



Città di Bellinzona

Messaggio municipale no. 416

Consuntivo 2019
dell'Ente autonomo Azienda
Multiservizi Bellinzona (AMB)

13 maggio 2020
Commissione competente:
Commissione della gestione

Messaggio municipale no. 416

Consuntivo 2019 dell'Ente autonomo Azienda Multiservizi Bellinzona (AMB)

Lodevole Consiglio Comunale,

Signore e signori Presidente e Consiglieri comunali,

Con il presente messaggio municipale vi sottoponiamo dunque per approvazione Consuntivo dell'Azienda Multiservizi Bellinzona (AMB) riferito all'anno 2019.

Relazione annuale

Il 2019 è stato un anno molto significativo per AMB che ha celebrato il suo 150esimo di esistenza attraverso numerose iniziative, eventi effimeri ma anche segni ed opere durature, coinvolgendo sia i clienti-cittadini, sia le istituzioni, sia i collaboratori. Rammentiamo le giornate di porte aperte al nuovo acquedotto di Gorduno-Gnosca e alla Centrale Morobbia che ci hanno permesso di mostrare le attività e le mansioni che i nostri collaboratori svolgono con passione 24 ore al giorno, 365 giorni all'anno per fornire servizi di vitale importanza alla cittadinanza. Ricordiamo in particolare la Nuvola piovasca, la suggestiva installazione in Piazza del Sole, opera dell'artigiano e tecnico d'arte Nicola Colombo che durante tutta l'estate ha stravolto in maniera positiva la tranquilla e a volte soporifera piazza cittadina, catturando l'attenzione di residenti e turisti, grandi e piccini, che si sono divertiti a rinfrescarsi con la nebbia che avvolgeva la nube.

AMB ha pure fatto dono di una ventina di massicce sedie rosse che rimarranno per sempre a disposizione della popolazione in Piazza del Sole. Anche le fontanelle posate in occasione del 150esimo in vari punti della Città permetteranno alla popolazione e ai turisti di passaggio di dissetarsi con la nostra eccellente acqua potabile. Altra pietra miliare è stata la pubblicazione del libro "al ritmo dell'acqua" frutto di un'attenta ricerca e ricostruzione storica da parte di Giulia Pedrazzi che ha ripercorso la storia di AMB attraverso un interessante viaggio nei mutamenti sociali e di costume avvenuti a Bellinzona nell'ultimo secolo e mezzo.

Il 2019 non è stato ovviamente solo un anno di festeggiamenti ma ha rappresentato un momento di consolidamento e rinforzo per la nuova AMB, costituitasi nel corso del 2018 in ente autonomo di diritto comunale.

A livello politico il raggiungimento di un accordo con tutti i Comuni del Comprensorio, quindi anche con i quattro Comuni che a suo tempo decisero di non seguire la strada dell'aggregazione, è motivo di particolare soddisfazione e dimostra che solo uniti si possono affrontare le difficili sfide che il futuro ci riserva. Sia in ambito di distribuzione di energia elettrica, sia in ambito di fornitura di altri servizi, oggi più che mai di attualità, come ad esempio quelli legati alla telematica.

A livello strategico, Consiglio direttivo di AMB e Municipio hanno condotto un importante lavoro di analisi e elaborazione della strategia per il futuro dell'Azienda al fine di poter cogliere le sfide future e definire gli ambiti di crescita, così come determinare i comparti dove ulteriormente sviluppare le proprie competenze e le potenzialità in un mercato viepiù competitivo. In tal contesto sono stati definiti la visione aziendale, la missione, i valori e gli obiettivi strategici su cui AMB opererà nei prossimi anni già sottoposti e approvati a fine anno dal Consiglio comunale nell'ambito del rinnovo del mandato di prestazione.

Ricordiamo in questo contesto la visione aziendale che ben riassume il quadro delle attività di AMB: «Servizi a 360° nel segno dell'innovazione e della qualità a favore del territorio e del cittadino»

Entrando ora più negli aspetti operativi, a livello finanziario il 2019 si è chiuso con buoni risultati: con un utile d'esercizio di 1.67 mio CHF, leggermente superiore a quanto preventivato (1.5 mio CHF); si attesta così la valida scelta della nuova forma giuridica che conferma la possibilità di conseguire e distribuire utili alla Città nel solco del mandato pubblico nel quale l'Azienda Multiservizi Bellinzona opera.

Per quanto riguarda il settore elettricità, che rimane la parte più importante sia in termini economici sia in termini di risorse dedicate, investimenti sono stati dedicati ai nuovi territori acquisiti nel 2018 dalla Società Elettrica Sopracenerina ma anche gli altri quartieri della città e dei Comuni convenzionati.

Passi importanti sono pure stati fatti nell'ambito del progetto di posa dei contatori con lettura a distanza presso le economie domestiche. Per il 2019 abbiamo superato la soglia dei 31'500 contatori, ovvero l'85% del parco totale.

Anche la rete per veicoli elettrici, basata sul prodotto emoti (www.emoti.swiss), ha potuto essere ampliata sia installando colonnine di ricarica pubbliche sia quelle private.

In ambito amministrativo sono stati messi a punto tutti i processi e programmi per poter gestire in maniera efficiente il personale e i salari. Una particolare attenzione è stata dedicata alla definizione della base su cui costruire i processi di lavoro e in generale la qualità aziendale, attività queste che continueranno anche nei prossimi anni.

