

Municipio



Comune di
Cadenazzo

Cará 2
Casella postale 161
CH 6593 Cadenazzo

telefono 091 858 11 77
telefax 091 858 25 22

e-mail municipio@cadenazzo.ch
web www.cadenazzo.ch

funzionario Gianpietro Lucca
telefono 091 850 29 16
e-mail gianpietro.lucca@cadenazzo.ch

Membri del Consiglio comunale
del Comune di Cadenazzo

Cadenazzo 18 novembre 2015
Ris. mun. 1107 del 16.11.2015

Messaggio municipale 22/2015

Preventivo 2016 dell'Azienda comunale acqua potabile

Signor Presidente e Consiglieri comunali,

secondo le disposizioni della LOC, vi presentiamo per esame e approvazione il conto preventivo per l'anno 2016 dell'Azienda comunale acqua potabile.

1. Considerazioni generali

Questo preventivo non si discosta da quello degli ultimi anni. Le previsioni delle uscite come pure delle entrate sono state mantenute. In effetti, al momento non abbiamo dati che ci permettono di effettuare degli stravolgimenti, anche se delle riflessioni sulla gestione tecnica dell'azienda si imporranno nei prossimi mesi.

I dati essenziali sono quindi riassunti come segue:

Spese	fr.	362'100.00
Ricavi	fr.	348'000.00
Presunto disavanzo	fr.	-14'100.00

Alla stato attuale possiamo affermare che la collaborazione con le AMB, dopo un avvio piuttosto a rilento, sta dando i suoi frutti. Gli interventi di manutenzione straordinaria vengono effettuati nei tempi e modi prescritti limitando al massimo il disagio. Le operazioni programmate vengono realizzate nei tempi stabiliti.

Resta ancora da risolvere una questione di non secondaria importanza. Già a più riprese avevamo indicato la necessità di ritoccare le tariffe nell'ottica di poter finanziare gli importanti investimenti previsti per il prossimo decennio. Tale necessità è ora acuita dai recenti crediti votati (rifacimento strada Tappa 2 zona Industriale e eliminazione pozzo scuole) che saranno realizzati il prossimo anno.

Allegato al presente messaggio vi trasmettiamo il rapporto allestito dalla ditta BDO SA, Lugano, con la quale si era allestito un piano finanziario apposito. Tale rapporto indica in maniera inequivocabile la necessità di aumentare le entrate. Propone anche un metodo, relativamente semplice da gestire dal punto di vista amministrativo, ma che raggiunge due obiettivi: aumento delle entrate e allineamento al concetto del "chi inquina (in questo caso consuma) paga".

Il relativo messaggio municipale per una rivisitazione del Regolamento dell'Azienda comunale acqua potabile vi sarà sottoposto nel corso del prossimo anno, per permetterne l'introduzione a partire dal 01.01.2017, dopo aver valutato approfonditamente anche altre possibili soluzioni.

2. Commento di dettaglio sulle singole voci

Nel dettaglio seguente viene riportato unicamente il conto per il quale vi sono degli scostamenti rispetto alle gestioni precedenti, e per il quale è necessaria una spiegazione.

000.321.01 Interessi su c/c Comune:

L'azienda acqua potabile non avendo personalità giuridica e in base alla Legge sulla municipalizzazione dei servizi pubblici del 12 dicembre 1907, non può contrarre prestiti. Pertanto i finanziamenti necessari per gli investimenti sono contratti dal Comune e da qui si giustifica la posta in oggetto. Gli interessi sono stati calcolati con il tasso medio pagato dal Comune per il capitale dei terzi che ammonta all'1.20% (all'1.73 % nel 2015) su di un debito di fr. 2'193'598.10.

3. Investimenti

Si ricorda che il Piano degli investimenti ha unicamente scopo programmatico e non deve essere votato al termine della discussione. Segnaliamo i disposti dell'art. 157, cpv. 2 LOC:

2Esso deve inoltre dare indicazioni sulla situazione delle entrate e delle uscite del conto investimenti per opere già votate o da votare.

3.1 Investimenti già votati

000.501.40 Rifacimento parziale condotta in zona Carà

Da molti anni la zona alta del paese soffre di una problematica legata all'approvvigionamento elettrico, cosa che non aiuta l'illuminazione pubblica. Negli scorsi anni sono stati realizzati sia il nuovo Ponte Carà che la condotta lungo il sentiero dal citato Ponte fino alla cabina AMB nei pressi della casa comunale. Tutto ciò permette alle AMB di sistemare in maniera definitiva una situazione precaria con cavi "volanti". Essendo stati interpellati durante l'estate, si è potuto pianificare un intervento congiunto, che per quanto ci riguarda vedrà la sostituzione parziale della condotta di distribuzione tra il Ponte Carà e l'inizio della strada che porta al serbatoio di Pianturino. Al momento della votazione di questo messaggio gli interventi dovrebbero essere già terminati. L'investimento di fr. 35'000.00 è stato stanziato mediante delega di competenza.

000.501.41 Eliminazione Pozzo scuole

Il credito approvato dal vostro consesso, nella seduta del 12 ottobre 2015, è in attesa della ratifica da parte delle Sezioni degli enti locali. Prevediamo di poter mettere in cantiere quanto necessario nel corso del prossimo anno.

