

Allegato 2

MM N. 60 /2018

**Bilanci consuntivi 2017 Aziende Industriali Mendrisio
Sezione Acqua potabile**

Sezione Acqua potabile		
Bilancio patrimoniale	31.12.2017	31.12.2016
Attivi	16'248'476.34	14'811'182.16
10 Liquidità	1'004'131.23	457'642.48
101 Conti correnti postali	852'320.83	403'964.22
101.01 CC Postale AQ 69-4689-4	852'320.83	403'964.22
102 Banche	151'810.40	53'678.26
102.01 Banca Raiffeisen AP c/c 7272.94	1'865.83	-
102.02 Banca Credito Svizzero AP c/c 604048-11	82'698.33	-
102.03 Banca dello Stato AP-GARANZIE- 4623442/024.001.001	48'543.53	47'788.33
102.04 Banca Stato x int. 4623442Y0002 (AP)	18'702.71	5'889.93
11 Crediti	1'078'486.75	1'206'785.99
111 Crediti in conto corrente	18'867.15	57'775.75
111.01 C/C infragruppo EL/AP	873.70	8'501.20
111.02 Debitori fatture elettricità	16'012.60	34'958.35
111.03 Debitori fatture gas	1'980.85	14'316.20
115 Debitori diversi	1'053'074.95	1'057'821.40
115.01 Debitori bollette ISE	903'743.45	826'565.15
115.02 Debitori fatture AP-Abacus	95'310.75	177'235.50
115.03 Debitori fatture AP-manuali	54'020.75	54'020.75
119 Altri crediti	6'544.65	91'188.84
119.01 Creditore AVS	5'979.45	-
119.02 Creditore SUVA	565.20	-
119.03 Creditore IVA (imp.prev. fino 2012)	-	91'030.50
119.04 Creditore imposta preventiva	-	158.34
12 Investimenti in beni patrimoniali	196'783.37	345'132.90
125 Scorte	196'783.37	345'132.90
125.01 Materiale in Magazzino	196'783.37	345'132.90
13 Transitori attivi	-	3'432.80
139 Altri transitori attivi	-	3'432.80
139.01 Transitori attivi	-	3'432.80
14 Investimenti in beni amministrativi	13'969'074.99	12'798'187.99
140 Terreni non edificati	346'610.00	350'110.00
140.01 Terreni non edificati	346'610.00	350'110.00
141 Opere del genio civile	10'609'972.14	10'237'422.20
141.01 Allacciamenti AP	346'062.61	356'472.61
141.02 Condotte AP	6'707'869.62	6'094'151.92
141.03 MM 84/2015 Anello S. Martino	1'502.68	-
141.05 Installazioni di servizio	34'182.52	11'489.00
141.06 Serbatoi	641'549.09	714'076.27
141.07 Stazioni pompaggio	3'080.00	3'280.00
141.08 Captazione	62'705.22	312.00
141.09 Comuni aggregati	2'813'020.40	3'057'640.40
141 Opere del genio civile - Monte Generoso	49'511.35	53'811.35
141.04 Impianti Monte Generoso	49'511.35	53'811.35
143 Costruzioni edili	31'750.15	24'641.86
143.01 Nuova sede AIM (progettazione-9112002)	31'750.15	24'641.86
145 Boschi	12'214.00	12'724.00
145.01 Boschi	12'214.00	12'724.00

Sezione Acqua potabile		
Bilancio patrimoniale	31.12.2017	31.12.2016
146 Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	426'804.30	426'730.89
146.01 Contatori acqua	316'328.53	321'412.13
146.02 Centro comando	110'475.77	105'318.76
149 Altri investimenti in beni amministrativi	2'492'213.05	1'692'747.69
149.01 Acquedotto a lago	547'089.69	1'044'239.69
149.02 ARM dal 1.1.2016	1'945'123.36	648'508.00