Passando al settore idrico, un grande impegno è stato profuso dai nostri tecnici nella gestione e nel consolidamento della nuova grande rete dell'acqua potabile cittadina risultata dalla ripresa nel 2018 delle 13 reti idriche degli ex Comuni. In particolare, nel corso dell'anno, ci si è concentrati sull'istallazione dei sistemi di monitoraggio e di tele-azione centralizzati presso il nostro centro comando di Giubiasco.

Significanti passi avanti sono stati fatti anche nel progetto di nuovo acquedotto della Valle Morobbia (VMO), nella fattispecie con la realizzazione di essenziali tratte di condotte lungo la Valle (in collaborazione con il settore elettricità e telecomunicazione) e con la costruzione del grande serbatoio di Madonna degli Angeli. Ci aspettiamo di poter mettere in servizio l'importante opera nel 2021 intensificando così le sinergie e complementarietà con il PCAI di Gorduno-Gnosca il quale nel suo primo anno di funzionamento si è rivelato fondamentale per l'approvvigionamento idrico della nuova Città.

Per il settore dell'acqua la visione della futura AMB rimane quella di una gestione dell'acqua a 360 gradi: dalla fonte allo smaltimento. In tal senso, nel corso dell'anno abbiamo preparato e definito tutte le basi tecniche-organizzative affinché il Consorzio depurazione delle acque del Bellinzonese e Riviera (CDABR) potesse essere integrato in AMB a decorrere dal 1 gennaio 2020.

Nel settore telecomunicazione è proseguito l'impegno dell'Azienda verso la realizzazione della rete in fibra ottica FTTH. Nel 2019 ci si è concentrati soprattutto negli ex comuni della cintura andando in particolare a completare i quartieri di Giubiasco, Sementina, Monte Carasso e Camorino ma anche Arbedo-Castione e Cadenazzo.

Nel corso dell'anno abbiamo inoltre discusso con il nostro partner Swisscom le basi per poter realizzare la posa in quei quartieri dove la fibra non è ancora arrivata, affinché sull'intero territorio della Città e del Comprensorio gli utenti possano venire collegati alla banda superlarga. Anche l'espansione dei servizi Wambo ha avuto un buon riscontro, raggiungendo pienamente gli obiettivi prefissati.

Non da ultimo, nello spirito del mandato di prestazioni che impone all'Azienda Multiservizi Bellinzona di "operare in favore dell'efficienza energetica e della promozione del risanamento energetico", il Consiglio comunale ha approvato un credito per lo sviluppo del nuovo servizio di gestione del calore con particolare riferimento agli stabili comunali. In questo contesto si inserisce perfettamente la messa in funzione durante il mese di ottobre della nuova centrale termica annessa alla rete di teleriscaldamento realizzata da AMB utilizzando i vecchi pozzi dell'acqua potabile – costruiti nel 1906 - nel quartiere di Bellinzona in zona Stadio. Grazie a questo impianto gli stabili delle scuole Nord, Asilo, Clinica dentaria, SFG e Stadio sono ora riscaldati dalle pompe di calore della nuova centrale termica. Grazie al rinnovato utilizzo dell'acqua di falda combinato alla nostra energia idroelettrica, le due potenti termopompe hanno sostituito completamente le vetuste caldaie a gasolio con un risparmio di ben 160'000 litri di nafta all'anno. Ulteriori progetti che sfruttano le potenzialità termiche della falda acquifera e delle altre energie rinnovabili sono in corso di progettazione sulla base del sopraccitato MM.

Possiamo pertanto dire che il 150esimo anno di AMB (e il secondo nella nuova forma giuridica) si è concluso con il pieno raggiungimento degli obiettivi fissati, permettendoci da un lato di festeggiare con tutti i nostri clienti-cittadini questo importante traguardo e dall'altro di guardare avanti verso un futuro avvincente che, attraverso i

valori che ci hanno sempre contraddistinto, intendiamo affrontare anche nei prossimi anni con spirito innovativo e instancabile passione per il servizio pubblico.

Rendiconto 2019

Elettricità

Il conto economico del settore Elettricità presenta ricavi per la vendita di energia elettrica pari a 39.8 mio CHF a fronte di un'erogazione di energia elettrica pari a 322.8 mio kWh con una leggera diminuzione pari all'1%.

La centrale Morobbia, che sfrutta l'acqua della diga Carmena, ha prodotto 41'181 MWh con un aumento del 14% rispetto all'anno precedente, anche se comunque sempre ancora inferiore alla media pluriennale.

L'acquisto di energia dall'AET è stato invece pari a 281.6 mio kWh.

Acqua

Il conto economico del settore Acqua presenta ricavi per la vendita di acqua potabile pari a 6.8 mio CHF a fronte di un'erogazione di acqua potabile di 5.1 mio mc.

Telecom

Il conto economico del settore Telecom presenta ricavi per la vendita di servizi di telecomunicazione pari a 1.8 mio CHF a fronte di circa 1'500 clienti.

Commento ai dati finanziari

Il secondo esercizio dell'Azienda Multiservizi Bellinzona (AMB) si è chiuso con un utile di esercizio di 1.67 mio CHF, che rappresenta un buon risultato.

I ricavi totali sono stati pari a 68.0 mio. CHF a fronte di costi operativi di 57.5 mio CHF. Gli ammortamenti sono stati pari a 8.2 mio CHF e quindi l'utile operativo ammonta a 2.3 mio CHF.

