

MUNICIPIO DI MUZZANO



telefono
fax
e-mail
Web Site

+41 (0) 91 966 43 42
+41 (0) 91 968 10 27
cancelleria@muzzano.ch
www.muzzano.ch

Ris. Municipale

Municipio
6933 Muzzano

Funzionario
e-mail
Data

Daniele Mazzali
Segretario@muzzano.ch
15.05.2019

Messaggio municipale 147-2019

riferimento:

approvato con risoluzione municipale 3804 del 14.05.2019

Conti consuntivi dell'Azienda Acqua Potabile per l'esercizio contabile 01.01.2018 - 31.12. 2018

Egregio signor Presidente,
Gentili signore ed egregi signori Consiglieri comunali,

vi presentiamo per esame ed approvazione i conti consuntivi dell'Azienda Acqua Potabile del nostro Comune per l'anno 2018 che presentano:

- Risultato d'esercizio (avanzo): fr. 108'642.25
- Autofinanziamento: fr. 142'262.25
- Risultato totale (avanzo): fr. 97'653.60

e meglio, come risulta anche nel riassunto del consuntivo che qui sotto riprendiamo per intero

Conto di gestione corrente	consuntivo 2018	preventivo 2018	consuntivo 2017
Uscite correnti	fr. 157'091.40	fr. 180'610.00	fr. 221'251.79
Ammortamenti amministrativi	fr. 33'620.00	fr. 34'650.00	fr. 25'950.00
Addebiti interni			
Totale spese correnti	fr. 190'711.40	fr. 215'260.00	fr. 247'201.79
Entrate correnti	fr. 299'353.65	fr. 241'200.00	fr. 369'204.60
Accrediti interni			
Totale ricavi correnti	fr. 299'353.65	fr. 241'200.00	fr. 369'204.60
Risultato d'esercizio	fr. 108'642.25	fr. 25'940.00	fr. 122'002.81

Conto degli investimenti in beni amministrativi	consuntivo 2018	preventivo 2018	consuntivo 2017
Uscite per investimenti	fr. 44'608.65	fr. 315'000.00	fr. 43'280.58
Entrate per investimenti			
Onere netto per investimenti	fr. 44'608.65	fr. 315'000.00	fr. 43'280.58

Conto di chiusura	consuntivo 2018	preventivo 2018	consuntivo 2017
Onere netto per investimenti	fr. 44'608.65	fr. 315'000.00	fr. 43'280.58
Ammortamenti amministrativi	fr. 33'620.00	fr. 34'650.00	fr. 25'950.00
Avanzo d'esercizio	fr. 108'642.25	fr. 25'940.00	fr. 122'002.81
Autofinanziamento	fr. 142'262.25	fr. 60'590.00	fr. 147'952.81
Risultato totale	fr. 97'653.60	fr. -254'410.00	fr. 104'672.23

Riassunto del bilancio	consuntivo 2018	preventivo 2018	consuntivo 2017
Beni patrimoniali	fr. 564'342.82		fr. 717'211.75
Beni amministrativi	fr. 710'160.63		fr. 699'171.98
Finanziamenti speciali			
Eccedenza passiva			
Totale attivi	fr. 1'274'503.45		fr. 1'416'383.73
Capitale di terzi	fr. 1'043'812.61		fr. 1'294'335.14
Finanziamenti speciali			
Capitale proprio	fr. 230'690.84		fr. 122'048.59
Totale Passivi	fr. 1'274'503.45		fr. 1'416'383.73

/

Considerazioni generali

Ricavi

Rispetto al consuntivo 2017 si nota una diminuzione (- fr. 69'850.95) non essendosi ripetuti gli stessi problemi con grandi consumatori sperimentati lo scorso anno; in compenso le entrate sono maggiori rispetto al preventivo (fr. 58'153.65) poiché si è proceduto ad incassare i rimborsi assicurativi per i danni alle condotte avuti negli ultimi 3 anni (fr. 38'416.20, contabilizzati fra i ricavi diversi); il resto della discrepanza si spiega con le maggiori emissioni di tasse d'abbonamento e il recupero delle tasse di allacciamento non emesse negli ultimi anni (fr. 15'126.50).

Spese

Sono minori sia rispetto al consuntivo precedente che rispetto al preventivo. In particolare la fornitura d'acqua da Lugano (AIL) si è attestata a soli fr. 85'674.15 (a preventivo fr. 95'000.00 e a consuntivo 2017 fr. 100'125.30). Minori anche le spese relative alla manutenzione degli impianti (solo fr. 5'333.45 contro i fr. 20'000.00 messi a preventivo e i fr. 22'120.40 dell'anno precedente). La stessa cosa è da ripetere rispetto agli imprevisti (solo fr. 5'424.15 contro i fr. 10'000.00 a preventivo e fr. 37'006.00 dell'anno precedente).

