



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. 4-2018 accompagnante i conti consuntivi 2017 dell'Azienda Municipalizzata Acqua Potabile (AMAP) Astano

Risoluzione municipale n. 402-2018

Onoranda Assemblea,

L'esercizio 2017 dell'Azienda Municipalizzata Acqua Potabile (AMAP) Astano ha registrato Spese pari a Fr. 133'011.78 e Ricavi pari a Fr. 129'313.19, con una perdita di Fr. 3'698.59.

La Gestione corrente, come al solito, non ha ecceduto la normale amministrazione dell'Azienda. I ricavi sono costituiti nella loro 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 ci limiteremo ad evidenziare i pochi sorpassi di spesa dando le opportune spiegazioni.

Gestione corrente

Amministrazione

Spese:

A condizionare in maniera significativa l'esercizio 2017 è stata, ancora una volta, la gestione dell'acquedotto intercomunale Sessa-Astano, i cui costi, quantificati al momento della messa in opera delle infrastrutture (anno 2010) in circa Fr. 20'000.-, sono lievitati, anno dopo anno, raggiungendo i Fr. 41'880.90 registrati nel 2017 (nel 2016 erano stati di Fr. 35'861.05).

Per cercare di capire i motivi che stanno alla base di questi continui aumenti, abbiamo commissionato allo studio d'ingegneria Bernardoni SA uno specifico rapporto. Il documento, il cui costo è stato di Fr. 6'098.-, è stato poi consegnato al Municipio di Sessa ed è servito come base per le nostre richieste di chiarimento.

Nel dettaglio, gli altri sorpassi di spesa:

- **Energia elettrica:** Spesa Fr. 9'964.24 (+ Fr. 1'764.24). Il sorpasso di spesa è stato causato ovviamente da un maggior consumo di energia elettrica per il funzionamento delle pompe.
- **Spese bancarie:** Spesa Fr. 376.80 (+ Fr. 276.80). Il sorpasso è stato causato dai costi (Fr. 300.-) per il rimborso totale del debito con la Banca Raiffeisen di Lugano.
- **Revisione contabilità:** Spesa Fr. 1'100.- (+ Fr. 100.-) dovuto alla suddivisione dei costi della revisione contabile tra il Comune, l'Azienda AMAP e l'Azienda Pro Astano.

Ricavi:

- **Entrate diverse:** Ricavo Fr. 2'731.04 (+ Fr. 231.04). Questo ricavo comprende il rimborso di Fr. 2'388.- pagato dal Comune di Sessa quale partecipazione ai costi (30%) per i lavori di manutenzione delle infrastrutture comuni (in questo caso, del serbatoio Froda, di quello della Costa e della condotta premente).



Investimenti

Amministrazione

Nessuna osservazione. Nel 2017 è stato contabilizzato l'investimento per la predisposizione Ronchée-Predei, autorizzato dall'Assemblea nel corso della seduta del 2 ottobre 2017. L'altra posta contabilizzata è quella relativa al riporto degli ammortamenti ordinari che ammontano a Fr. 51'972.55.

Bilancio

Attivo

Gli attivi ammontano a Fr. 967'277.63 e sono così composti:

Beni Patrimoniali (Fr. 65'221.70)		
Liquidità:	Fr.	45'981.74
Crediti	Fr.	15'311.21
Transitori attivi	Fr.	3'978.75
Beni amministrativi (Fr. 898'357.34)		
Investimenti in beni amministrativi	Fr.	898'357.34
Eccedenza passiva (Fr. 3'698.59)		
Disavanzo d'esercizio	Fr.	3'698.59

Passivo

I passivi ammontano a Fr. ~~967~~327.63 sono così composti:

Capitali di terzi (Fr. 1'101'479.54)		
Impegni correnti	Fr.	51'479.54
Debiti a medio e lungo termine	Fr.	1'050'000.00
Transitori passivi	Fr.	0.00
Capitale proprio Fr. -134'151.91)		
Capitale proprio	Fr.	-134'151.91

Considerazioni finali

Come avrete potuto constatare anche l'esercizio 2017 è stato fortemente condizionato dai costi per la gestione dell'acquedotto intercomunale Sessa-Astano. Al momento non sappiamo come si evolverà questa situazione. Sappiamo però che in seguito ai nostri interventi, il Municipio di Sessa sta ricontrollando il corretto funzionamento dei contatori che misurano i quantitativi di acqua destinati alla propria utenza.

