

MESSAGGIO NO. 12/2009

**BILANCIO CONSUNTIVO 2008 AZIENDE INDUSTRIALI
MENDRISIO**

Al Lodevole Consiglio Comunale di Mendrisio,
Signori Presidente e Consiglieri,

Trasmettiamo, qui accluso, il fascicolo concernente il rendiconto 2008, bilancio patrimoniale e rapporto tecnico-finanziario delle Aziende Industriali Mendrisio, costituente parte integrante del presente messaggio.

Il Municipio ha dato completa adesione al consuntivo in oggetto e ne raccomanda l'accettazione da parte di codesto Legislativo.

Tenendoci a disposizione per ogni eventuale, ulteriore informazione che potrà occorrere in sede di esame e discussione, ci permettiamo proporvi, Signori Presidente e Consiglieri di

RISOLVERE

- 1. È approvato il bilancio consuntivo delle Aziende Industriali Mendrisio, gestione corrente e gestione investimenti, per l'anno 2008.**
- 2. E' approvato l'accantonamento di Fr. 2'000'000.-- dell'utile di gestione corrente a favore del Fondo di esercizio.**
- 3. È dato scarico al Municipio, rispettivamente alle Aziende Industriali Mendrisio per la gestione 2008, autorizzando la destinazione dei saldi come indicato a bilancio.**

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

Con osservanza.

Per la Municipalità:

Il Sindaco:
Lic.oec.HSG C.Croci

Il Segretario:
Lic.Rer.Pol. M.Demenga

A **I** **M**

AZIENDE INDUSTRIALI MENDRISIO

CONSUNTIVI 2008

CONSUNTIVI 2008: CONSIDERAZIONI GENERALI

bilanci consuntivi 2008 delle AIM sono stati approvati il 24 marzo 2009 dal Lodevole Municipio di Mendrisio

La Sezione Elettricità delle AIM nel 2008 ha vissuto un altro anno intenso: per le aziende elettriche l'apertura del mercato era praticamente una realtà, in quanto una delle tappe più importanti era chiara, ossia la pubblicazione delle nuove tariffe, con separazione tra transito sulla rete e consumo energia, entro il 31 agosto 2008. In questo modo i clienti con consumo annuo maggiore di 100'000 kWh avevano tempo fino alla fine di ottobre per decidere se cambiare fornitore oppure no. Il grosso lavoro svolto per adeguarsi alle nuove direttive è stato gratificante dal fatto che, grazie anche agli ottimi prezzi proposti, nessun nostro grosso cliente ha optato per un cambiamento. La trasparenza sui costi della bolletta evidenzia nei particolari la composizione del costo finale del kWh. Questo a vantaggio sia dei clienti che già adesso possono scegliere un altro fornitore, sia per i più piccoli che, in attesa del 2014 (referendum facoltativo permettendo), possono vedere da subito dove esattamente vanno a finire i loro soldi.

In particolare i contributi di legge, sia a livello federale sia locale, che saranno prossimamente tema di dibattito politico. Per quel che riguarda invece la "materia prima", ossia l'energia elettrica ed il relativo trasporto, le AIM possono ancora garantire ottimi prezzi sia per l'elettricità (grazie al contratto di fornitura con l'AET valido fino al 2011) sia per il transito, grazie ad una politica di controllo dei costi già in atto da tempi non sospetti. Il cosiddetto "core business" per le AIM è e rimarrà la gestione della rete. Per poter garantire anche nei prossimi anni una fornitura ineccepibile è stato licenziato proprio nel 2008 un credito quadro fino al 2012, che prevede investimenti per quasi 8 milioni di CHF.

Finanziariamente è stato un anno positivo, anche grazie all'incremento dell'erogazione del 4,2 %, dovuto sia a fattori climatici che all'economia che non risentiva ancora dell'attuale situazione. Grazie a questi risultati la sezione elettricità delle AIM può guardare in avanti con ottimismo e garantire un servizio di ottimo livello.

Per la Sezione Acqua anche il 2008 è da considerarsi buono. Anche per questa sezione è stato licenziato un credito quadro fino al 2012, che verrà aggiornato in base alle esigenze dell'aggregazione, integrando le opere previste dagli acquedotti dei nuovi quartieri ed eventuali altre che si rendessero necessarie.

L'Acquedotto Regionale del Mendrisiotto (ARM), nome che si è voluto dare al progetto revisionato del Piano Cantonale d'Approvvigionamento Idrico (PCAI) del Mendrisiotto, è ormai a buon punto. Ora più che mai toccherà ai politici riprendere dai tecnici le redini della situazione e portare avanti il tutto: le premesse ci sono. Siamo sicuri che le nuove Mendrisio sarà in grado di dare un forte contributo in questo senso.

La Sezione Gas mostra per il terzo anno consecutivo un disavanzo. Dopo l'adeguamento tariffale del 1° ottobre 2007 si è assistito nel 2008, a causa dell'impennata del prezzo del petrolio, ad un aumento del costo del metano mai visto dalla creazione nel 1993 della sezione del gas delle AIM. Nell'aprile del 2008 si è quindi proceduto (in linea con gli altri distributori di gas del Cantone) ad un ulteriore adeguamento verso l'alto. Nonostante ciò e un'oculata attenzione alle uscite, non si sono potute evitare le cifre rosse.

I consumi sono aumentati, anche grazie ai consumi di alcune industrie allacciate negli ultimi anni. Da sottolineare anche il costante aumento di erogazione presso la stazione di ricarica per veicoli a gas di Via Bernasconi: da ca. 20'000 kWh dei primi mesi (aprile 2007) si è giunti agli oltre 100'000 del mese di dicembre 2008, con tendenza all'aumento.

Ing. ETH Giampaolo Mameli
Direttore AIM

SEZIONE ELETTRICITA'		Consuntivo al 31.12.2008		Preventivo 2008		Consuntivo al 31.12.2007	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
TOTALI		22'506'703.49	22'506'703.49	22'170'000.00	22'170'000.00	21'911'289.73	21'911'289.73
RISULTATO D'ESERCIZIO		481'576.57		0.00		221'615.84	
ACQUISTO ENERGIA		10'184'760.62		10'000'000.00		9'803'320.45	
321 Acquisto energia da AET		10'184'760.62		10'000'000.00		9'803'320.45	
INTERESSI PASSIVI		1'200.00		1'200.00		1'200.00	
10 Interessi in c/c bancario		0.00		0.00		0.00	
115 Interessi 6 % sul Legato Tonella		1'200.00		1'200.00		1'200.00	
STIPENDI E ONERI SOCIALI		3'609'949.75		3'677'000.00		3'539'144.90	
200 Stipendi al personale in organico		2'851'098.60		2'900'000.00		2'745'051.00	
201 Prestazioni da sez. AP/GAS		48'044.10		0.00		0.00	
204 Indennità A.Fam.		20'115.05		65'000.00		69'958.60	
208 Quote salari personale UTC		0.00		0.00		60'000.00	
209 Prestazioni a ex dipendenti		93'563.30		100'000.00		91'746.90	
221 Contributi AVS/AD/IPG + contr. AF		22'1617.85		235'000.00		206'356.50	
222 Contributi Cassa Pensione		325'861.55		330'000.00		316'856.55	
225 Indennità nascita figli		0.00		2'000.00		3'000.00	
351 Assicurazione personale (SUVA)		49'649.30		45'000.00		46'175.35	
MAGAZZINO E MANUTENZIONE		880'208.71		3'870'000.00		2'843'133.40	
322 Acquisto materiale e prestazioni per commesse		583'521.80		1'500'000.00		771'114.85	
326 Materiale scartato		0.00		30'000.00		0.00	
331 Manutenzione generale impianti elettricità		198'142.98		1'600'000.00		1'313'237.00	
335 Revisione e taratura contatori		12'602.94		50'000.00		10'165.60	
336 Manutenzione attrezzi e apparecchi		35'487.79		80'000.00		46'433.55	
337 Manutenzione autoveicoli		50'453.20		60'000.00		38'935.30	
384 Manutenzione area pubblica		0.00		0.00		95'000.00	
385 Manutenzione sistemazioni stradali		0.00		0.00		95'000.00	
500 Materiale in magazzino inizio esercizio		0.00		550'000.00		473'247.10	

