

Rendiconto d'esercizio per l'anno 2021 – Azienda Multiservizi Bellinzona (AMB)

Relazione annuale

L'Azienda Multiservizi Bellinzona ha chiuso il 2021 con un buon risultato di esercizio, in linea con quanto preventivato e ciò malgrado l'anno sia stato nuovamente influenzato dalla pandemia da Covid-19.

Le conseguenze negative per l'andamento dell'operatività sono state molto limitate, vuoi poiché non così pesanti come durante il lockdown del 2020, vuoi poiché l'Azienda si è comunque ben organizzata introducendo il telelavoro, gli orari scaglionati e tenendo i contagi e pertanto le quarantene tutto sommato sotto controllo. In ogni caso l'erogazione dei servizi verso la clientela è sempre stata ineccepibile.

Nello spirito del mandato di prestazione 2020-2023 affidato dal Consiglio comunale, AMB ha ulteriormente consolidato la propria visione di «Servizi a 360° nel segno dell'innovazione e della qualità a favore del territorio e del cittadino» su più fronti.

Iniziando dal settore idrico, significativi passi avanti sono stati fatti nel progetto di nuovo acquedotto VMO, con il completamento delle infrastrutture di captazione (sorgenti) e di accumulo dell'acqua (in particolare è stata completata la realizzazione del serbatoio di Madonna degli Angeli). Sono inoltre state posate le 5 microcentrali per le quali a fine anno sono iniziati i collaudi. La messa in esercizio completa del nuovo acquedotto è pertanto prevista nel corso del 2022. Il nuovo acquedotto permetterà di migliorare nettamente l'approvvigionamento della qualità e della quantità di acqua potabile per tutta la Valle Morobbia e di riflesso anche per la rete cittadina, a partire dal quartiere di Giubiasco ancora oggi in gran parte alimentato da un pozzo di falda situato in zona industrie che verrà pertanto prossimamente dismesso. Le sorgenti della Valle Morobbia, in combinazione con l'approvvigionamento proveniente dalle altre sorgenti della regione e dai pozzi di Gorduno-Gnosca, ci permetteranno di diversificare le fonti di approvvigionamento. Ciò è oltremodo importante a fronte dei cambiamenti climatici che in questi mesi stanno mettendo a dura prova l'approvvigionamento idrico.

Rimanendo sempre in Valle, nel 2021 abbiamo potuto riprendere la posa dei contatori (attività interrotta a seguito della pandemia) completando in tal senso anche il quartiere di Pianezzo. Manca ad oggi unicamente l'installazione dei contatori presso gli utenti dell'alta Valle (per quegli utenti ripresi ad inizio 2021 dalle quattro società private di cui abbiamo riscattato le reti) che sarà completata nel 2022.

La visione di AMB di diversificazione delle fonti e interconnessione delle reti va oltre i confini giurisdizionali del Comune di Bellinzona e in tal ambito, in stretta collaborazione con il Comune di Arbedo-Castione è stata realizzata una stazione di interscambio in zona "Chiesa rossa" che in primis ha permesso al Comune vicino di risanare le sue captazioni e per il futuro rappresenta un'ulteriore garanzia di approvvigionamento reciproco in caso di necessità.

Nel corso dell'anno abbiamo pure progettato due nuovi collegamenti di interscambio d'acqua tra il quartiere di Gudo e il Comune di Cugnasco-Gerra con l'obiettivo di ottimizzare l'approvvigionamento e lo sfruttamento delle risorse idriche. Il quartiere di Gudo dipende infatti quasi esclusivamente dai Pozzi Monda della Serta e non è collegato al resto della rete di Bellinzona. In caso di difficoltà di approvvigionamento risulterebbe isolato. Con questa soluzione

che esecutivamente verrà realizzata nel corso del 2022 potremo avere una migliore garanzia di approvvigionamento anche per Gudo.

Per finire riportiamo la realizzazione di un nuovo serbatoio (denominato Simiano) sopra Carasso che serve per ottimizzare la distribuzione idrica del quartiere.