Sezione Acqua potabile		
Bilancio patrimoniale	31.12.2017	31.12.2016
Passivi	16'248'476.34	14'811'182.16
20 Impegni correnti	337'722.36	849'018.88
200 Creditori	200'255.08	689'666.35
200.01 Clienti sconosciuti	-	130.90
200.02 Creditori forniture e prestaz. terzi	106'898.75	430'211.85
200.03 Creditori costi esercizio	2'461.75	3'397.90
200.04 Anticipi per contatori a prepagamento	60.25	-
200.05 Creditore AVS	-	3'613.15
200.06 Creditore SUVA	-	3'154.70
200.07 Debito dalla sez. elettricità	62'081.65	242'086.05
200.08 Debito dalla sez. gas	7'715.10	7'071.80
200.09 Creditore IVA (imp.prev. fino 2012)	21'037.58	-
201 Cauzioni in deposito	48'447.95	48'523.55
201.01 Garanzie e depositi	46'100.00	46'400.00
201.02 Creditori garanzie non reclamate	831.75	831.75
201.03 Interessi maturati garanzie e depositi	1'516.20	1'291.80
206 Conti correnti	84'588.15	107'147.75
206.01 C/C infagrupo AP/GAS	8'896.20	14'503.05
206.02 Creditore Comune di Mendrisio	75'691.95	92'644.70
209 Altri impegni correnti	4'431.18	3'681.23
209.01 Anticipi per prestazioni	4'431.18	3'681.23
21 Debiti a breve termine	-	318'798.08
210 Banche	-	318'798.08
210.01 Banca Raiffeisen AP c/c 7272.94	-	307'455.07
210.02 Banca Credito Svizzero AP c/c 604048-11	-	11'343.01
22 Debiti a medio e lungo termine	13'239'660.92	11'239'660.92
221 Riconoscimenti di debito	6'300'000.00	1'800'000.00
221.01 Postfinance Prestito AP	800'000.00	800'000.00
221.02 BST Prestito AP (0.70 % scad. 13.1.2020)	1'000'000.00	1'000'000.00
221.03 Prestito AP Postfinance 4.5 mio scad.25.7.2022 0.41%	4'500'000.00	-
229 Altri debiti a medio e lungo termine	6'939'660.92	9'439'660.92
229.01 Comune Mendrisio-t.var-no scad	6'939'660.92	9'439'660.92
24 Accantonamenti	1'240'812.21	1'240'812.21
241 Conto degli investimenti	1'240'812.21	1'240'812.21
241.01 Contributi per opere umanitarie AAP Arzo	950.00	950.00
241.02 Contributi rete e allacciamenti	695'228.72	695'228.72
241.03 Contributi PCAI	544'633.49	544'633.49
25 Transitori passivi	28'128.48	42'981.00
259 Altri transitori passivi	28'128.48	42'981.00
259.01 Transitori passivi	28'128.48	42'981.00
29 Capitale proprio	1'402'152.37	1'119'911.07
290 Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	1'119'911.07	863'127.06
290.01 Risultato anni precedenti	1'119'911.07	863'127.06
291 Avanzo d'esercizio dell'anno di gestione	282'241.30	256'784.01
291.01 Risultato d'esercizio in corso	282'241.30	256'784.01

