



Ris.mun. 8189 del 6 novembre 2018

12 novembre 2018

MM N. 74 /2018

Bilanci Preventivi 2019 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 2019 delle Aziende Industriali Mendrisio.

Considerazioni generali

Il 2019 sarà un anno dove dovrebbero iniziare o rispettivamente continueranno progetti importanti che caratterizzeranno le modalità di erogazione dei servizi delle AIM nel prossimo decennio. Qui di seguito i principali ambiti coinvolti.

Continua, a seguito del rifiuto popolare della trasformazione in SA delle AIM, l'adeguamento della base legale comunale per la concessione di opportune deleghe alle AIM per poter agire sui mercati energetici e per poter negoziare contratti a mercato con i clienti. Il MM N. 53 /2017 approvato dal Legislativo comunale in data 9 luglio 2018 già adottava la parte di misure pertinenti al Regolamento comunale (Rcom). Per completare il giro sono in elaborazione da parte delle AIM le modifiche ai regolamenti di fornitura di energia elettrica e di gas che porteranno pure alla promulgazione di relativi Messaggi municipali.

In generale, con l'approvazione da parte del Legislativo comunale dei MM N. 57 /2018 e MM N. 58 /2018 (crediti quadro 2018-2021 rispettivamente per la Sezione Elettricità e per la Sezione Gas), si sono potuti avviare parecchi progetti infrastrutturali di rinnovo/ampliamento delle reti e quindi anche l'impegno del personale AIM su nuovi progetti è in aumento.

Sul fronte dell'acquisto delle reti AIL il Municipio ha dapprima riattivato i contatti con l'Esecutivo della Città di Lugano e in seguito con il Consiglio di Amministrazione di AIL SA; gli aspetti tecnici sono da tempo stati messi a fuoco dalle rispettive Direzioni ed ora la trattativa si sposta su un piano più politico.

La nuova sottostazione Tana della Sezione Elettricità delle AIM (vedi MM N. 47 /2017) entrerà il prossimo anno nel vivo del cantiere: la parte delle opere di genio civile e edilizie che conterranno il nuovo nodo di rete AIM sarà realizzata nel corso del 2019, mentre la messa in servizio della nuova sottostazione è prevista per il mese di agosto del 2020.

La nuova sede delle AIM, in cui il Municipio ha voluto includere anche spazi a disposizione di altri servizi comunali, vedrà a breve la pubblicazione della domanda di costruzione: il team di progettazione ha completato la stesura dei relativi incarti. Prossimamente sarà pure formalizzato il Messaggio municipale per la richiesta del relativo credito di costruzione.

Sul fronte delle reti dell'acqua potabile sono da segnalare, come già a suo tempo descritti in sede di MM N. 04 /2016 (credito quadro AP 2016-2020), il progetto in fase di allestimento del nuovo serbatoio di Arzo che va a sostituire tre vecchi serbatoi della zona ormai vetusti e, sul fronte dell'approvvigionamento idrico, la tornata finale di sondaggi in zona prati Maggi in vista della costruzione del nuovo pozzo per il quale pure prossimamente sarà inoltrata una domanda di costruzione.

Da ultimo, ma non per importanza, sul fronte delle reti di Teleriscaldamento il Municipio ha nel frattempo adottato, sul modello della gestione delle reti elettriche e di quelle del gas, il principio strategico di farsi promotore, tramite le AIM, della posa, gestione e allacciamento utenze delle future reti di calore. Sul fronte dei progetti quello previsto dal Cantone in zona comparto OSC e scuole cantonali, di cui già si è riferito in altra sede, non ha nel frattempo avuto ulteriori sviluppi particolari, mentre uno di più recente avvio è quello che concerne la zona industriale/commerciale di San Martino/Rancate, per il quale a breve verranno organizzati dalle AIM dei sondaggi presso tutti i proprietari di terreno e di stabili per verificarne l'interesse.