L'azienda ha registrato un costo finanziario netto di 3.6 mio CHF e un ricavo straordinario netto pari a 3.6 mio CHF. Il costo per le imposte dirette è risultato essere di 0.6 mio CHF.

Settore Elettricità

Il settore elettricità presenta ricavi netti pari a 56.5 mio CHF a fronte di costi operativi pari a 49.5 mio CHF, mentre l'utile operativo prima degli ammortamenti e delle rettifiche di valore ammonta quindi a 7.0 mio CHF.

L'utile di esercizio per il settore elettricità si assesta a 2.3 mio CHF, in linea con quanto preventivato.

Settore Acqua Potabile

Il settore acqua presenta ricavi netti pari a 7.5 mio CHF a fronte di costi operativi pari a 4.5 mio CHF, mentre l'utile operativo prima degli ammortamenti e delle rettifiche di valore ammonta quindi a 3.0 mio CHF.

Il risultato di esercizio per il settore acqua ammonta a - 0.3 mio CHF ed è in linea con quanto preventivato.

Settore Telecomunicazioni

Il settore telecomunicazioni presenta ricavi netti pari a 4.0 mio CHF a fronte di costi operativi pari a 3.6 mio CHF, mentre il risultato operativo prima degli ammortamenti e delle rettifiche di valore ammonta quindi a 0.5 mio CHF.

Il risultato di esercizio per il settore telecom si assesta quindi a - 0.4 mio. CHF ed è comunque migliore di quanto preventivato.

Investimenti (in CHF)

Nel corso del secondo anno di esercizio dell'azienda sono stati effettuati investimenti pari a 9.6 mio CHF, di cui però 1.7 mio CHF (al netto dei sussidi cantonali) sono riferiti a Messaggi Municipali.

Gli investimenti relativi all'anno 2019 si suddividono nel seguente modo:

Investimenti	2019 CHF	2018 CHF
Impianto Morobbia	236'164	-
Sottostazioni	-	211'306
Sottostrutture elettriche	953'522	1'203'854
Rete MT	294'657	168'828
Cabine di trasformazione e trasformatori	934'153	547'160
Rete BT	676'435	883'006
Contatori elettricità	822'245	881'334
Telecomunicazioni e informatica	469'540	228'467
Accumulazione AAP	859'984	699'513
Distribuzione AAP	1'694'258	2'390'594
Telegestione AAP	386'876	119'783
Contatori AAP	90'016	36'825
Impianti fotovoltaici	193'790	76'661
Altri investimenti	254'717	342'718
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	7'866'356	7'790'048
 Investimenti da Messaggi Municipali		
FTTH	-684'948	548'371
PCAI	-2'497'327	1'334'452
VMOR	3'307'939	4'455'932
Teleriscaldamento	832'232	190'773
Sole per Tutti	770'364	76'805
Rete SES	-	11'884'271
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	1'728'261	18'490'603

Conto economico (in CHF)

Conto economico anno 2019 AMB Azienda Multiservizi Bellinzona

	Note Allegato	Elettricità	Acqua	Telecom	Totale 2019	Consuntivo 2018	Preventivo 2019 CHF
Ricavi netti da forniture e prestazioni		56'511'034	7'512'567	4'026'884	68'050'486	66'940'470	66'814'490
Ricavi lordi da vendite	1)	39'818'104	6'803'137	1'798'563	48'419'803	48'773'372	48'565'000
Ricavi da prestazioni a terzi	2)	2'625'280	769'743	2'366'244	5'761'267	4'415'924	3'978'490
Ricavi per tributi	3)	13'808'407	-	-	13'808'407	13'723'007	14'010'000
Altri ricavi d'esercizio	4)	661'108	14'395	12'668	688'171	664'065	576'000
Diminuzione dei ricavi	5)	-401'865	-74'707	-150'591	-627'163	-635'898	-315'000
Variazione delle scorte		157'054	19'311	-45'337	131'028	-	-
Costi d'acquisto energia e rete	6)	-33'333'311	-	-	-33'333'311	-33'286'552	-35'710'000
Costi acquisto energia		-11'594'040	-	-	-11'594'040	-11'094'454	-13'570'000
Costi rete a monte e servizio sistema generale		-8'019'238	-	-	-8'019'238	-8'346'712	-8'130'000
Costi per tributi		-13'720'033	-	-	-13'720'033	-13'845'386	-14'010'000
Costi per il materiale e prestazioni da terzi	7)	-3'053'249	-1'093'384	-1'260'813	-5'407'446	-3'560'180	-4'642'000
Costi per il personale	8)	-9'090'612	-2'364'699	-1'616'670	-13'071'981	-13'605'063	-13'438'200
Altri costi d'esercizio	9)	-4'176'737	-1'029'127	-650'512	-5'856'376	-5'823'287	-5'699'640
<i>Utile operativo prima degli ammortamenti e rettifiche di valore</i>		<i>7'014'179</i>	<i>3'044'668</i>	<i>453'551</i>	<i>10'512'399</i>	<i>10'665'389</i>	<i>7'324'650</i>
Ammortamenti e rettifiche di valore		-4'932'322	-2'857'833	-447'334	-8'237'489	-7'116'196	-7'400'000
<i>Utile operativo</i>		<i>2'081'857</i>	<i>186'835</i>	<i>6'217</i>	<i>2'274'910</i>	<i>3'549'193</i>	<i>-75'350</i>
Costi e ricavi finanziari	10)	-2'695'376	-514'467	-419'661	-3'629'505	-3'624'590	-3'205'250
Costi e ricavi estranei	11)	48'143	3'225	1'822	53'190	51'414	50'000
Costi e ricavi straordinari	12)	3'520'863	54'259	31'719	3'606'841	5'477'732	5'155'000
<i>Risultato prima delle imposte</i>		<i>2'955'487</i>	<i>-270'148</i>	<i>-379'903</i>	<i>2'305'436</i>	<i>5'453'748</i>	<i>1'924'400</i>
Imposte dirette		-618'629	-	-16'371	-635'000	-3'618'331	-392'000
<i>Risultato annuale</i>		<i>2'336'858</i>	<i>-270'148</i>	<i>-396'274</i>	<i>1'670'436</i>	<i>1'835'417</i>	<i>1'532'400</i>

