



---

**Ris.mun. 4967 del 17 ottobre 2017**

20 ottobre 2017

## **MM N. 44 /2017**

**Bilanci Preventivi 2018 AIM**

**Sezioni Elettricità – Acqua potabile – Gas**

Al Lodevole Consiglio comunale di Mendrisio,  
Signori Presidente e Consiglieri,

A tenore dell'art. 152 LOC, con il presente Messaggio sottoponiamo alla vostra attenzione ed approvazione i conti preventivi 2017 delle Aziende Industriali Mendrisio.

### **Considerazioni generali**

Il 2018 vedrà la partenza di un progetto di portata epocale per la Sezione Elettricità delle AIM: la costruzione della nuova sottostazione della Tana nel contesto di un più ampio progetto delle FFS che creerà un nuovo punto di alimentazione della rete elettrica di alimentazione della struttura di trasporto ferroviaria: per i dettagli di questa iniziativa si veda il Messaggio municipale presentato separatamente.

In effetti una sottostazione tipicamente si rinnova ogni 40/50 anni. Quella della Tana è stata messa in servizio nel 1963 e uno studio condotto già nel 2012 aveva rilevato la necessità di sostituire tutte le parti elettromeccaniche.

Sul fronte delle strutture della luce pubblica il Piano dell'illuminazione pubblica è stato adottato dal Municipio e il credito per la sostituzione delle vecchie armature è stato messo a disposizione (vedi MM N. 34 /2017): il 2018 vedrà a livello operativo il dispiegamento di un grosso sforzo di rinnovo dei vecchi punti luce rimanenti.

La strategia delle AIM a suo tempo elaborata auspicava l'incremento di produzioni proprie di energia elettrica rinnovabile: in questa ottica il 2018 vedrà la messa in servizio del nuovo cogeneratore per il CDAM (vedi MM N. 27 /2017) e la proposta al Legislativo di una richiesta di credito quadro per l'istallazione di impianti fotovoltaici.

Per quanto riguarda la forma giuridica, preso atto della decisione popolare del 5 marzo 2017 che rifiutava la trasformazione delle AIM in società anonima, il Municipio, anche coinvolgendo direttamente la Sezione degli enti locali, si è chinato sulla verifica delle basi legali atte a permettere alle AIM, da municipalizzate, di continuare a fare la propria parte nel settore del commercio dell'energia: prossimamente saranno sottoposte al Legislativo comunale le conseguenti proposte di adeguamento delle basi legali comunali.

Per quanto concerne la nuova sede delle AIM il team di progettazione sta lavorando al progetto di massima e il 2018 dovrà essere l'anno della domanda di costruzione e della richiesta del credito di costruzione.

Da ultimo, ma non per importanza, si dovranno riattivare i contatti con le AIL SA per finalizzare l'acquisizione dei compensori di rete elettrica e gas dei Quartieri di Mendrisio ancora operati dall'Azienda luganese, contatti che erano stati sospesi in attesa dell'esito del referendum sulla SA.

## **Metodologia di calcolo dei preventivi**

I preventivi sono stati redatti tenendo conto dei costi e dei ricavi registrati dal consuntivo dell'esercizio 2016, di quelli parziali dell'anno in corso (preconsuntivo al 30.06.2017 e giustificativi contabilizzati fino al 31.08.2017), nonché delle previsioni per l'esercizio 2018. I preventivi sono presentati come di consueto a pareggio.

Nei seguenti paragrafi si illustrano le cifre riassuntive dei preventivi della gestione corrente 2018 delle 3 Sezioni, con il commento degli scostamenti significativi rispetto al preventivo 2017 ed al consuntivo 2016.

# SEZIONE ELETTRICITÀ

## Dati riassuntivi (in migliaia CHF)

Sezione Elettricità		P2018		P2017		C2016	
<b>Risultato d'esercizio</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>22</b>	
<b>3</b>	<b>Spese correnti</b>	<b>31'073</b>	<b>100%</b>	<b>30'285</b>	<b>100%</b>	<b>29'807</b>	<b>100%</b>
30	Spese del personale	3'878	12%	4'002	13%	3'968	13%
31	Spese per beni e servizi	16'326	53%	15'565	51%	16'400	55%
32	Interessi passivi	101	0%	116	0%	154	1%
33	Ammortamenti	1'608	5%	1'639	5%	907	3%
36	Contributi propri	2'010	6%	2'613	9%	2'727	9%
37	Riversamento contributi	7'150	23%	6'350	21%	5'651	19%
<b>4</b>	<b>Ricavi correnti</b>	<b>31'073</b>	<b>100%</b>	<b>30'285</b>	<b>100%</b>	<b>29'829</b>	<b>100%</b>
42	Redditi della sostanza	320	1%	328	1%	327	1%
43	Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti	22'896	74%	22'827	75%	23'658	79%
46	Contributi per spese correnti	162	1%	-	0%	-	0%
47	Contributi da riversare	7'150	23%	6'350	21%	5'651	19%
48	Prelevamenti da finanziamenti speciali	545	2%	780	3%	192	1%

## Gestione corrente

### 3 Spese correnti

#### 30 Spese per il personale

I costi del personale rappresentano il 13% del totale delle spese correnti. In termini assoluti, per il 2018 si prevede una riduzione di questa categoria di spesa pari a CHF 123'000.-- se paragonata al preventivo 2017, rispettivamente di CHF 89'775.-- raffrontata ai dati di consuntivo 2016.

