



*messaggio municipale no. 36/2022*

*Comune di Ascona*  
*Aziende comunali*



**Conto preventivo  
delle Aziende Comunali  
per l'anno 2023**

---



v. rif.  
n. rif. PB/al  
Risoluzione municipale no. 2480  
Ascona, 25 ottobre 2022

### MESSAGGIO NO. 36/2022

del Municipio al Consiglio comunale del Borgo di Ascona concernente  
il conto preventivo delle **Aziende Comunali di Ascona** per l'anno 2023

Signor Presidente,  
Gentili Signore, Egregi Signori,

con il presente messaggio proponiamo l'accettazione del conto preventivo delle Aziende Comunali di Ascona per l'anno 2023, facendo riferimento per le necessarie delucidazioni al rapporto a cui il Municipio fa completa adesione.

#### ASPETTI PROCEDURALI E FORMALI

Preavviso commissionale: l'esame del Messaggio compete alla Commissione della gestione.

Referendum facoltativo: la decisione del Consiglio Comunale non sottostà al referendum facoltativo (art. 75 LOC).

Quoziente di voto: per l'approvazione del dispositivo di deliberazione è necessario il voto della maggioranza semplice dei membri del Consiglio Comunale (art. 61 LOC).



**PROPOSTA DI DECISIONE:**

Fatte queste considerazioni e restando a vostra disposizione per ulteriori informazioni e chiarimenti, vi invitiamo a voler

**deliberare:**

1. È approvato il bilancio preventivo dell'**Azienda Elettrica Comunale** per l'esercizio 2023, gestione corrente, che presenta un totale di uscite correnti di Fr. 14'857'337.34, un totale di entrate correnti di Fr. 14'859'094.48 e che prevede un avanzo d'esercizio di Fr. 1'757.14.
2. È approvato il bilancio preventivo dell'**Azienda Acqua Potabile** per l'esercizio 2023, gestione corrente, che presenta un totale di uscite correnti di Fr. 2'035'276.20, un totale di entrate correnti di Fr. 2'038'300.- e che prevede un avanzo d'esercizio di Fr. 3'023.80.

Per il Municipio:

Il Sindaco:

Dr. Med. Luca Pissoglio



La Segretaria:

Avv. Paola Bernasconi



## PREVENTIVO 2023 AEC

### 1 Considerazioni generali

Le tariffe 2023 sono state inviate alla ElCom il 31 agosto, come da termini di legge, e pubblicate da quest'ultima sul suo portale.

Considerando le tre componenti energia, rete e tributi (cioè le tasse fissate da Confederazione, Cantone e Comune) il prezzo medio globale del 2023 subisce un aumento rilevante.

Questo grande aumento è dovuto quasi interamente all'aumento del prezzo dell'energia acquistata a monte.

Il conto di gestione corrente per il 2023 prevede un avanzo d'esercizio di Fr. 1'757.14, con un totale di entrate di Fr. 14'859'094.48 e un totale di uscite di Fr. 14'857'337.34. Al conto investimenti figurano uscite per Fr. 1'629'500.-.

L'autofinanziamento previsto per il 2023 è negativo, e corrisponde a Fr. -261'835.45. L'importo negativo è riconducibile al nuovo sistema di calcolo previsto con l'adozione del piano contabile MCA2, che prevede di dedurre dall'autofinanziamento calcolato in precedenza anche i ricavi non monetari della classe 45 (nel caso specifico Fr. 608'248.42). Questo sistema risulta quindi più aderente al modello del cash flow attuale.

#### 1.1 Componente energia

Come anticipato precedentemente, la componente energia è quella che ha subito l'aumento più forte. Infatti, l'Azienda comunale di Ascona non possiede produzione propria e dunque è molto esposta al mercato per il suo approvvigionamento in energia elettrica. L'evoluzione del prezzo di energia a mercato, che ha visto un aumento veramente inimmaginabile e contro tutte le logiche di mercato vissute fino ad ora, ha purtroppo influenzato in negativo il costo dell'energia acquistata a monte da parte della nostra azienda.

Fortunatamente, però, negli anni scorsi la nostra azienda ha proceduto alla sottoscrizione di contratti a lungo termine con l'Azienda Elettrica Ticinese che, associati a nuovi accordi presi durante questa fase di aumento eccessivo dei prezzi, hanno permesso di stabilizzare i prezzi per i prossimi 3/4 anni mantenendo la componente energia per il 2023 inferiore ai prezzi medi proposti in Svizzera.