Bilancio (in CHF)

ATTIVI	Note	31.12.2019	31.12.2018
	Allegato		
<i>Attivo circolante</i>		46'574'012	45'831'466
<i>Liquidità</i>		13'363'292	12'584'019
Cassa		20'268	84'245
Posta		5'936'552	8'313'630
Banca		4'928'092	1'766'398
Banca per garanzie		2'478'379	2'419'745
<i>Crediti da forniture e prestazioni</i>		8'818'184	9'626'973
Crediti da forniture e prestazioni		8'243'042	9'595'366
Crediti da forniture e prestazioni verso enti o persone vicine	13)	1'466'023	922'488
Delcredere		-890'881	-890'881
<i>Altri crediti a breve termine</i>	14)	105'028	1'468'869
<i>Scorte</i>	15)	2'324'281	2'193'254
<i>Ratei e risconti attivi</i>	16)	21'963'227	19'958'351
<i>Attivo fisso</i>		178'214'730	176'862'815
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		12'886	18'098
Crediti a lungo termine verso terzi		-	5'232
Depositi cauzionali		12'886	12'866
<i>Partecipazioni</i>	17)	41'000	41'000
<i>Immobilizzazioni materiali mobiliari</i>	18)	549'494	434'638
<i>Immobilizzazioni materiali immobiliari</i>	19)	1'727'152	1'721'658
<i>Impianti di produzione</i>	20)	6'455'155	5'762'217
<i>Rete elettrica</i>	21)	97'903'818	98'396'851
<i>Rete idrica</i>	22)	65'294'180	64'176'017
<i>Impianti di teleriscaldamento</i>		1'353'095	595'363
<i>Rete Telecom</i>	23)	4'877'949	5'716'972
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		1	1
Totale		224'788'742	222'694'280

PASSIVI	Note Allegato	31.12.2019	31.12.2018
<i>Capitale dei terzi a breve termine</i>		45'486'638	36'284'541
<i>Debiti per forniture e prestazioni</i>		5'085'478	759'658
Debiti per forniture e prestazioni		1'715'167	748'163
Debiti per forniture e prestazioni da enti o persone vicine	24)	3'370'311	11'496
 <i>Debiti onerosi a breve termine</i>		 20'392'160	 13'441'910
Debiti bancari a breve termine	25)	5'000'000	-
Impegni per garanzie di clienti		2'463'152	2'427'519
Altri debiti onerosi con enti o persone vicine	26)	12'929'008	11'014'391
 <i>Altri debiti a breve termine</i>		 1'501'976	 250'297
Altri debiti a breve termine	27)	1'291'316	-
Assicurazioni sociali e istituti di previdenza		210'659	250'297
 <i>Ratei e risconti passivi</i>		 4'549'292	 8'709'136
 <i>Accantonamenti a breve termine</i>		 13'957'732	 13'123'540
	28)		
<i>Capitale di terzi a lungo termine</i>		64'283'938	71'462'009
 <i>Debiti onerosi a lungo termine</i>		 41'007'872	 46'177'034
Debiti bancari a lungo termine	25)	13'500'000	18'500'000
Prestiti passivi a lungo termine verso enti collegati	29)	27'507'872	27'677'034
 <i>Accantonamenti e poste analoghe previste dalla legge</i>		 23'276'065	 25'284'975
Accantonamenti a lungo termine	30)	12'598'468	11'489'325
Accantonamenti per differenze di copertura a lungo termine	31)	10'677'597	13'795'650
 <i>Capitale proprio</i>	 32)	 115'018'167	 114'947'730
<i>Capitale di dotazione</i>		100'000'000	100'000'000
<i>Riserve/Utili e perdite</i>		15'018'167	14'947'730
Riserva legale da capitale		10'206'674	10'206'674
Riserve da utili facoltative		2'905'640	2'905'640
Utile riportato		235'417	-
Utile		1'670'436	1'835'417
 Totale		 224'788'742	 222'694'280

Allegato al Conto annuale (in CHF)

Principi applicati per la presentazione dei conti

Il conto annuale dell'Azienda Multiservizi Bellinzona (AMB) è stato allestito secondo le disposizioni del Codice delle obbligazioni ed è stato redatto sulla base delle norme relative alla contabilità commerciale ed alla presentazione dei conti di cui all'articolo 957 e seguenti CO.

Le cifre del conto annuale sono state arrotondate al franco e pertanto possono presentarsi delle differenze di arrotondamento pari a un franco.

