

**Sezione Elettricità****Riassunto del consuntivo**

	<b>2016</b>		<b>2015</b>		
<b>Conto di gestione corrente</b>					
Uscite correnti		28'933'701		28'974'924	
+ Ammortamenti amministrativi		873'502		1'243'500	
<b>Totale spese correnti</b>		<b>29'807'203</b>		<b>30'218'424</b>	
Entrate correnti		29'828'712		30'239'524	
<b>Totale ricavi correnti</b>		<b>29'828'712</b>		<b>30'239'524</b>	
<b>Avanzo d'esercizio</b>		<b>21'509</b>		<b>21'101</b>	
 <b>Conto degli investimenti</b>					
Uscite per investimenti		2'480'717		2'138'001	
- Entrate per investimenti		-		-10'515	
<b>Onere netto per investimenti</b>		<b>2'480'717</b>		<b>2'127'486</b>	
 <b>Conto di chiusura</b>					
Onere netto per investimenti		2'480'717		2'127'486	
Ammortamenti amministrativi	873'502		1'243'500		
+ Avanzo d'esercizio	21'509		21'101		
<b>Autofinanziamento</b>		<b>895'011</b>		<b>1'264'601</b>	
<b>Risultato totale</b>		<b>-1'585'705</b>		<b>-862'886</b>	
Interessi calcolatori alla Città di Mendrisio		2'108'555		2'240'298	
<b>Risultato totale oggettivo</b>		<b>522'850</b>		<b>1'377'412</b>	
 <b>Riassunto del bilancio al</b>					
		31.12.2016		31.12.2015	
		Attivi	Passivi	Attivi	Passivi
Beni patrimoniali		13'375'154		14'711'698	
Beni amministrativi		12'525'267		10'989'775	
Capitale di terzi			16'321'826		16'144'387
Finanziamenti speciali			-		-
Capitale proprio			9'578'595		9'557'086
		<b>25'900'421</b>	<b>25'900'421</b>	<b>25'701'473</b>	<b>25'701'473</b>

Sezione Elettricità					
Indicatori finanziari					
N°	Tipo di indicatore	Scala di valutazione	Anno: 2016	Valutazione	Anno: 2015
1	<b>Copertura delle spese correnti</b> [(ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti - spese correnti senza addebiti interni e riversamenti) / spese correnti senza addebiti e riversamenti] * 100 Formula = [(4-47-49-(3-37-39)) / (3-37-39)] * 100	Sufficiente-positivo > 0% Disavanzo moderato -2.5% - 0% Disavanzo importante < -2.5%	0.1%	Sufficiente-positivo	0.1%
2	<b>Grado di autofinanziamento</b> [autofinanziamento / investimenti netti] * 100 Formula = [(4-3+331+332+333) / (5-57-(6-67-68))] * 100	Ideale > 100% Sufficiente - buono 70% - 100% Problematico < 70%	36.1%	Problematico	59.4%
3	<b>Capacità di autofinanziamento</b> [autofinanziamento / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(4-3+331+332+333) / (4-47-48-49)] * 100	Buona > 20% Media 10% - 20% Debole < 10%	3.7%	Debole	5.1%
4	<b>Quota degli interessi</b> [interessi netti / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(32-(42-424)) / (4-47-48-49)] * 100	Bassa < 2% Media 2% - 5% Alta 5% - 8% Eccessiva > 8%	-0.7%	Bassa	-0.8%
5	<b>Quota degli oneri finanziari</b> [interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(331+32-(42-424)) / (4-47-48-49)] * 100	Bassa < 5% Media 5% - 15% Alta 15% - 25% Eccessiva > 25%	2.9%	Bassa	4.2%
6	<b>Quota di capitale proprio</b> [capitale proprio / totale dei passivi] * 100 Formula = [(1-19)-(2-29)) / (2)] * 100	Eccessiva > 40% Buona 20% - 40% Media 10% - 20% Debole < 10%	37.0%	Buona	37.2%
7	<b>Quota di indebitamento lordo</b> [debiti a breve, medio e lungo termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(21+22+23) / (4-47-48-49)] * 100	Molto buona < 50% Buona 50% - 100% Discreta 100% - 150% Alta 150% - 200% Critica > 200%	16.8%	Molto buona	24.6%
8	<b>Quota degli investimenti</b> [investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti, riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = 5 / [3+5-(331+332+333+37+38+39)] * 100	Molto alta > 30% Elevata 20% - 30% Media 10% - 20% Ridotta < 10%	9.6%	Ridotta	8.4%

<b>Sezione Elettricità</b>	<b>Bilancio patrimoniale</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>Var.</b>	<b>Var. %</b>
<b>Attivi</b>		<b>25'900'421.10</b>	<b>25'701'473.38</b>	198'947.72	0.8%
<b>10 Liquidità</b>		<b>5'895'946.39</b>	<b>7'717'729.67</b>	-1'821'783.28	-23.6%
100 Cassa		6'651.95	4'577.75		
101 Conti correnti postali		2'131'329.77	302'703.80		
102 Banche		3'757'964.67	7'410'448.12		
<b>11 Crediti</b>		<b>6'748'266.82</b>	<b>6'283'887.53</b>	464'379.29	7.4%
111 Crediti in conto corrente		321'902.20	167'192.53		
115 Debitori diversi		6'346'736.93	6'109'543.84		
119 Altri crediti		79'627.69	7'151.16		
<b>12 Investimenti in beni patrimoniali</b>		<b>629'577.35</b>	<b>675'367.95</b>	-45'790.60	-6.8%
121 Azioni e quote di partecipazione		9'300.00	9'300.00		
125 Scorte		620'277.35	666'067.95		
<b>13 Transitori attivi</b>		<b>101'363.81</b>	<b>34'713.21</b>	66'650.60	192.0%
139 Altri transitori attivi		101'363.81	34'713.21		
<b>14 Investimenti in beni amministrativi</b>		<b>12'494'166.73</b>	<b>10'976'675.02</b>	1'517'491.71	13.8%
140 Terreni non edificati		1'394'925.97	1'516'225.97		
141 Opere del genio civile *		9'768'600.28	8'689'972.53		
143 Costruzioni edili		664'835.01	265'237.94		
146 Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni		665'805.47	505'238.58		
<b>17 Altre uscite attivate</b>		<b>31'100.00</b>	<b>13'100.00</b>	18'000.00	137.4%
171 Uscite di pianificazione		31'100.00	13'100.00		

<b>Sezione Elettricità</b>	<b>Bilancio patrimoniale</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>Var.</b>	<b>Var. %</b>
<b>Passivi</b>		<b>25'900'421.10</b>	<b>25'701'473.38</b>	198'947.72	0.8%
<b>20 Impegni correnti</b>		<b>7'690'813.25</b>	<b>5'692'334.23</b>	1'998'479.02	35.1%
200 Creditori		4'562'620.79	2'395'282.78		
201 Cauzioni in deposito		2'450'686.06	2'430'834.95		
206 Conti correnti		677'506.40	866'216.50		
<b>22 Debiti a medio e lungo termine</b>		<b>4'000'000.00</b>	<b>6'026'301.20</b>	-2'026'301.20	-33.6%
229 Altri debiti a medio e lungo termine		4'000'000.00	6'026'301.20		
<b>23 Debiti per gestioni speciali</b>		<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	-	0.0%
233 Fondazioni e legati		20'000.00	20'000.00		
<b>24 Accantonamenti</b>		<b>4'370'765.60</b>	<b>4'156'779.07</b>	213'986.53	5.1%
240 Gestione corrente		3'360'718.53	3'148'043.30		
241 Conto degli investimenti		1'010'047.07	1'008'735.77		
<b>25 Transitori passivi</b>		<b>240'246.99</b>	<b>248'972.67</b>	-8'725.68	-3.5%
259 Altri transitori passivi		240'246.99	248'972.67		
<b>29 Capitale proprio</b>		<b>9'578'595.26</b>	<b>9'557'086.21</b>	21'509.05	0.2%
290 Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti		9'557'086.21	9'535'985.59		
291 Avanzo d'esercizio dell'anno di gestione		21'509.05	21'100.62		