La diminuzione è da ricondurre essenzialmente alla variazione degli oneri sociali ed in particolare al cambiamento dell'istituto di previdenza che si traduce in un risparmio previsto di ca. CHF 130'000.-- rispetto alla situazione precedente (esercizio 2016). Inoltre, rispetto alle cifre del preventivo 2017, quando ancora non si avevano a disposizione che delle stime dell'effetto dei costi a carico del datore per il passaggio alla nuova cassa pensione, si osserva che la diminuzione dovuta a tale cambiamento sarà superiore alla previsione.

L'organico della Sezione Elettricità per il 2018 sarà composto da 33.8 unità a tempo pieno, oltre a 2 apprendisti elettricisti (uno al 1° anno ed uno al 3° anno). Osserviamo pertanto una crescita di 0.5 unità (oltre ad un nuovo apprendista) rispetto al 2017.

La mezza unità supplementare va a colmare una posizione vacante dal 2016 nei servizi tecnici. Infine, si prevede l'assunzione di un apprendista di commercio per l'anno scolastico 2018-2019 (a partire da agosto-settembre 2018).

### 31 Spese per beni e servizi

Questo gruppo di conti rappresenta il 53% delle spese correnti previste, importo che risulta inferiore per oltre CHF 70'000.-- rispetto al consuntivo 2016 (-2%), mentre si evidenzia un aumento pari a ca. CHF 760'000.-- se paragonato al preventivo 2017 (+2%). Tale risultato è dovuto essenzialmente all'andamento del conto 319 "Altre spese per beni e servizi" ed in particolare all'incremento, rispetto al 2017, del costo di approvvigionamento di energia da AET (fornitore di riferimento), nonché dall'aumento dei costi di transito sulle reti a monte di AET ed AIL (per quanto concerne i comprensori della Città di Mendrisio le cui reti sono ancora di proprietà dell'Azienda luganese).

Si prevede per il 2018 l'acquisto di 176.6 GWh, di cui il 94% da AET, per una spesa di ca. CHF 8 mio, ed il restante 6% da AIL, per un costo pari a CHF 0.7 mio. Il transito dell'energia sulle reti a monte (di proprietà di AET e AIL) comporterà una spesa complessiva pari a ca. CHF 4.7 mio.

Occorre ricordare che nel corso del 2017, assieme alle principali aziende elettriche del Cantone, le AIM hanno concluso un accordo con l'AET per l'acquisto del prodotto *AET blu*: energia idroelettrica prodotta a km zero da centrali idroelettriche ticinesi. Sebbene tale accordo offra l'opportunità di stabilizzare sul lungo periodo le tariffe dei consumatori finali legati al Servizio universale, garantendo nel contempo uno sbocco sicuro alla produzione idroelettrica cantonale, per il 2018 questo comporta un maggior costo del 25% per le AIM sull'acquisto del 30% dell'approvvigionamento necessario per il Servizio Universale.

Inoltre, per contribuire al raggiungimento del label GOLD di Città dell'Energia, a partire dal 2018 saranno acquistati 3.25 GWh di certificati Tinatura da AET. L'acquisto di tali certificati avrà un costo pari a CHF 162'500.-- e sarà finanziato dal Comune tramite il fondo per le energie rinnovabili (FER), pertanto non graverà sul cliente finale (si veda anche commento al gruppo di conti 46).

In termini assoluti, per il 2018 questo si traduce in una maggiore spesa di ca. CHF 420'000.--, risultato del maggior costo dovuto ad AET Blu ed ai certificati Tinatura.

### 32 Interessi passivi

La voce interessi passivi per il 2018 rimane costante al di sotto del punto percentuale rispetto al totale delle spese correnti.

Nel dettaglio si osserva una riduzione del conto 322 Interessi passivi per debiti a media e lunga scadenza di CHF 15'000.-- rispetto al 2017. In particolare si osserverà una diminuzione dei seguenti costi:

- Interessi verso il Comune in calo di CHF 10'000.-- a seguito del rimborso del debito di ulteriori CHF 2 mio. Gli interessi saranno pertanto calcolati sull'importo residuo al 01.01.2018, pari a CHF 2 mio, al tasso dello 0.5%;
- Interessi passivi calcolati sulle differenze di copertura in calo di CHF 25'000.--.

