



**Municipio Ponte Capriasca**

Municipio

**MM no. 2/2018**

**Consuntivo 2017**

**dell'Azienda Acqua Potabile di Ponte Capriasca**



Pagina 1 di 64

Via alle Scuole 26  
6946 Ponte Capriasca  
Tel. +41 91 935 21 60  
Fax +41 91 935 21 61

e-mail: [municipio@pontecapriasca.ch](mailto:municipio@pontecapriasca.ch)  
sito web: [www.pontecapriasca.ch](http://www.pontecapriasca.ch)

**Orari sportello**  
dal lunedì al venerdì 07:30 – 10:00  
martedì e giovedì 15:30 – 18:00



# Introduzione



Al  
Consiglio Comunale di  
6946 Ponte Capriasca

Ponte Capriasca, aprile 2018

Signor Presidente,  
Gentili signore e signori Consiglieri comunali,

sottoponiamo al vostro esame ed approvazione i conti consuntivi dell'Azienda Acqua Potabile per l'esercizio 2017 che prevedono un utile di fr. 6'094.36.

Questo risultato si ottiene mettendo in relazione i costi sostenuti ed i ricavi ottenuti nel corso del 2017.

Entrate	fr. 391'835.79
Uscite	fr. 385'741.43

<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>fr. +6'094.36</b>
------------------------------	----------------------

Prima di entrare nel dettaglio della situazione economica dell'Azienda Acqua Potabile il Municipio, visto l'ottimo risultato conseguito, ha deciso di proporre una modifica del preventivo procedendo ad un ammortamento supplementare di fr. 50'000.00.

Questa operazione comporta un minor utile d'esercizio e permette di abbassare ulteriormente il valore a bilancio dei beni amministrativi dell'Azienda Acqua Potabile.

Si ricorda che questa situazione straordinaria è dovuta al fatto che non si è proceduto, nel corso del 2017, a nessun intervento di rilievo sulla rete idrica tranne che le regolari manutenzioni ordinarie.

In conclusione di questa breve introduzione si informa che è intenzione del Municipio procedere, nel corso del 2018, all'unione dell'Azienda Acqua Potabile con il Comune. Questa operazione porterà anche all'unione contabile.



Si ricorda che i debiti presso gli Istituti bancari ammontano a fr. 1'100'000.00. Essi sono composti da fr. 500'000.00 presso la EFG Bank AG al tasso del 1.13% e da fr. 600'000.00, prestito rinnovato nel 2015, presso la Postfinance SA al tasso del 0.35%.

Durante il 2017 non si è proceduto a nessun investimento.

Vi ricordiamo che l'Azienda Acqua Potabile è stata iscritta nel registro contribuenti IVA a partire dal 01.01.2005.

Dopo il cappello introduttivo politico passiamo ad una sistematica presentazione tecnica dei nostri dati finanziari presentando:



- A.**
  - 1. Riassunto introduttivo dei temi principali del consuntivo;**
  - 2. La sintesi dei conti;**
  - 3. Una rappresentazione grafica di alcuni dati;**
  - 4. Consuntivo per genere di conto**
  
- B. Riassunto del Consuntivo**
  
- C. Ricapitolazione Consuntivo per natura**
  
- D. Gestione corrente**
  
- E. Gestione investimenti**
  
- F. Tabella ammortamenti**
  
- G. Bilancio**
  
- H. Rapporto di revisione**



# 1.

## Riassunto introduttivo dei temi principali del consuntivo



## ➤ AMMINISTRAZIONE

I costi riguardanti l'amministrazione generale sono leggermente aumentati in quanto le prestazioni cancelleria comunale sono aumentate.

## ➤ GESTIONE ORDINARIA

I costi relativi l'approvvigionamento sono aumentati nell'acquisto di acqua dalla città di Lugano (AIL SA), mentre l'acquisto da Capriasca è rimasto invariato.

Come anticipato nel cappello introduttivo durante l'anno 2017 si è proceduto unicamente alla manutenzione ordinaria e a pochissimi interventi puntuali sulla rete idrica comunale. Questo ha portato ad un risparmio importante nelle spese per materiale e servizi.