Sezione Acqua potabile**Pro memoria**

	31.12.2017	31.12.2016
Fidejussioni	1'000	1'000

Sezione Acqua potabile Conto di gestione corrente	C2017		P2017		C2016	
	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
Chiusura						
90 Conto di gestione corrente	282'241.30		-		256'784.01	
900 Avanzo d'esercizio	282'241.30		-		256'784.01	
Spese Correnti	3'322'779.86		3'555'849.00		3'230'273.55	
30 Spese per il personale	803'005.84		825'000.00		863'327.74	
301 Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	662'402.45		650'000.00		686'535.50	
301.01 Stipendi al personale in organico (+straord.+grat.)	661'402.45		650'000.00		685'535.50	
301.03 Indennità assegni famiglia	1'000.00		-		1'000.00	
303 Contributi AVS, AI, IPG e AD	127'834.80		155'000.00		158'204.95	
303.01 Oneri sociali	127'834.80		155'000.00		158'204.95	
306 Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	3'665.75		10'000.00		9'446.99	
306.01 Abbigliamento	3'665.75		10'000.00		9'446.99	
307 Prestazioni per beneficiari di rendite	9'102.84		10'000.00		9'140.30	
307.01 Prestazioni a pensionati	9'102.84		10'000.00		9'140.30	
31 Spese per beni e servizi	1'733'581.65		1'799'500.00		1'546'856.89	
312 Acqua, energia e combustibili	163'235.18		190'000.00		201'017.94	
312.02 Spese energia elettrica	163'235.18		190'000.00		201'017.94	
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli e attrezzature	21'408.15		10'000.00		6'560.75	
315.02 Attrezzi e macchinari	21'408.15		10'000.00		6'560.75	
318 Servizi ed onorari	63'140.57		82'500.00		64'137.53	
318.03 Assicurazione cose	34'706.20		40'000.00		34'635.60	
318.06 Spese postali, telefoniche e bancarie	14'934.37		20'000.00		16'886.93	
318.09 Studi e progetti	1'500.00		10'000.00		-	
318.10 Revisione contabile	2'000.00		2'500.00		3'300.00	
318.12 Azione 100.mo / mc acqua	10'000.00		10'000.00		9'315.00	
319 Altre spese per beni e servizi	1'485'797.75		1'517'000.00		1'275'140.67	
319.01 Costo materiale	375'691.78		150'000.00		127'331.62	
319.03 Prestazioni per manutenzione e per terzi	304'674.22		400'000.00		282'242.28	
319.07 Acquisto acqua potabile	6'643.52		20'000.00		7'000.00	
319.09 Uscite varie	20'541.60		20'000.00		17'788.26	
319.11 Prestazioni infragruppo (MO)	651'788.57		700'000.00		661'383.70	
319.14 Prestazioni infragruppo, automezzi da sez. elettricità	124'568.71		170'000.00		144'770.02	
319.20 Passivazione impianti	1'889.35		50'000.00		34'624.79	
32 Interessi passivi	103'642.21		170'000.00		118'784.57	
321 Interessi passivi per debiti a breve scadenza	-		20'000.00		8'053.87	
321.01 Interessi passivi c/c bancario	-		20'000.00		8'053.87	
322 Interessi passivi per debiti a media e lunga scadenza	103'642.21		170'000.00		110'730.70	
322.01 Interessi passivi diversi	103'642.21		150'000.00		110'730.70	
33 Ammortamenti	628'822.68		691'349.00		671'304.35	
330 Su beni patrimoniali	6'158.68		10'000.00		30'974.35	
330.01 Retrocessioni e pagamenti inesigibili	6'158.68		10'000.00		30'974.35	
331 Su beni amministrativi	622'664.00		681'349.00		640'330.00	
331.01 Ammortamenti	622'664.00		681'349.00		640'330.00	
36 Contributi propri	53'727.48		70'000.00		30'000.00	
362 Comuni e consorzi	53'727.48		70'000.00		30'000.00	
361.01 Quota parte gestione corrente Consorzio ARM	53'727.48		70'000.00		30'000.00	

Sezione Acqua potabile Conto di gestione corrente	C2017		P2017		C2016	
	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
Ricavi correnti		3'605'021.16		3'555'849.00		3'487'057.56
42 Redditi della sostanza		97.83		-		589.31
420 Interessi da banche		97.83		-		589.31
420.01 Interessi attivi c/c bancario		97.83		-		589.31
43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe		3'604'923.33		3'555'849.00		3'486'468.25
435 Vendite		2'874'519.71		2'720'000.00		2'760'679.70
435.05 Vendita acqua potabile		2'860'147.02		2'700'000.00		2'736'876.95
435.07 Vendita materiale a terzi		14'372.69		20'000.00		23'802.75
438 Prestazioni proprie per investimenti		225'631.26		300'000.00		168'421.79
438.01 Attivazione commesse (costo personale,veicoli)		225'631.26		300'000.00		168'421.79
439 Altri ricavi per prestazioni e vendite		504'772.36		535'849.00		557'366.76
439.01 Prestazioni a terzi		65'454.27		50'000.00		62'517.49
439.14 Entrate varie		32'742.55		30'849.00		48'411.79
439.16 Prestazioni infragruppo		240'179.67		220'000.00		248'256.79
439.19 Manutenzione idranti		30'000.00		30'000.00		30'000.00
439.20 Tasse nuove costruzioni		136'395.87		205'000.00		168'180.69

