

**Rapporto sul MM No. 12/2009**  
***Bilancio Consuntivo 2008 Aziende Industriali Mendrisio***

Signor Presidente,  
Signore e Signori Consiglieri comunali,

La Commissione della Gestione si è riunita in data 6 luglio 2009 per discutere il MM in oggetto.

In precedenza, il sottoscritto, ha avuto modo di incontrare in data 3 luglio 2009 il segretario delle AIM, signor Fauto Medici ed il Capo-dicastero AIM, signor Mario Rusca.

**Premessa.**

La presentazione dei consuntivi 2008 introduce delle sostanziali novità nella tenuta dei conti delle aziende che hanno comportato, su alcune voci, sensibili modifiche rispetto al preventivo approvato dal Consiglio Comunale.

Le modifiche scaturiscono dall'entrata in vigore della nuova legge sull'approvvigionamento elettrico<sup>1</sup> i cui effetti implicano, oltre che a cambiamenti di mercato (liberalizzazione del mercato per consumi annui superiori a 100'000 kWh), anche il passaggio ad una contabilità di tipo industriale, come evidenzia il MM 12/2009.

Le disposizioni emanate dal Consiglio Federale<sup>2</sup> si prefiggono l'obiettivo di permettere un calcolo delle tariffe che possa trasparentemente illustrare il costo effettivo della prestazione fatturata dall'azienda elettrica. Il risultato finale deve permettere una sorta di split sulla bolletta inviata all'utente, dalla quale si potrà evincere il costo per il transito separato da quello di consumo.

Nonostante la nuova legge concerne esclusivamente il mercato elettrico le implicazioni sulla tenuta dei conti toccano anche le altre sezioni che "subiscono" la maggiore trasparenza imposta.

---

<sup>1</sup> Legge sull'approvvigionamento elettrico (LAEI) del 23 marzo 2007. Entrata in vigore 1 gennaio 2009

<sup>2</sup> Ordinanza sull'approvvigionamento elettrico (OAEI), Ordinanza sull'energia (OEn)

Infatti la “Sezione elettricità”, economicamente e finanziariamente più forte, non potrà più farsi carico di prestazioni fornite alle altre due sezioni, che le troveranno direttamente e trasparentemente imputate nei propri conti.

In linea più generale e riassumendo quanto sopra indicato, le novità dei conti 2008 possono essere così sintetizzate:

- nuova tenuta dei conti (contabilità industriale);
- ridefinizione dei contributi comunali<sup>3</sup>;
- fatturazione di prestazioni infrasezionali;
- maggiore trasparenza nella definizione degli investimenti (vedi voci 851/852)<sup>4</sup>

### Sezione elettricità

Di seguito vengono riportati i dati principali dell’esercizio 2008:

|   |            |               |                  |
|---|------------|---------------|------------------|
| Risultato d’esercizio                     | CHF        | 481'576.57    |                  |
| Accantonamento a fondo d’esercizio        | CHF        | 2'000'000.00  |                  |
| Contributo per l’amministrazione comunale | CHF        | 130'000.00    |                  |
| Ammortamenti                              | CHF        | 1'570'800.00  |                  |
| Tasso d’ammortamento                      | CHF        | 62.90%        |                  |
| Investimenti sulla rete                   | CHF        | 1'526'694.21  |                  |
| Altri investimenti                        | CHF        | 614'926.32    |                  |
| Totale investimenti                       | CHF        | 2'141'620.53  |                  |
| Consumo elettricità                       | mio di kWh | 153.50        | + 4,2 % dal 2007 |
| Mezzi propri                              | CHF        | 19'263'027.56 |                  |
| Somma di bilancio                         | CHF        | 25'302'054.27 |                  |

La Sezione Elettricità conferma il primato sulle altre due sezioni. Il 2008 è stato principalmente contraddistinto dalla gestione delle conseguenze causate dall’entrata in vigore della nuova legge all’inizio di quest’anno.