Metodologia di calcolo dei preventivi

I preventivi sono stati redatti tenendo conto dei costi e dei ricavi registrati dal consuntivo dell'esercizio 2017, di quelli parziali dell'anno in corso (preconsuntivo al 30.06.2018 e giustificativi contabilizzati fino al 31.08.2018), nonché delle previsioni per l'esercizio 2019. I preventivi sono presentati come di consueto a pareggio per le Sezioni Elettricità ed Acqua potabile e mostrano un avanzo di esercizio pari a CHF 220'000 per la Sezione Gas.

Nei seguenti paragrafi si illustrano le cifre riassuntive dei preventivi della gestione corrente 2019 delle 3 Sezioni, con il commento degli scostamenti significativi rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017.

SEZIONE ELETTRICITÀ

Dati riassuntivi

Sezione Elettricità							
Conto di gestione corrente	P2019	P2018	C2017	P19vsP18	var %	P19vsC17	var %
Chiusura							
90 Conto di gestione corrente	-	-	172'549	-	0%	-172'549	-100%
Spese Correnti							
	29'201'560	31'073'470	28'505'036	-1'871'910	-6%	696'524	2%
30 Spese per il personale	4'284'500	3'878'500	3'762'917	406'000	10%	521'583	14%
31 Spese per beni e servizi	14'589'160	16'325'900	14'660'755	-1'736'740	-11%	-71'595	0%
32 Interessi passivi	130'000	101'200	110'456	28'800	28%	19'544	18%
33 Ammortamenti	1'117'900	1'607'870	1'648'681	-489'970	-30%	-530'781	-32%
36 Contributi propri	1'725'000	2'010'000	2'348'492	-285'000	-14%	-623'492	-27%
37 Rversamento contributi	7'355'000	7'150'000	5'973'736	205'000	3%	1'381'264	23%
Ricavi correnti							
	29'201'560	31'073'470	28'677'585	-1'871'910	-6%	523'975	2%
42 Redditi della sostanza	310'500	320'000	306'273	-9'500	-3%	4'227	1%
43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe	20'826'060	22'895'970	21'729'283	-2'069'910	-9%	-903'223	-4%
46 Contributi per spese correnti	162'500	162'500	-	-	0%	162'500	0%
47 Contributi da riversare	7'355'000	7'150'000	5'973'736	205'000	3%	1'381'264	23%
48 Prelevamenti da finanziamenti speciali	547'500	545'000	668'293	2'500	0%	-120'793	-18%

Gestione corrente

3 Spese correnti

30 Spese per il personale

I costi del personale rappresentano il 15% del totale delle spese correnti. In termini assoluti, per il 2019 si prevede una crescita della spesa pari a CHF 406'000 rispetto a quanto previsto per il 2018.

Oltre ai regolari scatti annuali di carriera previsti dal ROD (quantificabili in ca. CHF 36'000 più oneri sociali), la ragione di tale incremento, per lo più a carattere temporaneo, è da ricondurre: da una parte all'esigenza di far fronte all'evidente incremento dei progetti in corso (come sottolineato dall'evoluzione degli investimenti); dall'altra dalla volontà di formalizzare, ottimizzare e laddove possibile automatizzare (con l'ausilio di flussi di gestione documentale digitali) processi e procedure all'interno delle AIM, coerentemente con quanto già intrapreso dall'amministrazione comunale da alcuni anni.

L'aumento degli effettivi della Sezione Elettricità previsto per il 2019 riguarda pertanto:

Assunzioni già effettuate

- Operatore in automazione (inizio 11.2018) che colma una posizione vacante da tempo;
- Impiegata amministrativa temporanea al 60% per sviluppo del Progetto Qualità (inizio 09.2018 per la durata di 6 mesi da eventualmente prolungare ad un anno);
- Studente scuola Informatica di Gestione (SIG) per 20 settimane per lavoro di diploma basato su progetto gestione documentale in AIM (inizio agosto 2018).

Assunzioni previste

- Eletttricista temporaneo (per 1 anno) causa grave malattia di un collaboratore;
- Impiegato amministrativo temporaneo (6 mesi) per Progetto Qualità in ambito contabile, digitalizzazione e gestione documentale.

Altri elementi straordinari

Giubileo 25 anni di una collaboratrice.