Sezione Acqua potabile	C2017		P2017		C2016	
	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
Conto di gestione corrente - Monte Generoso						
Chiusura						
90 Conto di gestione corrente	-		-		-	
900 Avanzo d'esercizio	-		-		-	
Spese Correnti	176'826.30		188'200.00		201'192.21	
31 Spese per beni e servizi	172'526.30		185'500.00		196'519.21	
312 Acqua, energia e combustibili	69'909.40		110'000.00		56'303.79	
312.02 Spese energia elettrica	69'909.40		110'000.00		56'303.79	
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli e attrezzature	-		-		91.02	
315.02 Attrezzi e macchinari	-		-		91.02	
318 Servizi ed onorari	4'116.90		6'000.00		4'115.80	
318.03 Assicurazione cose	3'116.90		5'000.00		3'115.80	
318.06 Spese postali, telefoniche e bancarie	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
319 Altre spese per beni e servizi	98'500.00		69'500.00		135'981.60	
319.01 Costo materiale	5'415.71		1'500.00		3'721.56	
319.03 Prestazioni per manutenzione e per terzi	51'755.65		20'000.00		92'299.29	
319.09 Uscite varie	-		5'000.00		145.38	
319.11 Prestazioni infragruppo (MO)	38'657.39		40'000.00		36'927.87	
319.14 Prestazioni infragruppo, automezzi da sez. elettricità	2'671.25		3'000.00		2'887.50	
33 Ammortamenti	4'300.00		2'700.00		4'700.00	
331 Su beni amministrativi	4'300.00		2'700.00		4'700.00	
331.01 Ammortamenti	4'300.00		2'700.00		4'700.00	
Ricavi correnti		176'826.30		188'200.00		201'192.21
43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe		127'474.23		100'000.00		98'160.68
435 Vendite		107'459.23		80'000.00		78'055.68
435.05 Vendita acqua potabile		107'459.23		80'000.00		78'055.68
439 Altri ricavi per prestazioni e vendite		20'015.00		20'000.00		20'105.00
439.14 Entrate varie		15.00		-		105.00
439.16 Ricavi prestazioni infragruppo		20'000.00		20'000.00		20'000.00
46 Contributi per spese correnti		49'352.07		88'200.00		103'031.53
462 Comuni e consorzi comunali		49'352.07		88'200.00		103'031.53
462.01 Contributo Comune di Mendrisio a pareggio		17'273.24		30'870.00		36'061.02
462.02 Contributo Comuni convenzionati a pareggio		32'078.83		57'330.00		66'970.51

Sezione Acqua potabile
Controllo dei crediti di investimento

Risoluzione di credito			Denominazione	Controllo dei crediti					
MM	Credito lordo	Scadenza		Uscite totali nette anni precedenti	Uscite totali nette 2017	Uscite totali nette cumulate	Credito residuo (+) Sorpasso (-)	Entrate totali cumulate	Uscite cumulate
128 /2012	9'100'747	-	Acquedotto Regionale Mendrisiotto (ARM)	-	866'075	866'075	8'234'672	450'000	1'316'075
34 /2014	86'281	-	Nuova sede logistica	10'335	8'638	18'973	67'307	-	18'973
44 /2014	788'000	-	Sist. Via Penate e nuova strada industr.	20'075	261'486	281'562	506'438	-	281'562
84 /2015	616'700	-	Anello San Martino	1'912	-	1'912	614'788	-	1'912
04 /2016	8'684'000	31.12.2020	Credito quadro 2016-2020	476'900	661'651	1'138'551	7'545'449	-	1'138'551

Dettaglio dei crediti di investimento	I 2017
ARM (Consorzio)	866'075.36
149.01 Acquedotto a lago	-450'000.00
149.02 ARM dal 1.1.2016	1'316'075.36
Credito quadro 2016-2020	661'651.09
141.02 Condotte AP	535'626.12
141.05 Installazioni di servizio/Attrezzi	23'543.52
141.06 Serbatoi	6'512.82
141.08 Captazione	62'683.22
146.01 Contatori acqua	20'467.40
146.02 Centro comando	12'818.01
Nuova sede logistica	8'638.29
143.01 Nuova sede AIM (progettazione-9112002)	8'638.29
Sist. Via Penate e nuova strada industr.	261'486.26
141.02 Condotte AP	261'486.26
Totale complessivo	1'797'851.00

Sezione Acqua potabile Conto degli investimenti		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5 Uscite per investimenti in beni amministrativi							
50 Investimenti in beni amministrativi							
501	Opere del genio civile						
501.02	Condotte AP	797'112		1'654'000		1'008'735	
501.03	MM 84/2015 Anello S. Martino	-		300'000		1'543	
501.05	Installazioni di servizio/Attrezzi	23'544		-		-	
501.06	Serbatoi	6'513		925'000		31'065	
501.08	Captazione	62'683		1'070'000		-	
503	Costruzioni edili						
503.01	Nuova sede AIM (progettazione-9112002)	8'638		24'000		10'335	
506	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni						
506.01	Contatori acqua	20'467		100'000		27'961	
506.02	Centro comando	12'818		-		12'818	
52 Prestiti e partecipazioni in beni amministrativi							
522	Comuni e consorzi comunali						
522.02	ARM dal 1.1.2016	1'316'075		1'614'100 *		648'508	
6 Entrate per investimenti in beni amministrativi							
64	Restituzione di contributi propri						
642	Comuni e consorzi comunali						
642.01	Rimborso investimenti anticipati acquedotto a lago		450'000		814'350 *		-
68 Riporto degli ammortamenti							
681	Beni amministrativi: ammortamenti ordinari						
681.01	Ammortamenti amministrativi		622'664		681'349		640'330
Totale entrate			1'072'664		1'495'699		640'330
Totale uscite		2'247'851		5'687'100		1'740'965	
Saldo			1'175'187		4'191'401		1'100'635