000.501.42 Rifacimento condotta nodi 76 e 150 del PGA – Via Industrie tappa 2

000.501.43 Rifacimento condotta nodi 74 e 76 del PGA – Via Industrie tappa 2

Ricordiamo come nel MM 10/2015 vi fossero anche due crediti distinti e riguardanti l'acquedotto. Al momento attuale stiamo completando l'allestimento del progetto stradale per la pubblicazione e prevediamo di poter iniziare, se non vi saranno contrattamenti procedurali, con i lavori nel 2016. Quale promemoria segnaliamo che solo il credito di cui al conto 000.501.42 è stato definito come sicuro di essere realizzato, mentre che il credito di cui al conto 000.501.43 sarà utilizzato solo nel caso in cui si rendesse necessario sostituire anche quella condotta. Questa verifica sarà espletata unicamente al momento in cui si realizzeranno i primi scavi, che oggi non possono essere pianificati vista la già precaria situazione viaria.

3.2 Investimenti previsti

Credito quadro manutenzione per realizzazione interventi PGA:

Riproponiamo come già indicato a titolo programmatico questo credito quadro che è la logica conseguenza dell'allestimento del PGA. Per la sua realizzazione rimane imprescindibile poter ottenere dei maggiori ricavi. Pertanto, al momento lo stesso è previsto unicamente a livello programmatico in attesa, degli sviluppi citati.

4. Conclusioni

I conti della gestione corrente possono essere così brevemente riassunti:

• Spese	fr.	362'100.00
• Ricavi	fr.	348'000.00
• Presunto disavanzo	fr.	-14'100.00

La documentazione allegata corrisponde a:

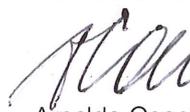
- Riassunto del preventivo
- Gestione corrente ricapitolazione per genere di conto - riassunto
- Gestione corrente ricapitolazione per genere di conto - dettaglio
- Gestione corrente ripartizione funzionale per genere di conto
- Gestione corrente per dicasteri
- Gestione corrente - dettaglio
- Tabella degli investimenti
- Tabella degli ammortamenti dei beni amministrativi
- Tabella del calcolo degli interessi al conto corrente del Comune
- Rapporto BDO SA – analisi finanziaria dell'Azienda acqua potabile

* * * * *

Sulla scorta delle indicazioni formulate vi invitiamo a voler risolvere:

1. E' approvato il preventivo dell'Azienda comunale acqua potabile per l'anno 2016 che prevede spese per fr. 362'100.00, ricavi per fr. 348'000.00 e un disavanzo d'esercizio di fr. 14'100.00.

PER IL MUNICIPIO
IL v.SINDACO
IL SEGRETARIO


Arnaldo Caccia


Gianpietro Lucca



Preavviso commissionale

L'esame del presente messaggio compete alla Commissione della gestione.

Municipale responsabile: Renaud Gilles

RIASSUNTO DEL PREVENTIVO 2016

	preventivo 2016	preventivo 2015	consuntivo 2014
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	236'000.00	243'600.00	242'242.99
Ammortamenti amministrativi	126'000.00	125'500.00	114'026.06
Addebiti interni			
Totale spese correnti	362'000.00	369'100.00	356'269.05
Entrate correnti	348'000.00	348'000.00	363'943.16
Accrediti interni			
Totale ricavi correnti	348'000.00	348'000.00	363'943.16
Risultato d'esercizio	-14'000.00	-21'100.00	7'674.11
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti			135'167.65
Entrate per investimenti			44'425.00
Onere netto per investimenti			90'742.65
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti			90'742.65
Ammortamenti amministrativi	126'000.00	125'500.00	114'026.06
Risultato d'esercizio	-14'000.00	-21'100.00	7'674.11
Autofinanziamento	112'000.00	104'400.00	121'700.17
Risultato totale	-112'000.00	104'400.00	30'957.52

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2016	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
3	SPESE CORRENTI	362'000.00	369'100.00	356'269.05
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	209'000.00	206'600.00	207'255.49
32	INTERESSI PASSIVI	27'000.00	37'000.00	34'987.50
33	AMMORTAMENTI	126'000.00	125'500.00	114'026.06
4	RICAVI CORRENTI	348'000.00	348'000.00	363'943.16
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE			
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	348'000.00	348'000.00	363'943.16

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2016	preventivo 2015	consuntivo 2014
3	SPESE CORRENTI	362'000.00	369'100.00	356'269.05
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	209'000.00	206'600.00	207'255.49
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	1'000.00	1'000.00	1'000.00
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	8'000.00	8'000.00	9'380.55
312	Acqua, energia e combustibili	26'000.00	26'000.00	21'549.45
313	Materiale di consumo	15'000.00	15'000.00	10'636.35
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	90'000.00	90'000.00	93'184.75
318	Servizi ed onorari	65'000.00	62'600.00	68'394.30
319	Altre spese per beni e servizi	4'000.00	4'000.00	3'110.09
32	INTERESSI PASSIVI	27'000.00	37'000.00	34'987.50
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	27'000.00	37'000.00	34'987.50
33	AMMORTAMENTI	126'000.00	125'500.00	114'026.06
330	Su beni patrimoniali			
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	126'000.00	125'500.00	114'026.06
332	Su beni amministrativi: ammortamenti supplementari			

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2016	preventivo 2015	consuntivo 2014
4	RICAVI CORRENTI	348'000.00	348'000.00	363'943.16
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	348'000.00	348'000.00	363'943.16
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	346'000.00	346'000.00	363'070.90
436	Rimborsi	2'000.00	2'000.00	872.26
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI			
461	Cantone			