Passando al settore depurazione, che è stato creato nel 2020 a seguito dell'integrazione del ex Consorzio depurazione delle acque del Bellinzonese e Riviera (CDABR), annoveriamo in particolare la costruzione e messa in esercizio del nuovo impianto di filtrazione che ci ha permesso di implementare un ulteriore stadio di depurazione, al fine di eliminare i problemi di torbidità residua e gli elementi e le particelle sospese per una adeguata trasparenza e qualità dell'acqua che viene rilasciata nel fiume Ticino. Importanti lavori di risanamento sono inoltre stati eseguiti ad una delle due vasche di decantazione primaria.

Per quanto riguarda il settore elettricità, a partire dalla seconda metà del 2021 a causa di una serie di fattori concatenanti, il prezzo di riferimento dell'energia elettrica ha accusato una continua crescita che ha messo in difficoltà soprattutto quei grossi clienti che si sono approvvigionati sul mercato libero. La situazione come ben noto è addirittura peggiorata nel corso dei primi mesi del 2022 con l'invasione dell'Ucraina da parte della Russia che ha ulteriormente acuito la penuria di energia facendo schizzare i prezzi alle stelle.

Grazie ad una politica di approvvigionamento a lungo termine, alla produzione locale e al contratto di collaborazione stipulato alcuni anni fa con AET per la valorizzazione dell'energia idroelettrica ticinese (prodotto AET blu), l'approvvigionamento delle economie domestiche ed in generale di tutti i clienti cosiddetti vincolati non subirà fortunatamente grossi cambiamenti. AMB ha infatti confermato anche per il 2022 la stabilità delle tariffe con un costo finale dell'energia per il cliente finale che rimarrà praticamente invariato rispetto al 2021. L'evoluzione per i prossimi anni rimane incerta, e verosimilmente vi saranno degli aumenti del costo dell'energia (già annunciati ad esempio da parte di Swissgrid) ma grazie agli elementi sopraccitati confidiamo quantomeno di poter assorbire in parte le forti fluttuazioni sul mercato energetico.

Nel frattempo, AMB ha continuato la sua politica di sostegno e promozione di elettricità prodotta da fonti rinnovabili. Tra gli investimenti realizzati direttamente dall'Azienda possiamo annoverare per il 2021 la messa in servizio degli impianti fotovoltaici presso la Sottostazione di Castione (59.6 kWp), la nuova stazione City di Sementina (61.16 kWp), le scuole di Preonzo (33.6 kWp), lo stabile ex-Swisscom a Giubiasco (46.25 kW) e il rifacimento del piccolo impianto presso la Casa Anziani 1 a Bellinzona (9 kW). L'impianto più importante è quello che rappresenta a tutti gli effetti un'integrazione perfetta tra esigenze energetiche e alto livello architettonico è senz'altro l'impianto posato sul tetto della nuova sede IRB a Bellinzona (410 kW), che darà un importante contributo al consumo proprio dello stabile. Tutti questi impianti vanno ad aggiungersi a quelli privati realizzati sul territorio, tanto da raggiungere e superare la quota 1'000, per una potenza installata complessiva di 22.5 MW (a titolo di confronto la Centrale della Morobbia ha una potenza di 15 MW) ciò che rende il nostro territorio la regione in Ticino con la maggior concentrazione di impianti solari.

A livello operativo segnaliamo il rifacimento della sottostazione di Castione con il suo potenziamento per migliorare la ridondanza di tutta la rete nord e anche in vista dell'edificazione delle nuove Officine FFS, le quali richiederanno una notevole potenza elettrica. L'insediamento delle Officine a Castione richiederà nei prossimi anni forti investimenti nel potenziamento delle infrastrutture non solo elettriche ma pure di telecomunicazione e della depurazione (sarà necessario prevedere lo spostamento del collettore della depurazione): tutte attività che stiamo già pianificando e progettando.

