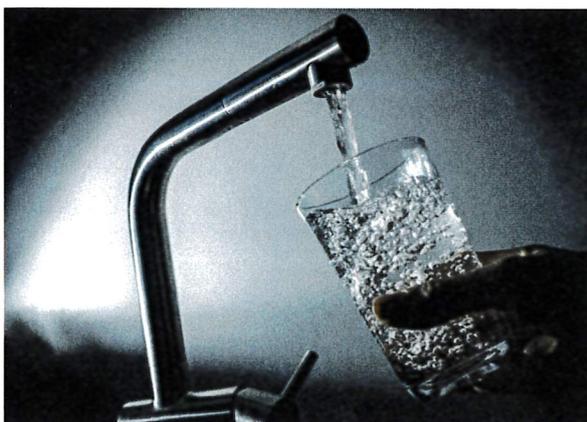




messaggio municipale no. 28/2023

Comune di Ascona
Aziende comunali



**Conto preventivo
delle Aziende Comunali
per l'anno 2024**



v. rif.
n. rif. AL/FL
Risoluzione municipale no. 2442
Ascona, 26 ottobre 2023

MESSAGGIO NO. 28/2023

del Municipio al Consiglio comunale del Borgo di Ascona concernente
il conto preventivo delle **Aziende Comunali di Ascona** per l'anno 2024

Signor Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori,

con il presente messaggio proponiamo l'accettazione del conto preventivo delle Aziende Comunali di Ascona per l'anno 2024, 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 2024, gestione corrente, che presenta un totale di uscite correnti di Fr. 16'800'865.82, un totale di entrate correnti di Fr. 16'810'815.65 e che prevede un avanzo d'esercizio di Fr. 9'949.83.
2. È approvato il bilancio preventivo dell'**Azienda Acqua Potabile** per l'esercizio 2024, gestione corrente, che presenta un totale di uscite correnti di Fr. 2'121'214.40, un totale di entrate correnti di Fr. 2'128'300.- e che prevede un avanzo d'esercizio di Fr. 7'085.60.

Per il Municipio:

Il Sindaco:

Dr. med. Luca Pissoglio



Il Vice-Segretario:

Andrea Luraschi



PREVENTIVO 2024 AEC

1 Considerazioni generali

Le tariffe 2024 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 2024 subisce un ulteriore aumento, anche se meno rilevante rispetto al precedente.

Il conto di gestione corrente per il 2024 prevede un avanzo d'esercizio di Fr. 9'949.83, con un totale di entrate di Fr. 16'810'815.65 e un totale di uscite di Fr. 16'800'865.82. Al conto investimenti figurano uscite per Fr. 1'689'000.-.

L'autofinanziamento previsto per il 2024 è negativo, e corrisponde a Fr. -505'616.37. 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. 904'299.20). Questo sistema risulta quindi più aderente al modello del cash flow attuale.

1.1 Componente energia

La componente energia ha subito un nuovo aumento rispetto all'anno precedente. 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, pur scendendo nel corso del 2023, è rimasto comunque ancora alto, ha purtroppo influenzato in negativo il costo dell'energia acquistata a monte da parte della nostra azienda.

Fortunatamente, però, siamo riusciti a mantenere la componente energia per il 2024 inferiore ai prezzi medi proposti in Svizzera.

1.2 Componente rete

La componente rete ha subito invece un nuovo aumento, dovuto 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 ulteriore importante aumento, passando da 0.46 cts/kWh a 0.75 cts/kWh.

La parte dei costi di rete di nostra competenza ha mantenuto invece un prezzo in linea con quello dell'anno in corso.



Da notare l'introduzione di una nuova tassa da parte della Confederazione, denominata tassa per la riserva elettrica, che ammonta a 1.20cts/kWh. Questa tassa ha lo scopo di coprire i costi della costituzione di una riserva di energia idroelettrica, di centrali elettriche di riserva e di gruppi elettrogeni di emergenza nonché impianti di cogenerazione aggregati per rafforzare l'approvvigionamento elettrico invernale in Svizzera.