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 Azienda acqua potabile netto costi	362'000.00	348'000.00 14'000.00	369'100.00	348'000.00 21'100.00	356'269.05 7'674.11	363'943.16
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	362'000.00 362'000.00	348'000.00 14'000.00 362'000.00	369'100.00 369'100.00	348'000.00 21'100.00 369'100.00	356'269.05 7'674.11 363'943.16	363'943.16 363'943.16

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 Azienda acqua potabile						
000 Azienda acqua potabile						
SPESE CORRENTI						
000.310.01 Materiale di cancelleria	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
000.311.01 Acquisto e riparazione contatori	8'000.00		8'000.00		9'380.55	
000.312.01 Energia elettrica	26'000.00		26'000.00		21'549.45	
000.312.02 Acquisto AP da terzi						
000.312.03 Convenzione Robasacco, acquisto AP	15'000.00		15'000.00		10'636.35	
000.313.01 Materiale manutenzione e analisi	90'000.00		90'000.00		93'184.75	
000.314.01 Manutenzione di terzi	5'000.00		5'000.00		4'399.40	
000.318.01 Assicurazione incendio e rottura macchine	3'800.00		3'800.00		3'755.00	
000.318.02 Spese telefoniche	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
000.318.04 Al Comune per prestazioni amministrative	36'200.00		33'800.00		40'239.90	
000.318.05 Al Comune per prestazione operai	4'000.00		4'000.00		3'110.09	
000.319.01 Altre spese per beni e servizi	27'000.00		37'000.00		34'987.50	
000.321.01 Interessi su c/c Comune						
000.330.01 Condoni e abbandoni su tasse	126'000.00		125'500.00		114'026.06	
000.331.01 Ammortamenti ordinari beni amministrativi						
000.332.01 Ammort.straordinari beni amministrativi						
RICAVI CORRENTI						
000.434.01 Tasse di allacciamento		40'000.00		40'000.00		59'903.95
000.434.02 Tasse di utenza		270'000.00		270'000.00		266'820.25
000.434.03 Nolo contatori		22'000.00		22'000.00		23'046.70
000.434.04 Tasse AP Comune per fontane e idranti		12'000.00		12'000.00		12'000.00
000.434.05 Tasse d'uso Comune Gamarogno		2'000.00		2'000.00		1'300.00
000.436.01 Diversi recuperi		2'000.00		2'000.00		872.26
000.461.01 Contributo risanamento aggregazione						
<i>Totale ricavi correnti</i>		348'000.00		348'000.00		363'943.16
<i>Totale spese correnti</i>	362'000.00		369'100.00		356'269.05	
Saldo		14'000.00		21'100.00		7'674.11

TABELLA AMMORTAMENTO LINEARE PREVISTO 2016

No. Conto Bilancio	Genero investimento	Cto investimento	Valore iniziale (Inv. Netto)	Valore bilancio 01/01/2015	Importo ammortamento		Entrate per investimento 2015	Valore 31/12/2015	Tasso ammortamento		Importo ammortamento 2016
					2015	2016			2015	2016	
141,01	Acquedotti e manufatti		2.549.556,92	1.275.387,68	70.854,86		0,00	1.204.532,82	*		70.855,00
141,01	Revisione zone protezione pozzo scuole	000.501.05	27.811,20	11.124,48	5.562,24			5.562,24	20,00		5.562,00
141,01	Progettazione definitiva lavori acquedotto	000.501.36	12.500,00	5.000,00	2.500,00			2.500,00	20,00		2.500,00
141,01	Catasto zone protezione sorgenti Robasacco	000.501.17	3.228,00	1.291,20	645,60			645,60	20,00		646,00
141,01	Catasto privato e pubblico per PGA	000.501.23		46.921,81	9.384,35			37.537,46	20,00		7.507,49
141,01	Completazione impianto telecomando	000.501.25	150.991,35	131.362,47	9.814,44		0,00	121.548,03	6,50		9.814,00
141,01	Sostituzione condotta Via Monte Ceneri	000.501.29	365.410,80	356.275,53	9.135,27		0,00	347.140,26	2,50		9.135,27
141,01	Sostituzione condotta Meggiagra sotto	000.501.30	82.839,10	82.839,10	2.070,98		0,00	80.768,12	2,50		2.070,98
141,01	Infrastutture Via San Leonardo - Il lappa	000.501.31	71.655,95	64.655,95	1.791,40		0,00	69.864,55	2,50		1.791,40
141,01	Rifacimento condotta Ponte Carà	000.501.32	91.623,50	91.623,50	1.725,98		0,00	91.623,50	2,50		2.290,59
141,01	Posa contatore serbatoio Pian di Còll	000.501.34	25.553,60	23.898,24	1.725,98		0,00	22.172,26	6,50		1.725,98
141,01	Lavori urgenti di manutenzione oggetti esterni	000.501.35		237.638,75			30.000,00	267.638,75	2,50		6.690,97
141,01	PCAI del Gambarogno	000.501.27	267.638,75	45.575,00				45.575,00	**		0,00
141,01	Completazione PGA e rilievi condotte ***	000.501.28		0,00				0,00	**		0,00
141,01	Analisi finanziaria	000.581.02	10.260,00	8.208,00	2.052			6.156,00	20,00		2.052,00
141,01	Revisione zone di protezione sorgenti comunali	000.501.37					10.000,00	10.000,00	**		
141,01	Studio eliminazione pozzo scuole	000.501.39	13.500,00				13.500,00	13.500,00	20,00		2.700,00
141,01	Pregettazione eliminazione serbatoio Pian di Fernin e sist. Serbatoio pianturina	000.501.38					10.000,00	10.000,00	**		0,00
141,01	Rifacimento parziale condotta zona Carà	000.501.40	35.000,00				35.000,00	35.000,00	2,50		875,00
141,01	Eliminazione Pozzo scuole	000.501.41	150.000,00						**		0,00
Totale			3.858.569,17	2.381.801,71	115.537,12		105.500,00	2.371.764,59		0,00	126.216,68

* impianti realizzati precedentemente alla modifica della LOC. Per questi non essendo possibile risalire al valore e il tipo di ogni singolo oggetto, si stima una vita media residua di 18 anni a partire dal 31.12.2014.