Il capitale proprio, com'era preventivato dal piano finanziario contabile allestito nell'ambito del progetto di allacciamento del nostro acquedotto a Sessa, registra ovviamente 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 2017 dell'Azienda municipalizzata Acqua Potabile (AMAP) Astano che registrano:

Gestione Corrente:

Spese:	Fr.	133'011.78
Ricavi:	Fr.	129'313.19
Perdita d'esercizio:	Fr.	3'698.59

**Investimenti:**

Spese:	Fr.	16'522.44
Ricavi:	Fr.	51'972.55
Utile d'esercizio:	Fr.	35'450.11


Bilancio:

Attivo/Passivo:	Fr.	967'327.63
Capitale proprio	Fr.	-134'151.91


sono approvati

- Il presente messaggio municipale è approvato così come presentato; parimenti si dà scarico al Municipio ed alla Commissione amministratrice circa la gestione 2017 dell'Azienda.

Con perfetta stima.



Brigitte Cella
Sindaco



Graziano Morandi
Segretario

Astano, 10 agosto 2018

CONSUNTIVO 2017

AMAP

TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI

BENI AMMINISTRATIVI

BENI AMMINISTRATIVI	Valore opera finita	VALORE contabile 01.01.2017	AMMORTAMENTI		USCITE PER INVESTIMENTI	ENTRATE PER INVESTIMENTI	ENTRATE per contributi migliorata	VALORE CONTABILE AL 31.12.2017
			%	ORDINARI				
141.00 VALORE RESIDUO DEGLI IMPIANTI	109'300.00	81'976.29	2.500	2'732.50				79'243.79
141.01 CONDOTTE ACQUA POTABILE	130'030.00	97'526.80	2.500	3'250.75				94'276.05
Condotta Bolla (2012)	29'939.60	26'446.84	2.500	748.49				25'698.35
Sistemazione serbatoio Froda (2012)	15'029.75	13'276.37	2.500	375.75				12'900.62
141.03 PREDISPOSIZIONE RONCHEE- PREDEI	16'522.44		2.500	-	16'522.44			16'522.44
141.02 ALLACCIAMENTO AQUEDOTTO SESSA	1'794'602.57	714'581.15	2.500	44'865.06				669'716.09
o Progettazione / spese amministrative	71'171.55							71'171.55
o Allacciamento (condotta premente)	330'519.74							330'519.74
o Sistemazione serbatoio Froda	41'623.50							41'623.50
o Modifica 1.a fase	550'674.85							550'674.85
o Modifica 2.a fase	103'113.51							103'113.51
o Allacciamenti privati Rivasole	100'192.62							100'192.62
o Condotta Termin-Mosa	18'178.59							18'178.59
o Ritiro impianti di Sessa-Astano	579'128.21							579'128.21
	2'095'424.36	933'807.45		51'972.55	16'522.44	-	-	898'357.34

	consuntivo 2017	preventivo 2017	consuntivo 2016
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	81'039.23	76'195.00	79'154.57
Ammortamenti amministrativi	51'972.55	52'000.00	51'972.55
Addebiti interni			
Totale spese correnti	133'011.78	128'195.00	131'127.12
Entrate correnti	129'313.19	127'030.00	127'140.95
Accrediti interni			
Totale ricavi correnti	129'313.19	127'030.00	127'140.95
Risultato d'esercizio	-3'698.59	-1'165.00	-3'986.17
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	16'522.44		
Entrate per investimenti			
Onere netto per investimenti	16'522.44		
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	16'522.44		
Ammortamenti amministrativi	51'972.55	52'000.00	51'972.55
Disavanzo d'esercizio	-3'698.59	-1'165.00	-3'986.17
Autofinanziamento	48'273.96	50'835.00	47'986.38
Risultato totale	31'751.52	50'835.00	47'986.38
<u>Riassunto del bilancio</u>			
Beni patrimoniali	65'271.70		104'582.53
Beni amministrativi	898'357.34		933'807.45
Finanziamenti speciali			
Eccedenza passiva	3'698.59		3'986.17
Capitale di terzi	1'101'479.54		1'172'541.89
Finanziamenti speciali			
Capitale proprio	-134'151.91		-130'165.74
	967'327.63		1'042'376.15
			1'042'376.15

ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI**Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento**

Avanzo d'esercizio	-3'698.59	
Ammortamenti amministrativi	51'972.55	
Autofinanziamento		48'273.96

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali

Diminuzione dei crediti	444.89	
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Diminuzione dei transitori attivi	16'199.89	
		16'644.78

Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi

Aumento impegni correnti	0.00	
Aumento debiti a breve termine	0.00	
Aumento debiti a medio lungo termine	0.00	
Aumento debiti gestioni speciali	0.00	
Aumento accantonamenti	0.00	
Aumento transitori passivi	0.00	
Aumento finanziamenti speciali	0.00	
		0.00

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti 0.00

TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI 64'918.74

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI**Mezzi liquidi impiegati in aumento di beni patrimoniali**

Aumento dei crediti	0.00	
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Aumento dei transitori attivi	0.00	
		0.00

Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi

Diminuzione impegni correnti	14'789.35	
Diminuzione debiti a breve termine	0.00	
Diminuzione debiti a medio lungo termine	56'273.00	
Diminuzione debiti gestioni speciali	0.00	
Diminuzione accantonamenti	0.00	
Diminuzione transitori passivi	0.00	
Diminuzione finanziamenti speciali	0.00	
		71'062.35

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti 16'522.44

TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI 87'584.79

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI 0.00

DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI 22'666.05

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1 Amministrazione netto costi	133'011.78	129'313.19 3'698.59	128'195.00	127'030.00 1'165.00	131'127.12	127'140.95 3'986.17
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	133'011.78	129'313.19 3'698.59 133'011.78	128'195.00	127'030.00 1'165.00	131'127.12	127'140.95 3'986.17 131'127.12

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	Amministrazione						
130	Spese						
	SPESE CORRENTI						
130.300.00	Indennità al presidente e ai membri della Commission	300.00		480.00		390.00	
130.300.01	Indennità commissione della gestione	125.00		125.00		125.00	
130.302.00	Contributi AVS e SUVA sulle indennità	1.90		90.00		34.35	
130.310.00	Materiale d'ufficio			250.00			
130.311.00	acquisto attrezzi			250.00			
130.311.01	acquisto contatori			5'000.00		497.50	
130.312.00	Energia elettrica	9'964.24		8'200.00		7'689.03	
130.313.00	Acquisto materiale di consumo			300.00		27.80	
130.314.00	manutenzione impianti	3'874.55		6'000.00		15'124.20	
130.314.01	Manutenzione contatori						
130.314.02	abbonamento manutenzione pompe						
130.318.00	Assicurazione impianti	1'230.00		1'300.00		1'230.00	
130.318.01	Spese postali (affrancazioni)	1'966.20		2'000.00		1'968.50	
130.318.02	Spese bancarie	61.00		250.00			
130.318.03	Spese bancarie	376.80		100.00		204.95	
130.318.04	Analisi acqua			1'000.00			
130.318.05	Consulenze tecniche	6'098.00		500.00			
130.318.06	Rimborso al comune per prestazioni amministrative	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
130.318.08	Rimborso al comune per prestazioni dell'operaio	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
130.318.09	Tasse CCP	235.20		250.00		203.24	
130.318.11	Spese esecutive	396.65		300.00		139.90	
130.318.12	Revisione della contabilità	1'100.00		1'000.00		1'000.00	
130.319.00	Gestione impianti Sessa-Astano	41'880.90		35'000.00		35'861.05	
130.321.00	Spese diverse	191.04		300.00		2'179.90	
130.322.00	Interessi passivi sul c/c con il comune	985.70		1'000.00		852.90	
130.330.00	Interessi passivi su prestiti bancari a medio e lungo te	9'091.25		8'800.00		8'456.25	
130.331.00	Perdite su debitori	460.80		1'000.00		470.00	
	Ammortamenti su beni amministrativi	51'972.55		52'000.00		51'972.55	

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	133'011.78		128'195.00	128'195.00	131'127.12	131'127.12
Saldo		133'011.78				
Ricavi						
140						
RICAVI CORRENTI						
140.421.00				30.00		
140.421.01		123.35		100.00		0.15
140.434.00		119'880.00		116'000.00		115'020.15
140.434.02				500.00		
140.434.03				1'500.00		5'772.75
140.434.04		6'108.15		6'200.00		6'118.34
140.436.00		470.65		200.00		40.00
140.439.00		2'731.04		2'500.00		189.56
<i>Totale ricavi correnti</i>		129'313.19		127'030.00		127'140.95
<i>Totale spese correnti</i>	129'313.19		127'030.00		127'140.95	
Saldo						

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
INVESTIMENTI						
1 Amministrazione netto ricavi	16'522.44 35'450.11	51'972.55	52'000.00	52'000.00	51'972.55	51'972.55
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	16'522.44 35'450.11 51'972.55	51'972.55	52'000.00	52'000.00	51'972.55 51'972.55	51'972.55 51'972.55