Per contro, rispetto all'esercizio precedente, si osserverà un incremento stimato in CHF 20'000.-- degli interessi a seguito del ricorso al capitale di terzi che si renderà necessario per il finanziamento delle opere d'investimento previste.

### 33 Ammortamenti

Gli ammortamenti per il 2018 incidono nella misura del 5% sul totale dei costi di gestione corrente, in linea con il preventivo 2017.

In materia di ammortamenti, osserviamo che finora, ad eccezione della Sezione Acqua potabile, le AIM calcolavano gli ammortamenti sul valore contabile residuo al 31 dicembre dell'anno precedente alla data di chiusura dei conti, utilizzando quale base legale la Legge Organica Comunale (LOC), secondo cui il limite minimo di ammortamento è pari all'8%.

A questo proposito la Sezione degli Enti Locali (SEL), interpellata nel corso del 2017, ha chiarito che le aziende municipalizzate che si occupano di servizi diversi dall'approvvigionamento idrico, possono ammortizzare i propri impianti applicando le raccomandazioni in materia di ammortamento delle rispettive organizzazioni settoriali (art. 27 Rgfc).

Per questo motivo, a partire dal 2018, gli ammortamenti della Sezione Elettricità delle AIM saranno calcolati linearmente sul valore di acquisto, in base alle aliquote previste a livello federale per le aziende elettriche.

Per il dettaglio si rimanda alla relativa tabella ammortamenti allegata al presente Messaggio.

### 36 Contributi propri

I contributi al Comune rappresentano il 7% del totale delle spese correnti, in diminuzione di due punti percentuali rispetto al recente passato.

Tale riduzione è dovuta a due fattori:

- Interessi calcolatori pari a CHF 1.6 mio contro i CHF 1.9 mio del preventivo 2017. Si tratta di una correzione al ribasso del calcolo della sostanza circolante netta utilizzata in passato per il computo degli interessi calcolatori al Comune di Mendrisio. I depositi di garanzia, liquidità negli attivi di bilancio, sono considerati debiti a breve termine nei passivi in quanto immediatamente esigibili (in passato erano considerati quali passivi a lungo termine e pertanto la sostanza circolante netta ne risultava artificialmente più alta);
- A partire dal 2018, le AIM incamerano nei propri conti le seguenti spese finora allibrate nei seguenti conti di gestione corrente del Comune:

130.312.011	Materiale e prest. AIM illuminazione pubblica	CHF 230'000.--
130.312.014	Prestazioni AIM per illuminazione natalizia	CHF 45'000.--
630.314.042	Manutenzione [e sostituzione] idranti	CHF 30'000.--

Si tratta di attività già gestite dalle AIM e finora rifatturate al Comune, per un costo stimato di CHF 305'000.--. A partire dal 2018 tali spese saranno interamente a carico delle AIM e più precisamente impatteranno nella misura di ca. CHF 10'000.-- il conto di gestione corrente (manutenzione idranti), il resto sarà considerato investimento e pertanto attivato ed ammortizzato secondo le relative durate di vita.

A compensazione di quanto sopra, i contributi versati direttamente al Comune (conto 362.04 Contributo Città di Mendrisio), saranno ridotti da CHF 500'000.-- a CHF 200'000.--.

Il contributo per la pista del ghiaccio (conto 362.02) e le sponsorizzazioni varie a favore della Città di Mendrisio (conto 362.03), restano invariati e pari complessivamente a CHF 130'000.--.

### **37 Riversamento contributi**

Questa categoria comprende i contributi riversati a Confederazione, Cantone, Comuni e Consorzi. In particolare:

- Contributo federale: si tratta della tassa federale prevista dall'art. 7 della Legge federale sull'energia (LEne). Tale contributo passerà nel 2018 da 1.50 a 2.30 cts per ogni kWh erogato ai consumatori finali. Esso si compone di due elementi: un contributo per le energie rinnovabili pari a 2.20 cts per ogni kWh e un contributo per la protezione delle acque e dei pesci pari a 0.10 cts/kWh.
- Contributo ai costi per il sistema di trasmissione: si tratta dei costi fatturati dal gestore della rete ad altissima tensione, Swissgrid SA, quale contributo ai costi del sistema di trasmissione. Il contributo ammonterà per il 2017 a 0.32 cts/kWh (-0.08 cts/kWh rispetto al 2017).
- Tributo agli enti pubblici: si tratta del contributo per il fondo per energie rinnovabili cantonale (FER) pari a 1.20 cts/kWh (invariata) e del contributo per l'utilizzo del demanio pubblico pari a 0.95 cts/kWh (+0.15 cts/kWh rispetto al 2017).

Il totale delle tasse dovute si attesterà pertanto a 4.45 cts/kWh, in aumento quindi complessivamente di 0.95 cts/kWh rispetto all'anno precedente.

Tali importi sono rifatturati ai clienti finali (voce 47 Contributi da riversare).

## **4 Ricavi correnti**

### **42 Redditi della sostanza**

I redditi della sostanza rappresentano l'1% del totale dei ricavi correnti, in linea con il consuntivo 2016 ed il preventivo 2017.