Autofinanziamento

I conti di gestione corrente mostrano un autofinanziamento interessante per affrontare gli interventi necessari alla manutenzione ed alla garanzia di un prodotto alimentare conforme alle severe norme legali in vigore.

Qualità dell'acqua

Le analisi svolte indicano che l'acqua in rete è di ottima qualità. Come detto, la qualità può essere garantita unicamente con un'ottima manutenzione della rete: infiltrazioni causate da perdite sono la causa primaria di inquinamento.

Ricordiamo che con il primo di luglio 2019 la gestione dell'acquedotto passerà di competenza alle AIL SA.

/

Esame della gestione corrente

Rispetto a quanto inserito nelle considerazioni generali non vi è molto altro da dire se non dell'inserimento delle spese telefoniche (conto 000.318.02) per considerare il costo del cavo di rame che trasmette i dati alla centrale di Gemmo e alla centralina situata presso la casa comunale, che verrà comunque a cadere nei prossimi anni essendo cambiata la tecnologia di controllo della rete idrica e venendo dismessi i nostri bacini. Per quanto riguarda le restanti voci non vi è nulla da aggiungere.

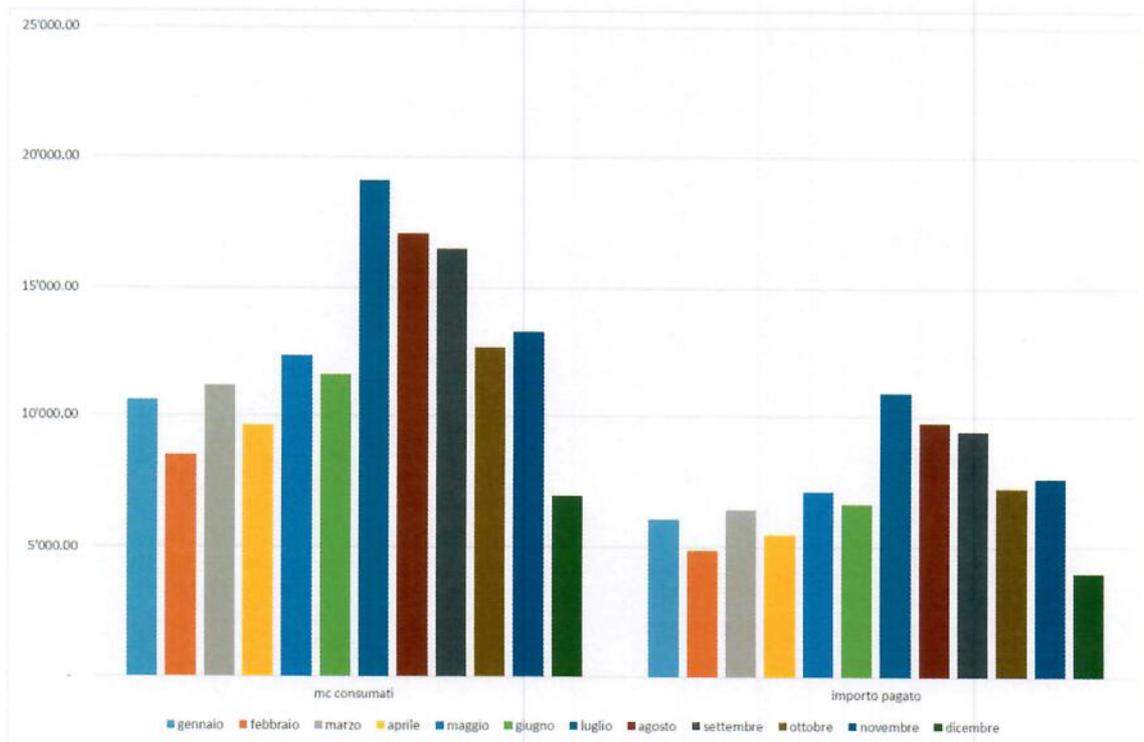
Spese: volumi consumati e fatturati

Qui a fianco riportiamo la tabella che riporta sia i metri cubi consumati che la fatturazione mensile ad opera delle AIL.

I metri cubi fatturati sono 149'492.00 per un costo totale di fr. 85'675.20, importo inferiore di fr. 9'324.800 rispetto al preventivo.