Nel quadro energetico e di promovimento dell'efficienza l'Azienda ha promosso la "tariffa dinamica" (lanciata in prima Svizzera nel 2020) con l'obiettivo di abbassare ed ottimizzare i picchi di consumo creando delle fasce di alta e bassa tariffa che variano giornalmente in base a fattori come precipitazioni, temperature, produzione propria e

consumi. Nel corso dell'anno circa 300 clienti hanno aderito volontariamente al nuovo modello tariffale che è stato ulteriormente affinato con una nuova "APP di comunicazione" e con l'evoluzione dell'apposito apparecchio da noi sviluppato sulla base delle nuove tecnologie di "internet delle cose", denominato "semaforino", che integra ora anche la comunicazione online delle ore di cambio tariffa. Il sistema è pure stato montato sulle colonnine domestiche di ricarica per veicoli elettrici, permettendo così di azionare la carica dell'automobile elettrica da remoto in base alle fasce orarie della tariffa dinamica affinché il cliente finale possa caricare il suo veicolo in maniera automatica approfittando della bassa tariffa, senza doversi preoccupare di azionare la carica manualmente.

Rimanendo nell'ambito dell'elettromobilità, passi importanti sono pure stati fatti nell'ambito della rete di colonnine di ricarica per veicoli elettrici. Siamo infatti passati da 42 punti di ricarica pubblica emoti ai 57 a fine anno. La strategia seguita è stata premiata anche dal numero di ricariche da parte degli utenti, passati dalle ca. 400/mese ad inizio 2021 alle 1'200/mese di fine anno. AMB ha pure investito nelle ricariche super-rapide con la realizzazione di un'ulteriore stazione Supercharger a Sementina che si è così aggiunta a quelle di Molinazzo e Cadenazzo. Anche presso queste stazioni abbiamo notato un sensibile aumento, passando dalle ca. 100 ricariche/mese a ca. 350/mese con un corrispondente aumento dei kWh erogati. AMB e i Comuni hanno pure sostenuto la posa delle ricariche domestiche con un incentivo di 500.- franchi: nel 2021 sono stati erogati 87 incentivi.

In tale contesto e con la volontà di perseguire in prima persona i propri valori, AMB si è impegnata in prima fila nella decarbonizzazione dei propri veicoli raggiungendo la quota del 50% di veicoli elettrici del proprio parco. Su 42 veicoli di servizio (esclusi i mezzi pesanti o speciali) ben 21 sono ora a zero emissioni e l'obiettivo è quello di raggiungere il 100% entro il 2025: come dire "l'esempio viene dall'alto".

Nel settore telecomunicazione è proseguito l'impegno dell'Azienda verso la realizzazione della rete in fibra ottica FTTH nei quartieri comunali di Bellinzona (in particolare Camorino-Vigana e l'allacciamento dei diversi nuovi stabili edificati) e alcune zone dei Comuni vicini (Cadenazzo, Castione, zona industriale di S. Antonino) in collaborazione con Swisscom. A fine 2021 risultavano allacciati ben oltre 28'000 appartamenti suddivisi tra i due partner.

A livello di servizi WAMBO, a fine 2020 è stata lanciata la nuova WamboTV basata su una piattaforma internazionale e innovativa per offrire una soluzione tecnologicamente all'avanguardia a prezzi concorrenziali e con un servizio vicino ai clienti che hanno superato la quota 2'000. La maggior novità del 2021 è però stato il nuovo servizio di telefonia WAMBO Mobile che ha permesso all'Azienda di disporre così di una paletta completa di servizi di telecomunicazione seguendo la visione strategica di un servizio a 360 gradi.

Sono stati inoltre acquisiti ulteriori mandati di gestione dell'infrastruttura informatica e telematica di enti pubblici e Comuni (anche al di fuori del nostro comprensorio) e di clienti PMI con una rinnovata soluzione di telefonia.