Si tratta degli interessi maturati sul conto corrente postale e sui conti bancari (420.01).

In questa categoria rientra inoltre l'indennità, cosiddetta di pancaking, versata da AET quale affitto del livello di rete 3 delle AIM (francobollo unico secondo le disposizioni di diritto federale vigenti per l'utilizzo della rete elettrica), regolata contrattualmente (426.01).

### **43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti**

Questa categoria rappresenta il 74% del totale dei ricavi correnti, sostanzialmente in linea con il preventivo 2017 e in calo di 5 punti percentuali rispetto al consuntivo 2016.

La voce principale di questo gruppo è rappresentata dal conto 435 Vendite che è essenzialmente composta dai ricavi derivanti da vendite di energia (ca. CHF 9 mio) ed utilizzo della rete (ca. CHF 10.5 mio).

Nel dettaglio, le vendite di energia (conto 435.01) previste per il 2018 ammontano a ca. 171.4 GWh, ovvero il risultato di 176.6 GWh acquistati al netto di 5.2 GWh di perdite (2.9%). In base alle tariffe ufficiali pubblicate e sottoposte all'approvazione della Elcom, le vendite di energia si configureranno come segue:

- ca. CHF 4.9 mio (54%) quale ricavo dalla vendita di ca. 73 GWh (43%) destinati al Servizio Universale;
- ca. CHF 4.1 mio (46%) quale ricavo dalla vendita di ca. 98 GWh (57%) destinati ai consumatori finali liberi.

I ricavi derivanti dall'utilizzo della rete (transito), ancora una volta in base alle tariffe ufficiali per il 2018, saranno il risultato della fatturazione del transito dei ca. 171.4 GWh e, come detto, ammonteranno a ca. CHF 10.5 mio.

Come già indicato nei commenti al gruppo 31, si rammenta che a partire dal 2018, in seguito ad un accordo siglato dalle principali aziende elettriche ticinesi con AET, l'energia venduta dalle AIM avrà una componente del cosiddetto prodotto *AET Blu*. L'impatto di tale accordo sulle Tariffe Energia del Servizio Universale 2018, in rapporto ai valori delle stesse del corrente anno 2017, è neutro. Questo perché il maggior costo pari a ca. 0.2 cts/kWh imputabile all'accordo è compensato dalla equivalente diminuzione del costo dell'energia rispetto all'anno precedente.

#### **46 Contributi per spese correnti**

Si tratta dei contributi riversati dal Comune alle AIM per l'acquisto di 3.25 GWh di certificati Tinatura necessari al raggiungimento del label GOLD di Città dell'Energia (si veda commento al gruppo di conti 31). Tali certificati sono finanziati dal Comune tramite il fondo per le energie rinnovabili (FER) e sono pari a CHF 162'500.--.

#### **47 Contributi da riversare**

Si tratta dei contributi prelevati da Confederazione, Cantone, Comuni e Consorzi che sono rifatturati ai consumatori finali. Per maggiori dettagli, si rimanda alla voce di spesa corrente 37 Riversamento contributi.

#### **48 Prelevamenti da finanziamenti speciali**

Questa categoria si compone della voce 484 Differenze di copertura. Secondo i parametri regolatori in vigore, i margini sull'utilizzazione della rete e sull'energia del Servizio universale sono vincolanti. Le coperture in eccesso (o in difetto) ottenute devono essere compensate mediante riduzione (o aumento) delle tariffe future. Al momento della chiusura dei conti l'importo di queste "differenze di copertura" relativo all'anno corrente può solo essere stimato e registrato nei ricavi correnti (conti 484.03 e 484.06). Tali importi sono calcolati annualmente in sede di redazione del reporting Elcom e riportati nel preventivo (questi sono gli importi già conosciuti che saranno riportati a consuntivo 2018). Lo scostamento con la differenza di copertura reale emersa in seguito (idealmente uguale a zero), viene registrato l'anno successivo a riduzione dei ricavi correnti ("costi straordinari", nel caso di coperture in eccesso) o in aumento dei ricavi correnti ("ricavi straordinari", nel caso di coperture in difetto). Tali scostamenti sono registrati nei conti 484.04 e 484.05 e non possono essere preventivati.

## **Conto degli investimenti**

Premessa: il preventivo del conto degli investimenti riveste unicamente di carattere indicativo non potendo rappresentare il voto sul medesimo un'autorizzazione per una spesa di investimento. L'autorizzazione di una spesa di investimento, che il Municipio ottiene sottoponendo uno specifico Messaggio, riservati i casi di delega ai sensi dell'art. 13 cpv. 2 LOC, necessita infatti della maggioranza qualificata del Consiglio comunale secondo gli artt. 13 cpv. 1 lett. g e 61 cpv. 2 LOC.