L'organico della Sezione Elettricità per il 2019 sarà pertanto prevedibilmente composto da 36 collaboratori per 34.8 unità a tempo pieno, di fatto in crescita di 1 unità rispetto al 2018 (posizione vacante colmata), oltre ad 1 apprendista elettricista, con possibilità di un secondo apprendista elettricista ed un eventuale apprendista di commercio (da valutare anche in base agli spazi logistici) a partire da settembre 2019.

Inoltre, come spiegato sopra, per il 2019 è previsto l'impiego temporaneo di ulteriori 3 unità (2.6 unità a tempo pieno) e di uno studente informatico, presso la Sezione Elettricità delle AIM.

31 Spese per beni e servizi

Questo gruppo di conti rappresenta il 50% delle spese correnti previste, importo che risulta inferiore per oltre CHF 1.7 Mio. rispetto alle previsioni 2018 (-11%) e ritorna sostanzialmente in linea con i livelli del consuntivo 2017.

Rispetto al consuntivo 2017 ed al preventivo 2018, si assisterà nel 2019 ad una diminuzione della spesa per l'Acquisto energia elettrica da AET (conto no. 319.04) quale diretta conseguenza della perdita di alcuni grandi clienti passati a mercato con terzi.

Nello specifico: i GWh acquistati per il Servizio Universale (SU) previsti per il 2019 risultano 5.2 in meno rispetto al 2017, quale conseguenza di 3 clienti ancora a SU nel 2017 e passati a libero mercato (LM) con terzi; i GWh acquistati per il LM previsti per il 2019 risultano invece 15.9 in meno rispetto al 2017, quale conseguenza di 1 cliente a LM passato da AIM a terzi oltre a 3 clienti a LM che ad oggi non hanno ancora sottoscritto un contratto con AIM per il 2019 (per un potenziale consumo complessivo di 19 GWh) e che prudenzialmente non consideriamo per intero nei valori di acquisto e vendita.

Si prevede pertanto per il 2019 una quantità totale di energia acquistata pari a 146.2 GWh.

In termini assoluti questo si traduce in una minore spesa di ca. CHF 1.1 Mio. rispetto al consuntivo 2017.

L'acquisto di energia elettrica da AIL (conto no. 319.05) ed i costi di transito sulle reti a monte di AET e AIL (conto no. 319.06) resteranno per contro sostanzialmente stabili sui livelli del consuntivo 2017.

Per contro si assiste ad un aumento del Costo del materiale (conto no. 319.01), che passa dai ca. CHF 552'000 del 2017 ai previsti CHF 810'000 del 2019, e delle Prestazioni per manutenzione e per terzi (conto no. 319.03), che passa dai ca. CHF 263'000 del 2017 ai CHF 823'000 previsti per il 2019, quale conseguenza dell'incremento dei progetti in corso.

32 Interessi passivi

La voce interessi passivi per il 2019, pari a CHF 130'000, rimane costante al di sotto del punto percentuale rispetto al totale delle spese correnti (0.4%), benché in crescita quale conseguenza del ricorso al credito per il finanziamento degli investimenti.

A seguito degli ingenti investimenti previsti nei prossimi anni (su tutti la costruzione della nuova sottostazione Tana, l'acquisto delle reti di proprietà AIL e l'edificazione della nuova sede delle AIM), si tratta di una voce di costo destinata a crescere, con un picco previsto tra il 2022 ed il 2023 intorno ai CHF 600'000, per poi ritornare a diminuire negli anni seguenti.

33 Ammortamenti

Gli ammortamenti per il 2019 incidono nella misura del 4% sul totale dei costi di gestione corrente. Per il 2019 è prevista un'aliquota media di ammortamento pari al 7.1% (contro il 12.8% del preventivo 2018 ed il 13.1% del consuntivo 2017).

Ricordiamo che 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 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni - Rgfc).

A partire dal 2018, gli ammortamenti per la Sezione Elettricità sono pertanto effettuati sul valore di acquisto (in base alle aliquote previste a livello federale per aziende elettriche) e non più sul valore residuo.