In particolare sono stati rivisti i contratti con i grossi clienti i quali potevano decidere un cambiamento del proprio fornitore entro ottobre 2008. Da segnalare che non vi sono

---

<sup>3</sup> La posta 38 “Contributo su vendita energia Mendrisio” ha sostituito le voci 208, 383-8, 392)

<sup>4</sup> 851: Attivazione costo del personale per commesse, 852: Attivazione veicoli per commesse. Tali poste si sono rese necessarie per meglio definire il costo di investimento. Si tratta in pratica della fatturazione (puramente contabile) delle prestazioni interne (mano d’opera, veicoli) impiegate per i singoli investimenti. In questo modo la cifra d’investimento risulta completa di tutti costi effettivi. Secondo le nuove disposizione per il calcolo delle tariffe, che utilizzano quale base di calcolo il valore della rete, il costo degli investimenti deve sottostare ad una contabilità trasparente con un’imputazione diretta dei costi effettivamente sopportati dall’azienda.

state partenze, l'AIM può pertanto vantare il consolidamento della propria clientela almeno in un'ottica di breve termine.

Un elemento importante di questo successo aziendale risiede nel concorrenziale contratto di fornitura che le AIM detengono con l'AET e che giungerà a scadenza a fine 2011.

La rinegoziazione di tale contratto potrebbe tuttavia compromettere il vantaggio competitivo sinora detenuto, è tuttavia prematuro poter delineare nuovi scenari prima della scadenza dello stesso.

In ogni caso le AIM intrattengono un buon rapporto di collaborazione con le AET. Inoltre il core-business dichiarato da parte dei vertici delle nostre aziende è e resterà la gestione della rete sulla quale esistono ancora buoni margini di profitto<sup>5</sup>.

Per quanto attiene i dati di consuntivo si rimanda alle puntuali e specifiche spiegazioni, relative alle differenze rispetto al preventivo, che sono motivate nel documento.

A livello generale si osserva come, grazie alla nuova impostazione, sia possibile desumere la totalità degli investimenti che risultano chiaramente scissi dall'ordinaria manutenzione.

Relativamente ai vari contributi riversati al "vecchio" Comune di Mendrisio è opportuno osservare che gli stessi sono stati raggruppati in un'unica voce<sup>6</sup>.

Tali contributi<sup>7</sup>, sempre in base alle nuove disposizioni legislative, saranno in futuro attribuiti secondo un calcolo preciso e dovrebbero portare nelle casse comunali entrate pari a CHF 1,8 mio ca. alle quali si sommeranno ulteriori CHF 130'000.-- ca., corrispondenti alla privativa del Comune di Ligornetto, Comune servito della AIM non facente parte della nuova realtà comunale nata dalla prima tappa aggregativa.

Un'altra novità che la LAEI introduce a partire dal 2009 è legata alla gestione delle tariffe. Con il 2008 si chiude l'era degli sconti lineari che non saranno più praticabili, spetterà al Municipio stabilire le tariffe per le differenti prestazioni fornite<sup>8</sup>.

---

<sup>5</sup> Si ricorda che è in corso di analisi commissionale (Commissione della gestione e Commissione Petizioni) il MM 10/2009 "Nuove tariffe per la Sezione Elettricità delle AIM"

<sup>6</sup> 935 "Contributo su vendita energia Mendrisio"

<sup>7</sup> I contributi sulla vendita di energia versata ai Comuni (privative) sono disciplinati dalla legge sulla municipalizzazione dei servizi pubblici (LMPS).