## ➤ FINANZE

Le spese per interessi rimangono invariate.

Gli ammortamenti ordinari sono diminuiti rispetto al 2016.

Per quanto riguarda gli ammortamenti supplementari oltre a quelli già preventivati, come anticipato nell'introduzione, si è proceduto con un ulteriore carico di fr. 50'000.00.

L'incasso delle tasse per la fornitura d'acqua, visto il maggior consumo è aumentato, mentre quella inerente il riempimento piscine, vi è una diminuzione in quanto non tutte sono state riempite.

Il fabbisogno per uso comunale resta invariato a fr. 40'000.00.



## 2.

# La sintesi dei conti





## SINTESI DEI CONTI 2017

### GESTIONE CORRENTE

Totale ricavi	fr.	391'835.79
Totale spese	fr.	385'741.43
<b>Disavanzo d'esercizio</b>	fr.	<b>6'094.36</b>

	Consuntivo		Consuntivo		Differenza
	2017		2016		
Spese	fr.	385'741.43	fr.	363'124.90	fr. 22'616.53
Ricavi	fr.	391'835.79	fr.	379'527.70	fr. 12'308.09
	fr.	<b>6'094.36</b>	fr.	<b>16'402.80</b>	fr. <b>-10'308.44</b>

### GESTIONE INVESTIMENTI

Totale investimenti	fr.	0.00
Totale entrate	fr.	0.00
Conto investimenti netti	fr.	0.00
Ammortamenti amministrativi	fr.	167'661.45
<b>Risultato conto investimenti</b>	<b>Eccedenza di finanziamento</b>	fr. <b>-167'661.45</b>

### BILANCIO

	ATTIVI		PASSIVI
Beni patrimoniali	fr.	733'042.25	
Beni amministrativi	fr.	766'317.55	
Capitale di terzi			fr. 1'186'707.38
Capitale proprio			fr. 312'652.42
<b>Totali pareggio</b>	fr.	<b>1'549'359.80</b>	fr. <b>1'549'359.80</b>