\* Nell'esercizio 2015 nella sostanza fissa figurava una voce "Progetti in corso" per CHF 71'722.79 relativa a lavori che in realtà sono stati fatturati a terzi e incassati (es. lavori per illuminazione pubblica). Di fatto tale importo doveva essere registrato nei "Crediti". Per questo motivo, nel conto dei flussi dei mezzi liquidi, l'aumento dei crediti risulta minore di CHF 71'722.79 rispetto a quanto a bilancio. Per lo stesso motivo, nella tabella ammortamenti, il valore dei beni amministrativi al 1.1.2016 risulta inferiore di CHF 71'722.79 rispetto a quanto allibrato a bilancio al 31.12.2015.

**Sezione Elettricità****Pro memoria**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>Fidejussioni</b>	1'287'000	1'406'500

## Commento alle poste di bilancio

Bilancio patrimoniale	31.12.2016	31.12.2015	Var.	Var. %
<b>Attivi</b>	<b>25'900'421</b>	<b>25'701'473</b>	<b>198'948</b>	<b>0.8%</b>
10 Liquidità	5'895'946	7'717'730	-1'821'783	-23.6%
11 Crediti	6'748'267	6'283'888	464'379	7.4%
12 Investimenti in beni patrimoniali	629'577	675'368	-45'791	-6.8%
13 Transitori attivi	101'364	34'713	66'651	192.0%
14 Investimenti in beni amministrativi	12'494'167	10'976'675	1'517'492	13.8%
17 Altre uscite attivate	31'100	13'100	18'000	137.4%
<b>Passivi</b>	<b>25'900'421</b>	<b>25'701'473</b>	<b>198'948</b>	<b>0.8%</b>
20 Impegni correnti	7'690'813	5'692'334	1'998'479	35.1%
22 Debiti a medio e lungo termine	4'000'000	6'026'301	-2'026'301	-33.6%
23 Debiti per gestioni speciali	20'000	20'000	-	0.0%
24 Accantonamenti	4'370'766	4'156'779	213'987	5.1%
25 Transitori passivi	240'247	248'973	-8'726	-3.5%
29 Capitale proprio	9'578'595	9'557'086	21'509	0.2%

### 10 Liquidità

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

### 11 Crediti

Questa categoria mostra un aumento del 7.4% rispetto al 2015. Osserviamo una sostanziale stabilità (-0.4%) dei debitori per bollette dell'elettricità pari a CHF 5.03 Mio. al 31.12.2016 rispetto ai CHF 5.04 Mio. dell'anno precedente. Per contro, vi è un aumento pari a CHF 256'019 dei debitori per altri tipi di fatture (allacciamenti, ecc.), in crescita del 24%. I crediti nei confronti delle Sezione Acqua potabile e Gas mostrano infine un aumento di CHF 160'935.

### 12 Investimenti in beni patrimoniali

A questa categoria appartiene il materiale in magazzino e la partecipazione, pari a CHF 9'300 (invariata) in Enertf. Lo scostamento è pertanto interamente dovuto ad una riduzione delle scorte di magazzino pari a 45'791 (-6.8%).

### 13 Transitori attivi

Al 31.12.2016 questa categoria era pari a CHF 101'264, in crescita di CHF 66'651 rispetto all'anno precedente. Segnaliamo in particolare la registrazione di un transitorio attivi pari a CHF 88'713 pari al calcolo dell'importo a nostro favore relativo al conguaglio della tassa LA-LAEI (Legge cantonale di applicazione della legge federale sull'approvvigionamento elettrico).

## **14 Investimenti in beni amministrativi**

Questa categoria mostra un incremento pari al 13.8% e si attesta al 31.12.2016 a CHF 12'5 Mio. L'ammortamento dei beni amministrativi è stato pari a CHF 0.87 Mio.

## **17 Altre uscite attivate**

Questa categoria comprende le uscite per sistemazione territorio, misurazioni, gestione finanziaria, organizzazione dell'amministrazione. La variazione rispetto al 1.1.2016, pari a CHF 18'000, riguarda l'attivazione di spese per l'acquisizione di un apparecchio di rilevazione catastale.

## **20 Impegni correnti**

Al 31.12.2016 gli impegni correnti della Sezione Elettricità ammontavano a CHF 7.7 Mio., inclusi CHF 2.5 Mio relativi a cauzioni in deposito (garanzie). Le maggiori voci riguardano i Creditori per forniture e prestazioni di terzi ed i Creditori per costi d'esercizio, pari complessivamente a CHF 4.2 Mio. (incluse fatture di AET e ALL).

## **22 Debiti a medio e lungo termine**

Questa categoria include il debito nei confronti del Comune, rimborsato di ulteriori CHF 2 Mio. e ridotto al 31.12.2016 a CHF 4 Mio. (dai 10 Mio. iniziali). Non vi sono altri debiti a medio e lungo termine.

## **23 Debiti per gestioni speciali**

Si tratta del legato Tonella.

## **24 Accantonamenti**

Il saldo di questa categoria ammonta al 31.12.2016 a CHF 4.4 Mio ed è composto essenzialmente da:

- 1) Accantonamento per imposte per CHF 640'000;
- 2) Accantonamenti per differenze di copertura (energia + rete) per CHF 2'688'392;
- 3) Contributi rete e allacciamenti per CHF 888'015.

## **25 Transitori passivi**

I transitori passivi al 31.12.2016 ammontavano a CHF 240'247, sostanzialmente in linea con l'anno precedente. Le principali voci riguardano il transitorio relativo al conguaglio del contributo per il fondo per energie rinnovabili cantonale (FER) pari a CHF 163'072 e quello relativo a fatture AET Go Hydro e TIAcqua (garanzie d'origine) per complessivi CHF 64'899.

## **29 Capitale proprio**

Dopo il riporto dell'avanzo d'esercizio 2016, il capitale proprio della Sezione Elettricità ammonta a CHF 9.6 Mio.

La quota di capitale proprio si attesta al 37%, percentuale che nella scala di valutazione emanata dagli Enti locali rientra nella categoria "Buona (20% - 40%)".



