



---

**Ris.mun. 5977 del 25 aprile 2023**

28 aprile 2023

## **MM N. 55 /2023**

### **Bilanci Consuntivi 2022**

### **Aziende Industriali Mendrisio (AIM)**

Al Lodevole Consiglio comunale di Mendrisio,  
Egregio Signor Presidente, Gentili Signore ed Egregi Signori Consiglieri,

A tenore dell'art. 152 LOC, con il presente Messaggio sottoponiamo alla vostra attenzione ed approvazione i conti consuntivi 2022 delle Aziende Industriali Mendrisio.

## **Considerazioni generali sul consuntivo 2022 delle AIM**

### **Aspetti generali, progetti strategici**

Il 2022 è senza dubbio stato, a memoria d'uomo, l'anno più intenso dal punto di vista dell'andamento dei prezzi dell'energia (elettrica e gas, per quanto riguarda i vettori distribuiti dalle AIM) sui mercati all'ingrosso. La guerra in Ucraina, le sanzioni economiche contro la Russia, la conseguente necessità per gli Stati di riorientare/riorganizzare gli approvvigionamenti ed una componente speculativa, che in questi casi accompagna il tutto, hanno fatto salire i prezzi al MWh del gas e dell'energia elettrica, durante l'agosto 2022, rispettivamente di un fattore 10 e di un fattore 15 rispetto ai prezzi del 2020.

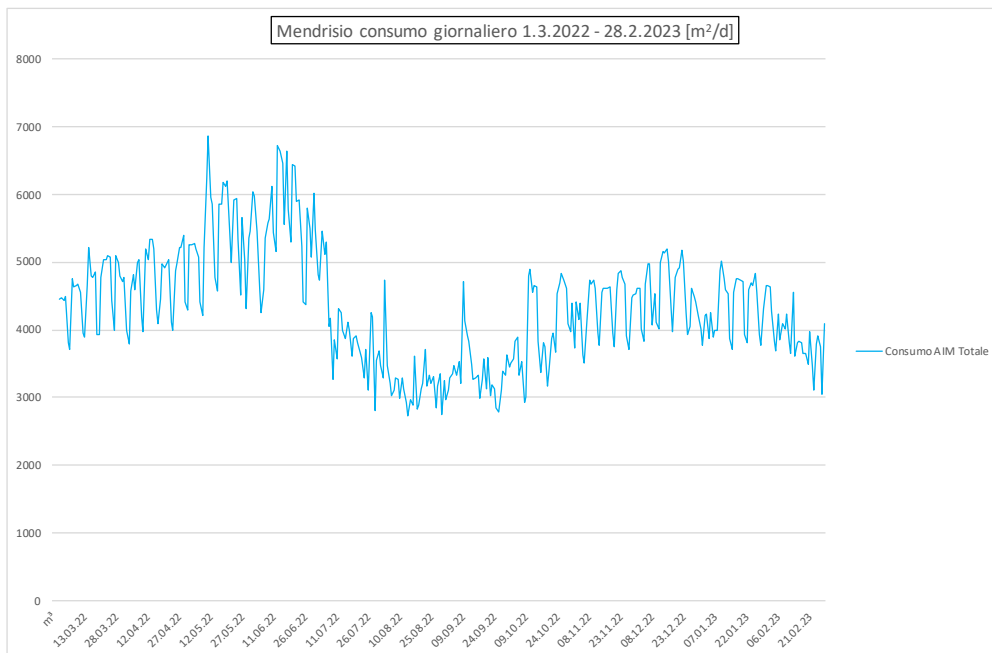
In tema istituzionale nel 2022 è stato presentato il rinnovo del credito quadro per opere di genio civile delle infrastrutture AIM (MM N. 42 /2022) ed il Legislativo, contrariamente alle precedenti edizioni, ha dato un messaggio chiaro all'Esecutivo, da una parte decurtando parzialmente l'importo richiesto, ma soprattutto non più concedendo la deroga alla presentazione dei progetti di massima (Pmax) all'interno della richiesta di CQ di un'Azienda che opera nell'ambito dei servizi industriali (ex art. 26 cpv. 3 RGFCC).

Questa importante svolta impedirà alle AIM di intervenire con il rinnovo contestuale delle proprie sottostrutture in cantieri con capofila esterni e sulle cui tempistiche le AIM non hanno influenza. Ciò causerà tipicamente interventi in emergenza a riparazione di perdite se si scava vicino a condotte idriche vetuste, e/o a dover scavare magari pochi mesi dopo la posa di un nuovo manto stradale fonico in caso di perdite della rete idrica, con l'incombenza per AIM di ripristino di grandi superfici di asfalto. Inoltre, in caso di richieste di nuovi allacciamenti elettrici da parte di Aziende private che necessitassero di una nuova cabina di trasformazione (a priori non prevedibili in termini di Pmax in sede di stesura della richiesta del CQ) si dovranno imporre loro i tempi della politica, a discapito dell'attrattività del nostro territorio.

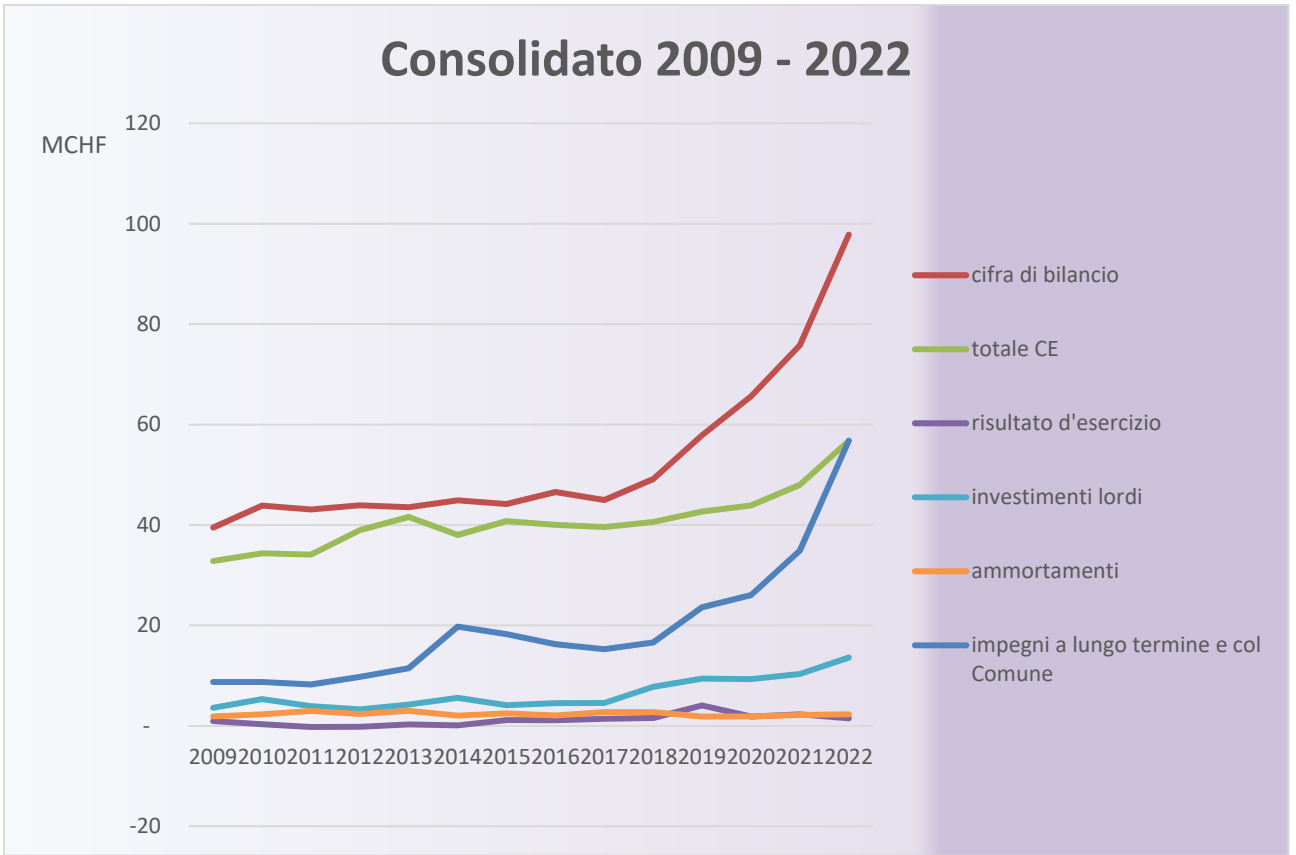
Ma così si garantisce già in sede di adozione ed utilizzo del CQ, la massima trasparenza del suo utilizzo in riferimento ai Pmax in esso contenuti, trasparenza che nei CQ votati in precedenza con la deroga di cui sopra era comunque garantita ma solo a posteriori, nei relativi consuntivi.

L'acquisto delle reti elettriche di AIL, pianificato in un primo tempo a fine 2022, è stato rinviato di un anno e i dettagli di questa vicenda sono già stati illustrati in altra sede.

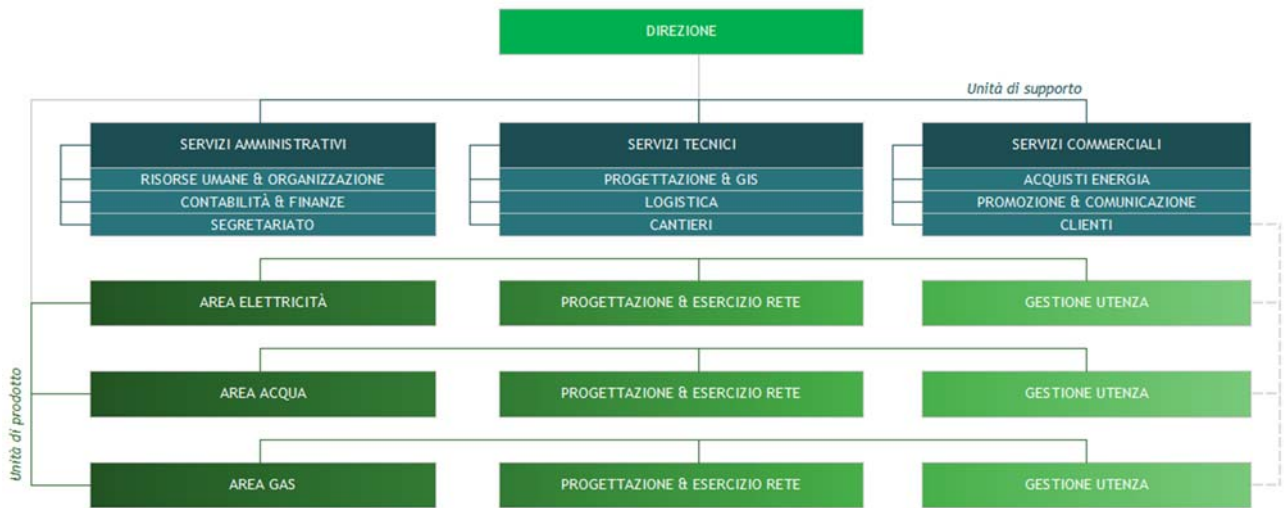
Il 2022 ha pure visto prodursi il più lungo periodo siccitoso degli ultimi decenni, periodo che non è tuttora terminato. Ma a partire da inizio luglio 2022 le AIM hanno potuto attivare almeno parzialmente il Nuovo pozzo Prati Maggi che ha dato un ottimo apporto all'approvvigionamento dei quartieri del piano. Per contro per l'approvvigionamento della Montagna (quartieri di Arzo, Besazio e Tremona) si è reso necessario un trasporto giornaliero con autobotte di acqua dal piano. Si sono dovuti emettere i divieti all'uso non domestico dell'acqua dal 4 luglio al 25 ottobre; divieti a cui la cittadinanza ha reagito molto bene, come dimostra il grafico qui di seguito:



Si passa qui ad introdurre i "grandi numeri" del Consuntivo 2022. Il seguente grafico mostra alcuni indicatori consolidati tra le tre sezioni; si tenga tuttavia presente che negli anni dal 2009 al 2019 il consolidamento veniva effettuato tramite somma algebrica da tre contabilità distinte, mentre dal 2020 il consolidamento è intrinseco nel modello MCA2.