Non da ultimo segnaliamo che a fine anno è stata costituita la nuova società di servizi +Calore SA con lo scopo di creare un polo e centro di competenza per il calore, di ottimizzare gli investimenti e pianificare al meglio la copertura del territorio nell'ambito del teleriscaldamento (vedi MM 508). La società (costituita da AMB assieme alle altre aziende pubbliche AET, ACR e SES alle quali si è aggiunta recentemente anche l'AEM di Massagno) si occuperà di coordinare e promuovere progetti che riguardano la produzione, la gestione e la distribuzione di energia termica prodotta da fonti rinnovabili: un tema questo che risulta essere di estrema attualità a seguito della crisi innescata dal conflitto ucraino e dall'accresciuta coscienza ambientale verso di una transizione graduale ma incisiva degli ancora numerosi impianti di riscaldamento ad olio e a gas presenti sul territorio cittadino.

Anche l'anno 2021 quindi, malgrado la situazione pandemica che ha giocoforza influenzato le nostre attività, si è concluso per AMB con il pieno raggiungimento degli obiettivi fissati, sia in ambito operativo e tecnico, sia in quello finanziario con una cifra d'affari che per la prima volta ha superato gli 80 milioni di franchi e un utile d'esercizio di

1.62 mio CHF, superiore a quanto preventivato (1.44 mio CHF), ciò che ci permette di distribuire 1.5 mio di franchi alla Città in aggiunta ai 3 mio di franchi quali interessi sul capitale di dotazione nel solco del mandato pubblico nel quale l'Azienda Multiservizi Bellinzona opera.

Rendiconto e Commento ai dati finanziari

Il terzo esercizio dell'Azienda Multiservizi Bellinzona (AMB) si è chiuso con un utile di esercizio di 1.62 mio CHF (2020: 1.63 mio CHF), che rappresenta un buon risultato ed è in linea con lo scorso anno.

I ricavi totali sono stati pari a 80.4 mio CHF (2020: 76.3 mio CHF) a fronte di costi operativi di 68.5 mio CHF (2020: 66.3 mio CHF).

Gli ammortamenti sono stati pari a 8.8 mio CHF (2020: 8.4 mio CHF) e quindi l'utile operativo ammonta a 3.4 mio CHF (2020: 1.6 mio CHF).

L'azienda ha registrato un costo finanziario netto di 3.5 mio CHF (2020: 3.6 mio CHF) e un ricavo straordinario netto pari a 2.3 mio CHF (2020: 4.2 mio CHF). Il costo per le imposte dirette è risultato essere di 0.66 mio CHF, praticamente invariato rispetto all'anno precedente.

Settore Elettricità

Il settore elettricità presenta ricavi netti pari a 61.9 mio CHF (2020: 58.7 mio CHF) a fronte di costi operativi pari a 54 mio CHF (2020: 52.7 mio CHF), mentre l'utile operativo prima degli ammortamenti e delle rettifiche di valore ammonta quindi a 7.9 mio CHF (2020: 6.0 mio CHF).

L'utile di esercizio per il settore elettricità si assesta a 1.97 mio CHF (2020: 2.1 mio CHF), in linea con l'anno precedente e leggermente superiore a quanto preventivato.

Il conto economico del settore Elettricità presenta ricavi per la vendita di energia elettrica pari a 44.4 mio CHF (2020: 42.2 mio CHF) a fronte di un'erogazione di energia elettrica pari a 332.6 mio kWh (2020: 324.2 mio kWh) con un aumento pari al 2.6%.

La centrale Morobbia, che sfrutta l'acqua della diga Carmena, ha prodotto 37'680 MWh (2020: 34'178 MWh) con un aumento del 10% rispetto all'anno precedente e in linea con la media degli ultimi 6 anni, ma comunque sempre ancora inferiore alla media pluriennale (-4.08%).