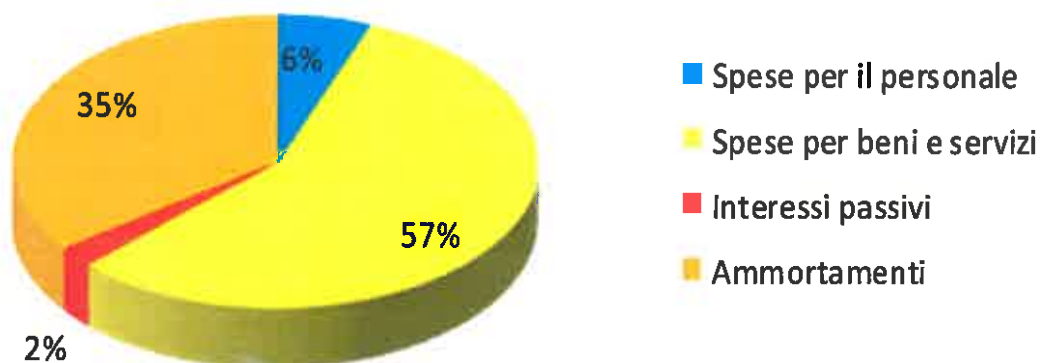


### 3.

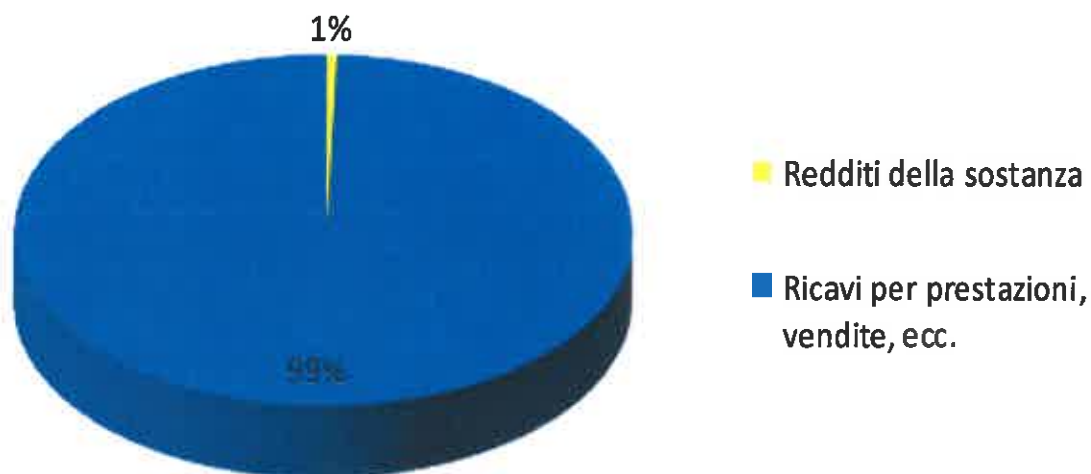
## Una rappresentazione grafica di alcuni dati