In valori assoluti, per il 2019, si assiste ad una diminuzione del livello degli ammortamenti previsti, ossia CHF 1.1 Mio. rispetto ai CHF 1.6 del preventivo 2018 e del consuntivo 2017. Tale diminuzione, in contrasto con l'accresciuto livello degli investimenti, è da ricercare nel fatto che, essendo presente nei conti una quota di beni amministrativi per i quali non è stato possibile ricostruire un valore di acquisto, nel 2018 era stato definito il valore a bilancio al 1° gennaio quale valore di acquisto e tali assets erano stati in seguito ammortizzati al doppio dell'aliquota prevista.

Nel 2019 si assiste ad una diminuzione di tale quota di assets ammortizzati al doppio dell'aliquota (da una parte alcuni vecchi beni sono stati completamente ammortizzati, dall'altra è aumentato il valore dei nuovi assets ammortizzati all'aliquota normale).

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

36 Contributi propri

I contributi al Comune rappresentano il 6% del totale delle spese correnti, in diminuzione del 14% rispetto a quanto previsto per il 2018.

Tale riduzione è dovuta in particolare a due fattori:

- Interessi calcolatori pari a CHF 1.3 Mio. previsti per il 2019 contro i CHF 1.6 Mio. del preventivo 2018 (riduzione di ca. CHF 300'000 rispetto al preventivo 2018);
- Inoltre, rispetto al consuntivo 2017, 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

Si tratta di attività già gestite dalle AIM e finora rifatturate al Comune, per un costo stimato di CHF 275'000. A partire dal 2018 tali spese sono interamente a carico delle AIM che attiva ed ammortizza tali beni secondo le relative durate di vita, gravando pertanto sui conti di più anni tramite i relativi ammortamenti.

A compensazione di quanto sopra, i contributi versati direttamente al Comune (conto no. 362.04 Contributo Città di Mendrisio), sono stati ridotti da CHF 500'000 a CHF 200'000. Effetto invece questo che impatta pienamente la gestione corrente (riduzione di ca. ulteriori CHF 300'000 rispetto al consuntivo 2017).

Il contributo per la pista del ghiaccio (conto no. 362.02) e le sponsorizzazioni varie a favore della Città di Mendrisio (conto no. 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 rimane invariato rispetto al 2018 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 2019 a 0.24 cts/kWh (-0.08 cts/kWh rispetto al 2018).
- 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 0.97 cts/kWh (+0.02 cts/kWh rispetto al 2018). Questi due ultimi tributi sono tuttavia plafonati per i clienti: FER non dovuto per i consumi oltre i 500'000 kWh/anno; tassa sul demanio non dovuta per i consumi oltre gli 8'000'000 kWh/anno.

Il totale delle tasse dovute si attesterà pertanto a 4.71 cts/kWh per il 2019, in leggera diminuzione rispetto al 2018 (-0.07 cts/kWh). Rispetto ai dati di consuntivo 2017 il totale delle tasse è aumentato di 0.81 cts/kWh).

Tali importi sono rifatturati ai clienti finali (voce no. 47 Contributi da riversare).

4 Ricavi correnti

42 Redditi della sostanza

I redditi della sostanza rappresentano l'1% del totale dei ricavi correnti, sostanzialmente in linea con il consuntivo 2017 ed il preventivo 2018.

Si tratta degli interessi maturati sui conti bancari (420.01) e dell'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 71% del totale dei ricavi correnti. Si registra una flessione del 4% rispetto al consuntivo 2017 e del 9% rispetto alle previsioni 2018.

La voce principale di questo gruppo è rappresentata dal conto no. 435 Vendite che è essenzialmente composta dai ricavi derivanti da vendite di energia (ca. CHF 7.2 Mio.) ed utilizzo della rete (ca. CHF 10.3 Mio.).

Nel dettaglio, le vendite di energia (conto no. 435.01) previste per il 2019 ammontano a ca. 144.2 GWh, ovvero il risultato di 149.1 GWh acquistati al netto di 4.9 GWh di perdite (2.7%). In base alle tariffe ufficiali pubblicate e sottoposte all'approvazione della Elcom, le vendite di energia si configureranno come segue:

- ca. CHF 5.1 Mio (70%) quale ricavo dalla vendita di ca. 74.9 GWh (43%) destinati al Servizio Universale;
- ca. CHF 2.1 Mio. (30%) quale ricavo dalla vendita di ca. 69.2 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 2019, saranno il risultato della fatturazione del transito dei ca. 174.8 GWh e, come detto, ammonteranno a ca. CHF 10.3 Mio.