#### 1.2 Componente rete

La componente rete ha subito invece un leggero aumento, dovuto quasi interamente all'aumento di costi di rete a monte che sono stati ribaltati sul cliente finale. Anche la componente di rete dovuta



alle prestazioni di servizio di Swissgrid ha subito un importante aumento, passando da 0.16 cts/kWh a 0.46 cts/kWh.

La parte dei costi di rete di nostra competenza ha mantenuto invece un prezzo quasi uguale all'anno in corso.

### **1.3 Componente tributi/tasse**

Per il 2023 questa componente subirà una riduzione dovuta ad una diminuzione dei costi delle prestazioni contrattuali e alla riduzione della tassa cantonale sull'utilizzazione del suolo pubblico.

Con l'entrata in vigore del nuovo regolamento la tassa per le prestazioni contrattuali viene sostituita con un contributo per prestazioni di pubblico interesse (art. 34 del regolamento) e il suo costo passa da 1.71 cts./kWh del 2022 a 0.76 cts./kWh del 2023.

Per quanto concerne invece la tassa cantonale sull'utilizzazione del suolo pubblico, che come lo dice il suo nome è di responsabilità del Cantone, il suo costo passa da 0.99 cts./kWh del 2022 a 0.93 cts./kWh per il 2023.

I costi della tassa FER (Cantonale) e quelli del KEV (Federale) rimangono invece invariati.

### **1.4 Media delle componenti**

Se analizziamo dunque la media di tutte le componenti le tariffe dell'elettricità per il 2023 subiranno un aumento che varia dal 28% al 30% in base alla categoria di consumo.

Come esempio, un nucleo familiare tipo, con un consumo annuo di 4500 chilowattora (profilo di consumo H4), l'anno prossimo pagherà mediamente 25,77 centesimi per chilowattora (prezzo al di sotto della media nazionale di 27,20 ct./KWh), ovvero circa 5.66 ct./kWh in più rispetto al 2022. L'aumento rispetto al 2022 sarà del 28.14%. La fattura annuale sarà quindi pari a 1'160 franchi (+255 franchi).

## **2 Gestione corrente**

### **2.1 Spese correnti**

#### **2.1.1 Spese per il personale**

Le spese per il personale corrispondono al 8.02% delle spese correnti. Questo valore non è paragonabile a quello preventivato nel 2022 (12.96%), in quanto il totale delle spese per il 2023 è molto condizionato dall'aumento dei costi di acquisto di energia.

Nel 2023 è comunque previsto un leggero aumento dei costi del personale dovuto all'adattamento degli stipendi al rincaro del costo della vita.



### 2.1.2 Spese per beni e servizi

Le spese per beni e servizi, esclusa la parte di acquisto energia, corrispondono al 8.55%. Anche in questo caso il valore non è paragonabile a quello preventivato nel 2022 (13.45%), in quanto il totale delle spese per il 2023 è molto condizionato dall'aumento dei costi di acquisto di energia.

Queste spese, pur subendo un lieve aumento di Fr. 41'800.- (+2.56%), rimangono in linea con il preventivo 2022.

Per informazione nella tabella seguente sono riportati i conti che hanno subito un aumento rilevante:

Nuovo CONTO	Vecchio CONTO	COSTI GESTIONE CORRENTE	PREVENTIVO 2023 [Fr.]	PREVENTIVO 2022 [Fr.]	DIFFERENZA [Fr.]
3010.120	301.120	PERSONALE D'ESERCIZIO IN ORGANICO	605'600.00	589'600.00	16'000.00
3010.800	301.800	GRATIFICHE ANZIANITÀ DI SERVIZIO	12'100.00	0.00	12'100.00
3090.104	309.100	SPESE DI FORMAZIONE DEL PERSONALE	15'000.00	10'000.00	5'000.00
3111.400	311.400	ACQUISTO ATTREZZATURE	30'000.00	20'000.00	10'000.00
3118.710	311.250	ACQUISTO LICENZE SOFTWARE	15'000.00	10'000.00	5'000.00
3120.200		ACQUISTO ENERGIA PER USO PROPRIO	25'000.00	0	25'000.00
3132.301		SPESE DI CONSULENZA INFORMATICA	5'000.00	0	5'000.00
3143.002	314.020	MANUTENZIONE RETE E IMP.B.T.-LR7	130'000.00	120'000.00	10'000.00