1.3 Componente tributi/tasse

Nel 2024 le tasse KEV, FER e sull'utilizzazione del suolo pubblico rimarranno invariate, rispettivamente a 2.30cts/kWh, 1.20cts/kWh e 0.93cts/kWh.

Aumenta invece la tassa per le prestazioni di pubblico interesse che passa dal 0.76 cts/kWh a 1.15 cts/kWh: questo aumento è dovuto all'assestamento dei costi coperti da questa tassa che ricordiamo è stata modificata con l'entrata in vigore del nuovo regolamento, il 1° gennaio 2023.

1.4 Media delle componenti

Se analizziamo dunque la media di tutte le componenti le tariffe dell'elettricità per il 2024 subiranno un aumento che varia dal 13.5% al 16% 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 29.66 centesimi per chilowattora (prezzo al di sotto della media nazionale di 32.15 cts/KWh), ovvero circa 3.89 cts/kWh in più rispetto al 2023, corrispondente al 15.09%. La fattura annuale sarà quindi pari a 1'335 franchi (+175 franchi).

2 Gestione corrente

2.1 Spese correnti

2.1.1 Spese per il personale

Le spese per il personale corrispondono al 6.95% delle spese correnti. Questo valore è inferiore a quello preventivato nel 2023 (8.02%). Anche se è prevista una diminuzione reale delle spese per il personale, la percentuale di diminuzione è comunque influenzata dall'ulteriore aumento delle spese totali per il 2024.



2.1.2 Spese per beni e servizi

Le spese per beni e servizi, esclusa la parte di acquisto energia, corrispondono al 7.39% delle spese correnti. Anche se è prevista una leggera diminuzione reale delle spese per beni e servizi, la percentuale di diminuzione è comunque influenzata soprattutto dall'ulteriore aumento delle spese totali per il 2024.

Per quanto concerne il preventivo 2024 si fa notare che non ci sono conti che hanno subito aumenti rilevanti.

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

CONTO	COSTI GESTIONE CORRENTE	PREVENTIVO 2024 [Fr.]	PREVENTIVO 2023 [Fr.]	DIFFERENZA [Fr.]
3010.120	PERSONALE D'ESERCIZIO IN ORGANICO	590'300.00	605'600.00	-15'300.00
3010.800	GRATIFICHE ANZIANITÀ DI SERVIZIO	3'200.00	12'100.00	-8'900.00
3060.000	RENDITE CASSA PENSIONE	4'000.00	10'600.00	-6'600.00
3111.001	ACQUISTO CONTATORI E ACCESSORI	20'000.00	40'000.00	-20'000.00
3111.400	ACQUISTO ATTREZZATURE	20'000.00	30'000.00	-10'000.00
3158.301	MANUTENZIONE SOFTWARE	20'000.00	28'000.00	-8'000.00

- 3010.120, Personale d'esercizio in organico, nel 2024 è prevista una riduzione della massa salariale dovuta principalmente ad un dipendente ora in assicurazione invalidità al 50% che non è ancora stato sostituito per la percentuale mancante, nonché al pensionamento di un dipendente sostituito da uno più giovane e quindi con stipendio inferiore.
- 3010.800, Gratifiche anzianità di servizio, nel 2024 sono previste meno gratifiche per anzianità di servizio.
- 3060.000, Rendite cassa pensione, il decesso di una pensionata che beneficiava della rendita cassa pensione ha causato la diminuzione del costo suindicato.
- 3111.001, Acquisto contatori e accessori, nel 2024 è prevista una riduzione di questo costo perché si utilizzerà maggiormente il credito d'investimento disponibile.