** Investimenti non ancora chiusi

*** Questa voce è stata estrapolata dal conto Acquedotti e manufatti in quanto non ancora chiuso.

QUESTI IMPORTI INIZIANO AD ESSERE AMMORTIZZATI DALL'ANNO SUCCESSIVO LA FINE DEI LAVORI. IL TASSO SI APPLICA SUL VALORE DELL'INVESTIMENTO INIZIALE NETTO. Art. 13, cpv. 3 e art. 27 del Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei Comuni



Tel 091 913 32 00
Fax 091 913 32 60
www.bdo.ch

BDO SA
Via G.B. Pioda 14
CP 5935
6901 Lugano

Azienda acqua potabile
del Comune di Cadenazzo
Casella postale 161
6593 Cadenazzo

Analisi finanziaria dell'Azienda acqua potabile (AAP)

2 aprile 2014

Indice	Pagina	
1	Introduzione	3
2	Valutazione finanziaria dell'AAP	3
2.1	Evoluzione finanziaria per il periodo 2008-2013	3
2.2	Dati finanziari per gli anni 2012 e 2013	6
2.3	Tariffe applicate	7
3	Proposte di modifica del regolamento	7
3.1	Parametri di base	8
3.2	Impatto finanziario	8
4	Proiezione finanziaria per il periodo 2013-2023	9
4.1	Ipotesi di lavoro	9
4.2	Alcuni dati di base	10
4.3	Gli investimenti	10
4.4	Analisi finanziaria	10
5	Conclusioni	11

1 Introduzione

Il Piano finanziario allestito per l'Azienda acqua potabile (in seguito anche "AAP") di Cadenazzo prevede un periodo di pianificazione di medio-lungo termine (2013-2013). In particolare ci è stata richiesta una:

- Valutazione finanziaria sulla base della situazione attuale dell'azienda;
- Elaborazione di un piano finanziario;
- Valutazione dell'eventuale necessità di modifica delle tasse.

Lo svolgimento del presente mandato è avvenuto in collaborazione con l'Amministrazione comunale. Le proiezioni si basano sui dati di consuntivo 2012, 2013 (non approvato dal Consiglio comunale) e preventivo 2014. Su delle singole voci sono stati apportati dei correttivi in accordo con l'Amministrazione comunale.