- 3010.120, Personale d'esercizio in organico, nel 2023 è previsto l'aumento dovuto all'adattamento degli stipendi al rincaro del costo della vita.
- 3010.800, Gratifiche anzianità di servizio, nel 2023 sono previste delle gratifiche per anzianità di servizio.
- 3090.104, Spese di formazione del personale, questo aumento è dovuto alle necessità di nuove formazioni per nuovi dipendenti.
- 3111.400, Acquisto attrezzature, questo aumento è dovuto alle previsioni di acquisto di nuove attrezzature per la gestione della rete.
- 3118.710, Acquisto licenze software, questo aumento è dovuto alle accresciute necessità di licenze per nuovi programmi di gestione dei programmi di lavoro.
- 3120.200, Acquisto energia per uso proprio, questo è un nuovo conto legato alla modifica del regolamento. Infatti, dal 2023 l'azienda elettrica dovrà assumersi i costi dei propri consumi di elettricità.



- 3132.301, Spese di consulenza informatica, questo è un nuovo conto separato dal conto consulenza, perizia e studi.
- 3143.002, Manutenzione rete e impianti BT - LR7, questo aumento è dovuto ai diversi lavori previsti per l'anno prossimo.

Riportiamo invece nella tabella seguente i conti che hanno subito una riduzione rilevante:

Nuovo CONTO	Vecchio CONTO	COSTI GESTIONE CORRENTE	PREVENTIVO 2023 [Fr.]	PREVENTIVO 2022 [Fr.]	DIFFERENZA [Fr.]
3052.100	304.100	CONTRIBUTI CASSA PENSIONE	115'000.00	130'300.00	-15'300.00
3101.010	313.300	MATERIALE PER DECORAZIONE NATALIZIA	20'000.00	30'000.00	-10'000.00
3130.120	318.110	TASSE TELEFONICHE	10'000.00	20'000.00	-10'000.00
3151.402	314.600	MANUTENZIONE CONTATORI E RICETTORI	15'000.00	20'000.00	-5'000.00
3158.303	318.010	GESTIONE SOFTWARE CONTATORI	65'000.00	78'000.0	-13'000.00

- 3052.100, Contributi cassa pensione, la diminuzione è dovuta alla sostituzione di un pensionato con un giovane dipendente.
- 3101.010, Materiale per decorazione natalizia, la diminuzione è dovuta alla diminuzione delle necessità previste.
- 3130.120, Tasse telefoniche, seguendo il "trend" degli ultimi anni, abbiamo deciso di ridurre questa posizione.
- 3151.402, Manutenzione contatori e ricettori, si prevede una diminuzione delle necessità in questo ambito.
- 3158.303, Gestione software contatori, si prevede una diminuzione dei costi in questo ambito.

## 2.2 Ricavi correnti

Per ciò che concerne i ricavi possiamo far notare che ci sono due conti con un maggior ricavo rilevante rispetto al preventivo 2022:

Nuovo CONTO	Vecchio CONTO	COSTI GESTIONE CORRENTE	PREVENTIVO 2023 [Fr.]	PREVENTIVO 2022 [Fr.]	DIFFERENZA [Fr.]
4240.110	435.110	PRESTAZIONI PER TERZI	61'564.10	2'000.00	59'564.10
4290.410		RICAVI DA COLONNINE RICARICA COMUNE	60'000.00	0	60'000.00

- 4240.110, Prestazioni per terzi, questo aumento di ricavi è legato alla modifica del regolamento. Infatti, dal 2023 l'azienda elettrica dovrà fatturare tutte le sue prestazioni non più coperte dal contributo per prestazioni di pubblico interesse.



- 4290.410, Ricavi da colonnine ricarica comune, nel corso del 2022 abbiamo messo in servizio il sistema a pagamento delle colonnine di ricarica del Comune (fino a lì le ricariche erano gratuite), e a partire da quel momento l'azienda ricava il netto tra l'energia fornita alle colonnine e quella erogata ai clienti per la ricarica delle auto elettriche.