## Suddivisione spese per natura 2017

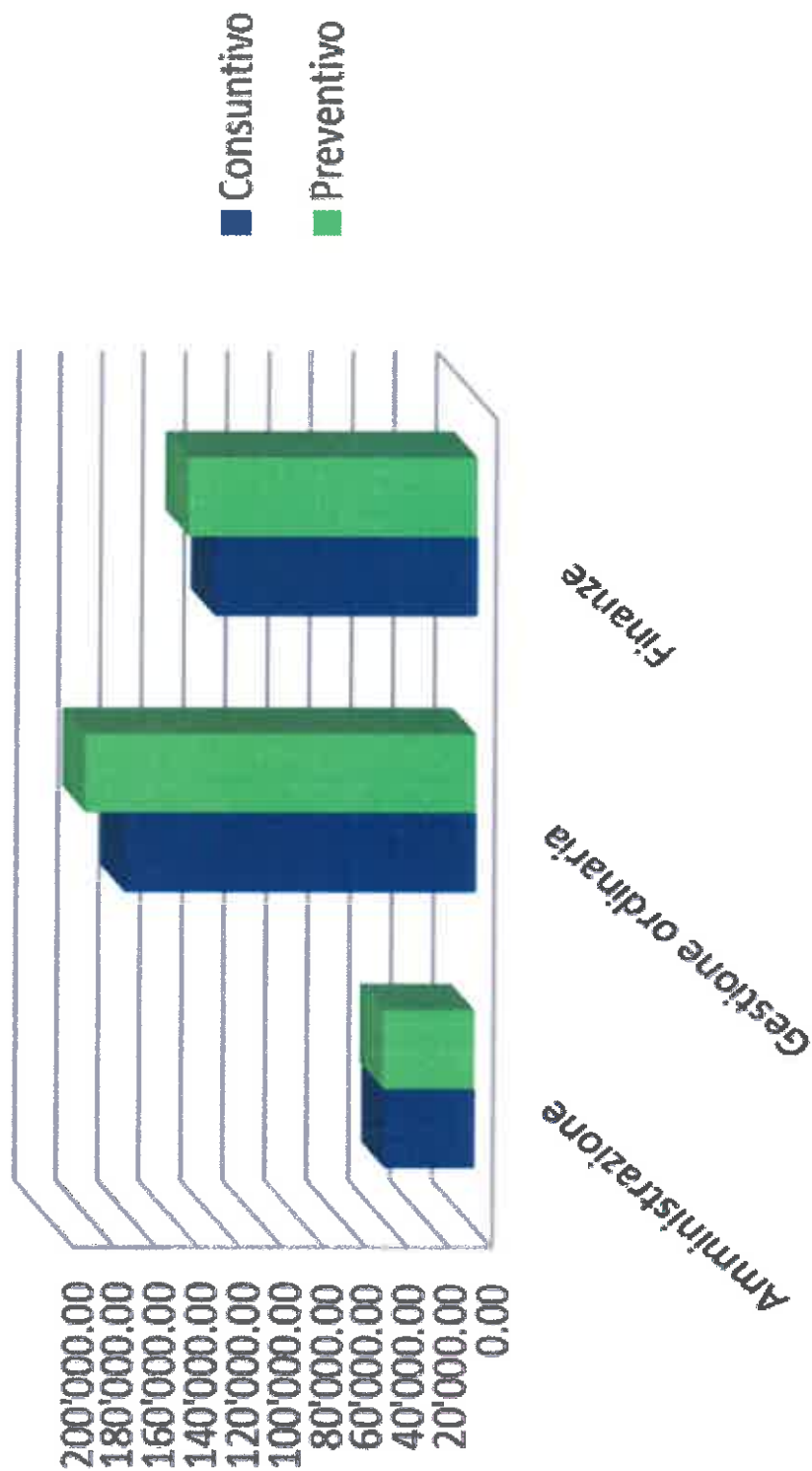


## Suddivisione ricavi per natura 2017



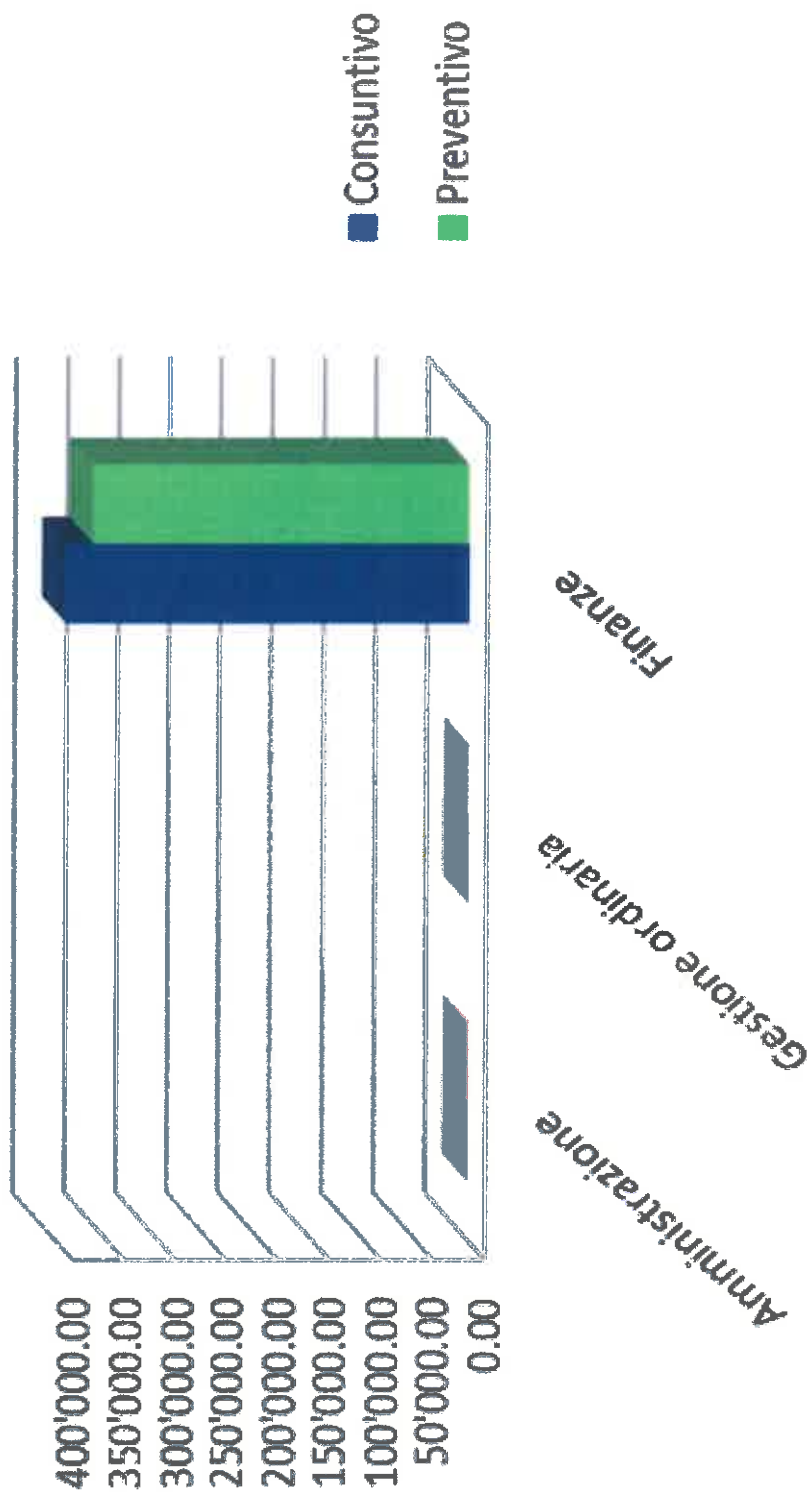


## Confronto spese consuntivo-preventivo 2017





## Confronto ricavi consuntivo-preventivo 2017





# 4. Consuntivo per genere di conto



<b>SPESE</b>	<b>CONSUN. 17</b> 385'741.43	<b>PREVEN. 17</b> 368'600.00	<b>CONSUN. 16</b> 363'124.90
--------------	---------------------------------	---------------------------------	---------------------------------

---

<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>19'198.08</b>	<b>19'800.00</b>	<b>19'183.80</b>
-------------------------------	------------------	------------------	------------------

Le spese riguardanti gli stipendi del personale ed i conseguenti oneri sociali sono pressoché invariate rispetto allo scorso anno.

Si ricorda che i costi riguardanti il personale equivalgono al 25% dello stipendio di un impiegato della squadra esterna, assunto con un grado occupazionale del 100% (75% a carico del Comune e 25% a carico dell'AAP).

<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>191'237.70</b>	<b>210'800.00</b>	<b>202'936.80</b>
---------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Le spese per beni e servizi denotano una diminuzione sia rispetto a quanto preventivato sia a quanto speso nel 2016. I dati che influiscono questa minor spesa sono in particolare l'aumento dei costi di acquisto di acqua dalla città di Lugano e la diminuzione dei costi per la riparazione e manutenzione della rete di distribuzione. In dettaglio illustriamo le altre differenze:

- **Materiale d'ufficio e stampati:** nulla da segnalare.
- **Acqua, energia e combustibile:** i costi riguardanti l'acquisto dell'acqua da Lugano, come anticipato, sono aumentati mentre quelli di Capriasca rimangono invariati. I costi di consumo energia elettrica sono diminuiti.
- **Manutenzione stabili e strutture:** nei costi relativi alla manutenzione abbiamo, come citato sopra, una netta diminuzione dei costi riguardanti la riparazione e manutenzione della rete di distribuzione. Per quanto riguarda i costi di manutenzione e riparazione dell'acquedotto di Bossago gli stessi vedono un importante aumento dovuto a degli interventi puntuali direttamente alla struttura.
- **Manutenzione mobili, macchine, ecc.:** in questo capitolo l'unica voce di costo sostenuta per l'anno 2017 riguarda la riparazione e manutenzione contatori e diversi.
- **Locazione, affitti, noleggi, ecc.:** a partire dal 2017 l'Azienda Acqua Potabile non dispone più di un ufficio. I servizi sono stati inglobati all'interno della Cancelleria Comunale.
- **Servizi ed onorari:** in questi costi troviamo quale aumento considerevole le prestazioni eseguite dalla Cancelleria Comunale.
- **Altre spese per beni e servizi:** i costi inseriti in questo capitolo sono quelli riguardanti i controlli che vengono effettuati regolarmente sulla potabilità dell'acqua e, a partire dall'anno 2017, abbiamo inserito anche una parte dei costi riguardanti la revisione contabile.