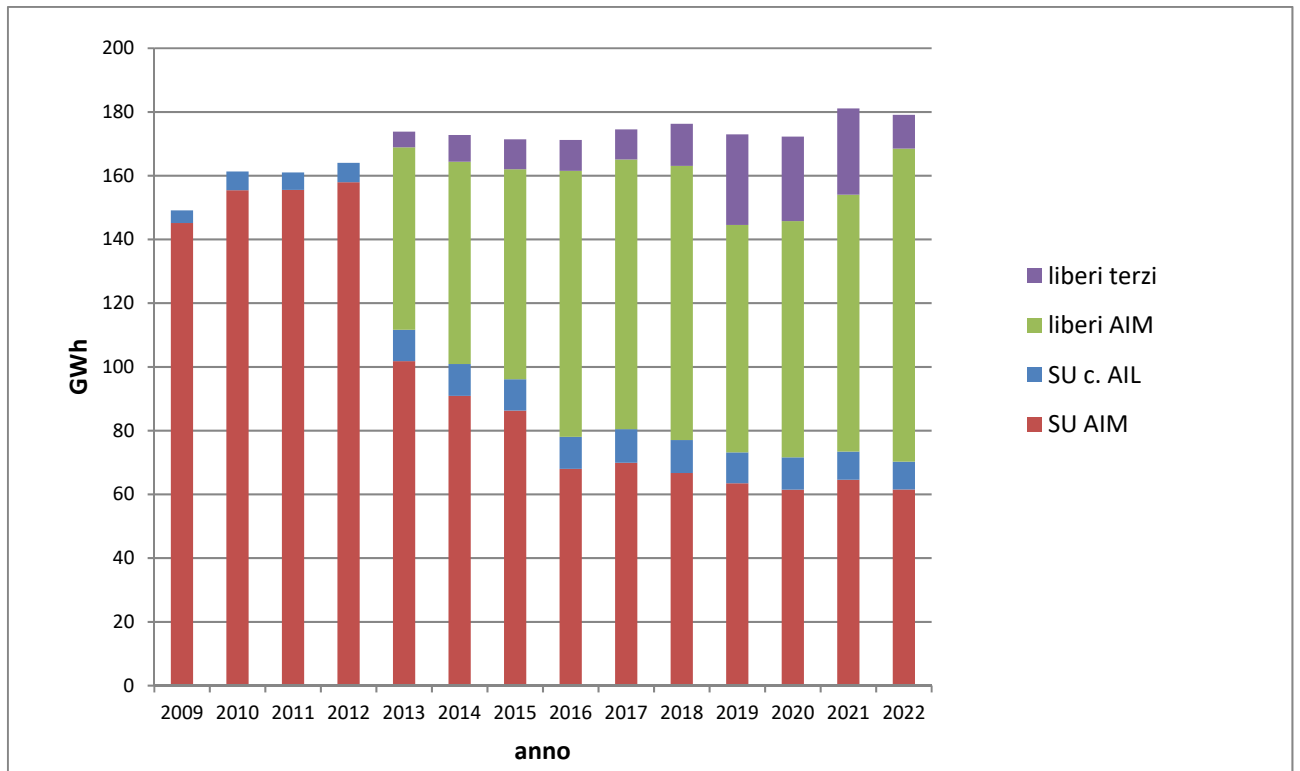


L'organigramma funzionale delle AIM al 31.12.2022 ha il seguente aspetto:



## 1. Sezione Elettricità

L'evoluzione della distribuzione di energia elettrica dal 2009 (cioè dalla parziale liberalizzazione del mercato elettrico) è illustrata graficamente qui di seguito (comprensori AIL inclusi):



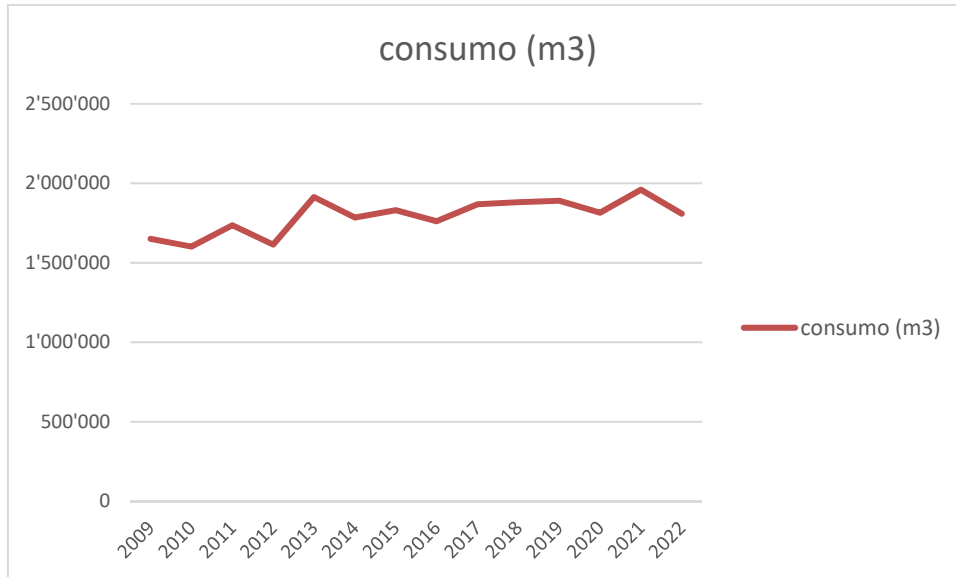
Dal grafico risulta che il 2022 ha fatto registrare consumi globali assai stabili rispetto all'andamento degli ultimi anni: -1% rispetto al 2021.

Il Servizio universale si attesta al 39.2% dell'energia transitata sulle reti mentre il resto dell'energia è distribuita tramite contratti di libero mercato, la maggior parte dei quali (il 54.8% sul totale dell'energia transitata) rimane in mano AIM, mentre il 5.9% dell'energia transitata è costituita dall'approvvigionamento presso terzi. Il 2022 ha visto il recupero, a favore del libero mercato AIM, di clienti dal libero mercato di terzi.

Al 31.12.2022 figuravano installati nel comprensorio AIM 371 impianti fotovoltaici per una potenza complessiva installata di 10.285 MWp, che si stima possano produrre mediamente 11.3 GWh di energia annui, pari al 6.3% di quella transitata nel 2022.

## 2. Sezione Acqua Potabile

Il grafico seguente mostra l'andamento del consumo di acqua fatturata negli ultimi anni, aggiornato con i dati del 2022:



Globalmente il 2022 ha registrato una diminuzione dei consumi di ca. il 7.7%, fissatisi a 1.81 milioni di m<sup>3</sup> contro 1.96 milioni di m<sup>3</sup> del 2021. L'origine di questa diminuzione è in gran parte da attribuire ai divieti emessi nel corso del periodo siccitoso.

Si rammenta che per il 2026 nell'ambito del Consorzio ARM è prevista la messa in funzione dell'acquedotto a lago inclusa la messa a disposizione della fonte lago.

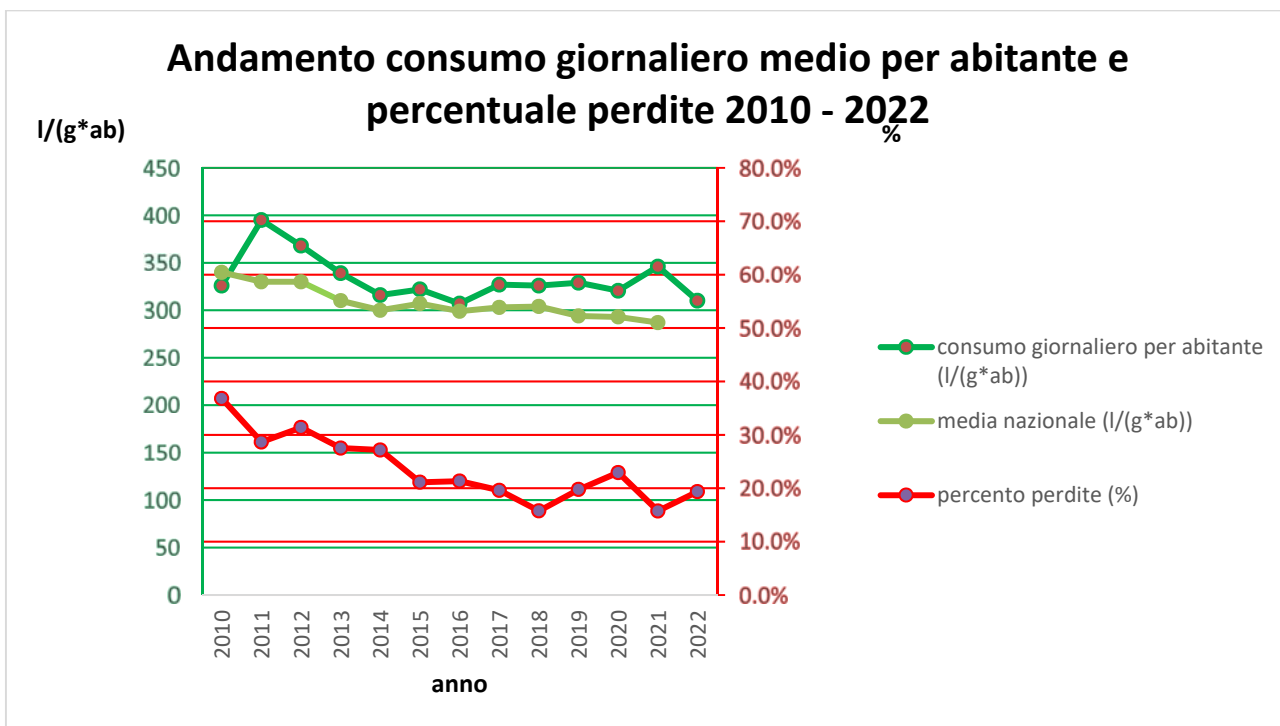
In termini di bilancio idrico per zona di produzione/distribuzione e della gestione delle perdite i dati del 2022 sono riassunti nella seguente tabella:

STATISTICHE AP MENDRISIO 2022

|                           | PRODUZIONE<br>[mc]                                                                                  | EROGAZIONE<br>[mc]                                                                                                | DIFFERENZA<br>[mc]<br>(Produzione erogazione) | FATTURATI<br>[mc] | DIFFERENZA<br>[mc]<br>(Erogazione fatturata) | PERDITA<br>[%] | ABITANTI | ABITANTI E<br>[mc]<br>(Erogazione) | lg x ab<br>[mc]<br>(Erogazione) | lg x ab<br>[mc]<br>(Fatturazione) | PERDITE<br>: RIPARATE<br>2022 |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|----------------|----------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| <b>MENDRISIO</b>          | Da sorgente 1749324<br>Da pozzo 67695<br>PC S. Martino 67695<br>PC S. Magg 161471<br>Totale 2012968 | SE Piobacco 859239<br>SE Arva 72618<br>SE S. Martino 67695<br>SE S. Magg 161471<br>Totale 1161023                 | 851945                                        | 965247            | 195776                                       | 16,86%         | 7113     | 443                                | 276                             | 369                               | 230 22                        |
| <b>MTE GENEROSO</b>       | Da Salorno 14547<br>Da Piobacco 64880<br>Totale 79427                                               | SE Piobacco 68919<br>SE S. Martino 10530<br>Totale 79449                                                          | -3222                                         | 35242             | 32777                                        | 48,19%         | 0        | 0                                  | 0                               | 0                                 | 0 3                           |
| <b>SALORINO / SOMAZZO</b> | Da sorgente 34167<br>Da Cragno 11208<br>Totale 45375                                                | SE Le Piana Dato non disp.<br>SE S. Rocco 16754<br>SE S. Rocco Dato non disp.<br>Totale 16754                     | 0                                             | 65033             | 0                                            | 0              | 498      | 0                                  | 0                               | 358                               | 297 9                         |
| <b>RANCATE</b>            | Da sorgente 6246<br>Da pozzo 204115<br>Totale 210361                                                | SE Barozzo 3183<br>SE Carestia 3852<br>SE Cantone 195696<br>SE Genestrio 19293<br>Da Mendrisio 0<br>Totale 222024 | -11663                                        | 191956            | 30068                                        | 13,54%         | 1904     | 379                                | 304                             | 328                               | 263 9                         |
| <b>CAPOLAGO</b>           | Da sorgente 43608<br>Totale 43608                                                                   | SE Budo 29582<br>Da Mendrisio 39816<br>Da Riva S. V. 44075<br>Totale 112473                                       | -79065                                        | 81926             | 31547                                        | 27,80%         | 867      | 359                                | 321                             | 259                               | 232 5                         |
| <b>GENESTRERO</b>         | Da sorgente 0<br>Da pozzo 154212<br>Totale 154212                                                   | SE Piella 4378<br>SE Rocco 108152<br>Totale 112530                                                                | 41682                                         | 92792             | 18738                                        | 17,54%         | 1184     | 279                                | 207                             | 230                               | 171 0                         |
| <b>LIGORNETTO</b>         | Da PC Vecchio 39883<br>Da PC Nuovo 175521<br>Totale 215404                                          | SE Besazio 39883<br>SE Canivella 175898<br>Totale 215781                                                          | -377                                          | 144690            | 74091                                        | 33,87%         | 1839     | 326                                | 299                             | 216                               | 188 5                         |
| <b>ARZO</b>               | Da sorgente 117288<br>Totale 117288                                                                 | Arzo 117288<br>Totale 117288                                                                                      | 0                                             | 81168             | 20126                                        | 17,15%         | 1347     | 239                                | 212                             | 188                               | 176 2                         |
| <b>TREMOMA</b>            | Da SO Arzo 61983<br>Totale 61983                                                                    | Tremoma 61983<br>Totale 61983                                                                                     | 0                                             | 41671             | 20312                                        | 32,17%         | 487      | 349                                | 279                             | 234                               | 187 1                         |
| <b>BESAZO</b>             | Da SO Arzo 83921<br>Totale 83921                                                                    | Besazio 83921<br>Totale 83921                                                                                     | 0                                             | 48964             | 44937                                        | 47,85%         | 587      | 431                                | 371                             | 225                               | 193 7                         |
| <b>MERIDE</b>             | Da pozzo 34740<br>Totale 34740                                                                      | Meride 34740<br>Totale 34740                                                                                      | 0                                             | 25720             | 9910                                         | 25,84%         | 311      | 306                                | 206                             | 227                               | 153 0                         |
| <b>TOTALI</b>             | 2'889'054                                                                                           | 2'207'536                                                                                                         | 748'518                                       | 1'797'439         | 430'097                                      | 19,37%         | 15'827   | 384                                | 278                             | 310                               | 224 63                        |

Il tasso globale delle perdite nel 2022 si fissa al 19.37%. Nel 2022 la campagna di ricerca e riparazione perdite è proseguita con 63 interventi.

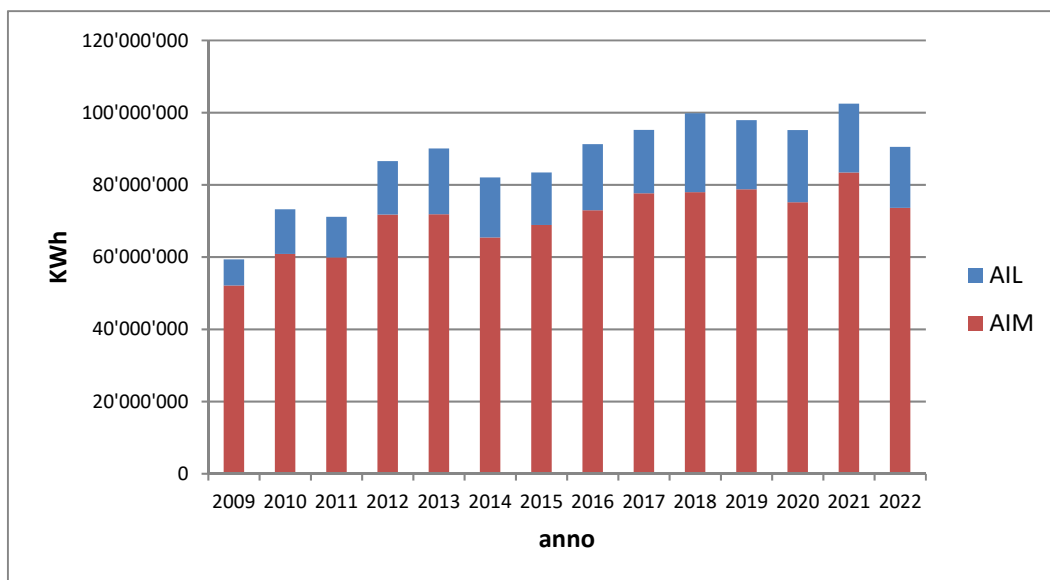
Il seguente grafico illustra l'evoluzione del consumo medio giornaliero netto di acqua potabile pro capite e delle perdite negli ultimi anni:



Il consumo giornaliero per abitante è diminuito. Mentre il valore delle perdite (che include oltre alle vere e proprie perdite di rete anche allacciamenti privi di contatore come le fontane e l'acqua usata per il fabbisogno proprio degli impianti di potabilizzazione) si è fissato al 19.4% (si rammenta che la statistica nazionale allibra valori del 20%). I dati nazionali più recenti, relativi al 2021, sono contenuti nella pubblicazione della SSIGA (Società Svizzera dell'Industria del Gas e delle Acque) documento W15001 edizione 2022.

### 3. Sezione Gas

In termini di consumi la tabella seguente riassume l'andamento dal 2009 (compensori AIL inclusi):



L'erogazione di gas metano nel 2022 ha registrato una flessione rispetto al 2021 del 12%. Il gas distribuito nei quartieri AIL rappresenta il 18.7% sul totale. Sono stati erogati in totale ca. 90 Mio. di kWh, di cui 17 nei quartieri AIL.

Mendrisio, 20 aprile 2023  
Gabriele Gianolli  
Direttore AIM



## Dati riassuntivi 2022

| <b>RIASSUNTO GENERALE DEL CONSUNTIVO</b> |                  |                    |                   |
|------------------------------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| <b>CONTO ECONOMICO</b>                   |                  | <b>2022</b>        | <b>2021</b>       |
| Spese operative                          |                  | 53'382'509         | 43'612'649        |
| Ricavi operativi                         |                  | 55'176'104         | 46'417'519        |
| <b>Risultato operativo</b>               | <b>Livello 1</b> | <b>1'793'595</b>   | <b>2'804'870</b>  |
| Spese finanziarie                        |                  | 294'151            | 181'428           |
| Ricavi finanziari                        |                  | 60'689             | 16'262            |
| <i>Risultato finanziario</i>             |                  | -233'462           | -165'165          |
| <b>Risultato ordinario</b>               | <b>Livello 2</b> | <b>1'560'133</b>   | <b>2'639'704</b>  |
| Spese straordinarie                      |                  | 101'045            | 376'247           |
| Ricavi straordinari                      |                  | 40'526             | 25'175            |
| <i>Risultato straordinario</i>           |                  | -60'519            | -351'072          |
| <b>Risultato totale d'esercizio</b>      | <b>Livello 3</b> | <b>1'499'614</b>   | <b>2'288'632</b>  |
| <b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</b>          |                  |                    |                   |
| Uscite per investimenti                  |                  | 13'584'393         | 10'322'627        |
| Entrate per investimenti                 |                  | 238'900            | 105'276           |
| <b>Onere netto per investimenti</b>      |                  | <b>13'345'493</b>  | <b>10'217'351</b> |
| <b>CONTO DI FINANZIAMENTO</b>            |                  |                    |                   |
| Onere netto per investimenti             |                  | 13'345'493         | 10'217'351        |
| Autofinanziamento                        |                  | 1'477'406          | 2'920'767         |
| <b>Risultato globale</b>                 |                  | <b>-11'868'088</b> | <b>-7'296'584</b> |
| <b>BILANCIO</b>                          |                  |                    |                   |
| Beni patrimoniali                        |                  | 33'471'806         | 22'390'162        |
| Beni amministrativi                      |                  | 64'345'131         | 53'403'013        |
| <i>Totale attivi</i>                     |                  | <b>97'816'938</b>  | <b>75'793'175</b> |
| Capitale di terzi                        |                  | 72'014'790         | 51'490'641        |
| Capitale proprio                         |                  | 25'802'147         | 24'302'533        |
| <i>Totale passivi</i>                    |                  | <b>97'816'938</b>  | <b>75'793'175</b> |

### Dettaglio per Area aziendale (in CHF 1'000)

| Area              | Spese 2022    | Ricavi 2022   | Utile C2022  | Utile P2022  | Utile C2021  |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Elettricità       | 42'981        | 44'156        | 1'175        | 440          | 1'110        |
| Acqua             | 5'410         | 5'222         | -188         | -60          | 396          |
| Gas               | 6'875         | 7'387         | 512          | 830          | 782          |
| <b>Totale AIM</b> | <b>55'266</b> | <b>56'765</b> | <b>1'500</b> | <b>1'210</b> | <b>2'289</b> |

Le AIM chiudono l'esercizio 2022 con un avanzo di CHF 1'499'614, dopo ammortamenti ordinari pari a CHF 2'290'740, interessi di remunerazione al Comune confermati in CHF 1'500'000, e altri contributi al Comune per complessivi CHF 468'800 (sponsorizzazioni e contributi per prestazioni di altri servizi comunali).