SEZIONE ELETTRICITA'		Consuntivo al 31.12.2008		Preventivo 2008		Consuntivo al 31.12.2007	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
CONTRIBUTI E FONDI		2'189'650.00		75'000.00		2'562'704.85	
386	Contributo per illuminazione pubblica	0.00		0.00		497'311.15	
387	Contributo per energia servizi comunali	0.00		0.00		206'489.30	
388	Contributo per forniture div. e installazioni (materiale, mano d'opera, trasporti) al Comune	0.00		0.00		91'906.20	
389	Contributo per l'Amministrazione Comunale	130'000.00		0.00		130'000.00	
394	Contributo promuvimento energie alternative	50'000.00		50'000.00		100'000.00	
391	Contributo uso razionale energia	9'650.00		25'000.00		6'000.00	
392	IVA su conteggi al Comune	0.00		0.00		30'998.20	
393	Accantonamento fondo esercizio	2'000'000.00		0.00		1'500'000.00	
SPESE GENERALI		3'588'557.84		2'976'000.00		1'942'680.29	
207	Indennità commissari	1'920.00		3'000.00		1'720.00	
21	Abbigliamento	12'516.78		15'000.00		19'218.50	
30	Acquisto e manut. impianti d'ufficio	272'392.86		300'000.00		358'453.85	
31	Spese di cancelleria	65'136.51		65'000.00		53'714.10	
32	Comunicazione	38'447.16		50'000.00		33'670.90	
323	Acquisto materiale di pulizia	3'187.09		5'000.00		4'781.65	
324	Acquisto carburante per autoveicoli	32'564.18		30'000.00		24'825.45	
325	Riscaldamento uffici	6'730.50		8'000.00		4'532.40	
338	Spese postali, telefoniche e bancarie	106'170.47		100'000.00		83'780.74	
34	Revisione contabile	3'293.68		10'000.00		9'293.70	
352	Assicurazione cose	28'663.60		60'000.00		56'659.50	
36	Affitto uffici, magazzino, piazzale	274'000.00		274'000.00		274'000.00	
381	Imposte cantonali e comunali	464'377.45		400'000.00		408'078.00	
382	Contributo su vendita energia ai Comuni	470'154.70		470'000.00		428'948.75	
38	Contributo su vendita energia Mendrisio	935'000.00		935'000.00		0.00	
383	Quota servizio prevenzione incendi	0.00		0.00		10'000.00	
390	Addebiti progetto VEL	0.00		1'000.00		0.00	
395	Sconti ai debitori bollette	335'799.44		0.00		0.00	
502	Perdite su debitori	3'729.08		50'000.00		20'056.05	
00	Uscite varie	282'079.43		200'000.00		150'946.70	
00	Passivazione contributi allacc.	252'394.91		0.00		0.00	

SEZIONE ELETTRICITA'	Consuntivo al 31.12.2008		Preventivo 2008		Consuntivo al 31.12.2007	
	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
AMMORTAMENTI	1'570'800.00		1'570'800.00		997'490.00	
501 Ammortamento ordinario impianti e apparecchi	1'570'800.00		1'570'800.00		997'490.00	
VENDITA ENERGIA						19'104'177.70
841 Vendita energia		20'048'647.01		19'570'000.00		19'104'177.70
		20'048'647.01		19'570'000.00		
INTERESSI ATTIVI		241'451.41		70'000.00		160'935.64
61 Interessi attivi c/c bancario		124'676.41		5'000.00		95'804.79
62 Interessi attivi prestiti al Comune		116'775.00		65'000.00		65'130.85
MAGAZZINO E PRESTAZIONI A TERZI		879'172.29		2'101'000.00		1'614'548.29
845 Vendita materiale a terzi		118'780.45		120'000.00		212'257.15
849 Lavori per terzi e per il Comune (mano d'opera)		756'702.84		230'000.00		317'559.45
847 Materiale per rete di distribuzione		0.00		1'200'000.00		686'018.65
848 Materiale in magazzino fine esercizio		0.00		550'000.00		398'233.04
822 Noleggio materiale e macchinari		3'689.00		1'000.00		480.00
ENTRATE VARIE		1'337'432.78		250'000.00		823'402.75
06 Entrate varie		661'750.06		250'000.00		823'402.75
850 Prestazioni infragruppo (servizi comuni)		135'575.66		0.00		0.00
851 Attivazione costo del personale per commesse		503'390.06		0.00		0.00
852 Attivazione veicoli per commesse		36'717.00		0.00		0.00
RICUPERI		0.00		179'000.00		208'225.35
831 Indennità infortuni + AI		0.00		1'000.00		24'257.05
832 Indennità per perdita di salario		0.00		1'000.00		15'520.80
833 Ricupero assegni figli		0.00		42'000.00		36'447.50
834 Quote stipendi Azienda Acqua Potabile		0.00		92'000.00		90'000.00
835 Quote stipendi Azienda Gas		0.00		23'000.00		22'000.00
836 Partecipazione centro elettronico		0.00		20'000.00		20'000.00

SEZIONE ELETTRICITA'	Consuntivo al 31.12.2008		Preventivo 2008		Consuntivo al 31.12.2007	
	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
INVESTIMENTI	2'141'620.53	252'394.91	1'925'000.00	0.00	418'940.90	0.00
Sottocentrali	265'407.37		0.00		0.00	
Trasformatori	0.00		100'000.00		89'598.50	
Stazioni di trasformazione	76'976.27		400'000.00		40'280.00	
Terreni	10'514.99		0.00		0.00	
Linee media tensione	0.00		400'000.00		0.00	
Linee bassa tensione	259'498.40		500'000.00		0.00	
Condutture cavi	131'201.65		0.00		0.00	
Allacciamenti	91'530.60		0.00		0.00	
Progetti in corso	691'564.93		0.00		0.00	
Totale investimenti della rete	1'526'694.21		1'400'000.00		129'878.50	
Acquisto contatori, ricettori, ecc.	283'842.33		200'000.00		114'980.00	
Centro Comando	155'966.80		50'000.00		46'972.65	
Autoveicoli	37'556.00		275'000.00		127'109.75	
Mobili	33'928.39		0.00		0.00	
IT	54'232.80		0.00		0.00	
Nuova sede AIM	49'400.00		0.00		0.00	
Allacciamenti passivi		252'394.91		0.00		0.00

Le voci comparative del consuntivo 2007 sono state riclassificate, dove necessario, in base al nuovo piano contabile.

ATTIVI

SOSTANZA CIRCOLANTE

Cassa
Posta
Banca
Magazzino
Crediti per diverse prestazioni
Crediti per bollette di consumo
Transitori attivi

2008

Fr.

4'675.80
958'176.63
8'731'780.06
563'608.30
871'693.20
4'162'518.20
23'500.70

Fr.

1'153.30
436'309.39
8'912'781.35
398'233.04
654'623.26
3'703'330.90
1'905.75

Totale sostanza circolante

15'415'952.89

14'108'336.99

SOSTANZA FISSA

Sottocentrali
Trasformatori
Stazioni di trasformazione
Terreni
Linee alta tensione
Linee bassa tensione
Sottostrutture
Allacciamenti
Progetti in corso
Rete illuminazione pubblica
Contatori, ricettori, ecc.
Autoveicoli
Centro comando
Centrale termica Palazzo AIM
Mobili e attrezzatura
IT
Progetto VEL
Nuova sede AIM

106'207.37
32'118.50
79'265.27
1'491'139.94
37'080.00
151'498.40
41'002.65
91'530.60
691'564.93
1.00
140'702.33
39'185.75
90'139.45
1.00
1.00
11'929.39
26'033.80
1.00
1.00
37'400.00

0.00
91'718.50
149'089.00
1'480'624.95
105'880.00
246'000.00
1.00
0.00
0.00
1.00
184'860.00
93'629.75
144'172.65
1.00
1.00
1.00
1.00
1.00
0.00

Totale sostanza fissa

3'066'801.38

2'495'980.85

CREDITI COMUNE DI MENDRISIO

Credito nr. 1 (scadenza 31.12.2012)
Credito nr. 2 (scadenza 31.12.2009)
Credito nr. 3 (scadenza 31.12.2009)
Credito nr. 4 (scadenza 31.12.2008)
Credito nr. 5 (scadenza 15.05.2010)
Credito nr. 6 (scadenza 31.12.2009)

1'310'000.00
1'500'000.00
500'000.00
1'000'000.00
1'500'000.00
1'000'000.00

1'310'000.00
1'500'000.00
500'000.00
1'000'000.00
0.00
0.00

TOTALE CREDITI

6'810'000.00

4'310'000.00

TITOLI "ENERGIA"

TOTALE ATTIVI

25'302'054.27

20'923'617.84

Le voci comparative del 2007 sono state riclassificate, dove necessario, in base al nuovo piano contabile

SEZIONE ELETTRICITÀ

2008

Fr.