Tutti gli attivi fissi vengono attivati al loro valore di acquisto. Quale metodo di ammortamento dei nostri impianti utilizziamo l'ammortamento lineare sui valori di acquisto. I tassi di ammortamento per singola tipologia di attivo fisso sono riportati nelle singole note dell'allegato. Nell'anno dell'attivazione degli investimenti relativi alla rete elettrica, l'ammortamento viene calcolato con il tasso dimezzato.

I titoli dell'attivo fisso e le partecipazioni vengono iscritti a bilancio al loro valore di acquisto e, se necessario, adeguati al ribasso tramite rettifiche di valore.

La fatturazione dell'erogazione di energia elettrica, acqua e servizi di telecomunicazione avviene mensilmente e trimestralmente. Per i clienti con lettura del contatore a distanza la fatturazione avviene in base alle letture effettive, mentre per gli altri clienti vengono emessi tre acconti e un conguaglio dal quale vengono dedotti gli acconti fatturati in precedenza.

Secondo i parametri regolatori in vigore, i margini sull'utilizzo della rete e sull'energia sono vincolanti.

Le coperture in eccesso (o in difetto) devono essere compensate mediante riduzione (o aumento) delle tariffe future e vengono contabilizzate nei ricavi straordinari rispettivamente nei costi straordinari.

Informazioni, suddivisioni e spiegazioni inerenti a poste del conto economico e del bilancio

1) Ricavi lordi da vendite

Si tratta dei ricavi provenienti dalla vendita e dalla distribuzione di elettricità, di acqua potabile e dei servizi di telecomunicazione.

2) Ricavi da prestazioni a terzi

Questa voce comprende i ricavi relativi alla fatturazione a terzi delle prestazioni dell'azienda, tra i quali le prestazioni per i lavori di allacciamento alla rete elettrica ed alla rete idrica, le prestazioni per i servizi di telematica per terzi, le prestazioni relative alla manutenzione dell'illuminazione pubblica in favore della Città di Bellinzona e dei comuni di Lumino e Cadenazzo, e tutte le altre prestazioni in favore di terzi.

I ricavi da prestazioni ad altri servizi dell'azienda includono anche le prestazioni interne tra i vari settori dell'azienda, quali amministrazione generale, progettazione, informatica e telecomunicazioni.

3) Ricavi per tributi

Si tratta dei ricavi per i tributi federali (KEV) e cantonali (FER e Demanio pubblico), che vengono prelevati dalla Confederazione e dal Cantone e che l'azienda rifattura ai clienti elettrici finali.

Il contributo federale (KEV) è rappresentato dalla tassa federale prevista dal cpv. 7 dell'art. 7 della Legge federale sull'energia e a partire dal 1. gennaio 2018 il contributo ammonta a 2.3 cts per ogni kWh erogato ai consumatori

finali. Esso si compone di due elementi: un contributo per le energie rinnovabili pari a 2.2 cts/kWh e un contributo per la protezione delle acque e dei pesci pari a 0.10 cts/kWh.

I contributi cantonali che vengono prelevati dal Cantone sono il contributo per il fondo energie rinnovabili (FER) pari a 1.2 cts/kWh e il contributo per l'utilizzo del demanio pubblico pari a 0.97 cts/kWh.

4) Altri ricavi d'esercizio

Si tratta principalmente di ricavi per il noleggio di apparecchi ed attrezzature a terzi, quale l'installazione e la messa a disposizione di armadietti per allacciamenti temporanei, la vendita di materiale non più utilizzato e di rottame e il rimborso delle spese esecutive anticipate dall'azienda.

5) Diminuzione dei ricavi

Si tratta di sconti concessi ai clienti e delle perdite su crediti da forniture e prestazioni non più esigibili.

6) Costi di acquisto energia e rete

La voce include i costi di acquisto per l'energia, i costi di rete, incluso i contributi per il sistema generale, e i costi per i tributi federali e cantonali.

7) Costi per il materiale e le prestazioni di terzi

Si tratta dei costi per l'acquisto di materiale e per le prestazioni da parte di terzi necessarie alla manutenzione della rete elettrica, della rete idrica e della rete di telecomunicazioni. Sono inclusi anche i costi e le prestazioni da parte di terzi per la manutenzione di impianti di terzi, che vengono poi rifatturati a questi ultimi.

8) Costi per il personale

I costi del personale si compongono come segue:

	2019	2018
Salari	9'917'205	10'338'622
Oneri sociali	2'100'136	2'135'900
Altri costi per il personale	413'716	479'314
Prestazioni di terzi e da rifatturazioni interne	640'924	651'227
Totale	13'071'981	13'605'063

Nei salari è stato registrato anche l'adeguamento per l'accantonamento per le ferie non godute che ora ammonta a CHF 560'000 (2018: CHF 580'000).

Negli Altri costi del personale sono inclusi i costi per la formazione professionale (CHF 60'398; 2018: CHF 76'466), i costi per l'abbigliamento di sicurezza (CHF 67'819; 2018: CHF 102'876) e le prestazioni per i beneficiari di rendite FPA (CHF 197'840; 2018: CHF 213'662). Le Prestazioni di terzi e da rifatturazioni interne includono anche i costi interni pari a CHF 445'042 (2018: CHF 459'426) per le prestazioni erogate dal settore elettricità agli altri settori dell'azienda e i relativi ricavi sono presenti in altre voci di conto economico.

9) Altri costi d'esercizio

Gli altri costi d'esercizio includono le tipiche spese relative all'esercizio come gli affitti, i costi generali, i costi per i veicoli, i costi per l'energia, i costi amministrativi, i costi informatici e i costi di marketing e sponsor.