Il totale delle spese ammonta a CHF 55'265'860, mentre il totale dei ricavi si attesta a CHF 56'765'474.

Oltre ad un generalizzato aumento dei prezzi di materiali e prestazioni di terzi, l'incremento delle spese e dei ricavi è in gran parte da ricondurre alla lievitazione dei prezzi nell'ambito dell'energia, soprattutto per quei grandi clienti a mercato che si approvvigionano sul mercato spot, senza beneficiare di un prezzo fisso annuale.

L'onere netto per investimenti è pari a CHF 13'345'493.

Per quanto riguarda il Bilancio, i beni amministrativi ammontano a CHF 64'345'131, mentre i beni patrimoniali a CHF 33'471'806. Al 31.12.2022, il capitale di terzi si attesta a CHF 72'014'790; il capitale proprio è pari a CHF 25'802'147. L'incremento dei beni patrimoniali e del capitale di terzi al 31.12.2022 è da mettere in relazione al prestito da parte del Comune di CHF 10.8 Mio. per l'acquisto delle reti "AIL". Ricordiamo che la transazione per l'anticipo dell'acquisto delle reti è avvenuta il 3 gennaio 2023.

Come osservato, a livello complessivo si osserva un risultato al di sopra delle attese, in particolare grazie alla Sezione Elettricità che conferma un risultato in linea con il 2021.

La Sezione Acqua potabile conclude con un risultato al di sotto delle previsioni a causa, in particolare, del lungo periodo di siccità. I conseguenti divieti hanno avuto quale effetto una riduzione dei consumi pari a ca. 150'000 m<sup>3</sup> (-8%) che ha sostanzialmente annullato l'effetto dell'aumento dei prezzi dell'acqua potabile passato nel 2022 da 1.20 a 1.30 al m<sup>3</sup>. A causa della carenza idrica i quartieri della montagna hanno inoltre necessitato, per tutto il periodo estivo, di un approvvigionamento giornaliero tramite camion-cisterna per un costo pari a ca. CHF 50'000.

Il Gas conclude con un utile pari a oltre mezzo milione, benché leggermente al di sotto delle previsioni. Anche nella Sezione Gas si è osservata una forte diminuzione dei consumi pari a ca. 12'000'000 kWh rispetto al 2021 (-12%). A questo si aggiunge il fatto che a fronte di prezzi di vendita AIM invariati per tutto il 2022, il prezzo d'acquisto del gas a AIL ha subito un incremento già a partire dal mese di ottobre 2022.

Nei seguenti capitoli sono presentati nel dettaglio i risultati 2022 con il commento dei relativi scostamenti rispetto al preventivo ed all'esercizio precedente.

## Conto economico

| Conto Economico                                       | CONSUNTIVO 2022      | PREVENTIVO 2022      | CONSUNTIVO 2021      |
|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>3 SPESE</b>                                        | <b>55'265'860.34</b> | <b>47'182'300.00</b> | <b>45'709'321.39</b> |
| 30 Spese per il personale                             | 5'468'987.44         | 5'670'700.00         | 5'336'237.36         |
| 31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio | 37'653'982.10        | 28'077'700.00        | 27'034'431.81        |
| 33 Ammortamenti beni amministrativi                   | 2'290'739.85         | 2'284'200.00         | 2'063'776.75         |
| 34 Spese finanziarie                                  | 294'151.22           | 224'700.00           | 181'427.69           |
| 35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali      | -1'672'819.36        | 86'500.00            | -440'513.02          |
| 36 Spese di trasferimento                             | 491'986.12           | 518'700.00           | 484'818.17           |
| 37 Riversamento contributi                            | 9'149'632.85         | 8'840'300.00         | 9'133'897.70         |
| 38 Spese straordinarie                                | 101'044.91           | -                    | 376'247.06           |
| 39 Addebiti interni                                   | 1'488'155.21         | 1'479'500.00         | 1'538'997.87         |
| <b>4 RICAVI</b>                                       | <b>56'765'474.09</b> | <b>48'392'300.00</b> | <b>47'997'953.67</b> |
| 42 Tasse e retribuzioni                               | 41'197'038.78        | 33'826'100.00        | 32'532'519.61        |
| 43 Ricavi diversi                                     | 3'876'800.80         | 3'248'700.00         | 3'478'541.29         |
| 44 Ricavi finanziari                                  | 60'689.41            | 3'700.00             | 16'262.39            |
| 45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali         | 752'763.65           | 752'700.00           | 1'089'146.81         |
| 46 Ricavi da trasferimento                            | 199'867.72           | 241'300.00           | 183'413.13           |
| 47 Contributi da riversare                            | 9'149'632.85         | 8'840'300.00         | 9'133'897.70         |
| 48 Ricavi straordinari                                | 40'525.67            | -                    | 25'174.87            |
| 49 Accrediti interni                                  | 1'488'155.21         | 1'479'500.00         | 1'538'997.87         |
| <b>9 CONTI DI CHIUSURA</b>                            | <b>1'499'613.75</b>  | <b>1'210'000.00</b>  | <b>2'288'632.28</b>  |
| 90 Chiusura del conto economico                       | 1'499'613.75         | 1'210'000.00         | 2'288'632.28         |

### 30 Spese per il personale

I costi del personale rappresentano il 10% del totale delle spese correnti e si attestano per il 2022 a CHF 5'468'987 con un aumento della spesa pari al 2.5% rispetto al 2021 ed un risparmio del 3.6% rispetto al preventivo.

In dettaglio, si osserva rispetto al 2021, un incremento dell'1.9% del conto 3010 "Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio". A preventivo 2022 si stimava una crescita di tale spesa pari al 6.3%. Si osserva pertanto un risparmio del 4.1% rispetto al preventivo che è da ricondurre in particolare ad alcune assunzioni che sono state differite nel tempo: il nuovo idraulico ripreso nell'ambito del mandato di prestazioni per la gestione dell'acquedotto di Riva San Vitale che inizierà con il 1° luglio 2023<sup>1</sup>; il responsabile delle reti elettriche che ha terminato il suo rapporto di lavoro in data 30 settembre 2022 ed è stato sostituito solo a febbraio 2023.

Per completezza di informazione si indica che nel 2022 la sezione elettricità ha ricorso a personale esterno per ca. CHF 120'000 quale supporto agli addetti all'utenza elettrica (lettoristi) e alle squadre di elettricisti per sopperire a posizioni risultate vacanti nel corso dell'anno (si veda anche commenti al gruppo 314).

<sup>1</sup> A tal proposito, si osserva che la Sezione degli enti locali (SEL) ha ratificato in data 14 aprile 2023 il citato mandato di prestazioni votato dal Legislativo di Riva San Vitale.

Al 31.12.2022, le AIM davano lavoro a 51.3 unità a tempo pieno (+0.4 unità rispetto al 31.12.2021). Più in dettaglio: 45.3 collaboratori a tempo indeterminato (-2), 2 collaboratori a tempo determinato<sup>2</sup> (+1.4), 2 apprendisti (-1).

Delle 51.3 unità a tempo pieno, le donne sono 5.3 (+0.4 unità), gli uomini 46 (invariato).

## 31 Spese per beni e servizi

Questa categoria rappresenta il 68% del totale delle spese correnti pari a CHF 37'653'982 contro un preventivo di CHF 28'077'700 (+34.1%) e si compone per il 77% dai costi di approvvigionamento e distribuzione di energia elettrica, acqua e gas. La crescita rispetto all'ultimo esercizio è pari al 39.3%.

Passiamo in rassegna qui sotto i diversi gruppi di spesa:

### Gruppo 310 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio

3101 Materiale d'esercizio e di consumo – CHF 32'627'121

#### Acquisti Area Elettricità

La spesa complessiva per l'acquisto di energia elettrica - Servizio Universale (SU) e clienti a Libero Mercato (LM) di AIM - ed il transito sulle reti a monte si attesta per il 2022 a CHF 25.0 Mio. (contro i CHF 15.3 Mio. del 2021) e più in dettaglio:

- Conto 3101.090 Acquisto energia elettrica da AET CHF 9'606'813
- Conto 3101.091 Acquisto energia elettrica da AIL CHF 10'816'598
- Conto 3101.092 Spese transito reti a monte AET+AIL CHF 4'528'218

| Acquisti Area Elettricità |     | 2022       | 2021       |
|---------------------------|-----|------------|------------|
| Acquisti energia          | GWh | 167.0      | 156.9      |
|                           | CHF | 20'423'412 | 10'982'006 |
| Costi reti a monte        | GWh | 177.2      | 180.3      |
|                           | CHF | 4'528'218  | 4'297'726  |

La quantità di energia acquistata nel 2022 è stata del 6.4% superiore al 2021.

Nel dettaglio: l'acquisto di energia per il SU è stato di 68.7 GWh contro i 74.2 GWh del 2021 (-7.4%); per contro l'acquisto di energia per il LM è aumentato di ca. 17.6 GWh rispetto al 2021 grazie al ritorno presso AIM di un cliente a LM che ha consumato 14.0 GWh nel 2022 (in precedenza si era approvvigionato presso terze parti).

<sup>2</sup> Si tratta di due apprendisti che hanno concluso il tirocinio con il 31 agosto 2022, senza ancora avere un'occupazione, a cui è stato proposto un contratto a tempo determinato fino al termine del 2022.

Come descritto in precedenza, l'aumento del costo di acquisto (+86%) rispetto al 2021 è in gran parte da ricondurre alla lievitazione dei prezzi nell'ambito dell'energia, soprattutto per quei grandi clienti a mercato che si approvvigionano sul mercato spot, senza beneficiare di un prezzo fisso annuale. Questo ha generato un maggior costo di ca. CHF 8.1 Mio rispetto all'anno precedente (tale effetto si riscontra di riflesso nei ricavi).

La quantità transitata sulle reti (che include anche i clienti a LM che acquistano l'energia da terze parti) ha visto nel 2022 una riduzione dell'1.7%.

Complessivamente, per il 2022 il prezzo medio di acquisto di energia al kWh è cresciuto del 74.7% rispetto al 2021 mentre quello dei costi di rete a monte è aumentato del 7.2%.

