

PREVENTIVO 2015



**Azienda
Acqua potabile
di**

Morcote

INDICE

Messaggio Municipale	pag.	3	-	6
Conto Gestione Corrente	pag.	7	-	12
Conto Investimenti	pag.	13	-	18
Tabella riassuntiva	pag.	19	-	20
Tabella ammortamenti	pag.	21	-	21
Tabella situazione prestiti	pag.	22	-	22

Messaggio municipale no. 945

**concernente la presentazione dei conti preventivi per l'anno 2015 dell'Azienda
Acqua potabile di Morcote**

6922 Morcote, 23 ottobre 2013

Egregio Signor Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri comunali,

con il presente messaggio sottoponiamo al vostro esame, per approvazione, i bilanci preventivi 2015 dell'Azienda Acqua potabile di Morcote.

Il preventivo 2015 è stato elaborato sulla scorta del preventivo 2014 e del consuntivo 2013 e conclude con un avanzo d'esercizio di fr 17'750.--.

Si presenta infatti come segue:

CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Uscite correnti	295'300.00	
Ammortamenti amministrativi	117'100.00	
Totale spese correnti		412'400.00
Entrate correnti	430'150.00	
Totale ricavi correnti		430'150.00
Avanzo d'esercizio		<u>17'750.00</u>

CONTI GESTIONE CORRENTE

In seguito agli investimenti eseguiti negli ultimi anni (sostituzione della tubazione da Soresello al Porto), di quelli in via di esecuzione (stazione di pompaggio al porto) e di quello per il risanamento delle sorgenti votato in ottobre dal Legislativo e alla convenzione approvata, sempre in ottobre per l'acquisto del fabbisogno mancante dalle AIL, per il preventivo 2015 è stata inserita per la prima volta una nuova posizione di spesa per l'acquisto di acqua dalle AIL SA. L'importo valutato per il prossimo anno ammonta a fr. 50'000.-- ed è stato valutato in base al fabbisogno medio registrato negli ultimi anni.

Per quanto riguarda la voce relativa alle spese per interessi passivi, che registra un forte aumento (passa infatti dai fr. 33'193.06 del consuntivo 2013 e dai fr. 53'500.-- del preventivo 2014 agli attuali fr. 107'000.--) sono stati considerati tutti gli investimenti votati dal Consiglio Comunale negli ultimi anni. A tutt'oggi non è stato ancora contratto un prestito bancario e tutti gli investimenti sono stati finanziati tramite la liquidità del Comune; tuttavia al termine del 2014, se finanziati tramite liquidità propria o con finanziamento da parte del Comune, gli stessi sono stati considerati come debito effettivo a carico dell'Azienda Acqua Potabile. Non è infatti proponibile che il costo per interessi legato agli investimenti dell'AAP venga interamente assunto dal Comune. Si è quindi considerato lo scenario per il quale l'azienda, nel corso del 2015, faccia fronte ai propri investimenti e alle spese di interesse e di ammortamento che ne conseguono tramite la sottoscrizione di un finanziamento bancario. Nel dettaglio, e come meglio riportato nella tabella relativa agli interessi (pagina 22), sono stati considerati i seguenti investimenti e spesa per interessi passivi, calcolati ad un tasso prudenziale del 2,50 %:

Investimenti	credito	2.50%
Canalizzazione Codato Arbostora	1'770'500.00	44'262.50
Stazione di pompaggio	512'000.00	12'800.00
Risanamento sorgenti	837'000.00	20'925.00
Allacciamento AIL	100'000.00	2'500.00
Totale	3'219'500.00	80'487.50

Gli ammortamenti amministrativi sono stati calcolati secondo quanto definito dalla Sezione enti locali: gli investimenti devono infatti essere ammortizzati ad un tasso costante definito in base all'uso e alla durata dell'opera e solo a partire dal termine dell'investimento stesso. Per questo motivo nel corso del 2015 gli ammortamenti risultano essere leggermente inferiori a quanto preventivato per il 2014, mentre che per il 2016, al termine del risanamento delle sorgenti, si dovrebbero attestare a fr. 138'000.--.