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. 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

L'azienda calcola a priori gli introiti tariffari necessari sulla base della pianificazione dei costi (costi d'esercizio e costi del capitale). A causa delle differenze nei costi e nelle quantità tra la situazione "effettiva" di un anno e la situazione "pianificata" per lo stesso anno, di norma si verificano delle discrepanze tra i costi effettivi e i ricavi effettivi. Tali discrepanze prendono il nome di differenze di copertura e devono essere compensate nel corso degli anni.

Se i costi effettivi superano gli introiti tariffari di un determinato anno, si genera una sottocopertura, che potrà essere colmata negli anni successivi con un aumento delle tariffe. Al contrario, se gli introiti tariffari eccedono i costi effettivi dello stesso anno, si verifica una sovracopertura, che dovrà essere compensata nel corso degli anni successivi con una diminuzione della tariffa. Poiché ascrivibili ai beni patrimoniali necessari all'esercizio della rete, le differenze di copertura sono remunerate anche con il WACC (interessi calcolatori) e pertanto rientrano nel computo dei costi del capitale. Se da un lato le sovracoperture aumentano i costi del capitale, dall'altro le sottocoperture li riducono.

Nel dettaglio, i conti n.ri 484.03 (CHF 337'500) e 484.06 (CHF 210'000) rappresentano lo scioglimento delle differenze di copertura relative agli anni precedenti, rispettivamente per la rete e per l'energia, mentre i conti n.ri 484.04 (CHF 0) e 484.05 (CHF 0) rappresentano gli accantonamenti dell'anno in corso, anche in questo caso di rete ed energia rispettivamente.

Ai fini del presente documento, si ipotizza di non procedere ad accantonamenti per l'anno in corso in quanto non calcolabili in sede di preventivo.

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 o una richiesta di credito quadro, 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

Sezione Acqua potabile							
Conto di gestione corrente	P2019	P2018	C2017	P19vsP18	var %	P19vsC17	var %
Chiusura							
90 Conto di gestione corrente	-	-	282'241	-	0%	-282'241	-100%
Spese Correnti							
30 Spese per il personale	936'000	823'500	803'006	112'500	14%	132'994	17%
31 Spese per beni e servizi	1'914'400	1'920'100	1'733'582	-5'700	0%	180'818	10%
32 Interessi passivi	170'000	161'000	103'642	9'000	6%	66'358	64%
33 Ammortamenti	654'800	745'450	628'823	-90'650	-12%	25'977	4%
36 Contributi propri	75'000	72'400	53'727	2'600	4%	21'273	40%
Ricavi correnti							
42 Redditi della sostanza	-	-	98	-	0%	-98	-100%
43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe	3'750'200	3'722'450	3'604'923	27'750	1%	145'277	4%

Gestione corrente

3 Spese correnti

30 Spese per il personale

I costi del personale rappresentano il 25% del totale delle spese correnti, in crescita del 14% (CHF +112'500) rispetto alle previsioni 2018.

Lo scostamento è da ricondurre essenzialmente ai regolari scatti annuali previsti dal ROD ed alla prevista assunzione di un nuovo idraulico che avrà il compito di assumere la responsabilità della squadra Esercizio Reti e Progetti (composta attualmente da 2 collaboratori). Il 2019 sarà inoltre l'anno del giubileo per i 25 anni di lavoro presso AIM di un collaboratore della Sezione.

Si prevede quindi che la Sezione Acqua potabile, attualmente composta da 8 unità a tempo pieno, aumenterà di un collaboratore nel corso del 2019.

31 Spese per beni e servizi

Le spese per beni e servizi rappresentano, per il 2018, il 51% delle spese correnti previste. Le spese previste sono sostanzialmente in linea con il preventivo 2018 (CHF -6'000) e in crescita rispetto al preventivo 2017 per ca. CHF 181'000.