Nei costi amministrativi e informatici sono presenti anche i costi interni pari a CHF 518'103 (2018: 470'693) per le prestazioni informatiche agli altri settori dell'azienda.

Gli altri costi di esercizio si suddividono come segue:

	2019	2018
Costo dei locali	538'969	401'858
Manutenzioni, riparazioni e sostituzioni	465'927	750'409
Costi veicoli	522'352	515'985
Assicurazioni	114'394	103'513
Contributi	166'345	156'919
Indennizzi per servitù	32'614	48'428
Tasse diverse	645'889	700'001
Costi per l'energia	338'052	337'249
Costi amministrativi e informatici	2'185'089	2'145'840
Costi marketing e sponsor	744'747	606'327
Altri costi d'esercizio	101'998	56'758
Totale	5'856'376	5'823'287

10) Costi e ricavi finanziari

I costi e i ricavi finanziari si compongono come segue:

	2019	2018
Costi per interessi bancari	-207'432	-152'083
Costi per remunerazione capitale di dotazione	-3'000'000	-3'000'000
Costi per interessi prestito da parte Comune	-421'052	-462'060
Spese bancarie	-5'088	-3'473
Perdite di cambio	-3'642	-15'376
Ricavi da interessi bancari e da interessi di mora	7'709	8'402
Totale	-3'629'505	-3'624'590

L'importo relativo alla remunerazione del capitale di dotazione corrisponde al 3% (2018: 3%) come da mandato di prestazione tra l'Azienda e la Città di Bellinzona.

11) Costi e ricavi estranei

I costi e ricavi estranei comprendono le voci derivanti da attività non pertinenti alla normale attività dell'azienda. In questo caso si tratta principalmente di ricavi derivanti dall'affitto dei parcheggi ai dipendenti.

12) Costi e ricavi straordinari

I costi e ricavi straordinari comprendono le voci derivanti da attività costi e ricavi relativi a periodi precedenti e la costituzione rispettivamente lo scioglimento di riserve ed accantonamenti.

La voce si compone come segue

	2019	2018
Ricavo da attivazione scorte magazzino	-	2'193'254
Scioglimento netto differenze di copertura rete ed energia	2'791'911	2'585'041
Scioglimento accantonamento imposte non necessario	-	743'387
Scioglimento riserve per consulenze energetiche	147'545	177'393
Scioglimento altre riserve e accantonamenti	336'380	718'000
Indennità per acquisto rete da SES	-	-716'167
Costituzione accantonamento per spese legali	-	-50'000
Costo straordinario rendite ai beneficiari FPA	-	-8'016'510
Ricavo straordinario per risconto onere complessivo rendite FPA	-	8'016'510
Altri ricavi straordinari	514'826	143'852
Altri costi straordinari	-183'821	-317'028
Totale	3'606'841	5'477'732

13) Crediti verso enti o persone vicine

Si tratta di crediti per forniture e prestazioni alla Città di Bellinzona (CHF 1'439'605; 2018: CHF 915'986) e verso la società partecipata Enerti (CHF 26'418; 2018: CHF 6'502).

14) Altri crediti a breve termine

La voce di bilancio si compone come segue:

	2019	2018
Crediti IVA	-	1'376'799
Anticipi e prestiti verso terzi	92'070	92'070
Anticipi e prestiti verso enti o persone vicine	12'958	-
Totale	105'028	1'468'869

15) Scorte

La voce di bilancio si compone come segue:

	2019	2018
Scorte elettricità	1'538'435	1'381'380
Scorte acqua	348'704	417'832
Scorte telecom	437'142	394'042
Totale	2'324'281	2'193'254

Le scorte sono attivate al costo medio ponderato ed è stata dedotta la riserva fiscale pari ad un terzo dell'importo totale.

16) Ratei e risconti attivi

La voce di bilancio si compone come segue:

	2019	2018
Costi anticipati	493'781	244'688
Costi anticipati per FPA	7'458'154	7'627'316
Ricavi non ancora incassati	14'011'292	12'086'347
Totale	21'963'227	19'958'351

17) Partecipazioni

La voce di bilancio si suddivide nel modo seguente:

210 azioni di Enerti SA, Monteceneri (10.5%), il cui scopo principale consiste nella gestione e fatturazione dei clienti multisito, nella stipulazione di contratti per la fornitura di energia elettrica, di materiale e di consulenza. Il capitale azionario di CHF 2'000'000 è suddiviso in 2'000 azioni da CHF 100 l'una.

	2019	2018
Valore a bilancio	21'000	21'000

20 quote di AMB Controlli Sagl, Bellinzona (100%), il cui scopo principale consiste nell'esecuzione di controlli di impianti elettrici, nella consulenza in ambito energetico, nell'assunzione di mandati di gestione di impianti di energia rinnovabile di proprietà di AMB, nonché le certificazioni e le perizie di impianti elettrici. Il capitale sociale di CHF 20'000 è suddiviso in 20 quote da CHF 1'000 l'una.

	2019	2018
Valore a bilancio	20'000	20'000

Considerata la dimensione della società controllata al 100% AMB Controlli Sagl, ne consegue un carattere non significativo ai fini della situazione patrimoniale e reddituale dell'Azienda e si rinuncia pertanto ad allestire un conto di gruppo ai sensi dell'art. 963 CO.