### Acquisti Area Acqua

- Conto 3101.093 Acquisto acqua potabile CHF 52'759

La spesa a preventivo era pari a CHF 10'000 (2021: CHF 7'000). La maggior spesa rispetto al preventivo e all'anno precedente è da ricondurre essenzialmente all'approvvigionamento di acqua potabile per il quartiere di Capolago dal Comune di Riva San Vitale (fino al 30.09.2022) per 35'557 m<sup>3</sup> (equivalenti a CHF 24'890) oltre ad una tassa fissa pari a CHF 18'000 che veniva prelevata nel caso di approvvigionamento superiore ai 10'000 m<sup>3</sup> all'anno (come è stato il caso per il 2022). A partire dall'01.10.2022 l'acquisto di acqua avviene per il tramite del Consorzio ARM con cui le AIM si sono approvvigionate per 10'626 m<sup>3</sup> (CHF 2'870). I rimanenti CHF 7'000 sono dovuti all'affitto della sorgente del "Castellaccio" presso il Comune di Melano.

### Acquisti Area Gas

- Conto 3101.094 Acquisto gas naturale (Mendrisio) CHF 2'614'997
- Conto 3101.095 Acquisto gas naturale (quartieri AIL) CHF 1'219'922

La quantità acquistata (e consumata) per il 2022 è complessivamente pari a 90.5 GWh, in diminuzione dell'11.7% rispetto al 2021 quando tale dato si attestava a 102.5 GWh. La quantità prevista a preventivo 2022 era pari a 97.9 GWh, corrispondente al livello dell'ultimo anno "pre-covid" (2019). Si osserva pertanto una diminuzione dei consumi rispetto a quanto preventivato.

La minor erogazione di GWh del 2022 rispetto al 2021 è da ricondurre principalmente al fatto che per la Svizzera il 2022 è risultato di gran lunga l'anno più caldo e localmente anche il più soleggiato dall'inizio delle misure nel 1864. In particolare, a sud delle Alpi si è trattato localmente del secondo inverno più mite dall'inizio delle misurazioni. Inoltre, con un numero di ore di sole pari al 130 - 140% rispetto alla norma 1991-2020, per il sud delle Alpi si è trattato a livello locale dell'inverno più soleggiato delle serie storiche omogenee iniziate più di 60 anni fa<sup>3</sup>.

Inoltre è probabile che l'aumento dei prezzi del gas sul mercato abbia giocato un ruolo in tale contesto, sensibilizzando utenti e aziende ad un consumo più parsimonioso.

---

<sup>3</sup> Fonte: Bollettino del clima dell'anno 2022, Ufficio federale di meteorologia e climatologia MeteoSvizzera.

Le altre voci del gruppo 3101, che rappresentano il 6.9% del totale delle spese e si attestano a CHF 3'787'814 (+33% rispetto al 2021 e +47% rispetto a preventivo). In queste voci troviamo il costo d'acquisto di materiale di consumo, di pulizia e di carburante, che come già precedentemente indicato, hanno subito un generale aumento dei prezzi d'acquisto. Per contro questo gruppo include CHF 2'799'934 di acquisto di materiale per investimenti eseguiti nel 2022, la cui contropartita di attivazione è riportata nel gruppo 4310 "Attivazione di prestazioni proprie per investimenti in beni materiali".

### **Gruppo 312 Approvvigionamento e smaltimento (BA)**

Le spese di tale categoria si attestano per il 2022 a CHF 323'349 e rappresentano lo 0.59% del totale delle spese, sostanzialmente in linea con il preventivo (CHF 335'700; -3.7%).

Si tratta essenzialmente (nella misura di CHF 305'544) dei costi per energia elettrica degli impianti di pompaggio, dei serbatoi e degli acquedotti. Lo scorso anno i costi si attestavano a CHF 292'611.

### **Gruppo 313 Prestazioni per servizi e onorari**

I costi appartenenti a questo gruppo, che rappresenta l'1.74% del totale delle spese, si attestano a CHF 961'917 contro un preventivo di CHF 820'800 (+17.2%). Tale spesa per il 2021 era pari a CHF 876'285 (+9.8%).

Rispetto al preventivo, osserviamo in particolare i seguenti scostamenti:

- Minor costo relativo a preventivati eventi per sottolineare il centenario dell'Azienda elettrica che non hanno avuto luogo (gruppo 3130);
- Maggior costo per onorari di consulenti esterni, periti ed esperti per ca. CHF 81'000 (gruppo 3132) dovuto a costi di consulenza per la strategia AIM e per la creazione di un soggetto con le altre due aziende distributrici del Mendrisiotto per la futura gestione dell'approvvigionamento elettrico e altre prestazioni di consulenti esterni;
- Maggiori spese fiscali per ca. CHF 132'000 (gruppo 3137);
- Maggiori costi assicurativi per ca. CHF 8'200 (gruppo 3134) relativi alla nuova assicurazione globale per lavori di costruzione e RC del committente d'opera (polizza "Bauwesen" congiunta AIM-UTC).

### **Gruppo 314 Manutenzione immobili dei BA**

Le spese di questo gruppo rappresentano il 2.21% del totale dei costi e si attestano a CHF 1'219'791 contro un preventivo di CHF 785'500 (2021: CHF 982'208).

In questa categoria rientrano principalmente le spese per le prestazioni da terzi per la manutenzione di reti, sottostrutture, le opere di pavimentazione, le prestazioni per gli allacciamenti nei quartieri ancora di proprietà di AIL e le prestazioni da terzi diverse.

In tali spese rientrano in particolare per il 2022 le seguenti spese non preventivate:

- Prestazioni di terzi per la sezione elettricità (ca. CHF 120'000) quale supporto agli addetti all'utenza elettrica (letturisti) e alle squadre di elettricisti per sopperire a posizioni risultate vacanti nel corso dell'anno;
- Interventi di picchetto da parte di terzi, opere di genio civile e ricerca perdite acqua potabile (ca. CHF 50'000 in più di quanto preventivato e CHF 100'000 in più rispetto al 2021);

- Trasporto con autobotte dell'acqua potabile ai quartieri della montagna durante il periodo di siccità (ca. CHF 50'000);
- Manutenzione periodica (l'ultima risaliva ad una decina di anni fa) di bosco e scarpate sovrastanti le captazioni del Paolaccio (ca. CHF 50'000);
- Manutenzione straordinaria ufficio prefabbricato (di proprietà del Comune) preso a carico da parte di AIM (ca. CHF 45'000).

Come già indicato precedentemente, anche in questo gruppo si osserva un aumento generale dei prezzi di costo per le prestazioni esterne.

### **Gruppo 315 Manutenzione beni mobili e immateriali**

Tali spese si attestano per il 2022 a CHF 582'929 contro un preventivo di CHF 714'000 (2021: CHF 625'388) e rappresentano l'1.05% del totale delle spese. Si tratta delle spese per la manutenzione di mobili e apparecchi per ufficio, macchine, apparecchiature e veicoli, apparecchi informatici e beni immateriali.

Osserviamo una spesa minore rispetto al preventivo per il conto 3151 "Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli" che ha registrato uscite pari a CHF 191'257 contro un preventivo di CHF 324'000.

Nelle altre posizioni del gruppo si osserva complessivamente un costo pari a CHF 391'672 sostanzialmente in linea con il preventivo (CHF 390'000) e con il 2021 (CHF 349'090).

### **Gruppo 316 Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo**

Le spese di questo gruppo sono pari a CHF 1'785'943 contro un preventivo di CHF 1'786'800 (2021: CHF 1'781'895) e rappresentano il 3.23% del totale dei costi.

Si tratta principalmente delle uscite registrate nel conto 3161.092 "Interessi di remunerazione al Comune" per CHF 1.5 Mio. (invariato rispetto al 2021).

Rientrano inoltre in questa categoria anche gli affitti degli spazi amministrativi, dei magazzini e dei parcheggi per i veicoli aziendali. Questi costi ammontano a CHF 283'160 (preventivo: CHF 280'200). Il maggior costo rispetto al 2021 (quando questa spesa si attestava a CHF 268'274) è da ricondurre al nuovo costo fisso di CHF 10'000 per la locazione degli uffici comunali di Besazio e Salorino che si è resa necessaria a causa dell'ulteriore esigenza di spazi per i nuovi collaboratori.

### **Gruppi 311, 317, 318 e 319**

Le spese relative agli altri gruppi ammontano per il 2022 complessivamente a CHF 119'574 contro un preventivo di CHF 101'900 (2021: 57'063) e rappresentano lo 0.22% del totale delle spese.

Si tratta essenzialmente dell'abbigliamento di servizio (-4% rispetto al preventivo), dei rimborsi delle spese di viaggio (-24.6%), delle perdite effettive su crediti (-8.8%) e degli indennizzi per servitù (+12%). In particolare, quest'ultima spesa, fino al 2021 veniva attivata nell'ambito degli eventuali corrispettivi progetti, mentre dal 2022 tali indennità sono registrate in gestione corrente.

### **33 Ammortamenti beni amministrativi**

Gli ammortamenti complessivi per il 2022 (incluso ARM) incidono nella misura del 4.3% sul totale dei costi di gestione corrente. Il tasso (medio) di ammortamento per il 2022 si attesta al 3.7% per un totale di CHF 2'403'375 (preventivo CHF 2'396'800). Si osserva che gli ammortamenti del contributo di investimento al Consorzio ARM (e più in generale ai consorzi), pari a CHF 112'635 (preventivo CHF 112'600), sono allibrati nel gruppo 36 a cui si rimanda (secondo il modello contabile MCA2).

Il calcolo degli ammortamenti si basa sul valore di bilancio dei beni amministrativi all'1.1.2022. Rammentiamo che il preventivo è allestito di norma nel corso dei mesi di agosto e settembre di ogni anno, pertanto gli investimenti degli ultimi mesi dell'anno (precedente a quello del preventivo) sono stimati. La differenza tra consuntivo e preventivo è pertanto da ricondurre agli investimenti previsti nel periodo 1.9.2021 – 31.12.2021 che sono risultati in questo caso leggermente superiori a quanto stimato.

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

### **34 Spese finanziarie**

Le spese finanziarie incidono meno dell'1% sul totale delle spese e si attestano a CHF 294'151 contro i CHF 224'700 preventivati (2021: CHF 181'428).

La voce è essenzialmente composta dal conto 3401 "Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine" che si attesta a CHF 228'660 contro un preventivo di CHF 217'700.

La differenza sostanziale con il preventivo è dovuta dalla voce "3419.000 Perdite di cambio realizzate" che si attesta a CHF 60'240 (preventivo CHF 3'500). Queste perdite derivano dall'involuzione del cambio EUR/CHF nel corso del 2022. Nei mesi con una forte diminuzione del tasso di cambio, l'incasso delle fatture in EUR di un cliente a LM è avvenuto a un tasso inferiore rispetto all'emissione della fattura. La perdita di cambio è compensata dalla voce "4419.000 Utili di cambio realizzati", in cui si registra l'effetto opposto (il nostro pagamento al fornitore di energia a monte è avvenuto a un tasso inferiore rispetto all'emissione della fattura).