Il Municipio, considerando le tre spese sopra esposte (acquisto fabbisogno acqua dalle AIL SA, aumento spese per interessi passivi e spesa per ammortamenti), si è visto costretto a procedere con effetto dal 1 gennaio 2015 alla revisione delle tariffe per l'acqua potabile. La situazione alla quale saremo confrontati prevede infatti le seguenti due opzioni:

- se si mantengono invariate le tariffe, si registra per il 2015 una forte perdita che di fatto dimezza l'attuale capitale proprio dell'Azienda Acqua Potabile (fr. 183'516.43 al 31.12.2013), limitando il margine di manovra per gli anni a venire e precludendo di fatto la capacità finanziaria dell'Azienda di far fronte a imprevedibili evenienze;
- la modifica delle tariffe per la fornitura di acqua potabile, deve già considerare la spesa per ammortamenti prevista per il 2016 e sarebbe un controsenso procedere attualmente ad un adeguamento delle stesse per il 2015 già sapendo che bisognerà procedere ad un ulteriore adeguamento nel 2016.

Posto dinnanzi a queste scelte Il Municipio ha ritenuto di dover procedere sin da subito con l'adeguamento delle tariffe. A preventivo è stata quindi indicata la cifra di fr. 435'000.-- di incasso tasse utente. Come diretta conseguenza, per il 2015 si prevede un leggero avanzo di gestione, mentre che dal 2016 si dovrebbe registrare un sostanziale pareggio in sede di consuntivo.

Per poter arrivare al pareggio di gestione, il Municipio deve tenere conto di quanto indicato nel regolamento per l'erogazione dell'acqua potabile del 5 marzo 1979, che all'art. 36 prevede che *"la tassa annua si compone di una tassa base e una tassa sul consumo dell'acqua e viene fissata dal Municipio in base ai seguenti criteri:*

- *dallo 0.5 o/oo al 1,2 o/oo del valore di stima aggiornato del fabbricato, rispettivamente del fondo;*
- *da fr. 0.40 a fr. 1.20 per ogni mc. di acqua utilizzata secondo i rilievi dell'Azienda Acqua Potabile."*

Considerando questi due fattori, è stato risolto di portare la tassa sul valore di stima dagli attuali fr. 0.95 o/oo a fr. 1.2 o/oo (aumento del 26.3%) e di aggiornare la tassa sul consumo da fr. 0.75 a fr. 1.20 per ogni mille litri di acqua consumata (aumento del 60%). Il Municipio è perfettamente cosciente che si tratta di un aumento importante. Bisogna tuttavia considerare che negli ultimi 35 anni le tariffe sono rimaste basse e invariate e che se fossero state adeguate già in precedenza, in previsione degli investimenti attuali, si sarebbe potuto aumentare il capitale proprio e avere quindi maggior margine di manovra in questo momento.

Si deve inoltre tenere conto dell'importante cifra di spesa per gli attuali investimenti (come indicato più sopra, fr. 3'219'500.-- ai quali si devono aggiungere gli interessi passivi e gli ammortamenti) che possono essere coperti solo tramite l'aumento delle tariffe. È altresì vero che al termine delle opere il nostro Comune avrà a disposizione un'infrastruttura che garantisce l'approvvigionamento di acqua potabile su tutto il territorio durante l'intero arco dell'anno, che l'acqua erogata garantisce i requisiti imposti dalla Confederazione e che si potrà eliminare il pozzo di captazione del Campo Isella, conformemente ai nuovi limiti federali in materia di contenuto di arsenico dell'acqua potabile.

Le altre voci di spesa corrente ricalcano gli importi registrati negli scorsi anni.

CONTO INVESTIMENTI

Il conto degli investimenti, per il 2015, presente solamente la spesa per il ripristino delle sorgenti. Gli altri investimenti votati dal Consiglio Comunale, dovrebbero essere terminati e liquidati nel corso del 2014.

Restando a disposizione per tutte le ulteriori informazioni che vi dovessero necessitare vi invitiamo a voler

risolvere:

1. E' approvato il conto preventivo 2015 dell'Azienda Acqua potabile, che prevede un avanzo di esercizio fr. 17'750.--.

Il Sindaco

 Nicola Brivio

PER IL MUNICIPIO



Il Segretario

 Luca Cavadini

Per esame e rapporto

Gestione	Legislazione e petizioni
●	

Approvato con Risoluzione municipale no. 477 del 20 ottobre 2014