**Sezione Elettricità****Conto dei flussi di capitale per il fondo mezzi liquidi****Origine dei mezzi liquidi (ML)****ML originati dall'autofinanziamento**

Avanzo d'esercizio 21'509

Ammortamenti amministrativi 873'502

**Autofinanziamento 895'011****ML originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali 45'791****ML originati dall'aumento del capitale di terzi**

Aumento impegni correnti (gr. 20) 1'998'479

Aumento accantonamenti (gr. 24) 213'987

**Totale 2'212'466****ML originati da entrate per investimenti -****Totale origine dei ML 3'153'267****Impiego di mezzi liquidi****ML impiegati in aumento di beni patrimoniali**

Aumento crediti (gr. 11) \* 392'657

Aumento transitori attivi (gr. 13) 66'651

**Totale 459'307****ML impiegati in diminuzione di capitale di terzi**

Diminuzione debiti a medio e lungo termine (gr. 22) 2'026'301

Diminuzione transitori passivi (gr. 25) 8'726

**Totale 2'035'027****ML impiegati per uscite di investimento 2'480'717****Totale impiego dei ML 4'975'050****Variazione dei mezzi liquidi -1'821'783****+ Mezzi liquidi 01.01.2016 7'717'730****= Mezzi liquidi 31.12.2016 5'895'946**

\* Nell'esercizio 2015 nella sostanza fissa figurava una voce "Progetti in corso" per CHF 71'722.79 relativa a lavori che in realtà sono stati fatturati a terzi e incassati (es. lavori per illuminazione pubblica). Di fatto tale importo doveva essere registrato nei "Crediti". Per questo motivo, nel conto dei flussi dei mezzi liquidi, l'aumento dei crediti risulta minore di CHF 71'722.79 rispetto a quanto a bilancio. Per lo stesso motivo, nella tabella ammortamenti, il valore dei beni amministrativi al 1.1.2016 risulta inferiore di CHF 71'722.79 rispetto a quanto allibrato a bilancio al 31.12.2015.

Sezione Elettricità		C 2016		P 2016		Var. %	C 2015		Var. %
Conto di gestione corrente		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		Spese	Ricavi	
Chiusura	90 Conto di gestione corrente	21'509.05		-		100%	21'100.62		1.9%
	900 Avanzo d'esercizio	21'509.05		-			21'100.62		
Spese Correnti		29'807'203.26		30'079'500.00		-0.9%	30'218'423.64		-1.4%
30 Spese per il personale		3'968'275.10		4'301'500.00		-7.7%	3'942'017.86		0.7%
300 Onorari ed indennità ad autorità, commissioni e magistrati		1'240.00		1'500.00			780.00		
	300.01 Indennità commissari	1'240.00		1'500.00			780.00		
301 Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio		3'146'525.05		3'400'000.00			3'128'639.10		
	301.01 Stipendi al personale in organico (+straord.+grat.)	3'125'666.05		3'350'000.00			3'127'639.10		
	301.02 Formazione del personale	18'859.00		50'000.00			-		
	301.04 Indennità nascita figli	2'000.00		-			1'000.00		
303 Contributi AVS, AI, IPG e AD		708'271.85		780'000.00			725'613.70		
	303.01 Oneri sociali	708'271.85		780'000.00			725'613.70		
306 Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti		35'669.30		30'000.00			7'506.91		
	306.01 Abbigliamento	35'669.30		30'000.00			7'506.91		
307 Prestazioni per beneficiari di rendite		55'139.65		70'000.00			71'478.15		
	307.01 Prestazioni a pensionati	55'139.65		70'000.00			71'478.15		
308 Compensi a terzi per personale avventizio		21'429.25		20'000.00			8'000.00		
	308.01 Stipendi al personale avventizio	21'429.25		20'000.00			8'000.00		
31 Spese per beni e servizi		16'399'673.66		16'362'500.00		0.2%	16'379'538.58		0.1%
310 Materiale d'ufficio, scolastico e stampati		38'784.46		80'000.00			61'514.77		
	310.01 Spese di cancelleria	38'784.46		80'000.00			61'514.77		
312 Acqua, energia e combustibili		6'232.90		10'000.00			5'862.55		
	312.01 Spese riscaldamento ed accessorie	6'232.90		10'000.00			5'862.55		
313 Materiale di consumo		37'170.28		45'000.00			48'944.05		
	313.01 Carburante per veicoli	28'252.27		40'000.00			29'480.77		
	313.02 Materiale di pulizia	8'918.01		5'000.00			19'463.28		
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli e attrezzature		441'698.03		420'000.00			424'393.49		
	315.01 Manutenzione impianti d'ufficio	345'365.90		300'000.00			307'553.41		
	315.02 Attrezzi e macchinari	48'137.71		60'000.00			39'364.87		
	315.03 Manutenzione autoveicoli	48'194.42		60'000.00			77'475.21		
316 Locazione, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione		286'608.40		221'500.00			280'878.40		
	316.01 Affitto uffici e magazzini	270'880.00		189'500.00			262'000.00		
	316.02 Affitto posteggi	15'728.40		32'000.00			18'878.40		
318 Servizi ed onorari		557'925.06		500'000.00			528'116.44		
	318.07 Assicurazione cose	42'724.25		50'000.00			40'389.95		
	318.10 Spese postali, telefoniche e bancarie	180'154.04		140'000.00			133'133.46		
	318.12 Revisione contabile	8'000.00		10'000.00			17'500.00		
	318.13 Comunicazione	11'714.77		50'000.00			33'987.03		
	318.17 Imposte cantonali e comunali	315'332.00		250'000.00			303'106.00		
319 Altre spese per beni e servizi		15'031'254.53		15'086'000.00			15'029'828.88		
	319.01 Costo materiale	332'504.22		330'000.00			498'476.21		
	319.02 Materiale scartato	-		30'000.00			-		
	319.03 Materiale e prestazioni per manutenzione e per terzi	480'319.95		500'000.00			262'518.96		
	319.04 Acquisto energia elettrica AET	8'482'331.36		8'510'000.00			8'959'806.24		
	319.05 Acquisto energia elettrica AIL	676'832.76		790'000.00			818'294.47		
	319.06 Costi transito reti a monte AET-AIL	4'532'959.23		4'460'000.00			4'010'152.00		
	319.08 Quote associazioni	44'143.82		60'000.00			-		
	319.09 Uscite varie	262'902.43		160'000.00			289'350.03		
	319.10 Promuovimento uso razionale energia	18'693.19		50'000.00			46'671.57		
	319.11 Prestazioni infragruppo (MO)	180'054.18		166'000.00			126'280.32		
	319.15 Manutenzione contatori	20'513.39		30'000.00			18'279.08		

Sezione Elettricità	C 2016		P 2016		Var. %	C 2015		Var. %
	Conto di gestione corrente		Spese	Ricavi		Spese	Ricavi	
<b>32 Interessi passivi</b>	<b>153'661.02</b>		<b>179'200.00</b>		-14.3%	<b>175'576.90</b>		-12.5%
<b>321 Interessi passivi per debiti a breve scadenza</b>	-		-			-		
321.01 Interessi passivi c/c bancario	-		-			-		
<b>322 Interessi passivi per debiti a media e lunga scadenza</b>	<b>153'661.02</b>		<b>179'200.00</b>			<b>175'576.90</b>		
322.01 Interessi passivi diversi	6'240.00		1'200.00			1'200.00		
322.02 Interessi passivi su differenze di copertura	117'837.67		98'000.00			134'793.55		
322.03 Interessi passivi su prelievi dividendo	29'583.35		80'000.00			39'583.35		
<b>33 Ammortamenti</b>	<b>906'758.58</b>		<b>983'300.00</b>		-7.8%	<b>1'261'046.48</b>		-28.1%
<b>330 Su beni patrimoniali</b>	<b>33'256.58</b>		<b>50'000.00</b>			<b>17'546.48</b>		
330.01 Retrocessioni e pagamenti inesigibili	33'256.58		50'000.00			17'546.48		
<b>331 Su beni amministrativi</b>	<b>873'502.00</b>		<b>933'300.00</b>			<b>1'243'500.00</b>		
331.01 Ammortamenti	873'502.00		933'300.00			1'243'500.00		
<b>36 Contributi propri</b>	<b>2'727'484.25</b>		<b>2'720'000.00</b>		0.3%	<b>2'867'366.82</b>		-4.9%
<b>362 Comuni e consorzi comunali</b>	<b>2'727'484.25</b>		<b>2'720'000.00</b>			<b>2'867'366.82</b>		
362.01 Interessi calcolatori (SF-SC) al Comune di Mendrisio	2'108'555.25		2'100'000.00			2'240'298.15		
362.02 Contributo Pista di Ghiaccio	18'929.00		20'000.00			27'068.67		
362.03 Sponsorizzazioni Città di Mendrisio	100'000.00		100'000.00			100'000.00		
362.04 Contributo Città di Mendrisio	500'000.00		500'000.00			500'000.00		
<b>37 Riversamento contributi</b>	<b>5'651'350.65</b>		<b>5'533'000.00</b>		2.1%	<b>5'592'877.00</b>		1.0%
<b>370 Confederazione</b>	<b>2'999'209.01</b>		<b>3'053'000.00</b>			<b>2'814'532.81</b>		
370.01 Contributo energie rinnovabili (RIC/KEV)	2'056'321.73		2'100'000.00			1'716'518.98		
370.02 Contributo prestazioni sistema Swissgrid	771'471.96		780'000.00			926'440.88		
370.03 Contributo protezione acque e pesci	171'415.32		173'000.00			171'572.95		
<b>371 Cantoni</b>	<b>2'652'141.64</b>		<b>2'480'000.00</b>			<b>2'778'344.19</b>		
371.03 Tassa demaniale Canton Ticino	1'330'862.46		1'280'000.00			1'305'339.22		
371.04 FER-Fondo cantonale energie rinnovabili	1'321'279.18		1'200'000.00			1'473'004.97		