Nel conto degli investimenti figurano le uscite per le opere già votate, ma anche per quelle ancora da votare, che prevedibilmente le AIM durante l'esercizio annuale saranno chiamate a sostenere (art. 157 cpv. 2 LOC).

Negli allegati è riprodotta la ricapitolazione del conto degli investimenti per il preventivo.

## SEZIONE ACQUA POTABILE

### Dati riassuntivi (in migliaia CHF)

Sezione Acqua potabile		P2018		P2017		C2016	
<b>Risultato d'esercizio</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>257</b>	
<b>3</b>	<b>Spese correnti</b>	<b>3'722</b>	<b>100%</b>	<b>3'556</b>	<b>100%</b>	<b>3'230</b>	<b>100%</b>
30	Spese del personale	824	22%	825	23%	863	27%
31	Spese per beni e servizi	1'920	52%	1'800	51%	1'547	48%
32	Interessi passivi	161	4%	170	5%	119	4%
33	Ammortamenti	745	20%	691	19%	671	21%
36	Contributi propri	72	2%	70	2%	30	1%
<b>4</b>	<b>Ricavi correnti</b>	<b>3'722</b>	<b>100%</b>	<b>3'556</b>	<b>100%</b>	<b>3'487</b>	<b>100%</b>
42	Redditi della sostanza	-	0%	-	0%	1	0%
43	Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti	3'722	100%	3'556	100%	3'486	100%

### Gestione corrente

#### 3 Spese correnti

##### 30 Spese per il personale

I costi del personale rappresentano il 22% del totale delle spese correnti, in linea con il preventivo 2017 e con una riduzione di 5 punti percentuali rispetto al consuntivo 2016.

Rispetto al consuntivo 2016 si osserva una sostanziale riduzione delle spese del personale (ca. CHF 40'000.--) dovuta da una parte all'impiego di una unità in meno nell'organico della Sezione Acqua potabile (a seguito di un pensionamento), dall'altra, come già osservato per la Sezione Elettricità, alla diminuzione dei costi a carico del datore per il passaggio alla nuova cassa pensione.

Rispetto al preventivo 2017 osserviamo una sostanziale stabilità di questa categoria di costi. In effetti, l'evoluzione degli stipendi (scatti annuali) è compensata ancora una volta dalla riduzione dei costi a carico del datore di lavoro della nuova cassa pensione che si sono rivelati inferiori alle previsioni (ricordiamo che al momento dell'allestimento del preventivo 2017, non si avevano a disposizione che delle stime).

Nel 2018, si prevede che la Sezione Acqua potabile impiegherà 8 unità a tempo pieno. Rispetto al 2017 la situazione è pertanto invariata.

### **31 Spese per beni e servizi**

Le spese per beni e servizi rappresentano, per il 2018, il 52% delle spese correnti previste. Rispetto al preventivo 2017, osserviamo un incremento pari ca. CHF 120'000.--, mentre l'aumento rispetto al 2016 ammonta a ca. CHF 373'000.--.

Tali scostamenti sono essenzialmente dovuti ai seguenti fattori:

- 319.01 Costo del materiale: la revisione in corso delle procedure legate alla gestione delle scorte (e dei magazzini) e in particolare l'aggiornamento delle quantità minime di riordino stabilite dai responsabili delle Sezioni e dei servizi tecnici, avrà come effetto la crescita di questo costo che si stima raggiungerà un livello di ca. CHF 200'000.-- per la Sezione Acqua. L'evoluzione di tale costo sarà da monitorare con particolare attenzione.
- 319.03 Materiale e prestazioni per manutenzione e per terzi: tale costo si attesterà a ca. CHF 500'000.-- e l'incremento di ca. CHF 100'000.-- rispetto al preventivo 2017 è da attribuire al ricorso alle prestazioni di terzi previsto nell'ambito delle numerose opere che sono previste nel corso del 2018 (si veda anche tabella investimenti).

### **32 Interessi passivi**

La voce interessi passivi rappresenta ca. il 4% delle spese correnti e non si discosta significativamente dai dati di preventivo 2017 e consuntivo 2016.

Tale voce risulterà ancora relativamente contenuta nel corso del 2018, ma è destinata a crescere nel corso dei prossimi anni a seguito dell'atteso indebitamento necessario al finanziamento degli investimenti previsti dal piano delle opere da qui al 2020 (si veda credito quadro 2016-2020).

### **33 Ammortamenti**

Gli ammortamenti previsti per il 2018 rappresentano il 20% delle spese correnti, sostanzialmente in linea con il preventivo 2017 (19%) ed il consuntivo 2016 (21%) e sono effettuati linearmente sul valore di acquisto secondo le aliquote previste all'art. 27 cpv. 4 Rgfc per le aziende municipalizzate che si occupano di approvvigionamento idrico.

Per il dettaglio si rimanda alla relativa tabella ammortamenti allegata al presente Messaggio.