Come già per il preventivo 2018, tali scostamenti rispetto al 2017 sono essenzialmente dovuti all'aumento delle Altre spese per beni e servizi (sottogruppo 319) e più precisamente alle accresciute spese delle Prestazioni per manutenzione e per terzi (conto no. 319.03) che si prevede attestarsi a ca. CHF 470'000 (CHF +170'000 rispetto al 2017 e CHF -40'000 rispetto al preventivo 2018) e delle Prestazioni infragruppo (conti 319.11 e 319.14) che si prevede si attesteranno complessivamente a ca. CHF 850'000 (CHF +70'000 rispetto al 2017 e CHF +26'000 rispetto al preventivo 2018).

Come per la previsione 2018, l'aumento è da attribuire al ricorso alle prestazioni di terzi previsto nell'ambito degli accresciuti progetti previsti. Si prevede che i costi per terzi, così come i costi infragruppo si attesteranno sul livello già previsto con il preventivo 2018.

32 Interessi passivi

La voce interessi passivi rappresenta ca. il 5% delle spese correnti e si prevede si attesterà a CHF 170'000 per il 2019. Il costo non si discosta pertanto significativamente dai dati di preventivo 2018 e consuntivo 2017.

Il livello degli investimenti effettivi 2018 sarà molto inferiore rispetto al preventivo (ca. CHF 2.2 Mio. contro i CHF 5.7 budgetati). Molti lavori sono iniziati solo a 2018 inoltrato ed alcuni sono stati procrastinati al 2019, pertanto è stato possibile limitare il ricorso al capitale di terzi. Per questo motivo il livello degli interessi per il 2019 risulterà ancora relativamente contenuto benché sia destinato 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 2019 rappresentano il 17% delle spese correnti e si prevedono pari a CHF 654'800 (ca. CHF +26'000 rispetto al consuntivo 2017 e CHF -90'000 rispetto al preventivo 2018).

L'aliquota di ammortamento media prevista per il 2019 è pari al 4.16% per i beni ammortizzati linearmente sul valore di acquisto e all'8% per i beni ammortizzati sul valore residuo. Le aliquote previste sono conformi 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 pari a CHF 75'000 è quello riportato nel preventivo 2019 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.

Si prevede un aumento dei ricavi pari a ca. CHF 145'000 rispetto al 2017 e CHF 28'000 rispetto al preventivo 2018.

La voce principale di ricavo del gruppo 43 sono le Vendite di acqua potabile (conto no. 435.05) che si prevede attestarsi per il 2019 a CHF 2'799'700 in leggera diminuzione rispetto al 2017 (CHF -60'000) ed al preventivo 2018 (CHF -100'000).

La previsione è calcolata sulla base della media dei mc venduti negli anni 2015, 2016 e 2017 e pari a mc 1'816'667 moltiplicata per le tariffe dell'acqua potabile (tassa base più tassa di consumo invariate nel triennio considerato).

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

Tra le altre voci osserviamo in particolare l'incremento delle Prestazioni proprie per investimenti e nello specifico della capitalizzazione dei costi di personale e veicoli (conto no. 438.01) che passano da ca. CHF 220'000 del consuntivo 2017 ai previsti CHF 400'000 per il 2019. Tale voce risulta in aumento rispetto all'ultimo consuntivo quale conseguenza dell'accresciuto livello degli investimenti previsti.

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 o una richiesta di credito quadro, 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

Sezione Acqua potabile - Monte Generoso							
Conto di gestione corrente	P2019	P2018	C2017	P19vsP18	var %	P19vsC17	var %
Chiusura							
90 Conto di gestione corrente	-	-	-	-	0%	-	0%
Spese Correnti							
31 Spese per beni e servizi	177'900	182'600	172'526	-4'700	-3%	5'374	3%
33 Ammortamenti	18'800	2'600	4'300	16'200	623%	14'500	337%
Ricavi correnti							
43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe	120'000	100'000	127'474	20'000	20%	-7'474	-6%
46 Contributi per spese correnti	76'700	85'200	49'352	-8'500	-10%	27'348	55%