Sezione Elettricità	Conto di gestione corrente	C 2016		P 2016		Var. %	C 2015		Var. %
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		Spese	Ricavi	
<b>Ricavi correnti</b>			<b>29'828'712.31</b>		<b>30'079'500.00</b>	-0.8%		<b>30'239'524.26</b>	-1.4%
<b>42 Redditi della sostanza</b>			<b>327'168.83</b>		<b>330'000.00</b>	-0.9%		<b>377'746.98</b>	-13.4%
<b>420 Interessi da banche</b>			<b>22'341.33</b>		<b>10'000.00</b>			<b>68'675.04</b>	
420.01 Interessi attivi c/c bancario			22'341.33		10'000.00			68'675.04	
<b>426 Redditi su partecipazioni dei beni amministrativi</b>			<b>304'827.50</b>		<b>320'000.00</b>			<b>309'071.94</b>	
426.01 Affitto 50 kV a AET (Pancaking)			304'827.50		320'000.00			309'071.94	
<b>43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe</b>			<b>23'657'703.62</b>		<b>24'216'500.00</b>	-2.3%		<b>24'204'415.80</b>	-2.3%
<b>435 Vendite</b>			<b>20'441'424.48</b>		<b>21'070'000.00</b>			<b>21'383'087.51</b>	
435.01 Vendita energia			9'941'874.72		10'000'000.00			10'814'027.98	
435.04 Ricavi utilizzo rete			10'177'353.25		10'900'000.00			10'183'766.95	
435.07 Vendita materiale a terzi			322'196.51		170'000.00			385'292.58	
<b>438 Prestazioni proprie per investimenti</b>			<b>447'689.07</b>		<b>500'600.00</b>			<b>443'526.18</b>	
438.01 Attivazione commesse (costo personale,veicoli)			447'689.07		500'600.00			443'526.18	
<b>439 Altri ricavi per prestazioni e vendite</b>			<b>2'768'590.07</b>		<b>2'645'900.00</b>			<b>2'377'802.11</b>	
439.01 Prestazioni a terzi			560'583.90		350'000.00			454'913.21	
439.05 Noleggio materiale			-		5'000.00			-	
439.14 Entrate varie			262'351.68		200'000.00			470'618.89	
439.15 Noleggio sottostrutture			261'231.09		300'000.00			-	
439.16 Trasporti per terzi			101'000.15		50'000.00			-	
439.17 Prestazioni Infragruppo			980'192.81		1'200'000.00			962'128.46	
439.2 Tasse nuove costruzioni			603'230.44		540'900.00			490'141.55	
<b>47 Contributi da riversare</b>			<b>5'651'350.65</b>		<b>5'533'000.00</b>	2.1%		<b>5'592'877.00</b>	1.0%
<b>470 Confederazione</b>			<b>2'999'209.01</b>		<b>3'053'000.00</b>			<b>2'814'532.81</b>	
470.01 Contributo energie rinnovabili (RIC/KEV)			2'056'321.73		2'100'000.00			1'716'518.98	
470.02 Contributo prestazioni di sistema Swissgrid (SDL)			771'471.96		780'000.00			926'440.88	
470.03 Contributo protezione acque e pesci			171'415.32		173'000.00			171'572.95	
<b>472 Comuni e consorzi comunali</b>			<b>2'652'141.64</b>		<b>2'480'000.00</b>			<b>2'778'344.19</b>	
472.01 Tassa demaniale Canton Ticino			1'330'862.46		1'280'000.00			1'305'339.22	
472.02 FER-Fondo cantonale energie rinnovabili			1'321'279.18		1'200'000.00			1'473'004.97	
<b>48 Prelevamenti da finanziamenti speciali</b>			<b>192'489.21</b>		-	100.0%		<b>64'484.48</b>	198.5%
<b>484 Differenze di copertura</b>			<b>192'489.21</b>		-			<b>64'484.48</b>	
484.03 Sciogl. diff. di copertura rete anni precedenti, interessi compresi			547'032.96		-			542'841.80	
484.04 Accanton. diff. di copertura rete anno in corso			146'388.87		-			-163'451.52	
484.05 Accanton. diff. di copertura energia anno in corso			-489'311.51		-			-39'271.12	
484.06 Sciogl. Defici diff. Copertura anni precedenti energia			-11'621.11		-			-275'634.68	

**Sezione Elettricità****Ammortamenti**

<b>Num. conto</b>	<b>Opera</b>	<b>Valore a bilancio 01.01.2016</b>	<b>Tasso ammort. (v.r.)</b>	<b>Importo ammort.</b>	<b>Uscite per Inv.</b>	<b>Entrate per Inv.</b>	<b>Valore a bilancio 31.12.2016</b>
140	Terreni	1'516'226	8.0%	121'300	-		1'394'926
141	Opere del genio civile	8'618'250	8.0%	689'601	1'839'952		9'768'600
143	Costruzioni edili	265'238	8.0%	21'200	420'797		664'835
146	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	505'239	8.0%	40'401	200'968		665'805
17	Altre uscite attivate	13'100	8.0%	1'000	19'000		31'100
<b>Totale</b>		<b>10'918'052</b>		<b>873'502</b>	<b>2'480'717</b>	<b>-</b>	<b>12'525'267</b>

## SEZIONE ELETTRICITÀ

### 90 Conto di gestione corrente

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
21'509		0		21'101	

Il conto di gestione corrente chiude con un avanzo d'esercizio pari a CHF 21'509, in linea con l'esercizio precedente.

### 900 Avanzo d'esercizio

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
21'509		0		21'101	

L'avanzo d'esercizio 2016 è il frutto di complessivi costi per CHF 29'807'203 e ricavi pari a CHF 29'828'712.