### **3 Acquisto e vendita di energia**

#### **3.1 Spese di acquisto energia**

L'aumento del costo dell'energia a monte influenzerà di molto le previsioni dei costi di acquisto di energia elettrica che passano da Fr. 2'885'854.31 del 2022 a Fr. 6'605'292.36 del 2023.

Per quanto concerne invece i costi di rete, assistiamo anche qui ad un aumento che comunque è un po' più contenuto. Gli stessi passano da Fr. 1'985'113.37 del 2022 a Fr. 2'321'898.34 del 2023.

Per quanto concerne le altre spese assistiamo ad una certa stabilità ma segnaliamo comunque l'aumento per le prestazioni PSRS di Swissgrid dovuto all'incremento della tariffa di questa prestazione. Le altre variazioni sono invece dovute unicamente ai quantitativi di vendita previsti per il 2023 che sono superiori a quelli del 2022.

#### **3.2 Ricavi vendita di energia**

Chiaramente l'aumento del prezzo dell'elettricità a monte ha influenzato il prezzo dell'energia venduta. Dunque, la previsione di ricavi dalla vendita di energia passa da Fr. 2'581'460.10 del 2022 a Fr. 5'702'188.01 del 2023.

Anche per quanto concerne i ricavi sull'utilizzazione della rete si prevede un aumento rispetto al 2022, in quanto anche per i costi di rete è previsto un leggero aumento delle tariffe.

Per quanto concerne le tasse possiamo notare, seguendo la stessa logica precedente, un sostanziale equilibrio per tre tasse il cui costo è rimasto invariato. Al contrario invece si può notare una diminuzione di ricavi per le prestazioni di pubblico interesse e un aumento di ricavi per la tassa di recupero delle prestazioni PSRS di Swissgrid.

#### **3.3 Etichettatura di energia**

Anche per il 2023 l'energia acquistata dall'Azienda Comunale sarà interamente ecologica. Una parte di energia sarà acquistata sotto forma di AET-BLU, l'altra parte sarà invece coperta da certificati Idro TI.



#### **4 Ammortamenti**

Con il nuovo piano contabile sono stati definiti in maniera più dettagliata gli ammortamenti dei beni amministrativi. Sono infatti stati suddivisi in 3 conti differenti, e più precisamente: ammortamenti pianificati per l'illuminazione pubblica, ammortamenti pianificati altre opere di genio civile e ammortamenti pianificati dei beni mobili dei beni amministrativi.

Si può comunque notare un aumento degli ammortamenti rispetto al preventivo 2022 che passano da Fr. 253'540.- a Fr. 344'655.83.

#### **5 Riassunto finale**

##### **5.1 Totale spese correnti**

La previsione delle spese correnti totali per il 2023 ammonta a Fr. 14'857'337.34, con un aumento effettivo al netto delle tasse indicate qui di seguito, di Fr. 4'374'022.16 rispetto al 2022.

Da notare che l'aumento di spese è influenzato anche dalla modifica del piano contabile applicato a partire dal 2023, nel quale abbiamo dovuto registrare con il metodo al lordo il riversamento di tasse al Cantone e al Comune prelevate per il tramite delle fatture dell'elettricità (risultano dunque spese di Fr. 1'339'009.93 in più rispetto al 2022).

La gestione di queste tasse è neutra per l'Azienda.

##### **5.2 Totale ricavi correnti**

La previsione dei ricavi correnti totali per il 2023 ammonta a Fr. 14'859'094.48, con un aumento effettivo al netto delle tasse indicate qui di seguito, di Fr. 3'840'743.10 rispetto al 2022.

Da notare che l'aumento di ricavi è influenzato, come conseguenza a quanto indicato al punto 5.1, anche dalla modifica del piano contabile applicato a partire dal 2023, nel quale abbiamo dovuto registrare con il metodo al lordo i ricavi delle tasse del Cantone e del Comune prelevate per il tramite delle fatture dell'elettricità (nell'aumento indicato sopra non abbiamo quindi considerato ricavi per Fr. 1'367'406.90 in più rispetto al 2022).

Come già detto per le spese, la gestione di queste tasse è neutra per l'Azienda.



## 6 Conti d'investimento

Il conto investimenti, come di consueto, viene sottoposto unicamente a titolo informativo e non sottostà ad approvazione. Ogni richiesta di credito è stata o verrà sottoposta con messaggio separato al lodevole Consiglio Comunale.