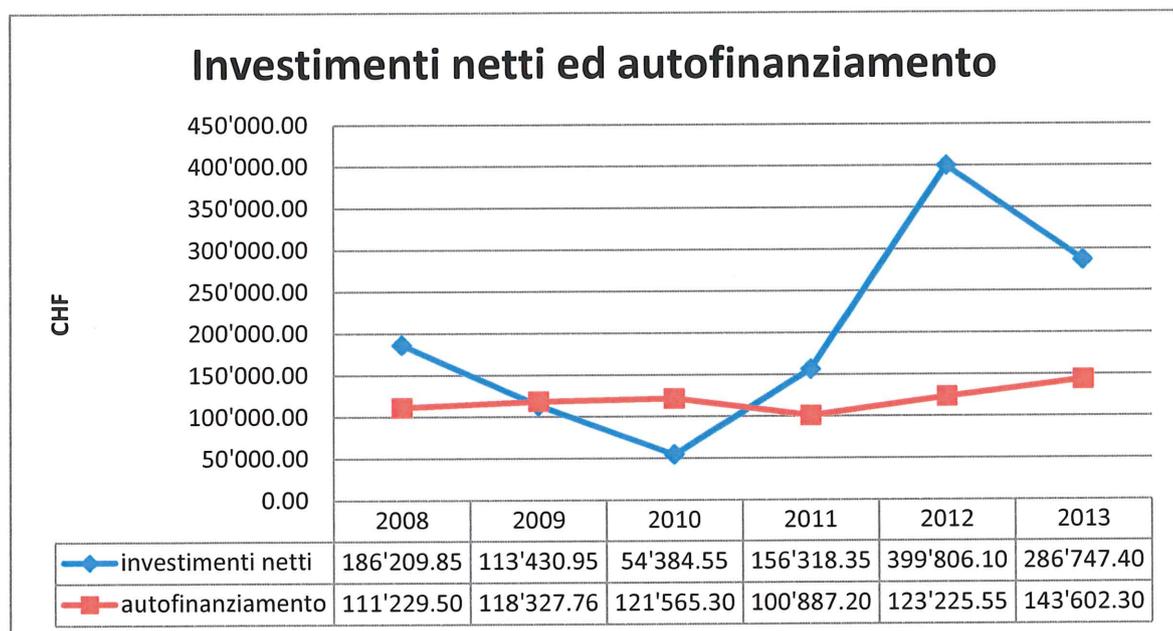
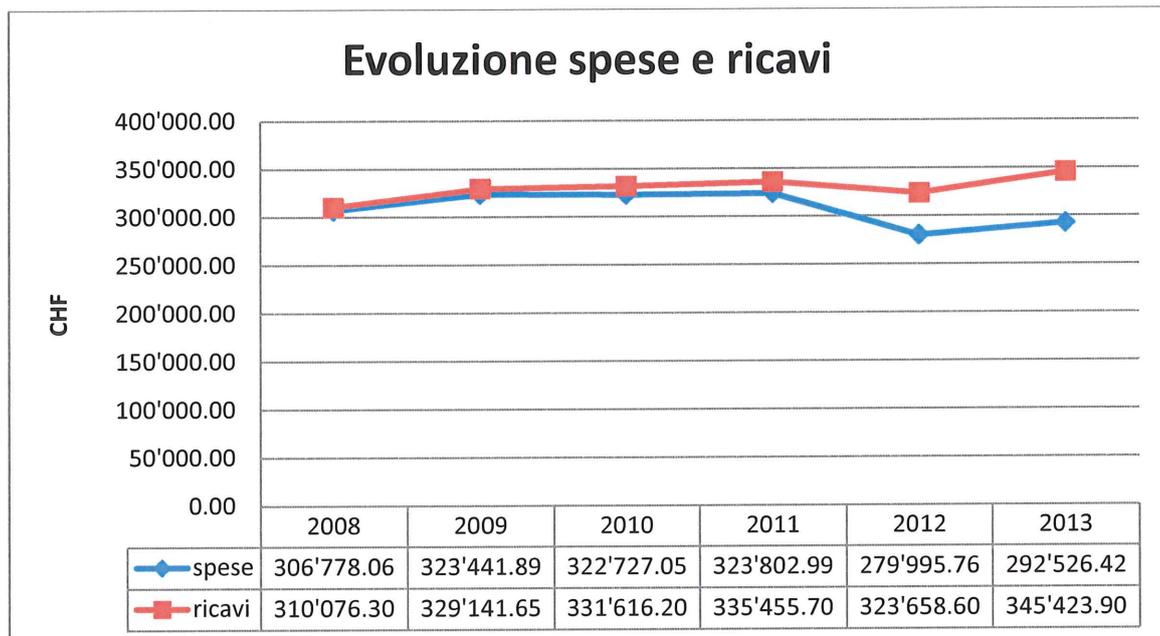
Teniamo a precisare che il presente rapporto e le proiezioni finanziarie in esso contenute si basano sulle informazioni che ci sono state fornite dall'Amministrazione comunale. Nel caso in cui durante il periodo di previsione dovessero subentrare degli eventi nuovi, interni o esterni all'Azienda, le presenti proiezioni dovranno essere opportunamente adattate. Inoltre, il lungo periodo di previsione implica delle incertezze che le presenti proiezioni non possono considerare.

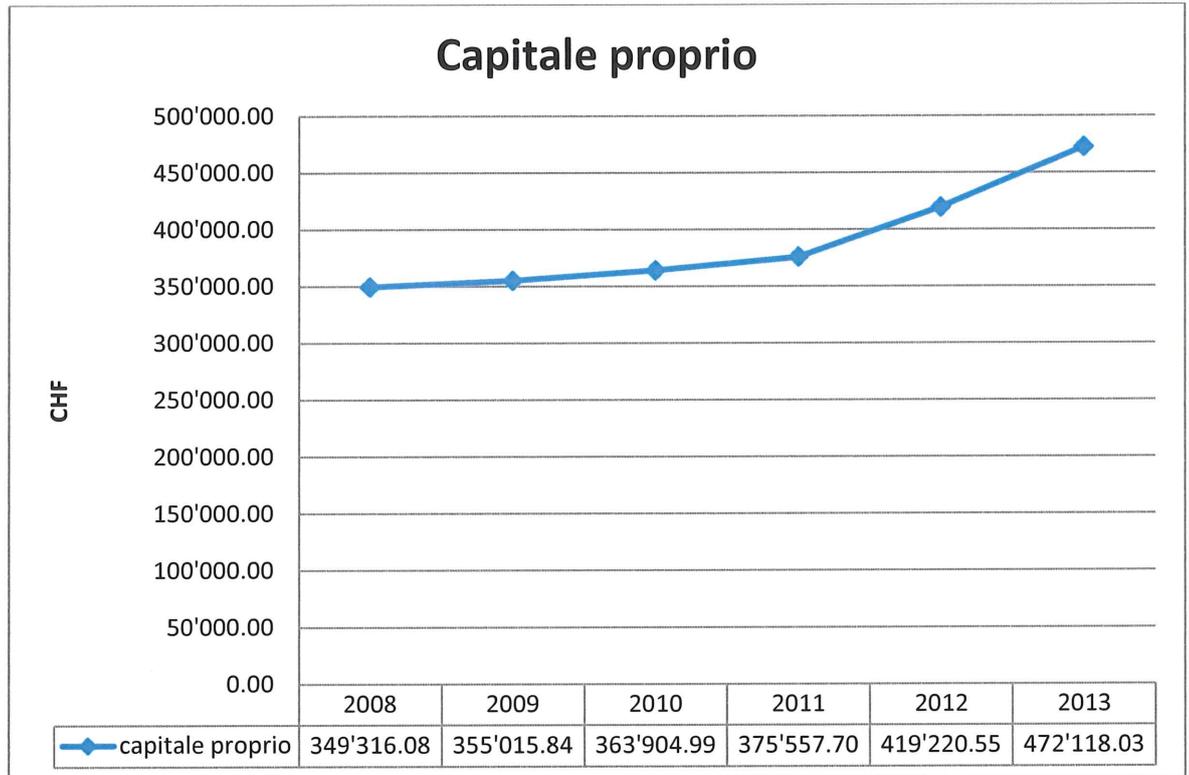
2 Valutazione finanziaria dell'AAP

2.1 Evoluzione finanziaria per il periodo 2008-2013

Nei grafici che seguono riportiamo l'evoluzione di alcuni indicatori finanziari per il periodo 2008-2013. I parametri che vengono riportati nei grafici sono:

- Entrate e uscite di gestione corrente;
- Investimenti netti e autofinanziamento;
- Capitale proprio.