I maggiori scostamenti rispetto all'esercizio precedente sono da ricercare nella riduzione dei costi d'acquisto dell'energia (diminuzione dei prezzi contrattati a monte di ca. il 6% per oltre CHF 600'000), bilanciati da una parte dall'aumento dei costi di transito (+13% pari a oltre CHF 500'000) e dall'altra da una riduzione dei ricavi dalla distribuzione di energia causata dal passaggio nel corso del 2016 di 50 grandi clienti da un regime ancora "a tariffa" al libero mercato (-8% pari a quasi CHF 900'000).

Rileviamo inoltre la registrazione nel 2016 dei costi relativi a fatture di competenza 2015 per complessivi CHF 102'863 ed una correzione nelle differenze di copertura registrate nel 2015 per un importo pari a CHF 313'658.

Coerentemente con quanto previsto dal preventivo, sono stati effettuati ammortamenti medi dell'8% nel 2016 per un importo pari a CHF 873'502.

Osserviamo infine che i contributi riversati al Comune per l'esercizio 2016 ammontano a CHF 2'727'484.

### 30 Spese per il personale

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3'968'275		4'301'500		3'942'018	

Le spese per il personale registrate per il 2016 sono sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente.

Lo scostamento, pari ad un risparmio del 7.7% rispetto al preventivo, è da attribuire in particolare al minor costo dell'organico per CHF 224'334 (avvicendamenti) ed alle minori spese registrate per la formazione per CHF 31'141.

Al 31.12.2016, la Sezione Elettricità dava lavoro a 34.3 collaboratori a tempo pieno, oltre ad 1 apprendista e 1 addetta alle pulizie.

### 300 Onorari ed indennità ad autorità, commissioni e magistrati

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1'240		1'500		780	

Questo gruppo non ha subito variazioni significative rispetto all'esercizio precedente: lieve aumento dovuto al maggior numero di riunioni (+2) della commissione amministratrice nel 2016 rispetto al 2015 e risulta in linea con il preventivo.

### 301 Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3'146'525		3'400'000		3'128'639	

A livello aggregato, non si evidenziano sostanziali scostamenti rispetto all'esercizio precedente (+0.6%). Nel dettaglio si osserva una leggera riduzione della voce 301.01 Stipendi al personale in organico (-0.1%), frutto delle fluttuazioni dell'organico e più precisamente:

- il responsabile amministrativo in pensione dal 29 febbraio 2016, sostituito a tutti gli effetti a partire dal 1° aprile 2016;
- un collaboratore in pensione dal 31 dicembre 2016, posizione ancora vacante;
- un collaboratore non confermato dopo l'anno di prova terminato il 31 marzo 2016, sostituito a partire dal 17 ottobre 2016.
- una collaboratrice dimissionaria con effetto 31 luglio 2016, posizione ancora vacante.

Osserviamo inoltre che la voce 301.02 Formazione del personale ha registrato costi nel 2016 per CHF 18'859 contro i CHF 0 del 2015. Tale differenza è da imputare al fatto che fino al 2015 le spese di formazione (pari a CHF 24'919) erano registrate nel più generico conto 319.09 Uscite varie.

Lo scostamento pari ad un risparmio del 7.5% rispetto al preventivo è da attribuire in particolare al minor costo dell'organico (stipendi) per CHF 224'333.95 ed alle minori spese registrate per la formazione per CHF 31'141.00.

### 303 Contributi AVS, AI, IPG e AD

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
708'272		780'000		725'614	

Questo gruppo ha registrato una flessione del 2.4% rispetto all'esercizio precedente e del 9.2% rispetto al preventivo. Lo scostamento è interamente dovuto alla voce di costo 303.01 Oneri sociali che è

diminuita coerentemente con quanto osservato per la voce stipendi (al netto del pagamento di straordinari e giubilei).

### 306 Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
35'669		30'000		7'507	

Questo gruppo è composto dalla voce 306.01 Abbigliamento, soggetta a spese cicliche, non completamente preventivabili. In particolare, alcuni articoli d'abbigliamento di lavoro non sono acquistati tutti gli anni ma ad intervalli più o meno regolari, in base alle esigenze. Il costo è inoltre influenzato dalla fluttuazione del personale (l'avvicendamento dei collaboratori porta ad un incremento della spesa per l'acquisto dell'intero set di abbigliamento ed accessori di sicurezza per i neo assunti).

Osserviamo infatti un incremento pari a ca. CHF 28'000 rispetto all'esercizio precedente, quasi completamente preventivato. Rispetto al preventivo infatti lo scostamento è inferiore ai CHF 6'000 e attribuibile alle maggiori spese occorse per la sostituzione di alcuni articoli che non erano sostituiti da alcuni anni.

### 307 Prestazioni per beneficiari di rendite

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
55'140		70'000		71'478	

In questo gruppo sono registrate le prestazioni pagate agli ex-collaboratori (o coniugi superstiti) passati al beneficio della pensione prima del 1991, ossia prima che il Comune passasse da SwissLife ad IPCT. Per questi collaboratori, il Comune ha deciso per un'integrazione della pensione che, per gli ex-dipendenti AIM è tuttora fatturata dal Comune alle aziende municipalizzate.

### 308 Compensi a terzi per personale avventizio

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
21'429		20'000		8'000	

Si ravvisa una maggiore spesa per CHF 13'429 rispetto al 2015, relativa alla voce 308.01 Stipendi al personale avventizio. L'incremento, peraltro preventivato, è dovuto alla prolungata assenza di una collaboratrice per cui si è dovuto ricorrere ad una ditta di pulizie esterna.

In realtà, anche nel 2015 la collaboratrice era stata lungamente assente, ma il costo della ditta di pulizia era stato registrato sul conto 313.02 Pulizia/Materiale di pulizia, che risulta infatti quest'anno ridotto di ca. CHF 10'000.



### 31 Spese per beni e servizi

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
16'399'674		16'362'500		16'379'539	

Le spese per beni e servizi sono rimaste complessivamente costanti rispetto all'esercizio precedente e sono in linea con il preventivo.

La voce di spesa principale di questa categoria è rappresentata dal gruppo 319 "Altre spese per beni e servizi", nel quale confluiscono in particolare i costi di acquisto dell'energia. Coerentemente con quanto preventivato, il prezzo dell'energia a monte è diminuito complessivamente (AET+AIL) di ca. il 6%. Per contro osserviamo un aumento nei costi di transito a monte del 13% rispetto al 2015.

Osserviamo inoltre maggiori costi rispetto al preventivo nei gruppi: 315 "Manutenzione mobili, macchine, veicoli e attrezzature" (+5.2%); 316 "Locazione, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione" (+29.4%); 318 "Servizi ed onorari" (+11.6).

### 310 Materiale d'ufficio, scolastico e stampati

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
38'784		80'000		61'515	

In questo gruppo confluiscono in particolare le spese di cancelleria (310.01). Si osserva una minore spesa del 37% rispetto al 2015 e del 52% rispetto al preventivo.

Si tratta di spese effettuate con una certa ciclicità e difficilmente preventivabili con precisione. In particolare, nella seconda metà del 2016, in vista del trasloco delle AIM presso palazzo comunale, gli ordini di alcuni articoli sono stati sospesi, così da ricevere il nuovo materiale direttamente presso la nuova sede. Anche l'ordine di eventuali articoli riportanti l'indirizzo è stato posticipato a trasloco avvenuto (gennaio 2017).

### 312 Acqua, energia e combustibili

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6'233		10'000		5'863	

Le spese di questo gruppo si riferiscono alla voce 312.01 Spese di riscaldamento ed accessorie e sono in linea con l'esercizio precedente, come con il preventivo.