- 3111.400, Acquisto attrezzature, questa diminuzione è dovuta alla minor necessità di acquisto di nuove attrezzature per la gestione della rete.
- 3158.301, Manutenzione software, questa riduzione è dovuta alle minor necessità di licenze per nuovi programmi di gestione.

2.2 Ricavi correnti

Per ciò che concerne i ricavi correnti abbiamo mantenuto gli stessi valori del preventivo 2023.

2.3 Contributi prelevati a nome del Comune tramite la tassa prestazioni di pubblico interesse

Al fine di migliorare la trasparenza del preventivo, con il nuovo sistema contabile sono state inserite in gestione corrente, sia nelle spese che nei ricavi, le posizioni denominate contributo a Comune per prestazioni di pubblico interesse. Questi importi corrispondono a quanto prelevato tramite la tassa prestazione di pubblico interesse e vanno a coprire i costi delle prestazioni definite nel regolamento.

3 Acquisto e vendita di energia

3.1 Spese di acquisto energia

L'ulteriore aumento del costo dell'energia a monte influenzerà nuovamente le previsioni dei costi di acquisto di energia elettrica che passeranno da Fr. 6'605'292.36 del 2023 a Fr. 7'181'653.91 per il 2024.

Per quanto concerne invece i costi di rete, assistiamo anche qui ad un ulteriore aumento, ma più contenuto. Gli stessi passeranno da Fr. 2'321'898.34 del 2023 a Fr. 2'522'911.85 per il 2024.

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. 5'702'188.01 del 2023 a Fr. 6'256'984.13 del 2024.

Anche per quanto concerne i ricavi sull'utilizzazione della rete si prevede un aumento rispetto al 2023, in quanto anche per i costi di rete è previsto un leggero aumento delle tariffe.



3.3 Tasse federali, cantonali e comunali

Per quanto concerne le spese e i ricavi legati alle tasse chiaramente seguono l'evoluzione del prezzo fissato annualmente da Swissgrid, dalla Confederazione, dal Cantone e dal Comune. Questi contributi sono infatti raccolti tramite la tariffa dell'elettricità ma vengono interamente riversati ai vari enti e non sono di responsabilità dell'azienda.

Per il 2024 è previsto un aumento della tariffa per le prestazioni PSRS che va dunque ad impattare sui ricavi e sulle spese di questa prestazione.

La Confederazione, per il tramite di Swissgrid, ha creato una nuova tassa di 1.20cts/kWh che andrà a coprire i costi per le riserve di elettricità, e sarà contabilizzata sommandone i ricavi e i costi sulle prestazioni PSRS.

Si può notare infatti il grande aumento di questa posizione sia nei ricavi che nei costi.

Un'altra tassa che subisce un aumento nel 2024 sarà quella per le prestazioni di pubblico interesse, i cui ricavi vanno a coprire spese sostenute dall'azienda per conto del Comune. L'aumento è soprattutto dovuto al fatto che abbiamo potuto sciogliere meno riserve dell'anno prima e dunque i costi rimanenti da coprire sono aumentati rispetto al 2023.

Le altre tasse rimangono invariate e dunque le variazioni sono da imputare al fatto che variano i quantitativi di vendita previsti per il 2024 che sono inferiori rispetto a quelli del 2023.

3.4 Etichettatura di energia

Anche per il 2024 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.

4 Ammortamenti

Con il nuovo piano contabile sono stati definiti in maniera più dettagliata gli ammortamenti dei beni amministrativi. Sono infatti stati suddivisi in 4 conti differenti, e più precisamente: ammortamenti pianificati per l'illuminazione pubblica, ammortamenti pianificati altre opere di genio civile, ammortamenti pianificati dei beni mobili dei beni amministrativi e ammortamenti pianificati su altri investimenti immateriali.

Si può comunque notare un aumento degli ammortamenti rispetto al preventivo 2023 che passano da Fr. 344'655.83 a Fr. 388'733.-.