### **36 Contributi propri**

In questa categoria è registrata la quota parte della Città di Mendrisio per la gestione corrente del Consorzio ARM. L'importo previsto (CHF 72'400.--) è quello riportato nel preventivo 2018 del Consorzio e calcolato sulla base della chiave di riparto aggiornata per i Comuni consorziati.

## **4 Ricavi correnti**

### **43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti**

I ricavi per prestazioni, vendite, tasse e diritti rappresentano la totalità dei ricavi correnti previsti per la Sezione Acqua potabile.

Lo scostamento principale rispetto a preventivo 2017 (+ CHF 166'601.--) e consuntivo 2016 (+ CHF 235'982.--) si evidenzia nel conto 435 Vendite (ca. + CHF 220'000.-- rispetto a P2017 e ca. + CHF 180'000.-- rispetto a C2016). Tale variazione deriva essenzialmente dalla previsione di vendita di acqua potabile per il 2018. La stima è stata effettuata calcolando la media di mc venduti negli ultimi 3 anni (2016, 2015 e 2014), pari a 1'791'557 mc, moltiplicati per il costo complessivo medio degli esercizi 2015 e 2016 (il 2014 non è considerato in quanto a quel tempo erano in vigore tariffe diverse).

Si sottolinea l'imprevedibilità del clima quale componente in grado di influenzare più o meno marcatamente l'andamento di questa voce di ricavo.

Osserviamo inoltre un incremento previsto nelle prestazioni infragruppo (prestazioni fatturate dalla Sezione Acqua potabile alle Sezioni Elettricità e Gas). Tale previsione è calcolata in base alla tendenza registrata nel primo semestre 2017 e si prevede che il trend continuerà nel corso del 2018, alla luce delle numerose opere previste dalle Sezioni Elettricità e Gas che a vari livelli richiederanno le prestazioni dei collaboratori della Sezione Acqua potabile.

## **Conto degli investimenti**

Premessa: il preventivo del conto degli investimenti riveste unicamente carattere indicativo non potendo rappresentare il voto sul medesimo un'autorizzazione per una spesa di investimento. L'autorizzazione di una spesa di investimento, che il Municipio ottiene sottoponendo uno specifico Messaggio, riservati i casi di delega ai sensi dell'art. 13 cpv. 2 LOC, necessita infatti della maggioranza qualificata del Consiglio comunale secondo gli artt. 13 cpv. 1 lett. g e 61 cpv. 2 LOC.

Nel conto degli investimenti figurano le uscite per le opere già votate, ma anche per quelle ancora da votare, che prevedibilmente le AIM durante l'esercizio annuale saranno chiamate a sostenere (art. 157 cpv. 2 LOC).

Negli allegati è riprodotta la ricapitolazione del conto degli investimenti per il preventivo.

## SEZIONE ACQUA POTABILE – MONTE GENEROSO

Dati riassuntivi (in migliaia CHF)

Sezione Acqua potabile - Monte Generoso		P2018		P2017		C2016	
<b>Risultato d'esercizio</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>3</b>	<b>Spese correnti</b>	<b>185</b>	<b>100%</b>	<b>188</b>	<b>100%</b>	<b>201</b>	<b>100%</b>
31	Spese per beni e servizi	182	98%	185	98%	196	98%
33	Ammortamenti	3	2%	3	2%	5	2%
<b>4</b>	<b>Ricavi correnti</b>	<b>185</b>	<b>100%</b>	<b>188</b>	<b>100%</b>	<b>201</b>	<b>100%</b>
43	Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti	100	54%	100	53%	98	49%
46	Contributi per spese correnti	85	46%	88	47%	103	51%

Il contributo di copertura richiesto ai Comuni convenzionati, secondo le chiavi di ripartizione, è dunque il seguente:

- Città di Mendrisio CHF 29'820.-- (P2017 30'870.--; C2016 36'061.--)
- Comune di Castel S. Pietro CHF 31'524.-- (P2017 32'634.--; C2016 38'122.--)
- Comune di Breggia CHF 23'004.-- (P2017 23'814.--; C2016 27'819.--)
- Comune di Melano CHF 852.-- (P2017 882.--; C2016 1'030.--)

Si rimanda al preventivo allegato per un'analisi di dettaglio.

## SEZIONE GAS

### Dati riassuntivi (in migliaia CHF)

Sezione Gas		P2018		P2017		C2016	
<b>Risultato d'esercizio</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>835</b>	
<b>3</b>	<b>Spese correnti</b>	<b>6'763</b>	<b>100%</b>	<b>5'842</b>	<b>100%</b>	<b>5'681</b>	<b>100%</b>
30	Spese del personale	113	2%	124	2%	110	2%
31	Spese per beni e servizi	4'854	72%	4'024	69%	3'611	64%
32	Interessi passivi	-	0%	10	0%	7	0%
33	Ammortamenti	316	5%	434	7%	559	10%
37	Riversamento contributi	1'480	22%	1'250	21%	1'393	25%
<b>4</b>	<b>Ricavi correnti</b>	<b>6'763</b>	<b>100%</b>	<b>5'842</b>	<b>100%</b>	<b>6'516</b>	<b>100%</b>
42	Redditi della sostanza	2	0%	2	0%	1	0%
43	Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti	5'281	78%	4'590	79%	5'122	79%
47	Contributi da riversare	1'480	22%	1'250	21%	1'393	21%

### Gestione corrente

#### 3 Spese correnti

##### 30 Spese per il personale

I costi del personale rappresentano il 2% del totale delle spese correnti, in linea con il preventivo 2017 ed il consuntivo 2016.