<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>7'580.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>7'580.00</b>
--------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

In questo capitolo sono presenti gli interessi passivi su prestiti bancari. Si ricorda che gli interessi vengono pagati dal Comune che riversa, in proporzione ai debiti assunti, una quota parte all'Azienda Acqua Potabile.

<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>167'725.65</b>	<b>130'000.00</b>	<b>133'924.30</b>
---------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Nel corso del 2017 si registrano fr. 64.20 quali condoni ed abbandoni.

Gli ammortamenti su beni amministrativi si suddividono tra quelli ordinari e quelli supplementari. I primi hanno visto una diminuzione in quanto si procede ad investire meno, rispetto a quanto si ammortizza.

Per quanto riguarda gli ammortamenti supplementari, come deciso nel preventivo 2017, si è provveduto ad ammortizzare l'importo di fr. 30'000.00. Inoltre il Municipio ha proceduto ad un ammortamento supplementare di ulteriori fr. 50'000.00.

Per tutti i dettagli riguardanti gli ammortamenti si rimanda alla tabella allegata.





<b>RICAVI</b>	<b>CONSUN. 17</b>	<b>PREVEN. 17</b>	<b>CONSUN. 16</b>
	<b>391'835.79</b>	<b>366'500.00</b>	<b>379'527.70</b>

---

<b>REDDITI DELLA SOSTANZA</b>	<b>162.60</b>	<b>500.00</b>	<b>165.65</b>
-------------------------------	---------------	---------------	---------------

La voce di ricavo presente in questo capitolo riguarda gli interessi attivi. Gli stessi sono quelli relativi al conto presso la Banca Raiffeisen.

<b>RICAVI PER PRESTAZIONI VENDITE, TASSE, ECC.</b>	<b>391'673.19</b>	<b>366'000.00</b>	<b>379'362.05</b>
--	-------------------	-------------------	-------------------

In questo capitolo troviamo un importante incremento rispetto alle attese in quanto sono state incassate più tasse di consumo.

In modo particolare abbiamo avuto un aumento nelle tasse di allacciamento (tasse di cantiere), nella tassa base e nelle tasse di consumo ordinario.

Nei ricavi tassa consumo piscine notiamo una diminuzione dovuta ad un minor numero di riempimenti piscine avuto nell'anno 2017.



## INVESTIMENTI

Per l'anno 2017 non si è proceduto ad alcun investimento.

### Avanzo d'esercizio

L'avanzo d'esercizio ammonta a fr. 6'094.36. Come anticipato il Municipio ha proceduto con un ammortamento straordinario di fr. 50'000.00 che porta quindi l'avanzo d'esercizio a fr. 6'094.36. Lo stesso sarà registrato nel conto 291.01 con un aumento del capitale proprio.

In seguito presentiamo la situazione al 31.12.2017:

Risultato d'esercizio di fr. 6'094.36

capitale proprio 31.12.2017	fr. 306'558.06
avanzo d'esercizio 2017	fr. <u>+6'094.36</u>
<b>Ecceденza attiva (capitale proprio)</b>	<b>fr. <u>312'652.42</u></b>



Fatte queste considerazioni il Municipio invita il Consiglio comunale a deliberare a favore del seguente dispositivo di voto:

1. Il preventivo 2017 dell'Azienda Acqua Potabile viene aggiornato con l'inserimento alla voce 210.332.01 ammortamenti supplementari su beni amministrativi di un importo di fr. 50'000.00.
2. È approvato il Consuntivo 2017 dell'Azienda Acqua Potabile che chiude con un avanzo d'esercizio di franchi 6'094.36.
3. L'avanzo d'esercizio di franchi 6'094.36 sarà registrato nel conto 291.01 in aumento del capitale proprio.
4. Viene dato scarico all'amministrazione dell'Azienda Acqua Potabile per l'operato durante l'esercizio 2017.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco  
Pietro Lisdero

Il Segretario  
Daniele Piccaluga



Risoluzione municipale no. 143 del 30.04.2018

Per analisi e rapporto

Commissione della gestione	Commissione petizioni	Commissione opere pubbliche
X		

Pagina 19 di 64