Il costo contenuto è indice anche di poche perdite nella rete. Questo è confermato anche dalle minori spese nel 2018 per riparazioni alle tubazioni pubbliche e per gli imprevisti.

mese	mc consumati	importo pagato
gennaio	10'592.00	fr. 6'086.82
febbraio	8'492.00	fr. 4'891.75
marzo	11'153.00	fr. 6'444.08
aprile	9'632.00	fr. 5'489.70
maggio	12'378.00	fr. 7'145.85
giugno	11'636.00	fr. 6'649.25
luglio	19'102.00	fr. 10'891.80
agosto	17'056.00	fr. 9'746.82
settembre	16'506.00	fr. 9'432.02
ottobre	12'691.00	fr. 7'244.02
novembre	13'294.00	fr. 7'625.00
dicembre	6'960.00	fr. 4'028.09
totale	149'492.00	fr. 85'675.20



Ricavi

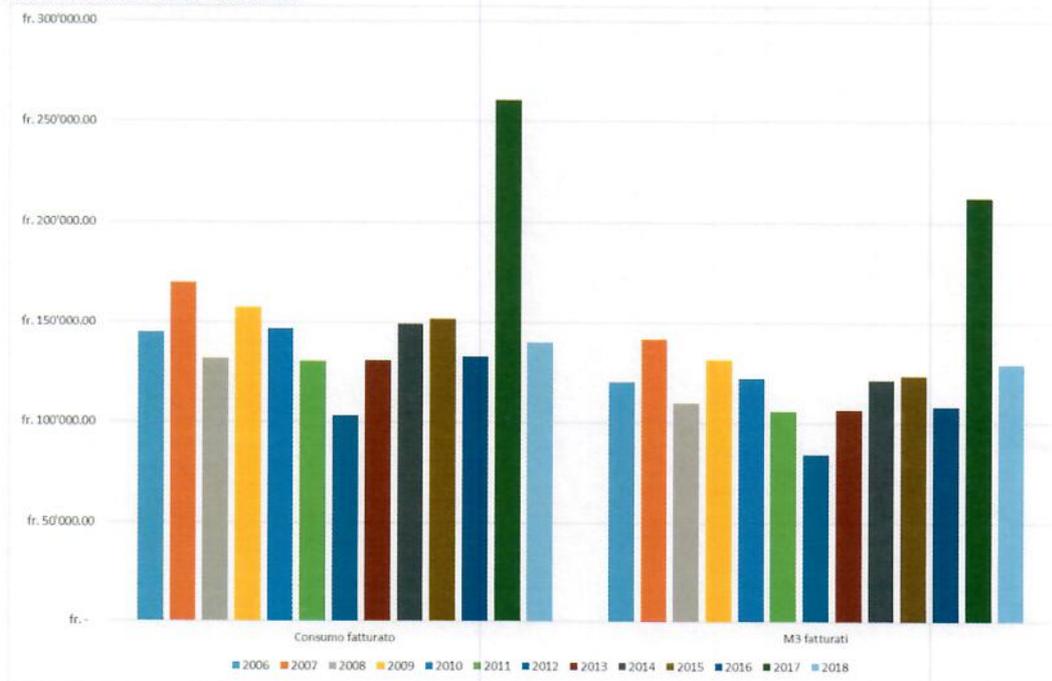
Il consumo fatturato all'utenza (conto 000.434.01 – Consumo) si attesta a fr. 161'658.70 pari a 128'997.00 mc. Il saldo del conto presenta un importo diverso e minore (fr. 139'802.50) in quanto, nei confronti di uno dei grossi consumatori che non ha onorato il pagamento delle tasse degli scorsi anni, è stata concessa una correzione di importo per evitargli un pregiudizio finanziario eccessivo; questo sempre nel rispetto dei principi di parità di trattamento e dell'interesse pubblico. Nonostante tutto, questo incasso è in linea con le fatturazioni passate.

Anno	Consumo fatturato	M3 fatturati
2006	fr. 144'382.80	120'319.00
2007	fr. 169'573.40	141'311.00
2008	fr. 131'693.60	109'745.00
2009	fr. 157'297.60	131'081.00
2010	fr. 146'506.80	122'089.00
2011	fr. 129'998.40	105'690.00
2012	fr. 103'114.00	83'833.00
2013	fr. 130'618.80	106'194.00
2014	fr. 149'058.00	121'185.00
2015	fr. 151'762.00	123'384.00
2016	fr. 132'582.00	107'790.00
2017	fr. 260'606.25	211'875.00
2018	fr. 139'802.50	128'997.00

Dettaglio del conto 00.434.01 – Consumo

testo registrazione	importo	saldo
IVA su emissione	fr. 6'862.30	fr. 6'862.30
emissione tasse	fr. 154'796.40	fr. 161'658.70
storno parz. consumo 2017	fr. 21'856.20	fr. 139'802.50

Consumo e metri cubi fatturati



I ricavi complessivi derivanti dall'emissione delle tasse si attestano a fr. 266'218.70.