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

- Città di Mendrisio CHF 26'845 (P2018 29'820; C2017 17'273)
- Altri Comuni convenzionati CHF 49'855 (P2018 55'380; C2017 32'079)

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

SEZIONE GAS

Dati riassuntivi

Sezione Gas							
Conto di gestione corrente	P2019	P2018	C2017	P19vsP18	var %	P19vsC17	var %
Chiusura							
90 Conto di gestione corrente	220'000	-	943'611	220'000	0%	-723'611	-77%
Spese Correnti							
30 Spese per il personale	254'400	113'000	116'457	141'400	125%	137'943	118%
31 Spese per beni e servizi	5'109'500	4'854'420	4'344'514	255'080	5%	764'986	18%
32 Interessi passivi	-	-	289	-	0%	-289	0%
33 Ammortamenti	218'600	315'580	484'092	-96'980	-31%	-265'492	-55%
37 Rversamento contributi	1'600'000	1'480'000	1'424'106	120'000	8%	175'894	12%
Ricavi correnti							
42 Redditi della sostanza	2'500	2'000	786	500	25%	1'714	218%
43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe	5'800'000	5'281'000	5'888'177	519'000	10%	-88'177	-1%
47 Contributi da riversare	1'600'000	1'480'000	1'424'106	120'000	8%	175'894	12%

Gestione corrente

3 Spese correnti

30 Spese per il personale

I costi del personale rappresentano il 3.5% del totale delle spese correnti e si prevede si attesteranno a CHF 254'400 per il 2019, in crescita di ca. CHF 140'000 rispetto al preventivo 2018 e consuntivo 2017.

Lo scostamento è dovuto essenzialmente all'assunzione (a partire dal 02.11.2018) di un nuovo idraulico per le Sezioni Acqua e Gas il cui stipendio sarà versato da quest'ultima sezione e la possibile assunzione di un ingegnere meccanico (a partire dalla seconda metà dell'anno) qualora dalla fase di valutazione di fattibilità si passasse a quella di progetto vero e proprio di future reti di teleriscaldamento per la Città di Mendrisio.

Se quest'ultima assunzione è strettamente correlata agli sviluppi di un determinato progetto, l'assunzione di un nuovo idraulico è stata approvata dal Municipio a seguito dell'analisi della Direzione AIM circa i costi delle prestazioni da terzi degli ultimi tre anni, con riferimento ai lavori che è stato necessario richiedere a terzi per far fronte alle richieste di allacciamenti (acqua potabile e gas) ed ai lavori sui cantieri aperti, per una media annua pari a CHF 85'000. Tali costi, calcolati ad una tariffa media oraria pari a CHF 70.00, corrispondono a ca. 150 giorni di lavoro (1'200 ore).

La Direzione AIM ha inoltre analizzato le ore straordinarie prestate dai collaboratori delle Sezioni Acqua potabile e Gas nel corso degli ultimi tre anni, evidenziando una media pari a 60 giorni (483 ore) all'anno prestati al di fuori del regolare orario di lavoro. Il costo medio interno orario di un idraulico AIM (per il 2018) è pari a CHF 52.55; calcolate a tale costo orario, 483 ore di lavoro di un idraulico, senza compiti di conduzione, corrispondono a ca. CHF 25'000.

Si è pertanto evidenziato un ammanco complessivo pari a ca. 210 giorni lavorativi all'anno. Al fine di garantire in futuro una buona gestione delle reti dell'acqua potabile e del gas, si è dunque ritenuta necessaria l'assunzione di un nuovo idraulico al 100% con lo scopo di mitigare i costi per le prestazioni di terzi e quelli pagati per le ore straordinarie. Tale assunzione pertanto non incide significativamente sulla gestione corrente.

La Sezione Gas, che impiegava fino al 2018 1 unità a tempo pieno, passerà nel 2019 sicuramente a 2 unità a tempo pieno e non si esclude che al termine del prossimo anno la Sezione possa dare lavoro a 3 unità a tempo pieno.