18) Immobilizzazioni materiali mobiliari

La voce di bilancio si compone come segue:

	2019	2018
Macchine ed apparecchi	92'363	72'007
Mobilio ed arredi	25'305	11'425
Infrastrutture informatiche	271'066	94'785
Veicoli	66'569	77'088
Attrezzature	94'192	179'332
Totale	549'494	434'638

Le aliquote di ammortamento applicate sul valore di acquisto sono pari a 5 anni.

19) Immobilizzazioni materiali immobiliari

Si tratta degli immobili aziendali di proprietà dell'azienda.

Le aliquote di ammortamento applicate sul valore di acquisto ammontano a 50 anni.

20) Impianti di produzione

La voce di bilancio è composta dagli investimenti in impianti di produzione di energia elettrica ed è suddivisa nel modo seguente:

	2019	2018
Impianto Morobbia	258'411	122'247
Microcentrale Marn	1'156'652	1'227'652
Impianti fotovoltaici	5'040'092	4'412'318
Totale	6'455'155	5'762'217

Le aliquote di ammortamento applicate sul valore di acquisto sono tra 5 e 80 anni.

21) Rete elettrica

La voce di bilancio si compone come segue:

	2019	2018
Sottostazioni	5'895'275	6'307'454
Sottostrutture per cavi elettrici	58'752'589	58'167'979
Rete MT	7'078'855	7'144'335
Cabine di trasformazione	13'413'261	13'178'002
Rete BT	18'211'311	18'412'684
Contatori rete elettrica	5'389'519	5'172'633
Altri impianti	753'791	767'127
Contributi per allacciamenti	-11'590'783	-10'753'363
Totale	97'903'818	98'396'851

Le aliquote di ammortamento applicate sul valore di acquisto sono tra 15 e 57 anni.

22) Rete idrica

La voce di bilancio si compone come segue:

	2019	2018
Sorgenti	8'619'750	8'501'904
Pozzi di captazione e stazioni di pompaggio	16'381'023	16'718'632
Serbatoi	8'068'351	6'107'805
Condotte acqua potabile	29'808'694	30'648'110
Impianti di telegestione	1'219'641	989'910
Impianti di trattamento acque	545'983	530'540
Contatori acqua potabile	384'286	380'371
Altri impianti	266'451	298'745
Totale	65'294'180	64'176'017

Le aliquote di ammortamento applicate sul valore di acquisto sono tra 10 e 40 anni.

23) Rete telecom

Si tratta della rete interna di telecomunicazioni e della rete per i servizi di FTTH.

Le aliquote di ammortamento applicate sul valore di acquisto sono tra 10 e 30 anni.

24) Debiti per forniture e prestazioni da enti o persone vicine

Si tratta del debito per forniture e prestazioni da parte della Città di Bellinzona (CHF 3'352'646; 2018: CHF 11'496) e del debito nei confronti della società partecipata Enerti (CHF 17'665; 2018: CHF 0).

25) Debiti bancari a breve e lungo termine

Si tratta dei prestiti concessi dagli istituti bancari all'azienda e si compongono come segue:

	2019	2018
Prestiti bancari con scadenza inferiore ad un anno	5'000'000	-
Prestiti bancari con scadenza tra 1 e 5 anni	13'500'000	18'500'000

26) Altri debiti onerosi con enti o persone vicine

La voce di bilancio si compone come segue:

	2019	2018
Conto corrente con la Città di Bellinzona	12'686'138	10'771'521
Parte a breve termine per debito FPA	242'870	242'870
Totale	12'929'008	11'014'391

27) Altri debiti a breve termine

Si tratta dell'impegno per il rendiconto IVA relativo al 4. Trimestre 2019 pari a CHF 515'870 (2018: CHF 0) e agli anticipi versati dai clienti pari a CHF 775'446 (2018: CHF 0).

28) Accantonamenti a breve termine

La voce di bilancio si compone come segue:

	2019	2018
Accantonamento per imposte	8'976'418	8'448'368
Differenze di copertura a breve termine per rete ed energia	4'421'314	4'095'172
Accantonamento per ferie non godute	560'000	580'000
Totale	13'957'732	13'123'540

29) Prestiti passivi a lungo termine da enti o persone vicine

La voce di bilancio si compone come segue:

	2019	2018
Prestito a lungo termine concesso dalla Città di Bellinzona	20'292'588	20'292'588
Parte a lungo termine per debito FPA	7'215'284	7'384'446
Totale	27'507'872	27'677'034

30) Accantonamenti a lungo termine

La voce di bilancio si compone come segue:

	2019	2018
Fondo per il miglioramento del servizio	1'754'137	1'754'137
Fondo per consulenze energetiche	2'365'518	2'513'063
Fondo per energie rinnovabili	6'885'107	5'423'900
Fondo sole per tutti	1'552'151	1'748'225
Altri accantonamenti	41'556	50'000
Totale	12'598'468	11'489'325

31) Accantonamenti per differenze di copertura a lungo termine

Si tratta della parte a lungo termine per le differenze di copertura per rete ed energia.