3'475'849.85
35'544.10
14'734.30

2'159'967.15
71'111.05
16'492.95

PASSIVI

DEBITI A CORTO TERMINE

Debiti diversi
Anticipi per prestazioni
Transitori passivi

Totale debiti a corto termine

3'526'128.25

2'247'571.15

DEBITI A LUNGO TERMINE

Garanzie e depositi utenti stranieri
Interessi maturati su depositi
Legato Tonella

Totale debiti a lungo termine

1'810'503.55

1'674'595.70

ACCANTONAMENTI

Accantonamento imposte
Nuovi magazzini

Totale accantonamenti

380'000.00
70'000.00
450'000.00

150'000.00
70'000.00
220'000.00

Contributi allacciamenti

252'394.91

0.00

MEZZI PROPRI

Risultato anni precedenti
Risultato esercizio in corso
Fondo esercizio

Totale mezzi propri

5'821'236.19
481'576.57
12'960'214.80

5'599'620.35
221'615.84
10'960'214.80

19'263'027.56

16'781'450.99

TOTALE PASSIVI

25'302'054.27

20'923'617.84

SEZIONE ELETTRICITÀ									
Definizione	Conto	Saldo 01.01.2008	Acquisti	Saldo	% ammort.	Ammort.	Saldo al 31.12.2008		
Sottocentrali	16010	0.00	265'407.37	265'407.37	60	159'200.00	106'207.37		
Trasformatori	16121	91'718.50		91'718.50	65	59'600.00	32'118.50		
Stazioni di trasformazione	16122	149'089.00	76'976.27	226'065.27	65	146'800.00	79'265.27		
Terreni		1'480'624.95	10'514.99	1'491'139.94	0	0.00	1'491'139.94		
Linee alta tensione	16111	105'880.00		105'880.00	65	68'800.00	37'080.00		
Linee bassa tensione	16113	246'000.00	259'498.40	505'498.40	70	354'000.00	151'498.40		
Condutture cavi	16114	1.00	131'201.65	131'202.65	70	90'200.00	41'002.65		
Allacciamenti	16115	0.00	91'530.60	91'530.60		0.00	91'530.60		
Progetti in corso		0.00	691'564.93	691'564.93	0	0.00	691'564.93		
Linee illuminazione pubblica		1.00		1.00		0.00	1.00		
Contatori / Ricettori	16131	184'860.00	283'842.33	468'702.33	70	328'000.00	140'702.33		
Autoveicoli	15310	93'629.75	37'556.00	131'185.75	70	92'000.00	39'185.75		
Centro Comando	16400	144'172.65	155'966.80	300'139.45	70	210'000.00	90'139.45		
Centrale termica Palazzo AIM		1.00		1.00		0.00	1.00		
Mobili e Attrezzi	15010	1.00	33'928.39	33'929.39	65	22'000.00	11'929.39		
IT	15210	1.00	54'232.80	54'233.80	65	28'200.00	26'033.80		
Progetto Veicoli Elettrici		1.00		1.00		0.00	1.00		
Nuova sede AIM	16721	0.00	49'400.00	49'400.00	20	12'000.00	37'400.00		
		2'495'980.85	2'141'620.53	4'637'601.38		1'570'800.00	3'066'801.38		
Allacciamenti passivi	26100	0.00	-252'394.91	-252'394.91		0.00	-252'394.91		

SEZIONE ELETTRICITA'	CONTROLLO DEI CREDITI						
Descrizione Investimento	M.M.	Importo del Credito	Utilizzato anno 2005	Utilizzato anno 2006	Utilizzato anno 2007	Utilizzato anno 2008	Residuo
Centro Comando Autoveicoli	23/05	520'000.00	93'572.00	181'639.40	46'972.65	155'966.80	41'849.15
	24/05	325'000.00	0.00	37'174.70	127'109.75	37'556.00	123'159.55

CONSIDERAZIONI FINANZIARIE SUL CONSUNTIVO 2008 – SEZIONE ELETTRICITA'

Il bilancio consuntivo 2008 chiude con un avanzo d'esercizio di CHF 481'576.57, dopo aver destinato CHF 1'570'800.—agli ammortamenti e CHF 2'000'000.—al fondo esercizio.

L'onere per investimenti è stato di CHF 2'141'620.53. Il capitale proprio è pari a CHF 19'263'027.56.

All'attivo del bilancio la sostanza fissa netta è pari a CHF 3'066'801.38, mentre che la liquidità ammonta a CHF 9'694'632.49.

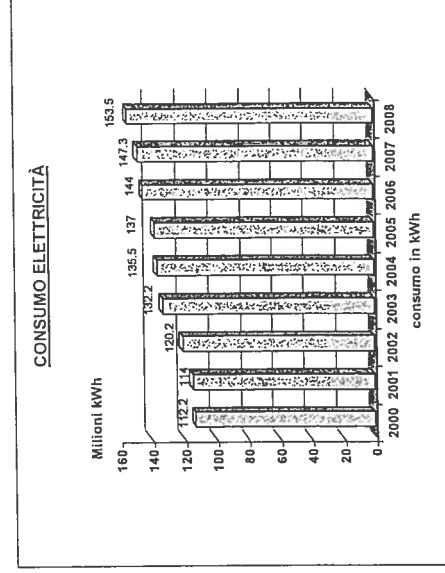
Per quanto riguarda le principali voci, si fa osservare quanto segue:

COSTI

ACQUISTO ENERGIA

Acquisto 2008	CHF 10'184'760.62	kWh 153'486'000
Acquisto 2007	CHF 9'803'320.45	kWh 147'299'500
Differenza	CHF 381'440.17	kWh 6'186'500

L'aumento del prelievo di energia è pari al 4,2%, mentre che le tariffe applicate dalla nostra fornitrice AET, sono rimaste invariate.



INTERESSI PASSIVI

La costante ottima liquidità consente di non dover far capo alla linea creditizia bancaria.

STIPENDI E ONERI SOCIALI

L'organico della sezione elettricità è composto da 35 unità, di cui due sono apprendisti elettricisti per rete distribuzione e una è l'addetta alle pulizie.

Le indennità figli e famiglia vengono esposte al netto.

Il rincaro versato è pari all'1,8%, mentre che le gratifiche di servizio sono state versate ai seguenti collaboratori:

- 40 anni: sig. Medici Mauro - elettricista
- 35 anni: sig. Caccia Luciano – aiuto montatore
- 35 anni: sig. Croci Fiorenzo – disegnatore costruttore
- 30 anni: sig. Bavera Tiziano – capo montatore
- 30 anni: sig. Bernasconi Dario – elettricista montatore di linee

MAGAZZINO E MANUTENZIONE

La manutenzione si cifra in totale a CHF 198'142.98 (preventivo CHF 1'600'000.--) e si riferisce in particolar modo alle prestazioni di ditte esterne che non sono state attivate. La diminuzione rispetto al preventivo è dovuta essenzialmente alla migliore distinzione tra opere di investimento e quelle di manutenzione pertanto, per una valutazione globale degli interventi di rinnovo e potenziamento della rete, questo importo deve essere valutato tenendo conto anche degli investimenti che ammontano a CHF 1'526'694.21

Il valore contabile dell'inventario di magazzino di CHF 663'608.30 al 31 dicembre 2008 è basato sul rilevamento fisico a fine dicembre da parte del responsabile magazzino. La valutazione è effettuata secondo il metodo del prezzo medio. L'aumento del valore di magazzino è dovuta anche al fatto che erano depositati diversi trasformatori acquistati quale riserva.
Nel 2008 è stato introdotto un nuovo programma informatico per la gestione del magazzino.

CONTRIBUTI E FONDI

Per quanto attiene alla registrazione dei contributi al Comune, con la gestione 2008 abbiamo anticipato i disposti della nuova legge federale sull'energia, entrata in vigore con il 1. gennaio 2009, che esige la trasparenza dei costi.

Come si può direttamente constatare le voci (208 – 384 – 385 – 386 – 387 – 388 – 392 – 383) sono state azzerate, in quanto le prestazioni ivi conteggiate, che fino al 2007, erano oggetto di nota di credito, ora sono fatturate e incassate. Per contro bilanciare questo mancato contributo l'AIM ha versato al Comune di Mendrisio, quale partecipazione alla vendita di energia sul proprio territorio la somma di CHF 935'000.—

Come detto in apertura l'ottimo risultato ha permesso di versare ulteriori CHF 130'000.—al Comune e di destinare al fondo di esercizio CHF 2'000'000.—

SPESE GENERALI

Rispetto al preventivo subiscono un incremento, che è dovuto all'introduzione della nuova posizione "passivazione contributi allacciamento", generata dalla nuova impostazione contabile, la quale prevede di portare in diminuzione degli investimenti i contributi di allacciamento versati dai clienti AIM. Essa conteggia unicamente i contributi ricevuti su investimenti eseguiti a partire dal 2008.

