Sessa che vi provvede già in prima persona.

Indennità al Presidente e ai membri della Commissione: (- Fr. 270.-) La diminuzione del costo è dovuta all'applicazione della modifica di regolamento di cui al messaggio municipale n. 12-2015.

La riduzione del **Rimborso al Comune per le prestazioni dell'operaio:** merita invece un approfondimento particolare. In base all'art. 9 del Regolamento AMAP, l'Azienda dovrebbe rimborsare al Comune, per le prestazioni del Sorvegliante dell'acquedotto, un importo annuo di Fr. 9'500.-.



Questo importo era stato calcolato nel lontano 1994 sulla base delle prestazioni effettivamente eseguite dall'operaio; nel frattempo la situazione è cambiata e l'intero acquedotto ha subito delle modifiche importanti che di fatto hanno ridotto l'impegno del sorvegliante.

Dai rapporti di lavoro registrati giornalmente dall'operaio comunale, la percentuale di lavoro svolta in favore dell'AMAP è stata: nel 2013 del 4.41% (per un totale di ca. 90 ore), nel 2014 è stata del 1.73% (per un totale di ca. 35 ore) e nel 2015, al momento di redigere il presente messaggio, è del 1.19% (per un totale di ca. 18 ore).

Questo fatto impone una revisione dell'articolo in oggetto per adattarlo alla realtà odierna.

Gestione impianti Sessa-Astano: (da Fr. 30'000 a Fr. 35'000.-). Come già anticipato, la partecipazione ai costi per la gestione degli impianti rappresenta l'onere più importante e meno prevedibile. Lo stesso è in larga parte determinato dai costi effettivi di pompaggio rilevati dai contatori

Ammortamenti su beni amministrativi: (da Fr. 69'300.- a Fr. 52'000.-) La diminuzione del costo è la conseguenza della diminuzione del tasso di ammortamento. Nella fattispecie sono stati applicati i tassi minimi (2.5%) previsti dall'articolo 27 del Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei Comuni.

Ricavi

Tasse consumo acqua: (Fr. 124'588.-) Questo importo è risultato aumentando la tariffa per metro cubo da 1.- a Fr. 1.20, avendo come base di calcolo il consumo di acqua registrato nel 2014, con l'aggiunta di Fr. 20.- alle tariffe delle tassa annua per l'uso domestico e commerciale (che passa così da Fr. 200.- a Fr. 220.-) e della tassa per l'uso agricolo (che passa da Fr. 60.- a Fr. 80.-).

Con queste modifiche la tassa sul consumo, calcolata sui dati 2014, passa da Fr. 34'340.- a Fr. 41'208.-, mentre le tasse annue passano da Fr. 76'380.- a Fr. 83'380.-.

INVESTIMENTI

Non sono previsti investimenti di sorta. L'unica voce iscritta è quella relativa al riporto degli ammortamenti che ammontano a Fr. 52'000.-.

CONCLUSIONE

In considerazione di quanto sopra il Municipio invita l'onoranda assemblea a voler risolvere:

1. Sono approvati i conti preventivi 2016 dell'Azienda AMAP che registrano:

Gestione Corrente:

| | | |
|---------|-----|------------|
| Spese: | Fr. | 126'395.00 |
| Ricavi: | Fr. | 133'368.00 |
| Utile: | Fr. | 6'973.00 |

2. Il presente messaggio municipale è approvato così come presentato.

Con perfetta stima.