5 Riassunto finale

5.1 Totale spese correnti

La previsione delle spese correnti totali per il 2024 ammonta a Fr. 16'800'865.82, con un aumento di Fr. 1'943'528.48 rispetto al 2023.

L'importante incremento è riconducibile perlopiù alle prestazioni PSRS di Swissgrid, che sono più che quadruplicate per i motivi spiegati precedentemente, nonché alle prestazioni di pubblico interesse a favore del Comune messe in evidenza per una questione di trasparenza.

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

5.2 Totale ricavi correnti

La previsione dei ricavi correnti totali per il 2024 ammonta a Fr. 16'810'815.65, con un aumento di Fr. 1'951'721.17 rispetto al 2023.

L'importante incremento è riconducibile perlopiù alle prestazioni PSRS di Swissgrid, che sono più che quadruplicate per i motivi spiegati precedentemente, nonché alle prestazioni di pubblico interesse a favore del Comune messe in evidenza per una questione di trasparenza.

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

6 Conti d'investimento

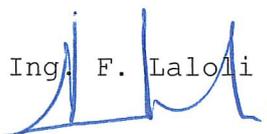
Il conto investimenti, come di consueto, viene sottoposto unicamente a titolo informativo e non sottostà ad approvazione. Ogni richiesta di credito è stata o verrà sottoposta con messaggio separato al lodevole Consiglio Comunale.

AZIENDA ELETTRICA COMUNALE DI ASCONA

Il Presidente:


Avv. S. Steiger

Il Direttore:


Ing. F. Laloli

Ascona, 26 ottobre 2023



PREVENTIVO 2024 AAP

1 Considerazioni generali

Il conto di gestione corrente per il 2024 prevede un avanzo d'esercizio di Fr. 7'085.60 con un totale di entrate di Fr. 2'128'300.- e un totale di uscite di Fr. 2'121'214.40.

Al conto investimenti figurano uscite per Fr. 1'390'000.-.

L'autofinanziamento previsto per il 2024 passa da Fr. 157'800.- preventivati nel 2023 a Fr. 170'200.- preventivati nel 2024; 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 2024 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 29.47% delle spese correnti. Questa cifra è leggermente inferiore a quella del preventivo 2023.

2.1.2 Spese per beni e servizi

Le spese per beni e servizi corrispondono al 59.77% delle spese correnti. Questa cifra è in linea con quanto preventivato nel 2023.

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

CONTO	COSTI GESTIONE CORRENTE	PREVENTIVO 2024 [Fr.]	PREVENTIVO 2023 [Fr.]	DIFFERENZA [Fr.]
3052.100	CONTRIBUTI CASSA PENSIONE	70'400.00	60'000.00	10'400.00
3054.100	CONTRIBUTI A CASSA AVS PER ASSEGNI FIGLI	10'400.00	3'600.00	6'800.00
3120.200	ACQUISTO ENERGIA	260'000.00	200'000.00	60'000.00

- 3052.100, Contributi cassa pensione, l'aumento è dovuto al cambiamento della classe di età dei collaboratori e al previsto rincaro.



- 3054.100, Contributi a cassa AVS per assegni figli, l'aumento riguarda il metodo di registrazione degli assegni per figli con il nuovo piano contabile MCA2.
- 3120.200, Acquisto energia, nel 2024 è previsto un ulteriore aumento dei prezzi dell'elettricità.

Per le altre posizioni nel 2024 non sono previsti aumenti particolari di spese.

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

CONTO	COSTI GESTIONE CORRENTE	PREVENTIVO 2024 [Fr.]	PREVENTIVO 2023 [Fr.]	DIFFERENZA [Fr.]
3010.800	GRATIFICHE ANZIANITÀ DI SERVIZIO	1'600.00	6'700.00	-5'100.00
3111.400	ACQUISTO ATTREZZATURE	10'000.00	20'000.00	-10'000.00

- 3010.800, Gratifiche anzianità di servizio, nel 2024 sono previste meno gratifiche per anzianità di servizio.
- 3111.400, Acquisto attrezzature, 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. 2'128'300.- ed è leggermente superiore a quanto preventivato nel 2023.