2.2 Dati finanziari per gli anni 2012 e 2013

Se consideriamo gli ultimi due consuntivi disponibili (2012 e 2013 non ancora approvato dal Consiglio comunale) abbiamo i seguenti dati finanziari.

<i>In CHF</i>	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
Conto di gestione corrente		
Uscite correnti	201'923.00	200'433.05
Ammortamenti amministrativi	90'704.82	79'562.70
<i>Totale spese correnti</i>	<i>292'627.82</i>	<i>279'995.75</i>
Entrate correnti	345'423.90	323'658.60
<i>Totale ricavi correnti</i>	<i>345'423.90</i>	<i>323'658.60</i>
Risultato d'esercizio	52'796.08	43'662.85
Conto degli investimenti		
Uscite per investimenti	286'747.40	399'806.10
./. Entrate per investimenti	0.00	0.00
Onere netto per investimenti	286'747.40	399'806.10
Conto di chiusura		
<i>Onere netto per investimenti</i>	<i>286'747.40</i>	<i>399'806.10</i>
Ammortamenti amministrativi	90'704.82	79'562.70
Risultato d'esercizio	52'796.08	43'662.85
<i>Autofinanziamento</i>	<i>143'500.90</i>	<i>123'225.55</i>
Risultato totale	-143'246.50	-276'580.55

A livello patrimoniale riportiamo il dato del capitale al 31.12:

Anno 2012: CHF 419'220.55

Anno 2013: CHF 472'016.93

I dati finanziari indicano una situazione finanziariamente positiva dell'AAP. In effetti, gli ultimi due esercizi registrano un avanzo d'esercizio e in considerazione anche dell'evoluzione passata, l'AAP dispone di una riserva rappresentata dal capitale proprio pari a CHF 472'016.93.

2.3 Tariffe applicate

I risultati sopra esposti sono stati ottenuti applicando le tariffe previste dal Regolamento dell'Azienda comunale acqua potabile e la relativa ordinanza.

Il **Regolamento dell'Azienda comunale acqua potabile** prevede i seguenti minimi e massimi all'interno dei quali viene stabilita la tassa d'uso annua attraverso ordinanza:

- Per gli abbonamenti per uso domestico: min. di CHF 100.--, max. di CHF 200.--
- Gli altri abbonamenti (tranne quello agricolo): min. di CHF 150.--, max. di CHF 300.--
- Per l'abbonamento per uso agricolo: min. di CHF 50.--, max. di CHF 100.--

Per il maggior consumo, la tassa da applicare oltre il minimo previsto dall'abbonamento consiste in un importo variabile da un minimo di CHF 1.-- ad un massimo di CHF 2.-- al mc.

Riprendiamo le tasse previste nell'ordinanza per l'anno 2013 e 2014:

Tasse d'uso dell'acqua potabile:

- | | |
|--|----------------|
| • Uso domestico, diritto minimo a 100mc | CHF 100.-- |
| • Uffici, negozi e commerci in genere, diritto minimo a 100mc | CHF 150.-- |
| • Rist., alberghi, pensioni, garni e str. turistiche, diritto min. a 100mc | CHF 150.-- |
| • Officine, garages, str. artigianali e industriali, diritto min. a 100mc | CHF 150.-- |
| • Uso agricolo, con un diritto min. a 50mc | CHF 50.-- |
| • Tassa per maggior consumo oltre il minimo previsto dall'abbonamento | CHF 1.-- al mc |
| • Tassa per uso temporaneo a scopo edilizio (calcolata sul volume del fabbricato): | |
| - per i primi 1'000 mc | CHF 0.50 al mc |
| - per ogni ulteriore mc | CHF 0.20 al mc |

Come possiamo rilevare le tasse attualmente applicate sono quelle minime previste dal Regolamento.

3 Proposte di modifica del regolamento

La necessità di proporre delle modifiche al regolamento scaturiscono dall'importante volume di investimenti previsto nei prossimi anni che se realizzato non assicura più l'equilibrio finanziario a medio-lungo termine dell'Azienda acqua potabile di Cadenazzo. Partendo da questa necessità di modifica, sono state fatte delle riflessioni con il Municipio e l'Amministrazione che hanno portato

alla proposta di modifica del regolamento formulata in questo capitolo. La legge prescrive che venga applicato un modello tariffale che incentivi il risparmio. Vi sono vari modelli di tariffe che possono essere applicati: ad esempio modello a tariffe progressive o modello con fatturazione strutturata in base a fasce di consumo. Nel caso in esame si è ritenuto opportuno non stravolgere il modello in vigore, limitandosi a eliminare il diritto d'acqua che non incentiva un uso parsimonioso del bene.