La Sezione Gas impiega 1 unità a tempo pieno. Non si prevedono variazioni per il 2018. La diminuzione rispetto all'esercizio precedente è da ricondurre ad un giubileo avvenuto nel 2017. Per il 2018 si prevede che le spese del personale ritornino sui livelli del consuntivo 2016.

Al contrario di quanto avverrà per le Sezioni Elettricità e Acqua, in questo caso osserviamo un lieve aumento dei costi a seguito del passaggio alla nuova cassa pensione. Il risparmio dovuto a tale passaggio è infatti correlato all'età dei collaboratori (più il collaboratore è giovane e maggiore sarà il risparmio rispetto al passato).

### 31 Spese per beni e servizi

Le spese per beni e servizi previste per il 2018 evidenziano un incremento pari a 3 punti percentuali rispetto al preventivo dell'anno precedente e di 8 punti rispetto alla chiusura 2016.

La principale voce in questo gruppo di costi è rappresentata dal conto 319.08 Acquisto gas naturale, che per il 2018 è previsto attestarsi a CHF 3.9 mio, contro i CHF 3.3 mio del preventivo 2017 e CHF 3.1 mio del consuntivo 2016.

Tali scostamenti sono essenzialmente dovuti ai seguenti fattori: le previsioni per il 2017 erano basate sull'ipotesi di un livello di consumi pari a quelli registrati nel 2015 (a quel tempo ultimi dati certi disponibili), ovvero ca. 83.5 GWh/anno. Per il preventivo 2018 si è invece tenuto conto dei consumi registrati nel 2016, ossia ca. 91.6 GWh, nonché della tendenza di crescita di consumo registrata negli anni 2015 e 2016 (si veda grafico sotto). Si stima pertanto un ulteriore aumento dei consumi intorno al 10% rispetto ai dati del 2016, per un consumo complessivo pari a ca. 100 GWh/anno (dato che trova conferma nelle cifre di preconsuntivo al 30 giugno 2017, ovvero consumi per ca. 50 GWh in sei mesi).

In termini di consumi la tabella seguente riassume l'andamento degli ultimi 8 anni (comprensori AIL inclusi):



Si osserva infine che, fino al 2016 (ultimo esercizio chiuso), il prezzo di acquisto del gas era definito in un dato momento ed era rivisto costantemente nel corso dell'anno. In base al nuovo contratto stipulato con le AIL, valido per il 2017, il prezzo di acquisto è già definito per tutta la durata dell'anno successivo. Nel nuovo contratto con le AIL vi è ora tuttavia una nuova componente di costo legata al transito del Gas sulle reti a monte. Questo parametro non appariva nel contratto precedente e sarà pertanto importante verificarne l'impatto su un intero anno contabile sotto il nuovo contratto in sede di chiusura dei conti 2017.

Tra le altre voci di costo di questa categoria, si evidenzia un incremento del conto 319.01 Materiale e prestazioni per manutenzione e per terzi che si attesta a CHF 210'000.-- (+ CHF 60'000.-- rispetto al P2017; + CHF 150'000.-- rispetto al C2016).

Tale aumento è essenzialmente dovuto al ricorso alle prestazioni di terzi previsto nell'ambito delle numerose opere che sono previste nel corso del 2018 (si veda anche tabella investimenti).

### **32 Interessi passivi**

La voce interessi passivi rappresenta meno dell'1% delle spese correnti ed è in linea con il preventivo 2017 ed il consuntivo 2016. Si tratta degli interessi passivi sulla linea di credito aperta presso un istituto bancario.

A gennaio 2017 la Sezione Gas ha rimborsato l'ultimo debito in essere (CHF 1 mio) verso un istituto bancario. Per il finanziamento degli investimenti per il 2018 non si prevede il ricorso al debito.

### **33 Ammortamenti**

Gli ammortamenti per il 2018 incidono nella misura del 5% sul totale dei costi di gestione corrente, in calo rispetto a preventivo 2017 e consuntivo 2016.

Quale base legale per gli ammortamenti della Sezione Gas, per il 2018 si andrà avanti ad utilizzare le disposizioni del Rgfc.

Per il dettaglio si rimanda alla relativa tabella ammortamenti allegata al presente Messaggio.