### 313 Materiale di consumo

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
37'170		45'000		48'944	

I costi di questo gruppo sono diminuiti di ca. 12'000 rispetto al 2015 e ca. 8'000 rispetto al preventivo. La differenza è dovuta in particolare al fatto che nella voce 313.02 Pulizia/Materiale di pulizia, nel 2015 erano stati registrati i costi della ditta di pulizia esterna, registrati invece nel 2016 nel conto 308.01 Stipendi al personale avventizio.

Rispetto al preventivo, il risparmio si registra nelle minori spese per carburante, conto 313.01 Carburante per veicoli (-29.4%).

### 315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli e attrezzature

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
441'698		420'000		424'393	

Le spese di questo gruppo risultano superiori del 5.2% rispetto al preventivo e del 4.1% rispetto all'esercizio precedente. Lo scostamento è principalmente dovuto alle spese registrate nel conto 315.01 Manutenzione impianti d'ufficio che include i costi relativi alla manutenzione di hardware e software. In particolare, tali costi sono dovuti all'aggiornamento e l'introduzione di alcuni nuovi applicativi con conseguenti spese di consulenza per il supporto e la messa a punto. In particolare si osserva che nell'esercizio in esame si è dovuto procedere all'upgrade dell'ERP Abacus alla versione 2016.

### 316 Locazione, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
286'608		221'500		280'878	

Questo gruppo di costi risulta in linea con l'esercizio precedente, ma si osserva uno scostamento del +29.4% rispetto al preventivo. Tale differenza è dovuta al fatto che il trasloco della sede AIM presso palazzo comunale era inizialmente previsto già nel corso del 2016, con conseguente riduzione dei costi di affitto (stimati in CHF 180'000 nel P2017, come indicato nei conti del Comune che è il locatore).

Come osservato, i costi sono in linea con il 2015, con un lieve incremento dovuto al nuovo contratto con AB Metal per l'affitto di una nuova parte di magazzino in via Laveggio. Da qui l'importo pari a CHF 270'880 del conto 316.01 Affitto uffici e magazzini.

La riduzione del conto 316.02 Affitto posteggi è invece relativa ai parcheggi destinati ai veicoli AIM in via Catenazzi che sono stati pagati solo fino al mese di aprile 2016 (10 parcheggi x 45.- a mese); a partire dal mese di maggio 2016 i mezzi sono stati temporaneamente parcheggiati a titolo gratuito presso gli spazi "ex Macello".

la differenza è dovuta al fatto che il trasloco della sede AIM presso palazzo comunale era inizialmente previsto già nel corso del 2016, con conseguente riduzione dei costi di affitto (stimati in CHF 180'000 nel preventivo 2017, come indicato nei conti del Comune che è il locatore);

### 318 Servizi ed onorari

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
557'925		500'000		528'116	

Lo scostamento di questo gruppo rispetto al 2015 è pari a +5.6% mentre è di +11.6% rispetto al preventivo.

I conti che lo compongono sono i seguenti:

- 318.07 Assicurazione cose: pari a CHF 42'724 e in linea con il consuntivo 2015 e al di sotto del preventivo;

- 318.10 Spese postali, telefoniche e bancarie: questo conto registra un aumento della spese di oltre CHF 40'000 sia rispetto al 2015 che al preventivo; i motivi sono da ricondurre ad una penale di CHF 12'805 pagata ad un istituto finanziario; all'outsourcing della stampa ed invio delle bollette a partire da luglio 2015 il cui costo trimestrale è pari a CHF 20'000 (con un peso quindi di CHF 40'000 nel 2015 ma di CHF 80'000 nel 2016). Questo spiega lo scostamento con il 2015 e la differenza con il preventivo, nel quale l'impatto dell'esternalizzazione non era stato a suo tempo considerato;

- 318.12 Revisione contabile: il saldo del conto è in linea con il preventivo e lo scostamento con il 2015 è da ricondurre ad un supplemento pari a CHF 4'500 fatturato da BDO per la discussione e la verifica di aspetti particolari del bilancio 2014 in relazione alla preparazione della trasformazione delle AIM in SA;

- 318.13 Comunicazione: lo scostamento con l'esercizio precedente è essenzialmente dovuto ad una fattura relativa all'esercizio 2014 registrata su questo conto nel 2015 per un importo di CHF 16'963.55 e relativa alla pista del ghiaccio in piazzale alla valle.

318.17 Imposte cantonali e comunali: l'importo pari a CHF 315'332, superiore al preventivo (CHF 250'000), è in linea con l'esercizio precedente (CHF 303'987).

### 319 Altre spese per beni e servizi

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
15'031'255		15'086'000		15'029'829	

Il gruppo in esame è in linea con il preventivo (-0.4%) e con l'esercizio precedente (0.0%). A livello di singoli conti osserviamo i seguenti scostamenti principali:

- 319.01 Costo materiale: riduzione di oltre CHF 150'000, in linea con quanto preventivato;

- 319.03 Materiale e prestazioni per manutenzione e per terzi: anche in questo caso i costi registrati sono in linea con quanto preventivato. Lo scostamento rispetto al 2015 (aumento di ca. 220'000) è essenzialmente dovuto a fatture per un totale di CHF 227'441 relative alla manutenzione degli impianti fotovoltaici effettuata per la prima volta nel corso del 2016.

- 319.08 Quote associazioni: la spesa pari a CHF 44'144 risulta inferiore al preventivo. Fino al 2015 tali costi erano registrati nel conto 319.09 Uscite varie, per questo osserviamo un saldo pari a zero nell'esercizio precedente.

- 319.09 Uscite varie: lo scostamento rispetto al 2015 è pari a -9.1%. Si osserva invece uno scostamento di +64% (CHF +102'902) rispetto al preventivo. La differenza è spiegata dalla registrazione in questa voce di fatture per complessivi CHF 102'863 relative all'esercizio precedente, per le quali non era stato previsto un transitorio al 31.12.2015.

- 319.10 Promuovimento uso razionale energia: lo scostamento con il 2015 è da ricondurre ad una fattura Enertí per la quota di adesione al progetto "Buffer Batteries" per CHF 43'981 registrata nel 2015. Si tratta di un importo pagato una tantum per quel determinato progetto. La spesa non si è ripetuta nel 2016.

- 319.11 Prestazioni infragruppo (manodopera): le prestazioni infragruppo, maggiori di ca. CHF 54'000 rispetto al 2015, sono in linea con quanto preventivato (scostamento <10%).

- 319.15 Manutenzione contatori: i costi registrati sono inferiori al preventivo e in linea con il 2015 (ca. CHF 2'000 di differenza).

Un discorso a parte va fatto per l'acquisto ed il transito di energia, conti:

- 319.04 Acquisto energia elettrica AET (CHF 8.48 Mio.): in linea con il preventivo nel quale erano previsti (sulla base del reporting Elcom) minori costi rispetto all'esercizio precedente per ca. CHF 450'000.

- 319.05 Acquisto energia elettrica AIL (CHF 0.68 Mio.): vale il discorso fatto per il conto 319.04, lo scostamento è dovuto alla riduzione dei prezzi d'acquisto dell'energia, in questo caso da AIL. Il minor costo in questo caso è pari a ca. CHF 141'000 rispetto al 2015 e ca. CHF 113'000 rispetto al preventivo.

- 319.06 Costi transito reti a monte AET-AIL (CHF 4.53 Mio.): i costi di transito sono aumentati del 13% rispetto all'esercizio precedente, coerentemente con quanto preventivato e dovuto all'aumento dei prezzi a monte.