### AZIENDA ELETTRICA COMUNALE DI ASCONA

Il Presidente:

Avv. S. Steiger

Il Direttore:

Ing. F. Laloli



## PREVENTIVO 2023 AAP

### 1 Considerazioni generali

Il conto di gestione corrente per il 2023 prevede un avanzo d'esercizio di Fr. 3'023.80 con un totale di entrate di Fr. 2'038'300.- e un totale di uscite di Fr. 2'035'276.20.

Al conto investimenti figurano uscite per Fr. 843'800.-.

L'autofinanziamento previsto per il 2023 passa da Fr.164'200.- preventivati nel 2022 a Fr. 157'800.- preventivati nel 2023; vale lo stesso discorso come per l'Azienda Elettrica per quanto concerne il nuovo sistema di calcolo imposto con l'adozione del piano contabile MCA2.

Ci teniamo a ricordare che anche per il 2023 l'Azienda Acqua Potabile di Ascona consumerà unicamente energia ecologica certificata.

### 2 Gestione corrente

#### 2.1 Spese correnti

##### 2.1.1 Spese per il personale

Le spese per il personale corrispondono al 29.83% delle spese correnti. Questa cifra è leggermente inferiore a quella del preventivo 2022.

L'aumento degli stipendi dovuto all'adattamento degli stipendi al rincaro del costo della vita sarà infatti compensato con la partenza di un dipendente, che è stato sostituito solo parzialmente.

##### 2.1.2 Spese per beni e servizi

Le spese per beni e servizi corrispondono al 59.37% delle spese correnti. A causa della modifica del piano contabile, questa cifra non è paragonabile a quella preventivata nel 2022 (43.07%) perché considera spese differenti.

Per informazione nella tabella seguente sono riportati i conti che hanno subito un aumento rilevante:

Nuovo CONTO	Vecchio CONTO	COSTI GESTIONE CORRENTE	PREVENTIVO 2023 [Fr.]	PREVENTIVO 2022 [Fr.]	DIFFERENZA [Fr.]
3120.200	312.100	ACQUISTO ENERGIA	200'000.00	170'000.00	30'000.00



3300.000		AMMORTAMENTI PIANIFICATI DI TERRENI	2'094.75		
3300.300		AMMORTAMENTI PIANIFICATI ALTRE OPERE DI GC	130'666.65		
3300.400		AMMORTAMENTI PIANIFICATI DI IMMOBILI DEI BA	14'476.05		
3300.600		AMMORTAMENTI PIANIFICATI DEI BENI MOBILI DEI BA	31'786.35		
3320.000		AMMORTAMENTI PIANIFICATI SU SOFTWARE	752.40		
	331.000			115'993.40	
3300.XXX	331.000		179'776.20	115'993.40	63'782.80

- 3120.200, Acquisto energia, oltre alla siccità che sarà sempre più presente e che richiede maggiori pompaggi, nel 2023 è previsto un forte aumento dei prezzi dell'elettricità.

Con il nuovo piano contabile, gli ammortamenti sono stati suddivisi in 5 conti differenti, e come si può notare l'aumento totale è comunque molto rilevante ed è dovuto ai molti investimenti eseguiti e chiusi in questi ultimi anni.

Per le altre posizioni nel 2023 non sono previsti aumenti particolari di spese.

Riportiamo invece nella tabella seguente i conti che hanno subito una riduzione:

Nuovo CONTO	Vecchio CONTO	COSTI GESTIONE CORRENTE	PREVENTIVO 2023 [Fr.]	PREVENTIVO 2022 [Fr.]	DIFFERENZA [Fr.]
3143.000	314.010	MANUTENZIONE RETE E IMPIANTI	135'000.00	160'000.00	-25'000.00
3144.000	314.000	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE	55'000.00	70'000.00	-15'000.00

- 3143.000, Manutenzione rete e impianti, si prevede una diminuzione delle necessità in questo ambito.
- 3144.000, Manutenzione stabili e strutture, si prevede una diminuzione delle necessità in questo ambito.



## 2.2 Ricavi correnti

La cifra globale dei ricavi previsti in gestione corrente ammonta a Fr. 2'038'300.- ed è leggermente superiore a quanto preventivato nel 2022.

Segnaliamo che il preventivo 2023 si basa sul nuovo regolamento nel quale c'è stata una modifica importante dovuta al cambiamento degli elementi di consumo che servono alla definizione della tassa base.