<sup>8</sup> Si veda anche il MM 10/2009 "Nuove tariffe per la Sezione Elettricità della AIM"

## Sezione Acqua Potabile

|                       |             |              |                  |
|-----------------------|-------------|--------------|------------------|
| Risultato d'esercizio | CHF         | 37'738.82    |                  |
| Ammortamenti          | CHF         | 246'000.00   |                  |
| Tasso d'ammortamento  | CHF         | 15.20%       |                  |
| Investimenti          | CHF         | 505'374.33   |                  |
| Consumo acqua         | migliaia MC | 1'214.00     | - 0.5 % dal 2007 |
| Mezzi propri          | CHF         | 542'203.61   |                  |
| Somma di bilancio     | CHF         | 2'992'021.39 |                  |

Anche per la Sezione Acqua potabile la principale novità risiede nella diversa presentazione dei conti. La maggiore trasparenza, in linea generale, penalizza la Sezione in quanto il ricarico delle prestazioni da parte delle altre due sezioni è maggiore rispetto a quanto presentato in passato<sup>9</sup>.

Il 2008 introduce un ulteriore cambiamento rispetto ai precedenti esercizi. Il 16 ottobre 2007 il Consiglio di Stato ha decretato lo scioglimento del consorzio per l'acquedotto Monte Generoso e per la prima volta nei conti sezionali è visionabile il costo separato relativo alla gestione dell'acquedotto. Da notare che il disavanzo, pareggiato dal Comune di Mendrisio, ammonta a CHF 162'002.10. Attualmente è in corso una trattativa per stabilire una corretta chiave di riparto per plasmare il disavanzo su tutti i Comuni coinvolti. I vertici AIM prevedono che a partire dal 2010 sarà possibile applicare la nuova redistribuzione dei costi, sino a tale data spetterà al Comune di Mendrisio pareggiare i disavanzi dell'Acquedotto Monte Generoso.

Per quanto attiene l'attività 2008 della sezione non vi sono altre particolari osservazioni di nota da segnalare (si veda i dettagli specificati nel documento).

## Sezione Gas

|                       |              |              |                   |
|-----------------------|--------------|--------------|-------------------|
| Risultato d'esercizio | CHF          | -39'703.83   |                   |
| Ammortamenti          | CHF          | 143'500.00   |                   |
| Tasso d'ammortamento  | CHF          | 5.40%        |                   |
| Investimenti          | CHF          | 41'797.27    |                   |
| Consumo gas           | migliaia kWh | 51.00        | + 27.5 % dal 2007 |
| Mezzi propri          | CHF          | -802'599.78  |                   |
| Somma di bilancio     | CHF          | 4'281'494.73 |                   |

I dati sopra esposti sono sufficientemente esplicativi e chiariscono con un rapido colpo d'occhio lo stato di salute della Sezione.

---

<sup>9</sup> Si veda in particolare la voce 201 "Prestazioni da sez. EL/GAS"

La Sezione chiude un altro esercizio nelle cifre rosse ed in futuro non potrà contare sull'aiuto delle altre sezioni. L'attribuzione dei costi delle prestazioni fornite da Elettricità e Acqua Potabile e l'impossibilità, a partire dal 2009, di versare lo storico contributo per il promovimento delle energie alternative (pari a CHF 50'000.--), aggravano ulteriormente il disavanzo annuo.

Per cercare di contenere questo vortice negativo le AIM continuano a perseguire la strategia acquisitiva che, nonostante non abbia permesso di invertire la tendenza sulle perdite d'esercizio, è riuscita ad ottenere un importante successo attraverso l'acquisizione di due grosse industrie. Il 13 % ca. dell'incremento sull'acquisto di gas è attribuibile a tale acquisizione.

L'allargamento dell'utenza potrà sicuramente migliorare la situazione finanziaria della sezione. I margini (ca. 8 %) sulla vendita di gas permettono di consolidare un discreto utile lordo ma purtroppo non sono sufficienti per garantire l'autosufficienza nel medio-lungo periodo. Il Municipio dovrà pertanto riflettere sulla possibilità di implementare un piano di risanamento o la creazione di nuove strategie per cercare di frenare il trend negativo che perdura ormai da più esercizi contabili.

### **Conclusione**

I commissari, nel corso della seduta del 6 luglio 2009 invitano le colleghe ed i colleghi Consiglieri comunali a voler approvare il MM 12/2009 così come presentato.

Per la Commissione della Gestione

Samuele Cavadini,  
relatore

10

( )

( )