## 32 Interessi passivi

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
153'661		179'200		175'577	

Gli interessi passivi sono calati del 12.5% rispetto all'esercizio precedente. La riduzione dei costi in questa categoria è dovuta essenzialmente al rimborso di CHF 2 Mio. del debito verso il Comune.

### 321 Interessi passivi per debiti a breve scadenza

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0		0		0	

Non ci sono stati interessi passivi per debiti a breve nel 2016.

### 322 Interessi passivi per debiti a media e lunga scadenza

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
153'661		179'200		175'577	

Si osserva una riduzione dei costi in questo gruppo dovuta essenzialmente al rimborso di CHF 2 Mio. del debito verso il Comune, con riduzione dei relativi interessi, ed ai minori interessi passivi sulle differenze di copertura.

Nel conto 322.01 "Interessi passivi diversi" sono contabilizzati gli interessi relativi al Legato "Tonella", oltre, per il 2016, ad interessi fatturati in seguito a revisione IVA.

### 33 Ammortamenti

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
906'759		983'300		1'261'046	

Per il calcolo degli ammortamenti sono state utilizzate le aliquote previste nel preventivo 2016 (8%). Gli ammortamenti 2016 risultano pertanto inferiori di ca. CHF 350'000 rispetto all'esercizio precedente quando l'ammortamento medio era stato del 12%.

La differenza rispetto al preventivo è dovuta al fatto che in quest'ultimo documento per il calcolo degli ammortamenti è utilizzato un valore degli assets al 31.12.2015 solo stimato (le uscite per investimenti degli ultimi mesi 2015 si sono infine rilevate minori rispetto alla stima).

### 330 Su beni patrimoniali

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
33'257		50'000		17'546	

La spesa, al di sotto del preventivo, ma in crescita rispetto al 2015, è essenzialmente dovuta al fallimento di alcune società e ad utenti che si sono resi irreperibili.

### 331 Su beni amministrativi

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
873'502		933'300		1'243'500	

Per il calcolo degli ammortamenti sono state utilizzate le aliquote previste nel preventivo (8%). In termine assoluti, la differenza è dovuta al fatto che chiaramente per il calcolo degli ammortamenti nel preventivo (redatto normalmente verso la fine dell'estate) è utilizzato un valore degli assets al 31.12.2015 solo stimato (le uscite per investimenti degli ultimi mesi 2015 si sono rilevate infine minori rispetto alla stima e di conseguenza gli ammortamenti).

### 36 Contributi propri

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2'727'484		2'720'000		2'867'367	

Nei contributi propri sono registrate le spese per i contributi verso il Comune, che per il 2016 ammontano a CHF 2'727'484, in linea con quanto preventivato (+0.3%) e pari a -4.9% rispetto all'esercizio precedente.

### 362 Comuni e consorzi comunali

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2'727'484		2'720'000		2'867'367	

Si veda commento alla categoria 36.

### 37 Riversamento contributi

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5'651'351		5'533'000		5'592'877	

Questo gruppo comprende i contributi riversati a Confederazione, Cantone, Comuni e Consorzi. In particolare:

- Contributo federale: si tratta della tassa federale prevista dall'art. 7 della Legge federale sull'energia (LEne). Tale contributo era pari per il 2016 a 1.30 cts per ogni kWh erogato ai consumatori finali. Esso si compone di due elementi: un contributo per le energie rinnovabili e un contributo per la protezione delle acque e dei pesci.
- Contributo ai costi per il sistema di trasmissione: si tratta dei costi fatturati dal gestore della rete ad altissima tensione, Swissgrid SA, quale contributo ai costi del sistema di trasmissione. Il contributo ammontava per il 2016 a 0.45 cts/kWh.
- Tributo agli enti pubblici: si tratta del contributo per il fondo per energie rinnovabili cantonale (FER) pari a 1.20 cts/kWh e del contributo per l'utilizzo del demanio pubblico pari a 0.80 cts/kWh.

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

Il riversamento dei contributi nel 2016 è sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente e con quanto preventivato.

### 370 Confederazione

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2'999'209		3'053'000		2'814'533	

Si veda commento alla categoria 37.

### 371 Cantoni

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2'652'142		2'480'000		2'778'344	

Si veda commento alla categoria 37.

### 42 Redditi della sostanza

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	327'169		330'000		377'747

Questo gruppo comprende gli interessi da banche e i redditi su partecipazioni dei beni amministrativi. Lo scostamento complessivo è di -13.4% rispetto al 2015 e di -0.9% rispetto al preventivo.

### 420 Interessi da banche

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	22'341		10'000		68'675

In questo gruppo confluisce il conto 420.01 Interessi attivi c/c bancario, dove sono registrati gli interessi maturati sui conti bancari. La riduzione rispetto all'anno precedente è dovuta alla diminuzione della liquidità ed al livello dei tassi di interesse. Inoltre nel 2015 il Cantone ha versato CHF 20'632 quali interessi per versamento di imposte in eccesso per gli anni 2011-2013.

### 426 Redditi su partecipazioni dei beni amministrativi

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	304'828		320'000		309'072

Questo gruppo comprende il conto 426.01 Affitto 50 kV a AET. Si tratta dell'indennità, cosiddetta di pancaking, versata da AET per l'utilizzo di una parte di rete AIM (francobollo unico secondo le

disposizioni di diritto federale vigenti per l'utilizzo della rete elettrica di livello 3), regolata contrattualmente. I ricavi sono in linea con il preventivo e l'esercizio precedente.

### 43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	23'657'704		24'216'500		24'204'416

Questo gruppo rappresenta la principale voce di ricavo e si compone principalmente delle vendite da energia, dei ricavi dall'utilizzo della rete, oltre che prestazioni proprie per investimenti e altri ricavi per prestazioni e vendite.

Nel 2016, per la prima volta, i GWh venduti a clienti a libero mercato (52%) hanno superato quelli venduti ai clienti a tariffa (48%). Il totale di GWh venduti nel 2016 è pari a 161.5, sostanzialmente costante rispetto al 2015 (162 GWh). Le tariffe per il servizio universale sono rimaste invariate.

Lo scostamento del gruppo di ricavo è dovuto essenzialmente al passaggio al libero mercato di 50 grandi clienti (con consumi annui > 100'000 kWh) che nel 2015 erano rimasti a regime di tariffa.

Questo si è tradotto in 18 GWh passati da un regime a tariffa ad uno di libero mercato per un minor ricavo pari a CHF 855'401 (risultato della riduzione di CHF 1'161'155 dei clienti a tariffa e del conseguente aumento di CHF 305'754 dei clienti a libero mercato). Si osserva inoltre che 5 grandi clienti sono passati alla concorrenza nel corso del 2016.

I ricavi da utilizzo della rete sono rimasti sostanzialmente stabili: i prezzi non sono variati ed i GWh transitati sono anche rimasti costanti. Il totale di GWh transitati è pari a 176.4 GWh, composti come segue: GWh 161.5 per energia venduta da AIM; 9.7 GWh per energia venduta da terzi; 5.2 GWh di perdite (2.9% del totale).

### 435 Vendite

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	20'441'424		21'070'000		21'383'088

Si veda commento alla categoria 43.

### 438 Prestazioni proprie per investimenti

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	447'689		500'600		443'526

Le prestazioni proprie per investimenti sono in linea con l'esercizio precedente.



## 439 Altri ricavi per prestazioni e vendite

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	2'768'590		2'645'900		2'377'802

Gli altri ricavi per prestazioni e vendite sono cresciuti del 16.4% rispetto al 2015, sostanzialmente in linea con quanto preventivato.