### **35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali**

L'Azienda, per quanto concerne il transito delle reti elettriche e la vendita di energia elettrica nell'ambito del servizio universale, 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 e tariffata" per lo stesso anno, di norma si verificano delle discrepanze tra i costi effettivi ed i ricavi effettivi. Tali discrepanze prendono il nome di differenze di copertura, sono gestite tramite fondi del passivo 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 sovra-copertura, 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 computabile per le tariffe. Se da un lato le sovra-coperture aumentano i costi del capitale, dall'altro le sotto-coperture li riducono.

Per il 2022, si registrano versamenti al fondo differenze di copertura di rete e energia elettrica (conto 3500) negativi per complessivi CHF 1'672'819 ed in dettaglio: CHF -1'800'349 quali Versamenti a fondo differenze di copertura di rete elettrica (conto 3500.700), importo che risulta negativo in quanto i costi effettivi della rete sono stati superiori ai ricavi della stessa; CHF 62'435 quali Versamenti a fondo differenze di copertura di energia elettrica (3500.701); CHF 65'095 quali Versamenti interessi (WACC) a fondo differenze di copertura di energia elettrica (3500.702), di cui CHF -12'875 relativi alla rete e CHF 77'970 relativi all'energia (dato calcolato sull'accantonamento differenze di copertura al 31.12.2021).

Tali conti rappresentano gli accantonamenti dell'anno in corso, di rete ed energia rispettivamente.

I conti del gruppo 45 "Prelievi da fondi e finanziamenti speciali" per contro rappresentano lo scioglimento delle differenze di copertura relative agli anni precedenti, anche in questo caso per la rete e per l'energia.

Tali differenze sono riferite ai conti di bilancio 2090.7 riservati, in MCA2, alle Aziende comunali o ai servizi comunali del settore approvvigionamento elettrico. I fondi ed i finanziamenti speciali devono essere pareggiati alla fine dell'anno tramite riversamento dell'eccedenza di ricavi al relativo conto di bilancio.

## 36 Spese di trasferimento

Le spese di trasferimento rappresentano lo 0.89% del totale delle spese correnti e si attestano a CHF 491'986, sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente (+1.5%) e con il preventivo (-5.2%). La spesa si compone di:

- CHF 100'000 quale Contributo annuo al Comune per sponsorizzazioni (conto 3632.191);
- CHF 427 quale Contributo spese smontaggio pista del ghiaccio (3632.192);
- CHF 200'000 quale Contributo (generale) per prestazioni del Comune (3632.193), che non include i costi per le prestazioni alle AIM dei servizi informatici (CED), delle risorse umane (UP) e dei servizi Qualità allibrati rispettivamente nei conti 3133.090 Supporto IT esterno (CHF 58'800), 3130.090 Supporto HR esterno (CHF 55'000) e 3130.091 Supporto Qualità esterno (CHF 55'000);
- CHF 68'924 quale quota parte del Comune di Mendrisio per le spese della gestione corrente del Consorzio ARM (3632.190);
- CHF 10'000 quali Contributi ad associazioni di aiuto umanitario (3636.007). Tale spesa si riferisce all'azione "Centesimo di solidarietà per ogni metro cubo d'acqua" alla quale la Città di Mendrisio e le AIM partecipano in egual misura per complessivi CHF 20'000 annui;
- CHF 112'635 quali ammortamenti pianificati su contributi per investimenti del Consorzio ARM (3660.290).

## 37 Riversamento contributi

Questa categoria, che incide sui costi per il 17% pari a CHF 9'149'633 (preventivo CHF 8'840'300), include 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). Esso si compone di due elementi: un contributo per le energie rinnovabili (conto 3700.090; CHF 3'944'331) e un contributo per la protezione delle acque e dei pesci (conto 3700.091; CHF 179'296).
- Contributo ai costi per il sistema di trasmissione riversato alla Confederazione (conto 3700.092; CHF 286'861): si tratta dei costi fatturati dal gestore della rete ad altissima tensione, Swissgrid SA, quale contributo ai costi del sistema di trasmissione.
- Riversamento alla Confederazione del contributo per la protezione del clima, "tassa sul CO<sub>2</sub>" (conto 3700.093; CHF 1'963'176): 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>.
- Tributo agli enti pubblici riversato al Cantone: si tratta del contributo per l'utilizzo del demanio pubblico (conto 3701.090; CHF 1'539'076) e del contributo per il fondo per energie rinnovabili cantonale - FER (conto 3701.091; CHF 1'236'894).

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

## 38 Spese straordinarie

Si registrano per il 2022 spese straordinarie non preventivabili per CHF 101'045 corrispondenti a meno dell'1% delle spese correnti.

Tali spese sono dovute principalmente alla differenza di CHF 63'360 dovuta alla registrazione di una fattura 2021 relativa alla remunerazione ad AET per immissione di energia fotovoltaica nella nostra rete (da impianti privati sussidiati con il fondo FER del Cantone).

L'accantonamento al 31.12.2021 era stato calcolato con un prezzo inferiore.

## 39 Addebiti interni

Nei gruppi 39 e 49 sono registrati rispettivamente gli addebiti e gli accrediti interni tra le diverse Aree aziendali delle AIM. Al 31.12 questi gruppi devono pareggiare. Si tratta di spese e ricavi che non possono essere ventilati in altra maniera.

Per il 2022 gli addebiti interni incidono sulle spese di gestione corrente nella misura del 2.7%, pari a CHF 1'488'155.

## 42 Tasse e retribuzioni

Questa categoria rappresenta il 73% del totale dei ricavi correnti pari a CHF 41'197'039 contro un preventivo di CHF 33'826'100 (+21.8%) e si compone principalmente dai ricavi della distribuzione di energia elettrica, acqua e gas che complessivamente ammontano a CHF 39'191'148.

Passiamo qui sotto in rassegna i diversi gruppi di ricavo:

### Gruppo 424 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio

La categoria in esame per il 2022 ha generato ricavi per CHF 1'360'243 contro un preventivo di CHF 1'485'000 (-8.4%), frutto di:

- Tasse d'allacciamento alla rete elettrica (conto 4240.090) per CHF 440'220 (preventivo: CHF 575'000);
- Tasse d'allacciamento alla rete acqua potabile (conto 4240.092) per CHF 54'619 (preventivo: CHF 75'000);
- Tasse d'allacciamento alla rete gas (4240.094) per CHF 32'401 (preventivo: CHF 60'000);
- Affitto del livello di rete 3 (50kV) a AET – cosiddetto pancaking - (4240.098) per CHF 526'353 (preventivo: CHF 425'000);
- Noleggio sottostrutture (4240.099) per CHF 306'651 (preventivo: CHF 350'000).

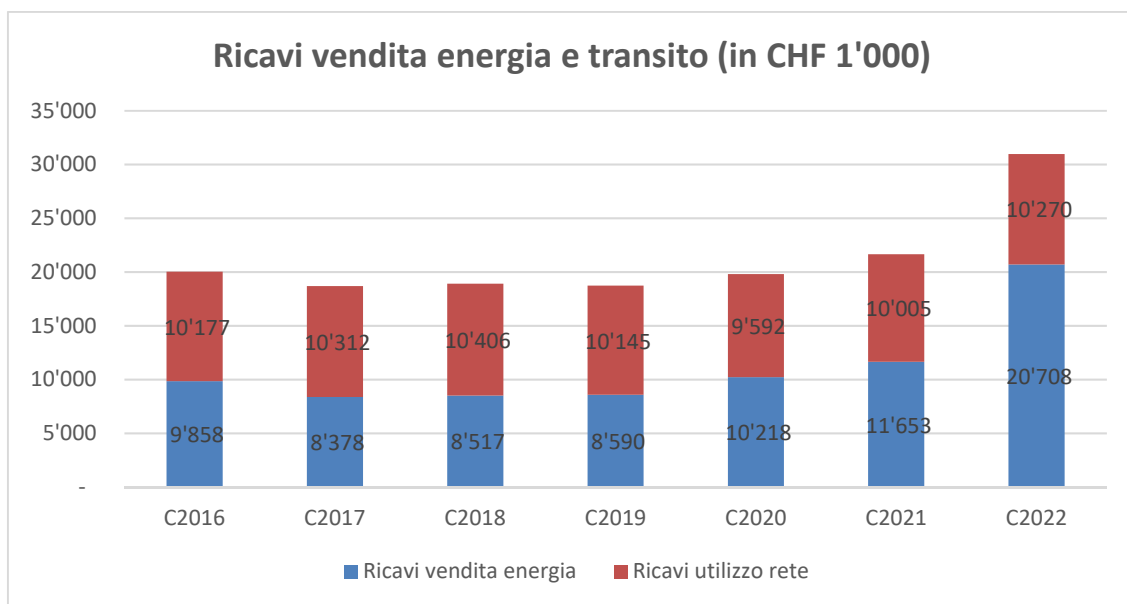
### Gruppo 425 Ricavi da vendite

I ricavi da vendite ammontano per il 2022 a CHF 39'836'796 contro un preventivo di CHF 32'341'100 (+23.2%). Per il 2021 i ricavi da vendite ammontavano a CHF 30'960'936. Tali ricavi sono da ricondurre quasi interamente alla distribuzione di elettricità (energia e transito), acqua potabile e gas che ammontano per il 2022 complessivamente a CHF 39'191'148.

Più in dettaglio:

#### Ricavi da vendite Area Elettricità

- |                  |                                       |                |
|------------------|---------------------------------------|----------------|
| ▪ Conto 4250.090 | Ricavi da vendita energia             | CHF 20'708'082 |
| ▪ Conto 4250.091 | Ricavi da transito energia sulla rete | CHF 10'269'870 |



| <b>Vendite energia Area Elettricità</b> |                    | <b>2022</b> | <b>2021</b> | <b>Delta</b> | <b>Delta %</b> |
|-----------------------------------------|--------------------|-------------|-------------|--------------|----------------|
| Servizio Universale (SU)                | GWh                | 70.2        | 73.4        | -3.2         | -4.4%          |
|                                         | Nr clienti *       | 10'843      | 10'766      | +77          | +0.7%          |
| Libero Mercato (LM)                     | GWh AIM            | 98.2        | 80.6        | +17.6        | +21.8%         |
|                                         | Nr clienti AIM *   | 69          | 67          | +2           | +3.0%          |
|                                         | GWh terzi          | 10.6        | 27.1        | -16.5        | -60.9%         |
|                                         | Nr clienti terzi * | 17          | 18          | -1           | -5.6%          |

\*Si tratta del numero di clienti riforniti complessivamente nel corso di tutto l'anno

Rispetto all'esercizio precedente, per il 2022 si osserva per AIM un incremento del numero dei clienti, un aumento dei consumi di energia e una leggera diminuzione dei consumi di transito.