Segnaliamo la voce "sconti ai debitori bollette", che si riferisce allo sconto del 2% accordato per il pagamento delle bollette entro 30 giorni dall'emissione.

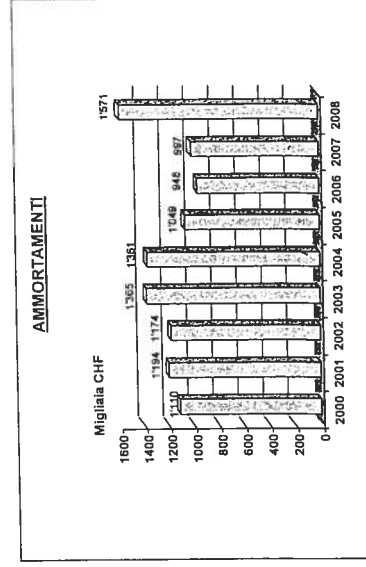
Come detto più sopra, per la prima volta figura il contributo su vendita di energia a Mendrisio con un'uscita di CHF 935'000.—

Il conto 00 Uscite varie è così composto:

Prest. per apertura mercato	93'593.77
Spese del personale	72'247.00
Quote associazioni	23'482.30
Assicurazione veicoli	18'203.80
Sp. trasporto	12'055.25
Manutenzione stabile	11'590.99
Int. Remuneratori	7'983.05
Ispettorato Federale	6'714.20
Altri costi esercizio	36'209.07

AMMORTAMENTI

Gli ammortamenti ammontano a CHF 1'570'800.—e sono identici all'importo a preventivo. Il tasso medio degli ammortamenti risulta essere del 62.9% sulla sostanza fissa al 1.1.2008. Se vengono inclusi gli investimenti 2008 il tasso medio corrisponde al 33.87%. Si tratta di tassi importanti ma globalmente in linea con il preventivo.



RICAVI

VENDITA ENERGIA

La vendita energia presenta uno sconto lineare del 5% per i primi nove mesi dell'anno, mentre che l'ultimo trimestre conteggia un ribasso del 10%. Con questa operazione si conclude la facilitazione concessa dal Municipio a partire dal 1 aprile 2005, in quanto con l'entrata in vigore nel 2009 della nuova legge non è più possibile concedere sconti lineari sul totale della bolletta.

MAGAZZINO E PRESTAZIONI A TERZI

Rispetto al preventivo v'è una grossa differenza dovuta alla nuova impostazione contabile, la quale prevede registrazioni al netto, al fine di evitare inutili giri contabili che vanno ad incrementare artificialmente la cifra di bilancio.

Il ragionamento dianzi esposto è stato applicato anche per il materiale a magazzino a fine e inizio esercizio, le cifre non vengono più esposte. La variazione dello stock durante l'anno è ora contabilizzata direttamente nel conto nr. 322 acquisto materiale.

ENTRATE VARIE

Le entrate varie conglobano i seguenti conti:

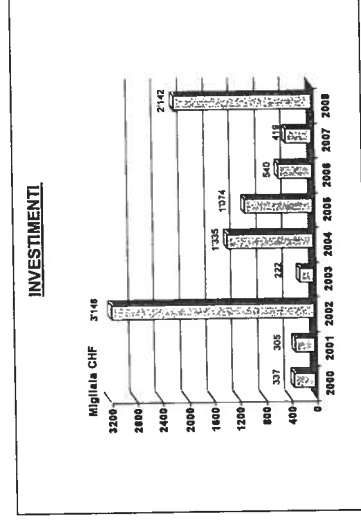
Contributi allacciamento	193'448.66
Noleggio FO	149'449.70
Trasporti	94'367.02
Tasse mutazione abbonati	73'278.49
Prest. Interne veicoli	33'521.61
Vendita sottostrutture	26'890.00
Noleggio sottostrutture	24'506.40
Tasse richiamo	23'883.95
Sconti dei fornitori	12'664.50
Interessi attivi su ritorno imposte cantonali	9'379.45
Smaltimento rame e rottame vario	7'751.31
Altri ricavi	12'608.97

Per la prima volta appaiono le nuove posizioni

- 850 Prestazioni infragruppo (servizi comuni) si riferisce alla rifatturazione, sulla base di chiavi percentuali, alle aziende acqua / Monte Generoso / gas delle prestazioni anticipate dalla sezione elettricità, ed esposte nei diversi conti dei costi.
- 851 Attivazione costo personale per commesse e 852 Attivazione veicoli per commessa, la denominazione dei conti spiega già la funzione e cioè sono le spese del personale e per gli autoveicoli che sono stati spesi nei conti di investimento.

INVESTIMENTI

La sostanza ammortizzabile a bilancio è aumentata rispetto all'anno precedente in quanto gli investimenti sono stati superiori agli ammortamenti. Questo aumento è dovuto anche alla migliore distinzione tra opere d'investimento e quelle di manutenzione e all'attivazione a bilancio delle prestazioni effettuate dai dipendenti AIM su opere d'investimento come pure del costo dei veicoli impiegati su queste opere.



SITUAZIONE PATRIMONIALE

SOSTANZA FISSA

Valore al 1. gennaio	CHF 2'495'980.85
Investimenti	CHF 2'141'620.53
Ammortamenti	CHF 1'570'800.00
Valore al 31 dicembre	CHF 3'066'801.38

CREDITI

I crediti per diverse prestazioni (fatture interaziendali- imposta preventiva) ammontano a CHF 871'693.20, mentre che i crediti per bollette di consumo, che al 12.3. risultavano incassate per l'86% circa, si cifrano in CHF 4'162'518.20

DEBITI

I debiti si riferiscono in particolare all'AET, al Comune di Mendrisio e all'imposta valore aggiunto e ammontano a CHF 3'475'849.85

GARANZIE E DEPOSITI

I depositi garanzia sono depositati sotto le seguenti forme:

- versamenti c/o Banca dello Stato :	CHF	1'764'896.75
- un libretto al portatore :	CHF	800.00
- 84 fidejussioni bancarie :	CHF	1'558'600.00

A fine 2008 è stato accantonato l'interesse in maturazione sui depositi a garanzia versati dagli utenti per l'anno 2008 (tasso applicato 0,5%) e ancora in essere a fine anno per un totale di CHF 6'289.70.

ALLACCIAMENTI

Durante l'anno 2008 sono stati allacciati alla rete di distribuzione:

29	stabili unifamiliari
10	stabili plurifamiliari
10	stabili commerciali – artigianali
56	termopompe

CLIENTI

Il movimento dei clienti si riassume nelle seguenti cifre:

189	nuovi clienti
202	clienti partiti
457	cambiamenti nella zona AIM

SEZIONE/ACQUA POTABILE		Consuntivo al 31.12.2008		Preventivo 2008		Consuntivo al 31.12.2007	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
TOTALI		1'528'150.60	1'528'150.60	1'426'000.00	1'426'000.00	1'361'600.43	1'361'600.43
RISULTATO D'ESERCIZIO		37'738.82		0.00		0.00	
ACQUISTO ACQUA POTABILE		5'000.00		5'000.00		5'000.00	
321 Acquisto acqua potabile		5'000.00		5'000.00		5'000.00	
INTERESSI PASSIVI		46'080.00		50'000.00		37'800.25	
10 Interessi passivi c/c Banca		0.00		0.00		0.00	
11 Interessi al Comune		46'080.00		50'000.00		37'800.25	
STIPENDI E ONERI SOCIALI		700'312.30		540'000.00		521'581.05	
200 Stipendi personale esercizio in organico		293'156.65		355'000.00		341'904.25	
830 Indennità IPG		-648.00		0.00		0.00	
201 Prestazioni da sez. EL/GAS		312'617.00		90'000.00		90'000.00	
204 Indennità A. Fam.		1'842.60		7'000.00		6'217.80	
221 Contributi AVS/AD/IPG + contr. AF		22'878.10		29'000.00		26'331.70	
222 Contributi Cassa Pensione		30'253.80		42'000.00		39'193.40	
226 Indennità a pensionati		32'387.80		10'000.00		9'404.60	
351 Assicurazione personale (SUVA)		7'824.35		7'000.00		8'529.30	
MANUTENZIONE E MAGAZZINO		304'538.36		425'000.00		529'130.05	
322 Acquisto materiale e prestazioni per commesse		120'933.26		0.00		0.00	
331 Manutenzione impianti AP		131'268.95		355'000.00		475'233.75	
33 Studi e progetti		22'304.83		50'000.00		14'367.60	
336 Attrezzi e materiale per l'officina		8'663.80		10'000.00		25'398.20	
337 Prest. automezzi da sez. Elettricità		21'367.52		10'000.00		14'130.50	
SPESE GENERALI		188'481.12		160'000.00		129'420.05	
21 Abbigliamenti		200.46		2'000.00		2'238.35	
30 Acquisto e manut. impianti d'ufficio		8'244.00		3'000.00		3'014.50	
31 Spese di cancelleria		1'759.81		3'000.00		4'172.15	
325 Riscaldamento locali		3'432.72		3'000.00		3'220.05	
326 Energia elettrica		36'474.09		50'000.00		29'585.90	
338 Spese postali, telefoniche e bancarie		6'487.98		7'000.00		11'997.55	