Segnaliamo nuovamente che il preventivo 2024 si basa sul nuovo regolamento entrato in vigore ad inizio 2023 nel quale c'è stata una modifica importante dovuta al cambiamento degli elementi di consumo che servono alla definizione della tassa base.

Dopo una valutazione dei conti a metà 2023 abbiamo potuto correggere le previsioni fatte con il preventivo 2023 e ne risulta un maggior ricavo sulla tassa base di 120'000.-. Abbiamo invece ridotto le previsioni di ricavo per la vendita di acqua che passa da Fr. 880'000.- del 2023 a Fr. 850'000.- per il preventivo 2024.

Ricordiamo che le modifiche apportate con il nuovo regolamento vanno a premiare maggiormente chi utilizza in maniera più parsimoniosa l'acqua.



Il preventivo è basato su un quantitativo di erogazione all'utenza di ca. 1'300'000 [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 2024:

Ripartizione fatturato preventivo 2024

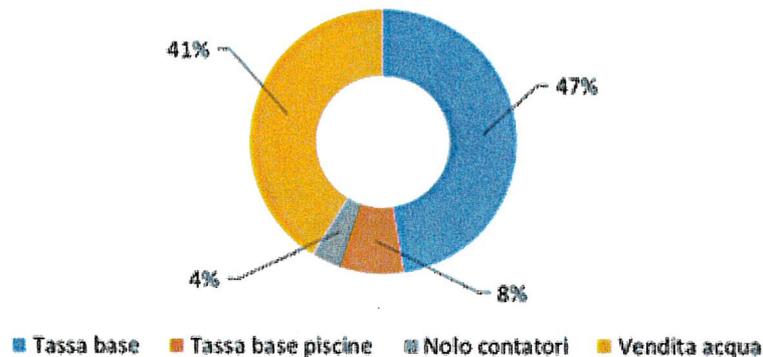


Figura 1: Ripartizione del fatturato

2.3 Contributi prelevati a nome del Comune tramite la tassa prestazioni di pubblico interesse

Al fine di migliorare la trasparenza del preventivo, con il nuovo sistema contabile sono state inserite in gestione corrente, sia nelle spese che nei ricavi, le posizioni denominate contributo a Comune per fornitura acqua di interesse pubblico.

3 Ammortamenti

Con il nuovo piano contabile sono stati definiti 5 conti differenti. Nel 2024 è previsto un aumento nel conto ammortamenti pianificati altre opere di GC che passa da Fr. 130'666.65 a Fr. 139'757.25 e una diminuzione nel conto ammortamenti pianificati su software che ritorna a zero.



4 Riassunto finale

4.1 Totale spese correnti

La previsione di spese correnti totali per il 2024 ammonta a Fr. 2'121'214.40, con un aumento di Fr. 85'938.20 (4.22%) rispetto al 2023.

4.2 Totale ricavi correnti

La previsione di ricavi correnti totali per il 2024 ammonta a Fr. 2'128'300.-, con un aumento di Fr. 90'000.- (4.41%) rispetto al 2023.

4.3 Conti d'investimento

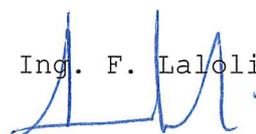
Il conto investimenti, come di consueto, viene sottoposto unicamente a titolo informativo e non sottostà ad approvazione. Ogni richiesta di credito è stata o verrà sottoposta con messaggio separato al lodevole Consiglio Comunale.

**AZIENDA ACQUA POTABILE
DI ASCONA**

Il Presidente:


Avv. S. Steiger

Il Direttore:


Ing. F. Laloli

Ascona, 26 ottobre 2023