L'aumento dei consumi di energia (si veda anche spiegazione al gruppo 310) è dovuto in particolare al ritorno presso AIM di un grande cliente a LM che ha consumato ca. 14.0 GWh nel 2022. L'aumento in termini monetari (77.7%) è in gran parte da ricondurre alla lievitazione dei prezzi nell'ambito dell'energia, soprattutto per quei grandi clienti a mercato che si approvvigionano sul mercato spot, senza beneficiare di un prezzo fisso annuale. Questo ha generato un maggior ricavo pari a ca. CHF 8.1 Mio. rispetto all'esercizio precedente.

Per il transito sono stati venduti 179.3 GWh, in leggera diminuzione rispetto all'anno precedente (181.1 GWh).

Si rammenta che tutta l'energia erogata per il servizio universale è certificata rinnovabile hydro europeo. Le AIM continuano inoltre ad impegnarsi nella promozione di elettricità prodotta da fonti rinnovabili, grazie anche agli ecoprodotti tiacqua, tinatura e tisole.

| <b>Ecoprodotti</b>  | <b>2022</b>    | <b>2021</b>    |
|---------------------|----------------|----------------|
| <i>tinatura kWh</i> | 3'712'093      | 3'773'806      |
| <i>tiacqua kWh</i>  | 7'550'720      | 7'423'779      |
| <i>tisole kWh</i>   | 100            | 100            |
| <b>Totale GWh</b>   | <b>11.3</b>    | <b>11.2</b>    |
| <b>Totale CHF</b>   | <b>193'802</b> | <b>195'567</b> |

La vendita di ecoprodotti è aumentata nell'ultimo anno dello 0.9% in termini di GWh.

#### Ricavi da vendite Area Acqua

- Ricavi da vendita acqua potabile (conto 4250.092) per CHF 3'058'295 contro un preventivo di CHF 3'089'900 (2021: CHF 3'050'377).

| <b>Vendite Area Acqua</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> | <b>Delta</b> | <b>Delta %</b> |
|---------------------------|-------------|-------------|--------------|----------------|
| m3                        | 1'808'735   | 1'959'582   | -150'847     | -7.7%          |
| Nr clienti *              | 4642        | 4620        | +22          | +0.5%          |
| CHF                       | 3'058'295   | 3'050'377   | +7'918       | +0.3%          |

\*Si tratta del numero di clienti riforniti complessivamente nel corso di tutto l'anno

Come da preventivo, le tariffe dell'acqua potabile sono passate da CHF 1.20 al m<sup>3</sup> a CHF 1.30 al m<sup>3</sup>. Nel 2022 sono stati erogati 1.81 Mio di m<sup>3</sup> di acqua con una forte diminuzione del -7.7% rispetto all'anno precedente (1.96 Mio di m<sup>3</sup>).

Questa diminuzione è da ricondurre all'ormai noto periodo di siccità che è stato affrontato nel 2022.

I ricavi da vendita rimangono pertanto in linea rispetto al 2021, in quanto l'effetto dell'aumento del prezzo è stato annullato dalla minore erogazione di acqua.

Rimandiamo al commento generale dei consuntivi per maggiori dati sull'evoluzione dei consumi di acqua potabile ed il bilancio idrico.

#### Ricavi da vendite Area Gas

- Ricavi da vendita gas naturale (conto 4250.093) per CHF 5'154'901 contro un preventivo di CHF 5'259'500 (2021: CHF 5'697'365).

| <b>Vendite Area Gas</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> | <b>Delta</b> | <b>Delta %</b> |
|-------------------------|-------------|-------------|--------------|----------------|
| GWh                     | 90.5        | 102.5       | -12.0        | -11.7%         |
| Nr clienti *            | 1019        | 997         | +22          | +2.2%          |
| CHF                     | 5'154'901   | 5'697'365   | -542'464     | -9.5%          |

\*Si tratta del numero di clienti riforniti complessivamente nel corso di tutto l'anno

Si osserva per il 2022 una diminuzione complessiva dei consumi pari all'11.7% rispetto all'esercizio precedente.

Come osservato nel commento relativo agli acquisti di gas (gruppo 31), la minor erogazione di GWh del 2022 rispetto al 2021 è da ricondurre principalmente al fatto che per la Svizzera il 2022 è risultato di gran lunga l'anno più caldo e localmente anche il più soleggiato dall'inizio delle misure nel 1864. In particolare, a sud delle Alpi si è trattato localmente del secondo inverno più mite dall'inizio delle misurazioni. Inoltre, con un numero di ore di sole pari al 130 - 140% rispetto alla norma 1991-2020, per il sud delle Alpi si è trattato a livello locale dell'inverno più soleggiato delle serie storiche omogenee iniziate più di 60 anni fa<sup>4</sup>. Inoltre è probabile che l'aumento dei prezzi del gas sul mercato abbia giocato un ruolo in tale contesto sensibilizzando utenti e aziende ad un consumo più parsimonioso.

Rimandiamo al commento generale dei consuntivi per ulteriori informazioni in merito all'evoluzione dei consumi di gas.

#### Altri conti del gruppo 42

Le altre voci di ricavo di tale gruppo sono riassunte di seguito:

- Ricavi da vendita materiale a terzi (conto 4250.096) per CHF 134'318 (preventivo: CHF 220'000);
- Ricavi da trasporti per terzi (conto 4250.097) per CHF 10'841 (preventivo: CHF 27'000);
- Manodopera per terzi (conto 4250.098) per CHF 299'729 (preventivo: CHF 262'700);
- Prestazioni da terzi rifatturate (conto 4250.099) per CHF 200'760 (preventivo: CHF 110'000).

Tali voci di ricavo risultano superiori del 16% rispetto al 2021 (+CHF 89'836) e del 4% rispetto al preventivo (+CHF 25'947).

## **43 Ricavi diversi**

I ricavi diversi rappresentano il 6.8% del totale dei ricavi correnti pari a CHF 3'876'801 contro un preventivo di CHF 3'248'700 (2021: CHF 3'478'541).

I principali ricavi del gruppo 43 riguardano le attivazioni delle prestazioni del personale, dei veicoli e del costo delle merci per gli investimenti (conti 4310.090, 4310.091 e 4310.092), per complessivi CHF 3'647'754 contro un preventivo di CHF 3'023'000.

L'attivazione del materiale destinato a progetti di investimento è stata superiore a quanto preventivato per un importo di CHF 589'266 (il relativo costo, per il medesimo importo, si ritrova nel gruppo 31).

Si registrano inoltre altri ricavi d'esercizio (conto 4309.000) per complessivi CHF 229'047, in linea con il preventivo (CHF 225'700) e con l'esercizio precedente (CHF 217'504). Tale voce è composta da ricavi diversi quali tasse di richiamo, fatturazione di costi amministrativi, affitto di impianti e macchinari, ricavi dalla vendita di cavi da rottamare, ecc. In questa voce rientrano inoltre i ricavi (parte fissa) per la gestione dell'acquedotto del Comune di Castel San Pietro (mandato di prestazioni in essere da inizio 2021).

---

<sup>4</sup> Fonte: Bollettino del clima dell'anno 2022, Ufficio federale di meteorologia e climatologia MeteoSvizzera.

## 44 Ricavi finanziari

I ricavi finanziari rappresentano meno dell'1% del totale dei ricavi correnti per complessivi CHF 60'689 (preventivo CHF 3'700). Si tratta quasi completamente (CHF 60'169) di utili di cambio realizzati compensati dalle perdite di cambio registrate (si veda la relativa spiegazione nel gruppo 34).

## 45 Prelevi da fondi e finanziamenti speciali

Questo gruppo rappresenta l'1.3% del totale dei ricavi per complessivi CHF 752'764 contro un preventivo di CHF 752'700 (2021: CHF 1'089'147) ed è composto dalle cosiddette differenze di copertura.

Si rimanda al commento al gruppo 35 "Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali" per la spiegazione del meccanismo delle differenze di copertura.

Per l'esercizio 2022, si registrano i seguenti scioglimenti: CHF 204'428 sono relativi al Prelievo dal fondo differenze di copertura rete elettrica (conto 4500.700), mentre CHF 548'335 riguardano il Prelievo dal fondo differenze di copertura energia elettrica (conto 4500.701).

Tali conti rappresentano lo scioglimento delle differenze di copertura relative agli anni precedenti rispettivamente per la rete e per l'energia.

Per contro, i conti del gruppo 35, rappresentano gli accantonamenti dell'anno in corso, anche in questo caso di rete ed energia rispettivamente.

## 46 Ricavi da trasferimento

I ricavi da trasferimento incidono meno dell'1% sui ricavi correnti totali e si riferiscono essenzialmente:

- al versamento di ca. CHF 162'500 da parte della Città alle AIM per l'acquisto di 3.25 GWh di certificati di garanzia di copertura (conto 4632.190) necessari al raggiungimento e mantenimento del label GOLD di Città dell'Energia. Tali certificati sono finanziati dal Comune tramite il fondo cantonale per le energie rinnovabili (FER);
- al contributo per l'Acquedotto del Monte Generoso da parte del Comune di Mendrisio (conto 4632.191) per CHF 11'809 e degli altri Comuni convenzionati (conto 4632.192) per complessivi CHF 21'932.

## 47 Contributi da riversare

Si tratta del prelievo di contributi dai clienti, tramite il pagamento delle bollette, che le AIM devono in seguito riversare a Confederazione, Cantone, Comuni e Consorzi.

Per maggiori dettagli, si rimanda alla voce di spesa corrente 37 Riversamento contributi.

## **48 Ricavi straordinari**

I ricavi straordinari per il 2022 si attestano a CHF 40'526 corrispondenti a meno dell'1% del totale dei ricavi correnti.

Questi ricavi derivano principalmente dallo scioglimento di alcuni accantonamenti di anni precedenti, il cui importo effettivo risultante dalle fatture ricevute nel 2022 si è rivelato inferiore rispetto a quanto calcolato nell'accantonamento.

## **49 Accrediti interni**

Nei gruppi 39 e 49 sono registrati rispettivamente gli addebiti e gli accrediti interni tra le diverse Aree aziendali delle AIM. Al 31.12 questi gruppi devono pareggiare. Si tratta di spese e ricavi che non possono essere ventilati in altra maniera.

Per il 2022 gli accrediti interni incidono sui ricavi di gestione corrente nella misura del 2.7%, pari a CHF 1'488'155.

## **Conto degli investimenti**

Accanto al conto di gestione corrente, il conto amministrativo comprende il conto degli investimenti. In questo conto sono registrate le uscite e le entrate riguardanti l'acquisizione di beni durevoli, il cui costo è in seguito caricato alla gestione corrente nel corso del periodo di utilizzazione del bene attraverso la contabilizzazione degli ammortamenti.

Il conto degli investimenti delle AIM per l'anno 2022 presenta uscite pari a CHF 13'584'393 ed entrate per CHF 238'900. L'onere netto per investimenti per l'esercizio 2022 è così pari a CHF 13'345'493 (2021: CHF 10'217'351).

Per un maggiore dettaglio degli investimenti si rimanda alle relative tabelle allegate.