INVESTIMENTI

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1 Amministrazione						
150 Spese						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
150.501.10 Predisposizione Ronchée-Predei	16'522.44					
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	16'522.44					
Saldo		16'522.44				
160 Ricavi						
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
160.681.00 Riporto ammortamenti		51'972.55		52'000.00		51'972.55
160.682.00 Riporto ammortamenti supplementari						
<i>Totale ricavi correnti</i>		51'972.55		52'000.00		51'972.55
<i>Totale spese correnti</i>			52'000.00		51'972.55	
Saldo	51'972.55					

CONSUNTIVO 2017
Controllo dei crediti

conto	descrizione conto	descrizione credito	credito votato	data credito	utilizzato all'1.1	uscite anno	uscite totali	credito residuo	bilancio
150.501.10	Predispos. Ronch�ee-Predei		16'522.44	02.10.2017	793'775.42	16'522.44	16'522.44	-741'802.87	
160.681.00	Ripor.ammortament				67'727.85	-51'972.55	741'802.87	-67'727.85	
160.682.00	Rip. Amm. Supplementari				861'503.27	-35'450.11	826'053.16	-809'530.72	
					861'503.27	-35'450.11	826'053.16	-809'530.72	

		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
ATTIVO		1'042'376.15	321'009.88	396'058.40	967'327.63
	BENI PATRIMONIALI	104'582.53	300'788.85	340'099.68	65'271.70
	LIQUIDITA'	68'647.79	158'616.15	181'282.20	45'981.74
	Cassa				
	Conto Corrente Postale	68'039.79	138'616.15	172'271.55	34'384.39
	Conto Migros 16.168.373.8.10	608.00	20'000.00	9'010.65	11'597.35
	CREDITI	15'756.10	138'193.95	138'638.84	15'311.21
	Crediti tasse da incassare anno corrente				
	debitori diversi	12'062.30	129'957.85	130'336.60	11'683.55
	Contributi di miglioriora acquistato	294.25	641.50	294.25	641.50
	Credito IVA	3'399.55	7'594.60	8'007.99	2'986.16
	TRANSITORI ATTIVI	20'178.64	3'978.75	20'178.64	3'978.75
	Transitori attivi	1'966.20	1'922.75	1'966.20	1'922.75
	Altri Transitori	18'212.44	2'056.00	18'212.44	2'056.00
	BENI AMMINISTRATIVI	933'807.45	16'522.44	51'972.55	898'357.34
	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	933'807.45	16'522.44	51'972.55	898'357.34
	Acquedotto	81'976.29		2'732.50	79'243.79
	Condotte AP	137'250.01		4'374.99	132'875.02
	Allacciamento a Sessa (Gerre)	714'581.15		44'865.06	669'716.09
	Predisposizione Ronchée-Predei		16'522.44		16'522.44
	ECCEDEZZA PASSIVA	3'986.17	3'698.59	3'986.17	3'698.59
	ECCEDEZZA PASSIVA	3'986.17	3'698.59	3'986.17	3'698.59
	Disavanzo d'esercizio	3'986.17	3'698.59	3'986.17	3'698.59

	Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
PASSIVO	1'042'376.15	1'242'258.65	1'317'307.17	967'327.63
<i>CAPITALE DI TERZI</i>	1'172'541.89	1'242'258.65	1'313'321.00	1'101'479.54
20 IMPEGNI CORRENTI	66'268.89	142'258.65	157'048.00	51'479.54
200.00 Creditori	12'822.80	64'809.50	54'036.35	23'595.95
206.00 Conto corrente Comune	53'446.09	77'449.15	103'011.65	27'883.59
22 DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	1'106'273.00	1'100'000.00	1'156'273.00	1'050'000.00
221.02 Debito Raiffeisen Lugano n. 14081.78	56'273.00		56'273.00	
221.03 Deb. Migros n.250 16 168.373.8.10		550'000.00	550'000.00	500'000.00
221.04 Migros Anticipo Fisso n. 16 227.319.4/06	500'000.00			
221.05 Migros / anticipo fisso 20091224/05731	550'000.00	550'000.00	550'000.00	550'000.00
25 TRANSITORI PASSIVI				
259.00 Partite di giro				
<i>CAPITALE PROPRIO</i>	-130'165.74		3'986.17	-134'151.91
29 <i>CAPITALE PROPRIO</i>	-130'165.74		3'986.17	-134'151.91
290.00 Capitale proprio	-130'165.74		3'986.17	-134'151.91
291.00 Avanzo d'esercizio				

	Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
TOTALE ATTIVO				967'327.63
TOTALE PASSIVO				967'327.63