SEZIONE ACQUA POTABILE		Consuntivo al 31.12.2008		Previsione 2008		Consuntivo al 31.12.2007	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
339 Partecipazione spese centro elettronico		0.00		15'000.00		15'000.00	
34 Revisione contabile		1'223.42		3'000.00		2'323.40	
352 Assicurazione cose		7'925.40		15'000.00		11'228.85	
36 Affitto magazzino ed officina		11'000.00		11'000.00		11'000.00	
382 Tasse circolazione		0.00		2'000.00		1'791.00	
502 Retrocess. e pagamenti inesigibili		0.00		5'000.00		0.00	
503 Azione 1 cts/mc		6'000.00		6'000.00		6'000.00	
00 Spese varie		23'110.38		35'000.00		27'848.30	
00 Prestazioni infragruppo (servizi comuni)		82'622.86		0.00		0.00	
AMMORTAMENTI		246'000.00		246'000.00		138'669.03	
INTERESSI ATTIVI			4'163.29		0.00		4'965.81
VENDITA ACQUA			1'300'915.06		1'300'000.00		1'270'556.90
842 Fornitura acqua potabile			1'300'915.06		1'300'000.00		1'270'556.90
PRESTAZIONI A TERZI			124'700.93		97'000.00		55'023.35
845 Vendita materiale			1'809.74		10'000.00		6'712.35
846 Vendita contatori			112.04		0.00		0.00
847 Tasse nuove costruzioni			28'268.12		40'000.00		27'604.00
848 Prestazioni per terzi			77'511.03		30'000.00		4'707.00
849 Contributo manutenzione idranti			17'000.00		17'000.00		16'000.00
ENTRATE VARIE			98'371.32		10'000.00		14'662.37
06 Entrate varie			60'398.57		10'000.00		14'662.37
850 Attivazione costo del personale (commesse)			8'406.50		0.00		0.00
851 Attivazione veicoli (commesse)			25.00		0.00		0.00
852 Costi PCAI attivati			29'541.25		0.00		0.00
RICUPERI			0.00		19'000.00		16'392.00
830 Indennità per perdita salario			0.00		1'000.00		0.00
831 Indennità infortuni + AI			0.00		1'000.00		0.00
832 Assegni figli			0.00		5'000.00		4'392.00
833 Quote stip. + automezzi M.te Generoso			0.00		12'000.00		12'000.00

SEZIONE ACQUA POTABILE		Consuntivo al 31.12.2008		Preventivo 2008		Consuntivo al 31.12.2007	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
INVESTIMENTI		505'374.33	231'547.79	300'000.00	0.00	313'040.05	0.00
Contatori		15'161.06		50'000.00		51'896.50	
Rinnovo acquedotto Bena compreso imp. tetto		86'642.41		0.00		238'173.55	
Centro comando		0.00		0.00		22'970.00	
Impermeabilizzazione tetto Paolaccio		47'760.89		150'000.00		0.00	
PCAI		355'809.97		100'000.00		0.00	
DISINVESTIMENTI							
Autoveicoli			37'555.97	0.00		0.00	
PASSIVAZIONE							
PCAI			193'991.82	0.00		0.00	

ACQUEDOTTO MONTE GENEROSO

	Consuntivo al 31.12.2008		Preventivo 2008		Consuntivo al 31.12.2007	
	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
TOTALI	282'458.97	282'458.97	246'000.00	246'000.00	194'359.70	194'359.70
907 Acquisto materiale e prestazioni per commesse			0.00		0.00	
900 Costi manodopera interna	31'516.27		10'000.00		10'000.00	
901 Consumo energia elettrica	99'495.76		76'000.00		67'771.75	
902 Prest. automezzi da sez. Elettricità	57'353.57		2'000.00		2'000.00	
903 Acquisto contatori	5'282.52		1'000.00		0.00	
904 Manutenzione generale	0.00		150'000.00		111'991.05	
908 Costi prestazioni infragruppo	60'848.83					
905 Assicurazioni	18'589.96		6'000.00		2'206.55	
909 Spese postali, telefoniche e bancarie	4'779.70					
906 Spese varie	3'608.90		1'000.00		390.35	119'165.35
951 Fornitura acqua potabile	983.46	106'436.06		110'000.00		
952 Recupero da assicurazioni		13'645.86				18'051.00
954 Entrate varie		374.95		1'000.00		57'143.35
955 Contributo Comune a pareggio		162'002.10		135'000.00		

SEZIONE ACQUA POTABILE

ATTIVI	2008	2007
	Fr.	Fr.
SOSTANZA CIRCOLANTE		
Posta	167'883.73	29'938.19
Banca	87'243.08	397'479.94
Magazzino	263'024.15	130'000.00
Crediti per diverse prestazioni	300'436.05	239'468.54
Crediti per bollette di consumo	329'414.30	303'350.25
Transitori attivi	0.00	1'533.90
Totale sostanza circolante	1'148'001.31	1'101'770.82
SOSTANZA FISSA		
PCAI	355'809.97	530.00
Terreni non edificati	379'690.00	399'690.00
Condotte AP	569'667.89	653'387.00
Bena	332'172.66	318'870.25
Boschi	13'520.00	14'230.00
Autoveicoli	0.00	37'555.97
Mobili e attrezzi	2.00	2.00
Contatori	86'617.56	79'396.50
Centro comando	106'540.00	118'540.00
Totale sostanza fissa	1'844'020.08	1'622'201.72
Totale attivi	2'992'021.39	2'723'972.54

PASSIVI	2008	2007
	Fr.	Fr.
DEBITI A CORTO TERMINE		
Debiti diversi	389'109.11	354'185.30
Anticipi per prestazioni	158.25	0.00
Transitori passivi	865.10	2'083.95
Totale debiti a corto termine	390'132.46	356'269.25
DEBITI A LUNGO TERMINE		
Depositi e Garanzie	37'600.00	35'300.00
Interessi maturati su depositi	593.50	438.50
Conto corrente ordinario del Comune	1'800'000.00	1'800'000.00
Totale debiti a lungo termine	1'838'193.50	1'835'738.50
ACCANTONAMENTI		
Contributi PCAI	193'991.82	0.00
Fondo rinnovo acquedotto M.te	27'500.00	27'500.00
Generoso		
Totale accantonamento e fondi	221'491.82	27'500.00
MEZZI PROPRI		
Risultato anni precedenti	504'464.79	504'464.79
Risultato esercizio in corso	37'738.82	0.00
Totale mezzi propri	542'203.61	504'464.79
Totale passivi	2'992'021.39	2'723'972.54