## Commento alle poste di bilancio

| BILANCIO AIM   |                                                       |                      |                      |                      |              |
|----------------|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Conto          | Denominazione                                         | 31.12.2022           | 31.12.2021           | Scostamento          | %            |
| <b>ATTIVI</b>  |                                                       |                      |                      |                      |              |
| <b>10</b>      | <b>Beni patrimoniali (BP)</b>                         | <b>33'471'806.05</b> | <b>22'390'161.69</b> | <b>11'081'644.36</b> | <b>49.5%</b> |
| 100            | Liquidità e piazzamenti a breve termine               | 18'386'635.57        | 7'703'251.28         | 10'683'384.29        | 138.7%       |
| 101            | Crediti                                               | 14'325'261.13        | 13'976'608.18        | 348'652.95           | 2.5%         |
| 104            | Ratei e risconti attivi                               | 29'185.87            | 73'324.39            | -44'138.52           | -60.2%       |
| 106            | Scorte merci                                          | 730'723.48           | 636'977.84           | 93'745.64            | 14.7%        |
| <b>14</b>      | <b>Beni amministrativi (BA)</b>                       | <b>64'345'131.47</b> | <b>53'403'013.02</b> | <b>10'942'118.45</b> | <b>20.5%</b> |
| 140            | Investimenti materiali dei BA                         | 59'941'151.19        | 50'011'927.59        | 9'929'223.60         | 19.9%        |
| 145            | Partecipazioni, capitali sociali                      | 9'300.00             | 9'300.00             | 0.00                 | 0.0%         |
| 146            | Contributi per investimenti                           | 4'394'680.28         | 3'381'785.43         | 1'012'894.85         | 30.0%        |
| <b>Tot.</b>    |                                                       | <b>97'816'937.52</b> | <b>75'793'174.71</b> | <b>22'023'762.81</b> | <b>29.1%</b> |
| <b>PASSIVI</b> |                                                       |                      |                      |                      |              |
| <b>20</b>      | <b>Capitale di terzi</b>                              | <b>72'014'790.47</b> | <b>51'490'641.41</b> | <b>20'524'149.06</b> | <b>39.9%</b> |
| 200            | Impegni correnti                                      | 61'917'912.44        | 34'534'678.90        | 27'383'233.54        | 79.3%        |
| 204            | Ratei e risconti passivi (RRP)                        | 864'661.49           | 647'070.11           | 217'591.38           | 33.6%        |
| 205            | Accantonamenti a breve termine                        | 8'973.15             | 162'063.00           | -153'089.85          | -94.5%       |
| 206            | Impegni a lungo termine                               | 9'800'000.00         | 14'300'000.00        | -4'500'000.00        | -31.5%       |
| 208            | Accantonamenti a lungo termine                        | 129'223.40           | 127'226.40           | 1'997.00             | 1.6%         |
| 209            | Impegni verso fin. speciali e fondi del cap. di terzi | -705'980.01          | 1'719'603.00         | -2'425'583.01        | -141.1%      |
| <b>29</b>      | <b>Capitale proprio</b>                               | <b>25'802'147.05</b> | <b>24'302'533.30</b> | <b>1'499'613.75</b>  | <b>6.2%</b>  |
| 299            | Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio             | 25'802'147.05        | 24'302'533.30        | 1'499'613.75         | 6.2%         |
| <b>Tot.</b>    |                                                       | <b>97'816'937.52</b> | <b>75'793'174.71</b> | <b>22'023'762.81</b> | <b>29.1%</b> |

### 10 Beni patrimoniali (BP)

Complessivamente i beni patrimoniali si attestano al 31.12.2022 a CHF 33.5 Mio., in crescita del 49.5% rispetto all'esercizio precedente. Analizziamo qui sotto più in dettaglio le diverse voci di bilancio.

#### 100 Liquidità e piazzamenti a breve termine (+138.7%)

| Conto | Denominazione | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-------|---------------|------------|------------|
| 1000  | Cassa         | 2'126      | 3'906      |
| 1002  | Banca / Posta | 18'384'510 | 7'699'345  |

Come osservato in apertura, l'incremento dei beni patrimoniali (così come del capitale di terzi) al 31.12.2022 è in gran parte da ricondurre al prestito da parte del Comune di CHF 10.8 Mio. per l'acquisto delle reti "AIL". La transazione per l'anticipo dell'acquisto delle reti elettriche da AIL è avvenuta il 3 gennaio 2023.

Si rimanda al conto dei flussi di capitale per il fondo mezzi liquidi per l'analisi di origine e impiego della liquidità.

### 101 Crediti (+2.5%)

| <b>Conto Denominazione</b>                       | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1010 Crediti per forniture e prestazioni a terzi | 10'059'262        | 10'630'655        |
| 1013 Acconti a terzi                             | 828               | 7'329             |
| 1015 Crediti correnti interni                    | 4'265'129         | 3'338'582         |
| 1019 Altri crediti                               | 42                | 42                |

I Crediti per forniture e prestazioni, diminuiti di CHF 571'393 rispetto al 31.12.2021, consistono nei crediti verso l'utenza di elettricità, acqua e gas per consumi, allacciamenti, ecc. Gli acconti a terzi riguardano bollette di consumo di elettricità e gas, ricevute da ALL per 3 clienti dei quartieri di Capolago, Besazio e Ligornetto, per cui è stato pagato un acconto senza aver ricevuto la fattura di conguaglio 2022 (lettura contatore non ancora eseguita). Per contro la nostra rifatturazione al cliente finale viene comunque eseguita tramite una stima basata sul consumo dell'anno precedente.

I Crediti correnti interni riguardano le relazioni di credito/debito tra le sezioni interne di AIM e sono pareggiati negli impegni correnti (si veda conto di passivo 2005).

Negli altri crediti si registra il credito nei confronti dell'Amministrazione federale delle contribuzioni che corrisponde all'imposta preventiva dedotta sui redditi finanziari maturati. Al momento della redazione del presente messaggio la quasi totalità dei crediti presenti al 31.12.2022 sono stati nel frattempo incassati.

### 104 Ratei e risconti attivi (-60.2%)

Il saldo dei transitori attivi al 31.12.2022 è relativo alla delimitazione di 3 fatture relative a licenze IT.

### 106 Scorte merci (+14.7%)

Le scorte merci sono leggermente aumentate rispetto all'anno precedente, anche a fronte della dilazione dei tempi di consegna di molte merci per cui si rendono necessarie maggiori riserve di alcuni prodotti.

## **14 Beni amministrativi (BA)**

### 140 Investimenti materiali dei BA (+19.9%)

Questa categoria mostra un incremento pari a CHF 9.9 Mio. e si attesta al 31.12.2022 a CHF 59.9 Mio. Si rimanda alle relative tabelle allegate al presente Messaggio municipale per maggiori dettagli.

### 145 Partecipazioni, capitali sociali (invariato)

Tale voce consiste nella partecipazione in Enerti SA, la società con sede a Rivera costituita nell'anno 2000 dalle nove principali aziende di distribuzione di energia elettrica del Canton Ticino. La partecipazione è invariata rispetto all'anno precedente. Si rimanda alla relativa scheda allegata per maggiori informazioni.

### 146 Contributi per investimenti (+30.0%)

Consistono nella quota parte a carico del Comune di Mendrisio negli investimenti dell'Acquedotto Regionale del Mendrisiotto (ARM) che al 31.12.2022 è pari a CHF 4'394'680.

## 20 Capitale di terzi

### 200 Impegni correnti (+79.3%)

| <b>Conto Denominazione</b>                           | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 2000 Impegni correnti da forniture o prest. di terzi | 7'687'689         | 7'715'196         |
| 2001 Conti correnti con terzi                        | 46'970'556        | 20'588'930        |
| 2002 Debiti per imposte                              | -127'173          | -51'937           |
| 2003 Acconti da terzi                                | 374'853           | 195'912           |
| 2005 Conti correnti interni                          | 4'265'129         | 3'338'582         |
| 2006 Averì in custodia e cauzioni                    | 2'746'859         | 2'747'996         |

Gli impegni correnti risultano superiori per CHF 27.4 Mio. rispetto all'anno precedente. L'aumento è da attribuire principalmente al conto 2001 che include l'aumento dei prestiti ricevuti dal Comune (CHF +26.3 Mio) e in particolare un rifinanziamento di un debito di CHF 4.5 Mio. precedentemente presso un istituto bancario ed il citato prestito di CHF 10.8 Mio. per l'acquisto delle reti elettriche di AIL.

### 204 Ratei e risconti passivi (+33.6%)

Il saldo dei transitori passivi al 31.12.2022 è composto principalmente da: imposta di bollo; fatture AET relative alle garanzie d'origine; fatture di conguaglio per i contributi federali e cantonali; il contributo per l'iniziativa centesimo per l'acqua 2022 che sarà devoluto nel 2023; interessi su prestiti; conguaglio della quota parte della Città di Mendrisio delle spese di gestione corrente del Consorzio ARM.

### 205 Accantonamenti a breve termine (-94.5%)

Consistono negli accantonamenti per i probabili conguagli delle imposte che al 31.12.2022 si calcolano in CHF 8'973.

### 206 Impegni a lungo termine (-31.5%)

Gli impegni a lungo termine sono diminuiti in quanto il prestito stipulato nel 2017 con Postfinance è scaduto e il rifinanziamento dell'Azienda comunale è stato garantito tramite il conto corrente con la Città di Mendrisio (si veda conto 2001). Per maggiori dettagli sui prestiti, si rimanda all'allegata tabella degli impegni a corto e lungo termine.

### 208 Accantonamenti a lungo termine (+1.6%)

Gli accantonamenti a lungo termine sono rimasti pressoché invariati rispetto all'anno precedente e riguardano: un fondo creato diversi anni fa per i "nuovi magazzini AIM" e da tempo non più alimentato; i fondi per gli ecoprodotti tiacqua, tinatura e tìsole.

### 209 Impegni verso finanziamenti speciali e fondi del capitale di terzi (-141.1%)

Consistono principalmente nei fondi "Differenze di copertura", istituiti ai sensi della OAEI. Le movimentazioni di tali fondi sono oggetto di verifica da parte della EICOM sulla base dei rendiconti annuali ("Reporting EICOM") che l'Azienda comunale è tenuta a trasmettere annualmente all'ufficio federale in questione.

Al 31.12.2022 questa voce di passivo si attestava a CHF -0.7 Mio.

## 29 Capitale proprio

Dopo il riporto dell'avanzo d'esercizio 2022, il capitale proprio dell'Azienda comunale ammonta a CHF 25.8 Mio.

La quota di capitale proprio (sul totale dei passivi) al 31.12.2022 si attestava al 26.4% (31.12.2021: 32.1%).

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, Egregio Signor Presidente, Gentili Signore ed Egregi Signori Consiglieri, di

### **risolvere**

#### **1. I Bilanci consuntivi delle Aziende Industriali Mendrisio per l'anno 2022 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 consuntivo 2022 AIM

Relazione dell'organo di controllo esterno sul consuntivo AIM 2022