32) Capitale proprio

La variazione dell'intero capitale proprio viene presentata nella tabella seguente:

	Situazione 01.01.2019	Aumenti 2019	Diminuzioni 2019	Città di Bellinzona (art. 15 Mandato prestazioni)	Situazione 31.12.2019
Capitale di dotazione	100'000'000				100'000'000
Riserva legale da capitale	10'206'673				10'206'673
Riserve da utili facoltative	2'905'640				2'905'640
Utile riportato	-	1'835'417		-1'600'000	235'417
Utile d'esercizio	1'835'417	1'670'436	-1'835'417		1'670'436
Totale	114'947'730	3'505'853	-1'835'417	-1'600'000	115'018'166

Scioglimento delle riserve di sostituzione e di altre riserve latenti

Il risultato di esercizio è stato favorito da uno scioglimento straordinario netto di riserve latenti per un importo complessivo di CHF 15'296 (2018: 3'034'405)

La ditta commerciale, la forma giuridica e la sede dell'impresa

Azienda Multiservizi Bellinzona (AMB) ente di diritto autonomo comunale ai sensi degli art. 193 seguenti LOC con sede in Vicolo Muggiasca 1A a Bellinzona.

Tra l'Azienda e la Città di Bellinzona è in vigore un mandato di prestazioni con scadenza 31.12.2019, ma che è stato rinnovato fino al 31.12.2022.

Attestazione sulla media annua dei posti di lavoro a tempo pieno

La media annua dei posti a tempo pieno è inferiore alle 250 unità.

Debiti leasing

I debiti per le rate leasing dei veicoli sono i seguenti:

	2019	2018
Rate leasing con scadenza entro 1 anno	46'841	16'709
Rate leasing con scadenza tra 1 e 5 anni	587'250	774'692
Rate leasing con scadenza oltre 5 anni	-	56'599
Totale	634'091	848'000

Debiti nei confronti di istituti di previdenza

Al 31.12.2019 il debito nei confronti della CPE Fondazione di Previdenza Energia ammontava a CHF 168'135 (2018: CHF 162'866).

Impegni legali o effettivi se è improbabile che comportino un deflusso di mezzi o impegni condizionali

Non ci sono cause legali nei confronti dell'azienda.

Eventi importanti successivi alla data di chiusura

A causa della diffusione della pandemia Covid-19 nella primavera 2020 sono attesi effetti significativi sull'andamento congiunturale, attualmente non stimabili. Questa situazione straordinaria influirà sul risultato dell'esercizio 2020. L'Azienda Multiservizi Bellinzona sta monitorando attentamente gli sviluppi e il potenziale impatto finanziario. Al momento non è possibile effettuare una stima esatta di questo impatto, ma partiamo dal presupposto che gli effetti non avranno influenza sulla nostra capacità di continuare l'attività aziendale.

Deroghe ai principi di continuità nella presentazione e nella valutazione (art. 958c cpv 1 CO):

Nel 2019 si sono modificati i criteri di riparto di alcuni costi comuni tra i tre settori.

Onorari corrisposti all'ufficio di revisione

L'onorario per l'anno 2019 corrisposto alla Multirevisioni SA ammonta a CHF 24'000 (2018: CHF 27'000).

Altre informazioni

Determinate procedure di controllo vengono implementate anche se il sistema di controllo interno non è ancora stato formalizzato.

Conto dei flussi monetari (in CHF)

Conto dei flussi monetari 2019 AMB Azienda Multiservizi Bellinzona

	Anno 2019	Anno 2018
Utile d'esercizio	1'670'436	1'835'417
Ammortamenti e rettifiche di valore	8'237'489	7'116'196
Adeguamento accantonamenti	-1'174'717	673'074
Cash Flow	8'733'208	9'624'687
Variazione crediti	2'172'630	-2'507'507
Variazione scorte	-131'028	-2'193'254
Variazione ratei e risconti attivi	-2'004'876	-638'960
Variazione debiti	5'577'499	-3'862'743
Variazione ratei e risconti passivi	-4'159'844	5'214'774
Liquidità netta da attività operative	1'454'382	-3'987'690
Investimenti	-9'594'617	-26'280'651
Variazione immobilizzazioni finanziarie	5'212	2'596
Liquidità da attività di investimento	-9'589'405	-26'278'055
Variazione debiti onerosi	1'781'088	23'395'267
Versamento utile a Comune	-1'600'000	-
Liquidità da attività finanziarie	181'088	23'395'267
Variazione dei flussi monetari nel corso dell'esercizio	779'273	2'754'209
Mezzi liquidi 01.01.	12'584'019	9'829'809
Mezzi liquidi 31.12.	13'363'292	12'584'019
Variazione mezzi liquidi	779'273	2'754'209

Proposta d'impiego dell'utile d'esercizio ai sensi dell'art. 15 del Mandato di prestazioni (in CHF)

Capitale di dotazione allibrato a bilancio al 31.12.2019	100'000'000
Interesse 3% ai sensi art. 15 Mandato di prestazioni (vedi punto 10 dell'Allegato)	3'000'000
Utile d'esercizio disponibile	1'670'436
Versamento alla Città di Bellinzona (art. 15 Mandato di prestazioni)	<u>1'500'000</u>
Utile da riportare	170'436

Dispositivo

Per le considerazioni espresse e fatto riferimento agli atti citati, codesto lodevole Consiglio comunale è quindi invitato a voler risolvere:

1. È approvato il Consuntivo 2019 dell'Ente autonomo di diritto comunale Azienda Multiservizi Bellinzona (AMB).
2. È dato scarico al Municipio, al Consiglio direttivo e alla Direzione dell'Azienda Multiservizi Bellinzona (AMB) per la gestione 2019.

Con ogni ossequio.

Per il Municipio

Il Sindaco
Mario Branda

Il Segretario
Philippe Bernasconi