Conto 000.434.00 - tasse abbonamento	fr. 104'560.00
Conto 000.434.01 - Consumo	fr. 161'658.70
Totale ricavi da tasse di gestione corrente	fr. 266'218.70

Facendo astrazione dello storno di cui si è detto in precedenza ed al netto anche dei ricavi a titolo eccezionale nei conti 000.434.02 – tasse allacciamento (fr. 15'126.50), dovuto al recupero di tasse non fatturate in passato, e 000.439.00 – altri ricavi (fr. 39'864.65), dovuto all'incasso dei rimborsi dell'assicurazione per i danni alle tubazioni della nostra rete, la gestione corrente è in grado di fornire un fatturato consistente e stabile per disporre delle

risorse monetarie (autofinanziamento: fr. 142'262.25) per il finanziamento delle opere necessarie alla manutenzione della rete e per garantire un'ottima qualità dell'acqua erogata all'utenza.

/

Esame del conto degli investimenti

Investimenti		Consuntivo	2018	Preventivo	2018	Consuntivo	2017
Conti		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
000.501.01	condotta AP - Via alla Selva MM 13/12					fr. 5'224.40	
000.503.03	acquedotto			fr. 80'000.00			
000.503.04	condotta via Mondino-nuova tratta Residence Cristal			fr. 140'000.00			
000.503.05	potenziamento condotta via ai Molini			fr. 45'000.00			
000.503.06	risanamento Contrada al Lago	fr. 22'500.00					
000.589.00	riorganizzazione acquedotto comunale	fr. 22'108.65		fr. 50'000.00		fr. 38'056.18	
000.681.01	ammortamenti ordinari		fr. 33'620.00		fr. 34'650.00		fr. 25'950.00
	totale	fr. 44'608.65	fr. 33'620.00	fr. 315'000.00	fr. 34'650.00	fr. 43'280.58	fr. 25'950.00

L'onere netto da investimento si è attestato a fr. 44'608.65, non molto distante da quanto speso lo scorso anno per gli investimenti. Le opere necessarie alla conclusione del progetto di ammodernamento del nostro acquedotto verranno terminate, salvo imprevisti, nel corso del secondo semestre di quest'anno.

Gli ammortamenti si attestano a fr. 33'620.00 ed i dettagli sono forniti nella rispettiva tabella ammortamenti allegata.

/

Conclusioni

Per le considerazioni che precedono e restando sempre a vostra completa disposizione per eventuali approfondimenti, si invita questo lodevole Consiglio comunale a voler

risolvere:

- 1. Sono approvati i conti consuntivi dell'Azienda Acqua Potabile per l'anno 2018 che presentano il seguente risultato:**

Totale spese correnti	fr. 190'711.40
Totale ricavi correnti	fr. 299'353.65
Risultato d'esercizio (avanzo)	fr. 108'642.25

- 2. È approvata la gestione degli investimenti 2018 che chiude con il seguente risultato:**

Uscite per investimenti	fr. 44'608.65
Entrate per investimenti	fr. 00.00
Onere netto per investimenti	fr. 44'608.65

- 3. È dato scarico all'amministrazione dell'Azienda Acqua Potabile per l'esercizio contabile 2018.**

Distinti saluti


Simona Soldini
Sindaco

PER IL MUNICIPIO




Daniele Mazzali
Segretario

Commissione d'esame:

Commissione della gestione (art. 10 RALOC)

Allegati:

- 0) Rapporto integrale dell'ufficio di revisione
- 1) Il riassunto del consuntivo;
- 2) La ricapitolazione per genere di conto del conto di gestione corrente a tre cifre con subtotali a due cifre;
- 3) La ricapitolazione funzionale del conto di gestione corrente a tre cifre;
- 4) La ricapitolazione per dicasteri del conto di gestione corrente;
- 5) Il dettaglio del conto di gestione corrente;
- 6) La ricapitolazione per genere di conto del conto degli investimenti a tre cifre con subtotali a due cifre;
- 7) La ricapitolazione per dicasteri del conto degli investimenti;
- 8) Il dettaglio del conto degli investimenti;
- 9) Il bilancio con indicazione dei totali, a livello di conto, di classe e a livello di beni patrimoniali, beni amministrativi, eccedenza passiva, capitale di terzi, finanziamenti speciali e capitale proprio;
- 10) La tabella degli ammortamenti;
- 11) Il controllo dei crediti, ovvero l'elenco dei crediti votati con gli importi utilizzati e ancora disponibili in rapporto, ove è il caso, allo stato di avanzamento dei lavori;
- 12) L'elenco dei debiti;
- 13) Il conto dei flussi di capitale, per il fondo mezzi liquidi;
- 14) L'elenco degli impegni eventuali;
- 15) L'analisi finanziaria con il calcolo dei seguenti indicatori:
 - o il grado di autofinanziamento;
 - o la capacità di autofinanziamento;
 - o la quota degli interessi;
 - o la quota degli oneri finanziari;
 - o il debito pubblico totale e pro capite;
 - o la quota di capitale proprio.