SEZIONE ACQUA
POTABILE

ESERCIZIO 2008

Definizione opera	M.M.	Saldo al 01.01.2008	Acquisti	Saldo	%	Ammortamenti	Saldo al 31.12.08
TERRENI NON EDIFICATI		399'690.00		399'690.00	5.0	20'000.00	379'690.00
Terreno S. Martino - pozzo 1	Ant. 75	61'000.00		61'000.00		3'050.00	57'950.00
Terreno S. Martino - pozzo 1	152/79	73'010.00		73'010.00		3'650.00	69'360.00
Terreno S. Martino - pozzo 2	153/79	53'920.00		53'920.00		2'700.00	51'220.00
Terreno Riva San Vitale	55/02	211'760.00		211'760.00		10'600.00	201'160.00
CONDOTTE AP		653'387.00	0.00	653'387.00	20.00	131'480.00	521'907.00
Riattivazione LOC		1.00		1.00		0.00	1.00
Paolaccio - serbatoio	Ant. 75	1.00		1.00		0.00	1.00
S. Martino - pozzo 1	Ant. 75	1.00		1.00		0.00	1.00
S. Martino - pozzo 2	Ant. 75	1.00		1.00		0.00	1.00
Vallera - stazione pompaggio	Ant. 75	1.00		1.00		0.00	1.00
Villa Foresta - serbatoio	Ant. 75	1.00		1.00		0.00	1.00
Condotte diverse	Ant. 75	27'910.00		27'910.00		5'580.00	22'330.00
Condotta Mendrisio-Capolago	143/79	3'970.00		3'970.00		790.00	3'180.00
Condotta Mendrisio-Genestrerio	--	600.00		600.00		599.00	1.00
Condotta alta pressione Via Industria	064/85	6'550.00		6'550.00		1'310.00	5'240.00
Convenzione serbatoio ONC	--	2'950.00		2'950.00		590.00	2'360.00
Convenzione allacc. frazione Cragno	128/86	2'470.00		2'470.00		500.00	1'970.00
Condotta Via Laveggio	138/87	880.00		880.00		501.00	379.00
Sost. tubazione Via Alighieri	159/87	5'730.00		5'730.00		1'150.00	4'580.00
Migliorie rete distribuzione	160/87	4'700.00		4'700.00		940.00	3'760.00
Condotta Via Moree	169/88	9'140.00		9'140.00		1'830.00	7'310.00
Sost. tubazione Via alla Torre	007/88	13'460.00		13'460.00		2'690.00	10'770.00
Sondaggi captazioni S. Martino	026/89	5'890.00		5'890.00		1'180.00	4'710.00
Serbatoio Selva di Avra	061/89	164'970.00		164'970.00		33'000.00	131'970.00
Infrastrutture AP Via Borromini	081/90	20'000.00		20'000.00		4'000.00	16'000.00
Sost. tubazioni Via Pozzi-Torre	062/89	5'910.00		5'910.00		1'180.00	4'730.00
Condotte Via Rizzi/Bolzani/Laveggio	137/91	4'130.00		4'130.00		830.00	3'300.00
Sost. tubazioni Via Bernasconi	164/92	18'060.00		18'060.00		3'610.00	14'450.00
Sost. tubazioni Via Francini	164/92	1.00		1.00		0.00	1.00
Sost. tubazioni Cantine di Sotto	135/91	2'900.00		2'900.00		580.00	2'320.00
Sost. tubazioni Via Stella/S. Damiano	097/90	23'510.00		23'510.00		4'700.00	18'810.00
Sost. tubazioni Via Bernasconi (3)	018/92	22'860.00		22'860.00		4'570.00	18'290.00
Sost. tubazioni Rotonda ONC	043/93	12'320.00		12'320.00		2'460.00	9'860.00

Definizione opera	M.M.	Saldo al 01.01.2008	Acquisti	Saldo	%	Ammortamenti	Saldo al 31.12.08
Sost. tubazioni C.so Bello/P. Virunio	068/94	29'070.00		29'070.00		5'810.00	23'260.00
Sost. tubazioni Via al Gas	159/96	9'810.00		9'810.00		1'960.00	7'850.00
Sost. tubazioni Via Gismonda	17/96	11'960.00		11'960.00		2'390.00	9'570.00
Sost. tubazioni Viale Villa Foresta	158/96	9'390.00		9'390.00		1'880.00	7'510.00
Sost. tubazioni Via Nosedà	116/98	5'380.00		5'380.00		1'080.00	4'300.00
Sost. tubazioni Via Industria/Paolaccio	117/98	29'710.00		29'710.00		5'940.00	23'770.00
Sost. tubazioni Via Rime	118/98	13'180.00		13'180.00		2'640.00	10'540.00
Sost. tubazioni Via Castellaccio	183/99	5'910.00		5'910.00		1'180.00	4'730.00
Allacc. Pozzo Sulmoni	23/01	89'670.00		89'670.00		17'930.00	71'740.00
Salorino acquedotto	734/04	90'390.00		90'390.00		18'080.00	72'310.00
SERBATOI		318'870.25	134'403.30	453'273.55		73'340.00	379'933.55
Rinnovo acquedotto Bena	25/05 + 87/07	318'870.25	86'642.41	405'512.66	23.00	73'340.00	332'172.66
Rinnovo acquedotto Paolaccio	87/07	0.00	47'760.89	47'760.89	0.00	0.00	47'760.89
BOSCHI		14'230.00		14'230.00	5.0	710.00	13'520.00
Piantagione Paolaccio	Ant. 75	9'090.00		9'090.00		450.00	8'640.00
Piantagione Vernola	Ant. 75	5'140.00		5'140.00		260.00	4'880.00
MOBILI E ATTREZZI		2.00		2.00		0.00	2.00
Paolaccio apparec. e macchinari	Ant. 75	1.00		1.00		0.00	1.00
Apparecchio ricerca perdite	153/87	1.00		1.00		0.00	1.00
AUTOVEICOLI		37'555.97	-37'555.97	0.00		0.00	0.00
VW 4x4	065/89	1.00	-1.00	0.00		0.00	0.00
Mitsubishi	022/92	1.00	-1.00	0.00		0.00	0.00
Skoda	24/05	2'240.00	-2'240.00	0.00		0.00	0.00
Toyota Pickup	24/05	35'313.97	-35'313.97	0.00		0.00	0.00
CONTATORI		79'396.50	15'161.06	94'557.56	10.0	7'940.00	86'617.56
ACQUEDOTTO A LAGO (progettazione)	140/95	530.00		530.00		530.00	0.00
PCAI (progettazione)	103/07	0.00	355'809.97	355'809.97		0.00	355'809.97
CENTRO COMANDO	23/05	118'540.00		118'540.00	10.0	12'000.00	106'540.00
TOTALI		1'622'201.72	467'818.36	2'090'020.08		246'000.00	1'844'020.08

PCAI passivazione contributi

0.00 0.00 -193'991.82

CONSIDERAZIONI FINANZIARIE SUL CONSUNTIVO 2008 – SEZIONE ACQUA POTABILE e ACQUEDOTTO MONTE GENEROSO

L'azienda acqua potabile ha chiuso l'esercizio 2008 con un avanzo di CHF 37'738.82 (anno precedente in pareggio), dopo ammortamenti per CHF 246'000.—

La situazione a pareggio dell'anno precedente era dovuta alla volontà di aggiustare gli ammortamenti sul risultato d'esercizio effettivo prima dell'ammortizzazione.

Nel corso del 2008 sono stati eseguiti investimenti netti per un totale di CHF 467'818.36.

Per la prima volta la gestione dell'acquedotto Monte Generoso viene esposta, separatamente, dopo che il 16 ottobre 2007 il Consiglio di Stato ha decretato lo scioglimento del consorzio. Il disavanzo d'esercizio di CHF 162'002.10 è stato preso interamente a carico del Comune, in attesa di definire gli accordi con i comuni serviti dall'acquedotto, per la suddivisione delle spese.

COSTI

INTERESSI PASSIVI

Sono riferiti agli interessi versati sul debito di CHF 1'800'000.—, verso il Comune, al tasso del 2,46%.

STIPENDI E ONERI SOCIALI

Il personale, a fine dicembre 2008, era di quattro unità, per una massa salariale pari a CHF 293'156.65, alla quale vanno aggiunte le prestazioni del personale della altre sezioni che ammontano a CHF 312'617.00.

Le indennità assegni figli e famiglia vengono esposte al netto.

MANUTENZIONE E MAGAZZINO

Rispetto all'anno precedente l'inventario di magazzino è stato tenuto informaticamente. Il magazzino è stato valutato al prezzo medio d'acquisto. La riserva occulta esistente al 31 dicembre 2007 di CHF 65'026.50 è stata sciolta.

La manutenzione è contenuta nei normali interventi sulla rete e quindi non presenta opere degne di segnalazione particolare.

SPESE GENERALI

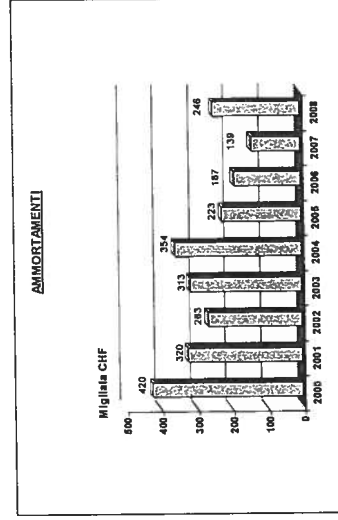
In generale si muovono entro gli importi fissati a preventivo. Si fa notare che i conti: 339 partecipazione centro elettronico – 382 tasse circolazione, sono stati azzerati, in quanto con l'introduzione, a livello delle tre aziende, del nuovo sistema contabile, le spese comuni, con apposite chiavi di riparto, sono addebitate alla posizione: prestazioni infragruppo.