Questa modifica ha portato ad una riduzione dei ricavi dalla tassa base che passano da Fr. 1'150'000.- preventivati nel 2022 a Fr. 860'000 per il preventivo 2023.

Questa riduzione di Fr. 290'000.- è stata dunque compensata con l'aumento della tariffa al mc che passa da Fr. 0.40 a Fr. 0.65 e che porta i ricavi per la vendita di acqua da Fr. 520'000.- del 2022 a Fr. 880'000 per il 2023.

L'aumento di ricavo della vendita di acqua va dunque a compensare sia la riduzione dei ricavi della tassa base, sia l'aumento delle spese.

Da parte nostra, dopo un'analisi dell'impatto di questa modifica, possiamo sottolineare il fatto che la nuova struttura tariffale va a premiare maggiormente chi utilizza in maniera più parsimoniosa l'acqua.

Il preventivo è basato su un quantitativo di erogazione all'utenza di ca. 1'350'000 [mc].

Come già più volte evidenziato, rammentiamo che la vendita di acqua potabile è soggetta sia agli influssi climatici sia all'afflusso turistico e varia di anno in anno.

L'immagine seguente riporta la ripartizione del fatturato prevista per il 2023:

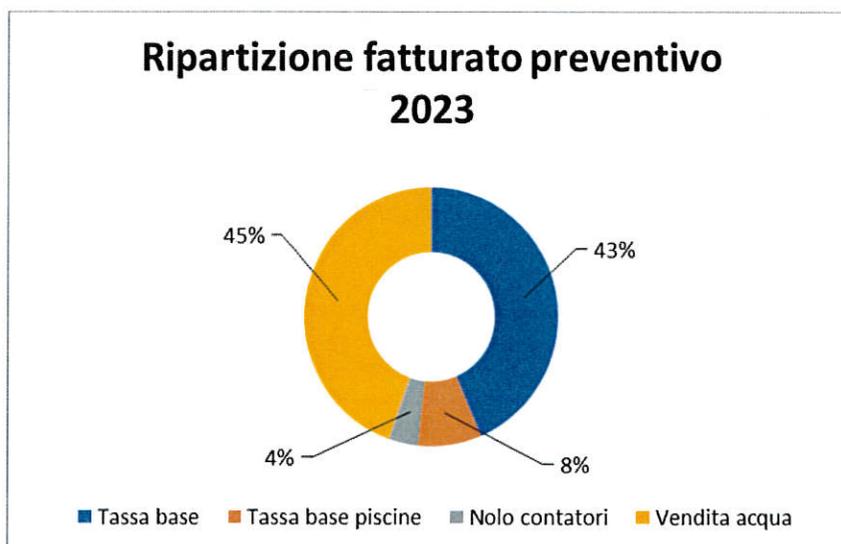


Figura 1: Ripartizione del fatturato



### 3 Ammortamenti

Gli ammortamenti dei beni amministrativi previsti per il 2023 ammontano a Fr. 179'776.20. Essi aumentano di Fr. 63'782.80 rispetto a quanto preventivato nel 2022.

### 4 Riassunto finale

#### 4.1 Totale spese correnti

La previsione di spese correnti totali per il 2023 ammonta a Fr. 2'035'276.20, con un aumento di Fr. 105'982.80 (5,49%) rispetto al 2022.

#### 4.2 Totale ricavi correnti

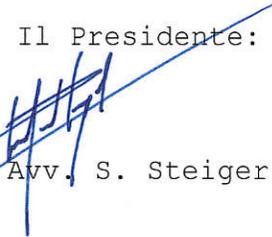
La previsione di ricavi correnti totali per il 2023 ammonta a Fr. 2'038'300.-, con un aumento di Fr. 89'000.- (4,57%) rispetto al 2022.

#### 4.3 Conti d'investimento

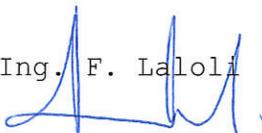
Il conto investimenti, come di consueto, viene sottoposto unicamente a titolo informativo e non sottostà ad approvazione. Ogni richiesta di credito è stata o verrà sottoposta con messaggio separato al lodevole Consiglio Comunale.

#### AZIENDA ACQUA POTABILE DI ASCONA

Il Presidente:

  
Avv. S. Steiger

Il Direttore:

  
Ing. F. Laloli