31 Spese per beni e servizi

Le spese per beni e servizi previste per il 2019 rappresentano il 71% del totale delle spese correnti e si prevede ammonteranno a CHF 5.1 Mio, in crescita del 5% rispetto al preventivo 2018 e del 18% rispetto al 2017, a seguito dell'incremento del costo del gas naturale.

La principale voce in questo gruppo di costi è rappresentata dal conto no. 319.08 Acquisto gas naturale, che per il 2019 è previsto attestarsi a CHF 4.1 Mio., contro i CHF 3.9 Mio. del preventivo 2018 e CHF 3.4 Mio. del consuntivo 2017.

Le previsioni 2019 sono basate sui consumi registrati nel 2017 pari a 95.2 GWh per i prezzi d'acquisto del gas naturale da AIL e già fissati per tutto il 2019. In particolare si prevedono costi pari CHF 1.1 Mio per l'acquisto di gas naturale nei compresori AIL (17.6 GWh) e CHF 3 Mio. per l'acquisto di gas nel quartiere di Mendrisio (77.6 GWh).

Si prevede inoltre un aumento delle Prestazioni infragruppo (319.11), che si prevede passeranno dai CHF 386'000 del 2017 ai CHF 491'000 del 2019 (preventivo 2018: 430'000). Tale scostamento è da ricondurre al lavoro che si prevede sarà prestato alla Sezione Gas da parte delle Sezioni Acqua e Elettricità nell'ambito dei crescenti progetti in corso.

32 Interessi passivi

L'ultimo debito della Sezione Gas è stato rimborsato ad inizio 2017. Da allora il livello degli investimenti non ha richiesto il ricorso al debito.

Per far fronte agli investimenti previsti nel corso del 2019 sarà necessario ricorrere al debito,

tuttavia la spesa maggiore si concentrerà probabilmente nella seconda metà dell'anno (se non nel 2020) e gli effetti degli interessi sull'esercizio 2019 si prevede non saranno significativi.

33 Ammortamenti

Gli ammortamenti previsti per il 2019 incidono nella misura del 3% sul totale dei costi di gestione corrente, in calo rispetto agli ultimi esercizi (aliquote utilizzate nel 2017 erano

pari al 20%). La base legale per gli ammortamenti della Sezione Gas per il 2019 restano 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 CO₂ 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 CO₂.

Dal 2016 la relativa aliquota è pari a 84 franchi per tonnellata di CO₂. 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 sui conti bancari (420.01).

43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti

Questa categoria rappresenta il 78% del totale dei ricavi correnti. I ricavi complessivi sono in linea con quelli di consuntivo 2017 e superiori del 10% rispetto al 2018.

La principale voce di questo gruppo di ricavi è rappresentata dal conto no. 435.06 Vendita gas naturale che, per il 2019, si prevede ammonterà a ca. CHF 5.5 Mio. in linea con il 2017. La previsione è infatti basata sul livello di consumi del 2017 (95.2 GWh), mentre le tariffe, nonostante l'aumento del costo di approvvigionamento del gas naturale, sono mantenute invariate rispetto al 2018 e al 2017. Ricordiamo che per il 2018 era stato deciso dal Municipio un ulteriore sconto del 10% rispetto alle tariffe, motivo per il quale la previsione di vendita del 2019 risulta superiore di tale percentuale rispetto all'esercizio precedente.

Per il 2019 si è dunque deciso di non adeguare le tariffe all'aumentato costo del gas naturale, senza tuttavia prolungare lo sconto straordinario del 10%. Si prevede peraltro di valutare un adeguamento delle tariffe del gas nell'ambito della revisione, attualmente in corso, del Regolamento comunale sulla fornitura di gas naturale e della relativa Ordinanza, dopo la chiusura dei conti 2018.

47 Contributi da riversare

Si tratta dei contributi (tassa sul CO₂) 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 o una richiesta di credito quadro, 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 2019 sono approvati.

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

Con osservanza.

Per il Municipio

Samuele Cavadini
Economista aziendale SUP
Sindaco

Massimo Demenga
Lic. rer. pol.
Segretario

Allegati

Tabelle Sezione Elettricità
Tabelle Sezione Acqua potabile
Tabelle Sezione Acqua potabile – Monte Generoso
Tabelle Sezione Gas