* Nel Preventivo 2017 erano state esposte, come uscita d'investimento, le due posizioni nettate pari a CHF 799'750. Riportiamo in questa sede il corretto dettaglio dell'uscita e dell'entrata di investimento prevista, per un appropriato confronto con il Consuntivo 2017.

Sezione Acqua potabile Conto degli investimenti - Monte Generoso		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5 Uscite per investimenti in beni amministrativi							
50 Investimenti in beni amministrativi							
501	Opere del genio civile						
501.04	Impianti Monte Generoso	-		-		-	
6 Entrate per investimenti in beni amministrativi							
68 Riporto degli ammortamenti							
681	Beni amministrativi: ammortamenti ordinari						
681.01	Ammortamenti amministrativi		4'300		2'700		4'700
Totale entrate			4'300		2'700		4'700
Totale uscite		-		-		-	
Saldo		4'300		2'700		4'700	

Sezione Acqua potabile
Resoconto Ammortamenti lineari (sul valore di acquisto)

Num. Conto	Opera	Valore iniziale teorico	Durata vita	Valore a bilancio 1.1.2017	Tasso ammort.	Importo ammort.	Uscite per Inv.	Entrate per Inv.	Valore a bilancio 31.12.2017
141	Opere del genio civile								
141.01	Allacciamenti AP	416'172.61	40	356'473	2.50%	10'410	-	-	346'063
141.02	Condotte AP	7'140'055.52	40	6'092'609	2.50%	181'852	797'112	-	6'707'870
141.03	MM 84/2015 Anello S. Martino	1'542.68	40	1'543	2.50%	40	-	-	1'503
141.05	Installazioni di servizio/Attrezzi	17'000.00	20	11'489	5.00%	850	23'544	-	34'183
141.06	Serbatoi	1'580'999.47	20	714'076	5.00%	79'040	6'513	-	641'549
141.07	Stazioni pompaggio	3'980.00	20	3'280	5.00%	200	-	-	3'080
141.08	Captazione	11'777.00	40	312	2.50%	290	62'683	-	62'705
143	Costruzioni edili								
143.01	Nuova sede AIM (progettazione-9112002)	25'541.86	20	24'642	6.00%	1'530	8'638	-	31'750
146	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni								
146.01	Contatori acqua	393'012.10	15	321'412	6.50%	25'551	20'467	-	316'329
146.02	Centro comando	117'818.76	15	105'319	6.50%	7'661	12'818	-	110'476
149	Altri investimenti in beni amministrativi								
149.01	Acquedotto a lago	1'571'357.69	33	1'044'240	3.00%	47'150	-	450'000	547'090
149.02	ARM dal 1.1.2016	648'508.00	33	648'508	3.00%	19'460	1'316'075	-	1'945'123
Totale complessivo				9'323'902	4.01%	374'034	2'247'851	450'000	10'747'719

Resoconto Ammortamenti degressivi (sul valore residuo)

Num. Conto	Opera	Valore a bilancio 1.1.2017	Tasso ammort.	Importo ammort.	Uscite per Inv.	Entrate per Inv.	Valore a bilancio 31.12.2017
140	Terreni non edificati						
140.01	Terreni	350'110	1.00%	3'500	-	-	346'610
141	Opere del genio civile						
141.09	Comuni aggregati	3'057'640	8.00%	244'620	-	-	2'813'020
145	Boschi						
145.01	Boschi	12'724	4.00%	510	-	-	12'214
Totale complessivo		3'420'474	7.27%	248'630	-	-	3'171'844

Sezione Acqua potabile**Resoconto Ammortamenti - Monte Generoso**

Num.				Importo			Valore a bilancio
Conto	Opera	Valore a bilancio 1.1.2017	Tasso ammort.	ammort.	Uscite per Inv.	Entrate per Inv.	31.12.2017
141	Opere del genio civile						
141.04	Impianti Monte Generoso	53'811	8.00%	4'300	-	-	49'511
Totale complessivo		53'811		4'300	-	-	49'511