Brigitte Cella
Sindaco

Per il Municipio



Graziano Morandi
Segretario

Astano, 4 novembre 2015

PREVENTIVO 2016

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 migliorati | VALORE CONTABILE AL 31.12.2015 |
|--|---|-----------------------------|--------------|-----------|-------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---|
| | | | % | ORDINARI | | | | |
| 141.00 VALORE RESIDUO DEGLI IMPIANTI | 109 300.00 | 83 768.32 | 2.500 | 2 732.50 | | | | 81 035.82 |
| 141.01 CONDOTTE ACQUA POTABILE | 130 030.00 | 99 694.40 | 2.500 | 3 250.75 | | | | 96 443.65 |
| 141.01 Condotta Bolla (2012) | 29 939.60 | 26 945.93 | 2.500 | 748.49 | | | | 26 197.44 |
| 141.04 Sistemazione serbatoio Froda (2012) | 15 029.75 | 13 526.93 | 2.500 | 375.74 | | | | 13 151.18 |
| 141.02 ALLACCIAMENTO AQUEDOTTO SESSA | 1 794 602.57 | 744 497.17 | 2.500 | 44 865.06 | | | | 699 632.10 |
| <ul style="list-style-type: none"> ◦ Progettazione / spese amministrative ◦ Allacciamento (condotta premente) ◦ Sistemazione serbatoio Froda ◦ Modifica 1.a fase ◦ Modifica 2.a fase ◦ Allacciamenti privati Rivesole ◦ Condotta Termin-Mosa ◦ Ritiro impianti di Sessa-Astano | 71 171.55 330 519.74 41 623.50 550 674.85 103 113.51 100 192.62 18 178.59 579 128.21 | | | | | | | 71 171.55 330 519.74 41 623.50 550 674.85 103 113.51 100 192.62 18 178.59 579 128.21 |
| | 2 078 901.92 | 968 432.75 | | 51 972.55 | | | | 916 460.20 |

ARROTONDATI

916 460.20

| | preventivo 2016 | preventivo 2015 | consuntivo 2014 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>Conto di gestione corrente</u> | | | |
| Uscite correnti | 74'395.00 | 74'815.00 | 91'624.61 |
| Ammortamenti amministrativi | 52'000.00 | 69'300.00 | 69'289.80 |
| Addebiti interni | | | |
| Totale spese correnti | 126'395.00 | 144'115.00 | 160'914.41 |
| Entrate correnti | 133'368.00 | 113'780.00 | 114'892.10 |
| Accrediti interni | | | |
| Totale ricavi correnti | 133'368.00 | 113'780.00 | 114'892.10 |
| Risultato d'esercizio | 6'973.00 | -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 | 52'000.00 | 69'300.00 | 69'289.80 |
| Risultato d'esercizio | 6'973.00 | -30'335.00 | -46'022.31 |
| Autofinanziamento | 58'973.00 | 38'965.00 | 23'267.49 |
| Risultato totale | -58'973.00 | 38'965.00 | 23'267.49 |

GESTIONE CORRENTE

| | Preventivo 2016 | | Preventivo 2015 | | Consuntivo 2014 | |
|-----------------------------------|------------------------|------------|-----------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 1 Amministrazione netto ricavi | 126'395.00 6'973.00 | 133'368.00 | 144'115.00 | 113'780.00 30'335.00 | 160'914.41 | 114'892.10 46'022.31 |
| TOTALE SPESE E RICAVI | 126'395.00 | 133'368.00 | 144'115.00 | 113'780.00 | 160'914.41 | 114'892.10 |
| PREVISIONE D'ESERCIZIO | 6'973.00 | | | 30'335.00 | | 46'022.31 |
| RISULTATO D'ESERCIZIO | | | | | | |
| TOTALI | 133'368.00 | 133'368.00 | 144'115.00 | 144'115.00 | 160'914.41 | 160'914.41 |