3.1 Parametri di base

Per valutare l'incidenza finanziaria della proposta volta a eliminare il diritto d'acqua che nel caso di Cadenazzo ammonta a 100mc, tranne per l'uso agricolo dove il diritto è di 50mc, sono stati utilizzati i seguenti parametri basati sui dati che ci sono stati comunicati dalla Cancelleria comunale.

Consumo: anno 2012: 232'000 mc
 anno 2013: 233'000 mc

Ipotesi consumo: 230'00 mq

Numero di **casi allacciati** (dato utilizzato anno 2013):

Uso domestico: 1'162 casi
Uso non domestico: 198 casi
Uso agricolo: 21 casi

3.2 Impatto finanziario

Partendo dai parametri di base è possibile calcolare l'impatto finanziario da inserire nel Piano finanziario.

Per quanto riguarda **la tassa base**:

Uso domestico: $1'162 \times 100.-- =$ CHF 116'200.--
 Altro uso: $198 \times 150.-- =$ CHF 29'700.--
 Uso agricolo: $21 \times 50.-- =$ CHF 1'050.--

Totale tassa base **CHF 146'950.--**

Per quanto riguarda **il consumo**:

$230'000mq \times 1 \text{ chf/mc} =$ **CHF 230'000.--**

Totale tassa base + consumo **CHF 376'950.--**

Per le altre voci sono stati utilizzati le seguenti ipotesi (inserite tenendo conto dei preventivi 2013 e 2014, dei consuntivi 2012 e 2013):

Tasse d'allacciamento:	CHF 25'000.--
Nolo contatori:	CHF 22'000.--
Tasse AP Comune per fontane e idranti:	CHF 12'000.--
Tasse d'uso Comune Contone:	<u>CHF 1'500.--</u>
Totale tasse varie	CHF 60'500.--

Totale entrate Azienda acqua potabile:

376'950.-- + 60'500.-- = **CHF 437'450.--**

Nel Piano finanziario a partire dall'anno 2015 è stato inserito un importo riguardante i ricavi pari a **CHF 435'000.--** che aumenta poi nel corso degli anni.

4 Proiezione finanziaria per il periodo 2013-2023

Nel presente capitolo presentiamo le proiezioni finanziarie effettuate.

4.1 Ipotesi di lavoro

Per l'allestimento delle proiezioni finanziarie dell'AAP di Cadenazzo ci siamo basati sulle seguenti principali ipotesi di lavoro.

- Tasso d'inflazione nel periodo considerato:

0.50%	dal 2014 al 2015
0.75%	nel 2016
1.00%	nel 2017
1.50%	dal 2018 al 2021
1.75%	nel 2022
2.00%	nel 2023
- Tasso d'interesse sui prestiti:

2.00%	nel 2014
2.25%	nel 2015
2.50%	nel 2016
2.75%	dal 2017 al 2018
3.00%	nel 2019
3.25%	nel 2020
3.50%	dal 2021 al 2023
- Tassi d'ammortamento:

sulla base delle indicazioni della cancelleria (durata di vita dell'opera).

4.2 Alcuni dati di base

Riassumiamo qui di seguito, in maniera sintetica, i principali dati di base riguardante l'AAP di Cadenzano.

- Capitale proprio al 31.12.2013: CHF 472'016.93
- Debiti finanziari al 31.12.2013: CHF 2'150'435.00
- Ricavi nel 2013: CHF 345'423.90
- Regolamento dell'AAP: in vigore dal 2006.

4.3 Gli investimenti

Il punto di partenza del seguente piano finanziario è costituito dagli investimenti previsti nei prossimi anni. Nella tabella sottostante è sintetizzato quello che si intende realizzare nel periodo 2013-2023. L'onere complessivo d'investimento in questo periodo ammonta a **5.2 mio di franchi**.

Descrizione investimento	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Invest. totali netti
BENI AMMINISTRATIVI	286'747	279'780	370'000	310'000	370'000	370'000	660'250	660'250	660'250	680'250	789'000	5'496'527
141 Condotte	286'747	150'000	244'000	244'000	244'000	244'000	302'750	302'750	302'750	302'750	699'000	3'316'267
143 Bacini - Serbatoi	0	66'000	66'000	66'000	66'000	66'000	265'000	265'000	265'000	265'000	0	1'390'000
143 Stazioni pompaggio	0	0	0	0	0	0	32'500	32'500	32'500	32'500	0	130'000
146 Contatori e impianti	0	60'000	60'000	60'000	60'000	60'000	60'000	60'000	60'000	80'000	90'000	650'000
171 Altre uscite attivate	6'480	3'780										10'260

Come si può rilevare il volume degli investimenti è elevato e questo condiziona in maniera importante le proiezioni finanziarie dell'AAP.

4.4 Analisi finanziaria

Nelle tabelle allegate sono presentate le proiezioni finanziarie che si basano sulle ipotesi di lavoro esposte in precedenza.

Grazie all'ipotesi di lavoro che permette di aumentare le entrate (modifica del regolamento dell'AAP) è possibile garantire inizialmente un equilibrio finanziario all'azienda acqua potabile e questo malgrado gli investimenti previsti. Questo equilibrio finanziario dovrebbe essere garantito fino al 2017/2018, gli anni successivi le perdite potrebbero iniziare ad accumularsi e dunque ad erodere il capitale proprio. Sul medio termine è dunque possibile che a seguito degli importanti investimenti previsti sia necessario ritoccare anche il costo al mq dell'acqua (oggi fissato al mi-

nimo previsto dal regolamento). A questa necessità si potrà inizialmente far fronte senza modificare il regolamento, ma restando all'interno del minimo e massimo previsto dal regolamento.