Rispetto al 2015, osserviamo maggiori entrate per le voci 439.01 Prestazioni a terzi (+23%) e 439.20 Tasse nuove costruzioni (+23%), risultato del semplice incremento delle prestazioni fornite. Osserviamo per contro una riduzione del 44% della voce 439.14 Entrate varie, risultato di una differente classificazione di alcune registrazioni rispetto al passato: nel 2015 in questa voce erano inclusi i ricavi del noleggio delle sottostrutture (conto 439.15) e di trasporti per terzi (conto 439.16), per un totale di CHF 335'745.

Il maggior ricavo rispetto al preventivo è dato dalla registrazione di ricavi relativi all'esercizio 2015 per un totale di CHF 79'912 (correzione del calcolo dei contributi FER e Demanio 2015).

## 47 Contributi da riversare

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	5'651'351		5'533'000		5'592'877

Questo gruppo è composto dai contributi, incassati dai clienti finali, che sono riversati a Confederazione, Cantone, Comuni e Consorzi (si veda gruppo 37 Riversamento contributi). In particolare:

- Contributo federale: si tratta della tassa federale prevista dall'art. 7 della Legge federale sull'energia (LEne). Tale contributo era pari per il 2016 a 1.30 cts per ogni kWh erogato ai consumatori finali. Esso si compone di due elementi: un contributo per le energie rinnovabili e un contributo per la protezione delle acque e dei pesci.
- Contributo ai costi per il sistema di trasmissione: si tratta dei costi fatturati dal gestore della rete ad altissima tensione, Swissgrid SA, quale contributo ai costi del sistema di trasmissione. Il contributo ammontava per il 2016 a 0.45 cts/kWh.
- Tributo agli enti pubblici: si tratta del contributo per il fondo per energie rinnovabili cantonale (FER) pari a 1.20 cts/kWh e del contributo per l'utilizzo del demanio pubblico pari a 0.80 cts/kWh.

Il riversamento dei contributi nel 2016 è sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente e con quanto preventivato.

## 470 Confederazione

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	2'999'209		3'053'000		2'814'533

Si veda commento alla categoria 47.

## 472 Comuni e consorzi comunali

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	2'652'142		2'480'000		2'778'344

Si veda commento alla categoria 47.

## 48 Prelevamenti da finanziamenti speciali

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	192'489		0		64'484

Questa categoria si compone della voce 484 Differenze di copertura. Secondo i parametri regolatori in vigore, i margini sull'utilizzazione della rete e sull'energia del Servizio universale sono vincolanti. Le coperture in eccesso (o in difetto) ottenute devono essere compensate mediante riduzione (o aumento) delle tariffe future. Al momento della chiusura dei conti l'importo di queste "differenze di copertura" relativo all'anno corrente può solo essere stimato e registrato nei ricavi correnti (conti 484.03 e 484.06). Tali importi sono calcolati annualmente in sede di redazione del reporting Elcom e riportati nel preventivo.

Lo scostamento con la differenza di copertura reale che emerge in seguito (idealmente uguale a zero), viene registrato l'anno successivo a riduzione dei ricavi correnti ("costi straordinari", nel caso di coperture in eccesso) o in aumento dei ricavi correnti ("ricavi straordinari", nel caso di coperture in difetto). Tali scostamenti sono registrati nei conti 484.04 e 484.05.

Osserviamo che nel conto "484.06 Sciogl. Defici diff. Copertura anni precedenti energia" è stata effettuata nel 2016 una correzione pari a CHF 313'658 relativa ad un significativo errore non rilevato in sede di chiusura dei conti 2015 (nel conto 484.05 Accanton. diff. di copertura energia anno in corso doveva figurare nel 2015 un costo pari a CHF 352'929.30 invece di soli CHF 39'271.12). Questa correzione ha un impatto rilevante sul risultato d'esercizio 2016.

## 484 Differenze di copertura

C 2016		P 2016		C 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	192'489		0		64'484

Si veda commento alla categoria 48.

## **Conto degli investimenti**

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

Il conto degli investimenti per la Sezione Elettricità per l'anno 2016 offre un volume di spesa pari a CHF 2'480'717.

Per un maggiore dettaglio degli investimenti si rimanda alle tabelle allegate "Controllo dei crediti di investimento" e "Conto degli investimenti".

**Sezione Elettricità****Controllo dei crediti di investimento**

<b>Risoluzione di credito</b>			<b>Denominazione</b>	<b>Controllo dei crediti</b>			
MM	Credito lordo	Scadenza		Uscite totali nette cumulate	Credito residuo (+) Sorpasso (-)	Entrate totali cumulate	Uscite cumulate
100 /2012	600'000	-	Pannelli fotovoltaici	318'216	281'784	0	318'216
34 /2014	561'054	-	Nuova sede logistica	204'157	356'897	0	204'157
44 /2014	529'000	-	Sist. Via Penate e nuova str. Indus.	200'156	328'844	0	200'156
45 /2014	500'000	-	Sole per tutti	341'537	158'463	0	341'537
84 /2015	103'200	-	Anello S. Martino	0	103'200	0	0
89 /2015	2'000'000	31.12.2016	Credito quadro 2016	1'921'996	spesa terminata	0	1'921'996
14 /2016	2'000'000	31.12.2017	Credito quadro 2017	0	2'000'000	0	0

Sezione Elettricità Conto degli investimenti	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>5 Uscite per investimenti in beni amministrativi</b>						
<b>50 Investimenti in beni amministrativi</b>						
<b>501 Opere del genio civile</b>						
501.01 Sottocentrali	143'027		350'000			0
501.02 Stazioni di trasformazione	292'114		580'000		820'105	
501.03 Linee media tensione	91'855		0		125'467	
501.04 Linee bassa tensione	362'451		330'000		241'561	
501.05 Sottostrutture	114'008		0		403'309	
501.06 Armadietti	22'591		0		84'912	
501.07 Fibra ottica	180'347		0		115'254	
501.08 Contatori / Ricettori	129'023		200'000		76'484	
501.09 Impianti di produzione	32'000		0		0	
501.10 Impianti fotovoltaici	11'312		0		69'202	
501.11 PV "Il sole per tutti"	272'335		400'000		0	
501.12 Sottostrutture Via Penate	188'890		808'500		0	
501.13 Anello S. Martino	0		95'500		0	
<b>503 Costruzioni edili</b>						
503.01 Sede AIM-trasloco CPI fase2	334'613		250'000		0	
503.02 Nuova sede AIM	86'184		480'047		117'973	
<b>506 Mobilio, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni</b>						
506.01 Autoveicoli	33'800		0		39'074	
506.02 Centro Comando	115'022		40'000		44'660	
506.03 IT	52'145		100'000		0	
<b>509 Altri investimenti in beni amministrativi</b>						
509.01 Catasto	19'000		0		0	
<b>6 Entrate per investimenti in beni amministrativi</b>						
<b>68 Riporto degli ammortamenti</b>						
<b>681 Beni amministrativi: ammortamenti ordinari</b>						
681.01 Ammortamenti amministrativi		873'502		933'300		1'243'500
<b>8 Entrate per investimenti in beni patrimoniali</b>						
<b>80 Alienazione o trasferimento di beni patrimoniali</b>						
<b>800 Terreni non edificati</b>						
800.01 Terreni		0		0		10'515
Totale entrate		873'502		933'300		1'254'015
Totale uscite	2'480'717		3'634'047		2'138'001	
<b>Saldo</b>		<b>1'607'215</b>		<b>2'700'747</b>		<b>883'986</b>