| | | Preventivo 2016 | | 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 | 480.00 | | 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 | 90.00 | | 90.00 | | 70.90 | |
| 130.310.00 | Materiale d'ufficio | 200.00 | | 250.00 | | | |
| 130.311.00 | acquisto attrezzi | 200.00 | | 500.00 | | | |
| 130.311.01 | acquisto contatori | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 370.10 | |
| 130.312.00 | Energia elettrica | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 7'097.00 | |
| 130.313.00 | Acquisto materiale di consumo | 300.00 | | 500.00 | | | |
| 130.314.00 | manutenzione impianti | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 13'628.85 | |
| 130.314.01 | Manutenzione contatori | | | | | | |
| 130.314.02 | abbonamento manutenzione pompe | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 1'230.00 | |
| 130.318.00 | Assicurazione impianti | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'968.80 | |
| 130.318.01 | Spese postali (affrancazioni) | 250.00 | | 250.00 | | 201.45 | |
| 130.318.02 | Spese bancarie | 100.00 | | 100.00 | | 90.40 | |
| 130.318.03 | Analisi acqua | 500.00 | | 1'000.00 | | 2'337.44 | |
| 130.318.04 | Consulenze tecniche | 500.00 | | 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 | 1'500.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 | |
| 130.318.08 | Tasse CCP | 250.00 | | 250.00 | | 197.65 | |
| 130.318.09 | Spese esecutive | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 130.318.11 | Revisione della contabilità | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 920.00 | |
| 130.318.12 | Gestione impianti Sessa-Astano | 35'000.00 | | 30'100.00 | | 37'650.65 | |
| 130.319.00 | Spese diverse | 300.00 | | 300.00 | | 1'731.90 | |
| 130.321.00 | Interessi passivi sul c/c con il comune | 1'500.00 | | 2'000.00 | | 1'379.30 | |
| 130.322.00 | Interessi passivi su prestiti bancari a medio e lungo te | 8'500.00 | | 8'500.00 | | 12'393.05 | |
| 130.330.00 | Perdite su debitori | 800.00 | | 1'000.00 | | 196.12 | |
| 130.331.00 | Ammortamenti su beni amministrativi | 52'000.00 | | 69'300.00 | | 69'289.80 | |

GESTIONE CORRENTE

| | Preventivo 2016 | | Preventivo 2015 | | Consuntivo 2014 | |
|---|-----------------|-------------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| <i>Totale ricavi correnti</i> | | | | | | |
| <i>Totale spese correnti</i> | 126'395.00 | | 144'115.00 | 144'115.00 | 160'914.41 | 160'914.41 |
| Saldo | | 126'395.00 | | | | |
| Ricavi | | | | | | |
| 140 | | | | | | |
| RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 140.421.00 Interessi CCP | | 30.00 | | 30.00 | | 15.30 |
| 140.421.01 Interessi bancari | | 50.00 | | 50.00 | | 920.10 |
| 140.434.00 Tasse consumo acqua | | 124'588.00 | | 105'000.00 | | 106'085.15 |
| 140.434.02 Tasse per uso temporaneo | | 500.00 | | 500.00 | | |
| 140.434.03 tasse per nuovi allacciamenti | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'800.00 |
| 140.434.04 Noleggio contatori | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'882.90 |
| 140.436.00 recupero spese + tassa diffida | | 200.00 | | 200.00 | | 185.65 |
| 140.439.00 Entrate diverse | | 500.00 | | 500.00 | | 3.00 |
| <i>Totale ricavi correnti</i> | | 133'368.00 | | 113'780.00 | | 114'892.10 |
| <i>Totale spese correnti</i> | 133'368.00 | | 113'780.00 | | 114'892.10 | |
| Saldo | | | | | | |

INVESTIMENTI

| | Preventivo 2016 | | Preventivo 2015 | | Consuntivo 2014 | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 1 Amministrazione netto ricavi | 52'000.00 | 52'000.00 | 69'300.00 | 69'300.00 | 69'289.80 | 69'289.80 |
| TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI | 52'000.00 52'000.00 | 52'000.00 52'000.00 | 69'300.00 69'300.00 | 69'300.00 69'300.00 | 69'289.80 69'289.80 | 69'289.80 69'289.80 |

| INVESTIMENTI | | Preventivo 2016 | | 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 | 52'000.00 | | 69'300.00 | | 69'289.80 | |
| 160.681.00 | Riparto ammortamenti | | | | | | |
| 160.682.00 | Riparto ammortamenti supplementari | | | | | | |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | 52'000.00 | | 69'300.00 | | 69'289.80 | |
| | <i>Totale spese correnti</i> | | | 69'300.00 | | 69'289.80 | |
| | Saldo | 52'000.00 | | 69'300.00 | | 69'289.80 | |