Sinteticamente abbiamo i seguenti risultati:

Disavanzo complessivo:	CHF -329'498.--
Investimenti:	CHF 5'496'527.--
Capitale proprio al 31.12.2023:	CHF 89'722.--
Debiti finanziari al 31.12.2013:	CHF 2'150'435.--
Debiti finanziari al 31.12.2023:	CHF 5'950'435.--

Questi risultati sono ottenuti sulla base delle ipotesi di lavoro precedentemente espone. Considerando il periodo medio-lungo di previsione questi risultati sono da considerare come indicativi e andranno costantemente aggiornati alla luce della reale evoluzione dell'azienda acqua potabile. Inoltre, considerando come i volumi delle entrate correnti e dei costi correnti sono limitati, eventi straordinari che comportano degli scostamenti possono modificare il risultato che da positivo potrebbe passare in negativo o viceversa. Occorre rilevare che a fronte degli importanti investimenti i debiti finanziari (che corrispondono ai debiti dell'Azienda verso il Comune) aumentano in maniera importante. Un aumento più marcato dei tassi d'interessi rispetto a quanto previsto nel presente piano finanziario avrebbe delle conseguenze negative sui risultati d'esercizio dell'Azienda acqua potabile.

5 Conclusioni

A conclusione del presente rapporto possiamo formulare le seguenti considerazioni. Con la modifica del regolamento nel 2015 che elimina il diritto a un certo volume di acqua compreso nella tassa base è possibile incrementare i ricavi e far fronte nei prossimi anni all'aumento dei costi generato dagli importanti investimenti preventivati. Sul medio termine, se fossero confermate le ipotesi di lavoro si renderà verosimilmente necessario un ritocco verso l'alto della tariffa di consumo che attualmente si situa al minimo previsto dal regolamento dell'azienda.

A seguito degli importanti investimenti il debito dell'Azienda acqua potabile verso il Comune aumenterà in maniera importante raggiungendo i quasi 6 milioni di franchi. Qualora i tassi di interesse dovessero aumentare in maniera importante questo debito diventerebbe un onere importante per l'azienda acqua potabile che non ha un volume di entrate elevato. Occorrerà dunque tenere sotto costante controllo l'evoluzione finanziaria dell'acqua e modulare la programmazione degli investimenti anche in funzione dell'andamento finanziario dell'azienda stessa.

- Allegati: tabelle di proiezione finanziaria.

AZIENDA ACQUA POTABILE

CADENAZZO

Riepilogo del piano finanziario
CONTO DEL PIANO FINANZIARIO

Spese correnti	3'233'560	
Ammortamenti	1'774'083	
Totale spese correnti		5'007'643
Entrate correnti	4'678'144	
Totale entrate correnti		4'678'144
Risultato di gestione		-329'498

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Onere netto per investimenti	5'496'527
-------------------------------------	------------------

CONTO DI CHIUSURA

Ammortamenti	1'774'083	
Risultato di gestione	-329'498	
Autofinanziamento		1'444'584
Onere netto per investimenti		5'496'527

Totale (diminuzione / - aumento debito pubblico)	-4'051'943
---	-------------------

PIANO DEGLI ATTIVI DI BILANCIO												
Ipotesi di base	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Sostanza circolante	122'487	122'487	175'407	179'479	184'506	185'340	180'935	71'306	61'416	231'475	180'194	89'573
Variazione liquidità		52'920	4'072	5'028	834	-4'405	-1'09'629	-9'890	170'059	-51'282	-90'621	-22'863
Credit variabili	65'926	81'856	81'856	81'856	81'856	81'856	81'856	81'856	81'856	81'856	81'856	81'856
Crediti fissi (c/c acqua)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inventario												
Beni amministrativi	2'206'971	2'403'014	2'570'607	2'808'302	3'034'346	3'248'740	3'460'193	3'962'360	4'445'621	4'909'976	5'375'424	5'929'417
Altre poste	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totali	2'395'384	2'660'277	2'831'942	3'074'664	3'301'542	3'511'531	3'613'355	4'105'632	4'758'952	5'172'025	5'546'853	6'077'982

PIANO DEI PASSIVI DI BILANCIO												
Ipotesi di base	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Creditori	15'189	37'826	37'826	37'826	37'826	37'826	37'826	37'826	37'826	37'826	37'826	37'826
Debiti gestioni speciali e accantonamenti		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Capitale terzi a l.t.	1'960'976	2'150'435	2'350'435	2'550'435	2'750'435	2'950'435	3'050'435	3'550'435	4'250'435	4'750'435	5'250'435	5'950'435
Totale capitale terzi	1'976'164	2'188'261	2'388'261	2'588'261	2'788'261	2'988'261	3'088'261	3'588'261	4'288'261	4'788'261	5'288'261	5'988'261
Finanziamenti speciali		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Capitale proprio	375'558	419'221	472'017	443'682	486'404	513'282	523'271	525'095	517'372	470'692	383'765	258'593
Risultato di gestione	43'663	52'796	-28'335	42'722	26'878	9'989	1'824	-7'723	-46'680	-86'927	-125'172	-168'871
Totale CP	419'221	472'017	443'682	486'404	513'282	523'271	525'095	517'372	470'692	383'765	258'593	89'722
Totali	2'395'385	2'660'277	2'831'943	3'074'665	3'301'543	3'511'532	3'613'355	4'105'633	4'758'953	5'172'026	5'546'854	6'077'983