Il conto 00 Uscite varie è così composto:

Spese del personale	7'788.50
Quote associazioni	3'699.16
Imposte circolaz. e TTPCP	2'002.32
Altri costi	9'620.40

AMMORTAMENTI

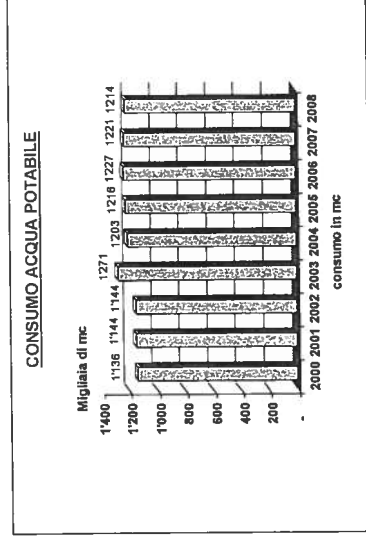
Siamo in presenza di un tasso di ammortamento del 15,2% del valore residuo della sostanza fissa al 31.12.2007. Globalmente ammontano a CHF 246'000.—e rispettano la cifra esposta a preventivo.



RICAVI

VENDITA ACQUA POTABILE

Come ormai da molti anni a questa parte il valore è costante e quindi siamo in presenza di un consumo molto stabile, dovuto per la maggior parte dalle economie domestiche.



ENTRATE VARIE

Le entrate varie sono composte da:

Affitto locali per cabine sez. elettricità	50'000.00
Tasse richiamo	3'706.23
Tasse mutazione abbonati	3'161.28
Sconti dai fornitori	2'141.99
Altri ricavi	1'389.07

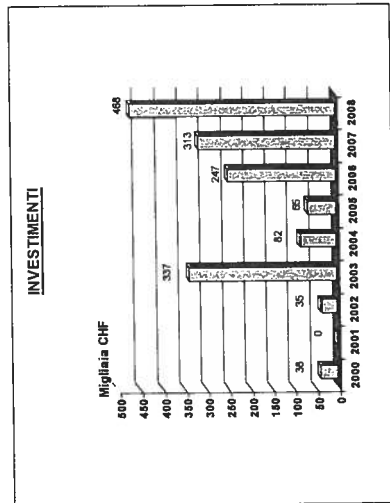
Si fa notare che le spese anticipate, in gestione ordinaria, negli scorsi anni per l'acquedotto a lago sono state attivate.

INVESTIMENTI

Gli investimenti ammontano in totale a CHF 505'374.33, essi conglobano le ultime opere relative al rinnovo dell'acquedotto Bena e dell'impermeabilizzazione del tetto a Paolaccio.

Per quanto attiene l'acquedotto a lago, ai costi figurano le spese anticipate dall'AIM, mentre che ai ricavi sono esposti i contributi versati dai comuni che hanno aderito al PCAI.

Con il nuovo modello contabile, la gestione dei veicoli è stata centralizzata nella sezione elettricità, quindi i veicoli immatricolati nella sezione acqua, sono stati ceduti quotati al valore contabile, alla sezione principale.



SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO

La sostanza fissa netta al 31.12.2008 ammonta a CHF 1'844'020.08 con una variazione positiva di CHF 221'818.36 rispetto all'anno precedente. La variazione si compone di ammortamenti per CHF 246'000.— e di investimenti netti dell'anno per un importo di CHF 467'818.36.

PASSIVO

I depositi a garanzia in contabilità ammontano a CHF 37'600.—, mentre che 5 sono le fidejussioni bancarie per un valore di CHF 7'500.—

SEZIONE GAS		Consuntivo al 31.12.2008		Preventivo 2008		Consuntivo al 31.12.2007	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
TOTALI		4'357'952.27	4'357'952.27	3'250'000.00	3'250'000.00	2'743'813.05	2'743'813.05
RISULTATO D'ESERCIZIO							
ACQUISTO GAS		3'774'974.18		2'500'000.00		2'207'249.25	
INTERESSI PASSIVI		71'286.95		70'000.00		50'187.50	
10 Interessi passivi in c/c bancario		2'499.45		5'000.00		0.00	
110 Interessi passivi Anticipo Comune		68'787.50		65'000.00		50'187.50	
STIPENDI E ONERI SOCIALI		219'371.84	39'703.83	141'000.00		135'218.65	
200 Stipendi al personale esercizio		85'521.40		110'000.00		107'780.15	
201 Prestazioni da sez. EL/AP		112'813.99		0.00		0.00	
204 Indennità A. Fam.		1'842.60		10'000.00		8'413.80	
221 Contributi AVS/AD/IPG + contributi AF		6'671.60		7'000.00		6'606.45	
222 Contributi Cassa Pensione		10'339.55		11'000.00		10'118.50	
351 Assicurazione personale (SUVA)		2'182.70		3'000.00		2'299.75	
MAGAZZINO E MANUTENZIONE		62'901.04		206'500.00		141'766.65	
321 Acquisto materiale e prestazioni per commesse		9'997.61		0.00		0.00	
331 Manutenzione generale impianti		44'983.37		195'000.00		140'266.65	
332 Manutenzione contatori		380.02		5'000.00		0.00	
333 Manutenzione attrezzi e macchine di lavoro		668.49		5'000.00		0.00	
334 Prest. automezzi da sez. Elettricità		6'871.55		1'500.00		1'500.00	
SPESE GENERALI		85'918.26		48'500.00		56'211.00	
21 Abbigliamento		76.02		500.00		42.30	
30 Acquisto e manutenzione impianti d'ufficio		0.00		1'000.00		0.00	
31 Spese cancelleria		364.57		1'000.00		160.00	
335 Spese postali, telefoniche, bancarie		3'924.55		3'000.00		2'876.55	
336 Partecipazione centro elettronico		0.00		5'000.00		5'000.00	
34 Revisione contabile		758.74		2'000.00		1'858.75	
352 Assicurazione cose		11'316.70		7'000.00		11'331.30	
36 Affitto, riscaldamento uffici e magazzino		0.00		2'000.00		2'000.00	
502 Retrocess. e pagamenti inesigibili		0.00		2'000.00		0.00	
00 Uscite varie		35'114.85		25'000.00		32'942.10	
00 Prestazioni infragruppo (servizi comuni)		34'362.83		0.00		0.00	

SEZIONE GAS		Consuntivo al 31.12.2008		Preventivo 2008		Consuntivo al 31.12.2007	
AMMORTAMENTI		143'500.00		284'000.00		153'180.00	777.60
INTERESSI ATTIVI			2'066.81		0.00		
VENDITE GAS			4'093'649.73		3'000'000.00		2'271'524.15
			73'321.40		2'000.00		533.80
PRESTAZIONI A TERZI			0.00		0.00		0.00
822 Nolo materiale			41.00		1'000.00		0.00
845 Vendita materiale a terzi			73'280.40		1'000.00		533.80
849 Prestazioni a terzi							
ENTRATE VARIE			149'210.50		248'000.00		321'687.85
06 Entrate varie			99'210.50		190'000.00		215'099.85
831 Recupero indennità infortuni + Al			0.00		500.00		0.00
832 Recupero perdita salario			0.00		500.00		0.00
833 Recupero assegni figli			0.00		7'000.00		6'588.00
883 Contributo promuoivimento energie alternative			50'000.00		50'000.00		100'000.00
INVESTIMENTI		41'797.27		50'000.00		121'994.50	
Acquisto contatori		41'797.27		50'000.00		21'994.50	
Stazione di rifornimento per autoveicoli		0.00		0.00		100'000.00	