### **37 Riversamento contributi**

In questa voce registriamo la tassa sul CO<sub>2</sub> che rappresenta uno strumento di cui la Svizzera dispone per raggiungere gli obiettivi legali di protezione del clima. Si tratta di una tassa d'incentivazione riscossa dal 2008 sui combustibili fossili, come l'olio da riscaldamento o il gas naturale. La tassa fa lievitare i prezzi, creando un incentivo a ridurre il consumo di combustibili fossili e a impiegare maggiormente agenti energetici senza emissioni o a bassa emissione di CO<sub>2</sub>.

Dal 2016 la relativa aliquota è pari a 84 franchi per tonnellata di CO<sub>2</sub>. La tassa è rifatturata ai consumatori e indicata sulle bollette (il corrispettivo è nella voce 47 Contributi da riversare).

## **4 Ricavi correnti**

### **42 Redditi della sostanza**

I redditi della sostanza rappresentano meno dell'1% del totale dei ricavi correnti e sono in linea con i dati degli ultimi anni.

Si tratta degli interessi maturati sul conto corrente postale e sui conti bancari (420.01).

### **43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti**

Questa categoria rappresenta il 78% del totale dei ricavi correnti, in linea con il preventivo 2017 (79%) ed il consuntivo 2016 (79%).

La principale voce di questo gruppo di ricavi è rappresentata dal conto 435.06 Vendita gas naturale che, per il 2018, si prevede ammonterà a ca. CHF 5 mio. Tale stima, sicuramente prudenziale, è basata sull'eventualità di un ribasso delle tariffe per l'esercizio 2018. Dal momento che, come anticipato nei commenti al gruppo 31, nel nuovo contratto di approvvigionamento con le AIL vi è ora una nuova componente di costo legata al transito del Gas sulle reti a monte, parametro che non appariva nel contratto precedente, si attenderà di verificarne l'impatto in sede di chiusura dei conti 2017. Una riduzione delle tariffe sarà quindi eventualmente possibile nel corso del 2018.

Le altre voci di questo gruppo non variano significativamente.

### **47 Contributi da riversare**

Si tratta dei contributi (tassa sul CO<sub>2</sub>) che sono rifatturati ai consumatori finali. Per maggiori dettagli, si rimanda alla voce di spesa corrente 37 Riversamento contributi.

## **Conto degli investimenti**

Premessa: il preventivo del conto degli investimenti riveste unicamente carattere indicativo non potendo rappresentare il voto sul medesimo un'autorizzazione per una spesa di investimento. L'autorizzazione di una spesa di investimento, che il Municipio ottiene sottoponendo uno specifico Messaggio, riservati i casi di delega ai sensi dell'art. 13 cpv. 2 LOC, necessita infatti della maggioranza qualificata del Consiglio comunale secondo gli artt. 13 cpv. 1 lett. g e 61 cpv. 2 LOC.

Nel conto degli investimenti figurano le uscite per le opere già votate, ma anche per quelle ancora da votare, che prevedibilmente le AIM durante l'esercizio annuale saranno chiamate a sostenere (art. 157 cpv. 2 LOC).

Negli allegati è riprodotta la ricapitolazione del conto degli investimenti per il preventivo.

Si confida pertanto nell'approvazione di codesto onorando Consiglio.

Il Municipio, la Cancelleria e la Direzione delle Aziende Industriali Mendrisio sono a disposizione per ogni complemento d'informazione che potrà occorrere in sede d'esame e di discussione.

Nel mentre vi proponiamo, Signor Presidente, Signore Consigliere e Signori Consiglieri, di:

## **risolvere**

### **1. I Bilanci preventivi delle Aziende Industriali Mendrisio – Sezione Elettricità, Sezione Acqua potabile, Sezione Gas – per l'anno 2018 sono approvati.**

Il Messaggio è demandato all'esame della Commissione della Gestione.

Con osservanza.

Per il Municipio

Lic. oec. HSG Carlo Croci  
Sindaco

Lic. rer. pol. Massimo Demenga  
Segretario

#### Allegati:

Allegato 1: Tabelle Sezione Elettricità

Allegato 2: Tabelle Sezione Acqua potabile

Allegato 3: Tabelle Sezione Acqua potabile – Monte Generoso

Allegato 4: Tabelle Sezione Gas

**ALLEGATO 1**  
**SEZIONE ELETTRICITÀ**  
CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
RESOCONTO AMMORTAMENTI  
CONTO DEGLI INVESTIMENTI

**ALLEGATO 2**  
**SEZIONE ACQUA POTABILE**  
CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
RESOCONTO AMMORTAMENTI  
CONTO DEGLI INVESTIMENTI

**ALLEGATO 3**  
**SEZIONE ACQUA POTABILE – MONTE GENEROSO**  
CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
RESOCONTO AMMORTAMENTI  
CONTO DEGLI INVESTIMENTI

**ALLEGATO 4**  
**SEZIONE GAS**

CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
RESOCONTO AMMORTAMENTI  
CONTO DEGLI INVESTIMENTI