SEZIONE GAS

ATTIVI		PASSIVI	
2008	2007	2008	2007
Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
SOSTANZA CIRCOLANTE		DEBITI A CORTO TERMINE	
Posta	24'333.27	Debiti diversi	772'805.60
Banca	39'054.74	Anticipi per prestazioni	0.00
Magazzino	0.00	Transitori passivi	0.00
Crediti diversi	972'597.39		
Transitori attivi	3'197.25		
		Totale debiti a corto termine	772'805.60
Totale sostanza circolante	1'039'182.65		
SOSTANZA FISSA		DEBITI A LUNGO TERMINE	
Partecipazione gasdotto regionale	694'530.00	Depositi e garanzie	63'500.00
Rete distribuzione	1'837'460.00	Interessi maturati su depositi	717.50
Contatori	112'954.50	Anticipo no. 1 (Scad. 31.12.2009), 2.00 %	1'500'000.00
		Anticipo no. 4 (Scad. 31.12.2012), 1.625 %	1'310'000.00
		Anticipo no. 2 (Scad. 31.12.2009), 2.50 %	800'000.00
Totale sostanza fissa	2'644'944.50	Totale debiti a lungo termine	3'674'217.50
Totale attivi		MEZZI PROPRI	
		Risultato anni precedenti	-613'606.30
		Risultato esercizio in corso	-39'703.83
		Totale mezzi propri	-762'895.95
		Totale passivi	3'684'127.15

SEZIONE GAS		ESERCIZIO 2008				
Definizione	Saldo al 01.01.2008	Acquisti	Saldo	%	Ammortamento	Saldo al 31.12.2008
GASDOTTO	694'530.00	0.00	694'530.00	5.00	34'700.00	659'830.00
Gasdotto principale (70 bar)	511'540.00	0.00	511'540.00		25'600.00	485'940.00
Condotta Genestrerio-Mendrisio (5 bar)	182'990.00	0.00	182'990.00		9'100.00	173'890.00
CONDOTTE MEDIA PRESSIONE	911'800.00	0.00	911'800.00	5.00	45'600.00	866'200.00
CONDOTTE BASSA PRESSIONE	577'700.00	0.00	577'700.00	5.00	28'900.00	548'800.00
STAZIONI RIDUZIONE PRESSIONE	347'960.00		347'960.00	5.00	17'400.00	330'560.00
CONTATORI	112'954.50	41'797.27	154'751.77	15.00	16'900.00	137'851.77
TOTALI	2'644'944.50	41'797.27	2'686'741.77		143'500.00	2'543'241.77

CONSIDERAZIONI FINANZIARIE SUL CONSUNTIVO 2008 – SEZIONE GAS

L'azienda gas ha chiuso l'esercizio 2008 con un disavanzo di CHF 39'703.83, dopo ammortamenti per CHF 143'500.00. Il tasso medio d'ammortamento corrisponde al 5,4% del valore residuo della sostanza fissa al 31.12.2007.

L'onere netto per investimenti è stato di CHF 41'797.27.

Il capitale proprio passa da un disavanzo riportato di CHF 762'895.95 al 1 gennaio 2008 a CHF 802'599.78 al 31 dicembre 2008.

ACQUISTO GAS

L'acquisto gas è aumentato del 26,6% e si riferisce ad una erogazione di mc 4'469'893 (kWh 50'516'546).

Il mercato incremento (più della metà) è dovuto all'allacciamento di due importanti industrie che usufruiscono del gas per scopi industriali.

Il prezzo medio di acquisto è stato al mc di cts 84,45 (al kWh: cts 7,47), questo valore non compensato da un'altrettanto adeguamento del prezzo di vendita, ha purtroppo avuto una negativa ripercussione sul risultato d'esercizio.

INTERESSI PASSIVI

Sono gli interessi versati per il debito nei confronti del Comune di CHF 3'810'000.00, al tasso medio dell'1,8%.

STIPENDI

Si riferiscono all'unico dipendente dell'azienda e alle prestazioni effettuate dal personale della sezione elettricità e acqua potabile.

Le indennità assegni figli e famiglia vengono esposte al netto.

MAGAZZINO E MANUTENZIONE

Come per le altre due aziende anche per la sezione gas abbiamo introdotto la gestione elettronica delle scorte di magazzino.

Vista la precaria situazione economica, gli interventi sono stati limitati all'essenziale, garantendo comunque una manutenzione ottimale.

Per quanto attiene le spese per gli allacciamenti sono contabilizzate dai contributi che sono registrati nei ricavi.

SPESE GENERALI

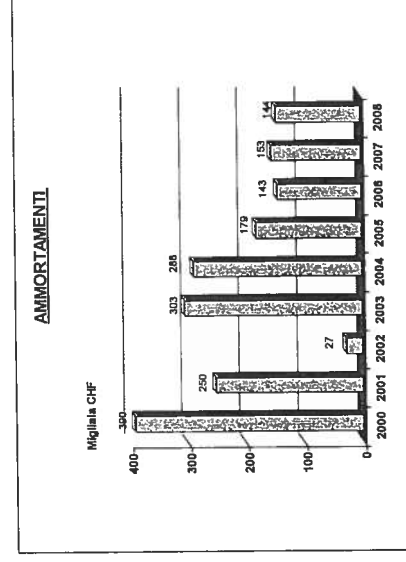
Anche per questa azienda abbiamo il nuovo schema contabile che ha azzerato le posizioni 30 (acquisto e manutenzione impianti ufficio) – 336 (partecipazione centro elettronico) – 36 (affitto, riscaldamento uffici e magazzino), le quali sono state conglobate nella voce "prestazioni infragruppo (servizi comuni)"

Il conto 00 Uscite varie è così composto:

Sconti debitori	15'856.61
Quote associazioni	6'203.72
Altri costi d'esercizio	13'054.52

AMMORTAMENTI

Vista la situazione finanziaria sono stati calcolati applicando la percentuale minima imposta dalla LOC.

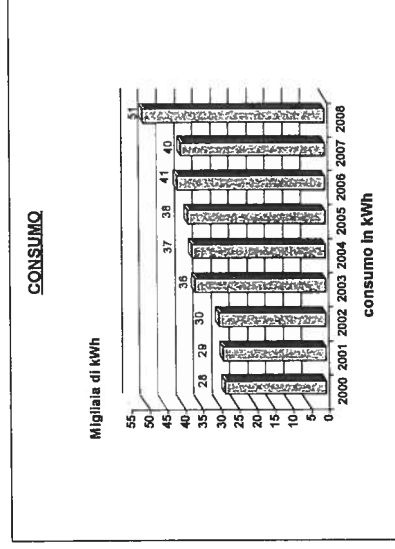


VENDITA GAS

Come già detto al capitolo acquisto gas metano abbiamo allacciato alla rete due importanti clienti industriali, e nel contempo è continuata la costante crescita dei nostri clienti, che alla fine 2008 si cifrano in 340 clienti.

Durante l'anno e più precisamente il 1 aprile 2008 abbiamo aumentato le tariffe, fissando il prezzo al kWh a cts 6,8 (netto dopo aver dedotto lo sconto deciso a suo tempo dal Consiglio Comunale), valore a quel momento sicuramente interessante.

Come si vede dal bilancio l'utile lordo della vendita è di CHF 318'675.— pari all'8% circa, valore insufficiente per poter pareggiare i conti.



PRESTAZIONI A TERZI

Sono riferite alle prestazioni del nostro dipendente a favore delle altre due aziende, che in passato, con il vecchio sistema, non venivano conteggiate.

ENTRATE VARIE

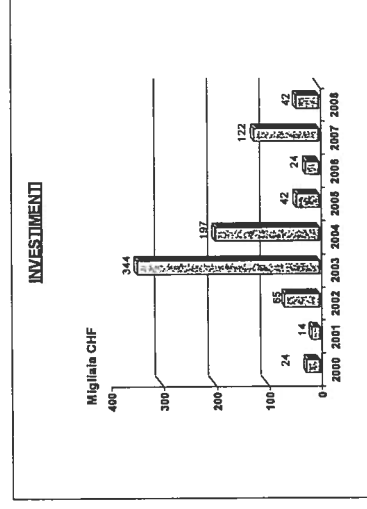
Per l'ultima volta appare il contributo promuoimento energie alternative di CHF 50'000.—versato dalla sezione elettricità, in quanto dal 2009 la nuova legge sull'energia non lo permette più.

Le entrate varie sono così suddivise:

Allacciamenti	95'338.28
Tasse mutazione abbonati	2'583.75
Altri ricavi	1'288.47

INVESTIMENTI

L'andamento finanziario anche per gli investimenti ha consigliato prudenza, pertanto ci si è limitati unicamente all'acquisto dei contatori.



SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO

La sostanza fissa netta al 31 dicembre 2008 ammonta a CHF 2'543'241.77. La liquidità si cifra in CHF 380'253.17.

PASSIVO

I depositi a garanzia in contabilità ammontano a CHF 69'000.—mentre che 3 clienti hanno depositato una fideiussione bancaria per un valore globale di CHF 20'000.--.