Gli impianti fotovoltaici di proprietà dell'Azienda hanno invece prodotto complessivamente 4'034 MWh, pari al 1.2% dell'erogazione complessiva, mentre le microturbine Marn, Sasso Piatto e Sasso Torriccio hanno prodotto 784 MWh, pari allo 0.23% dell'erogazione complessiva.

L'acquisto di energia dall'AET è stato invece pari a 294.9 mio kWh (2020: 290.1 mio kWh) con un aumento rispetto allo scorso anno causato dall'aumento dell'erogazione.

Nell'ambito del rinnovo e dell'estensione della rete elettrica sono stati costruiti quasi 6 km di sottostrutture e sono stati posati oltre 5 km di tubi portacavi.

Sono quindi stati posati ca. 7 km di cavo di media tensione e oltre 32 km di cavi di bassa tensione, mentre sono stati smontati e messi fuori esercizio 0.2 km di linea aerea di media tensione e ca. 2.2 km di linea aerea di bassa tensione, così come 5.9 km di cavo di media tensione.

Sono pure state messe in esercizio 2 nuove cabine di trasformazione e ne sono state modificate 9.

Settore Acqua Potabile

Il settore acqua presenta ricavi netti pari a 8.02 mio CHF (2020: 8.01 mio CHF) a fronte di costi operativi pari a 5.1 mio CHF (2020: 4.6 mio CHF), mentre l'utile operativo prima degli ammortamenti e delle rettifiche di valore ammonta quindi a 2.9 mio CHF (2020: 3.4 mio CHF).

Il risultato di esercizio per il settore acqua ammonta a - 0.6 mio CHF (2020: -0.2 mio CHF) ed è leggermente inferiore a quanto preventivato.

Il conto economico del settore Acqua presenta ricavi per la vendita di acqua potabile pari a 6.8 mio CHF (2020: 7.0 mio CHF) a fronte di un'erogazione di acqua potabile di 5.2 mio mc (2020: 5.3 mio mc).

Si può affermare che il consumo di acqua potabile è sostanzialmente stabile con oscillazioni contenute dovute a fattori climatici.

Durante l'anno si è proceduto al rinnovo e all'estensione della rete idrica con la posa di 2.9 km di condotte principali di distribuzione e di 3 km di condotte di allacciamento all'acqua potabile. Oltre ai lavori alla rete abbiamo iniziato la costruzione del nuovo serbatoio di Simiano ubicato sopra Carasso e sono proseguiti i lavori del nuovo acquedotto della Valle Morobbia.

Settore Telecomunicazioni

Il settore telecomunicazioni presenta ricavi netti pari a 5.1 mio CHF (2020: 4.4 mio CHF) a fronte di costi operativi pari a 4.1 mio CHF (2020: 3.8 mio CHF), mentre il risultato operativo prima degli ammortamenti e delle rettifiche di valore ammonta quindi a 1.0 mio CHF (2020: 0.6 mio CHF).

Il risultato di esercizio per il settore telecomunicazioni si assesta quindi a 0.28 mio CHF (2020: -0.2 mio CHF) ed è pure leggermente superiore a quanto preventivato.

Il conto economico del settore Telecom presenta ricavi per la vendita di servizi di telecomunicazione, in particolare i contratti Wambo e i servizi di internet access e fibre ottiche per clienti business, pari a 2.4 mio CHF (2020: 2.1 mio CHF) a fronte di circa 2'000 clienti (2020: 1'800 clienti). Gli altri ricavi del settore si riferiscono a prestazioni in favore di terzi, in particolare per servizi informatici e di videosorveglianza.

Nell'ambito dell'estensione della rete di telecomunicazioni sono stati posati quasi 70 km di multitubi e microtubi, ed oltre 135 km di cavi FO e microcavi FO. Sono pure stati allacciati ulteriori 1099 numeri civici alla rete FTTH.

Settore Depurazione

Il settore depurazione presenta ricavi netti pari a 5.5 mio CHF (2020: 5.2 mio CHF) a fronte di costi operativi pari a 5.3 mio CHF (2020: 5.1 mio CHF), mentre il risultato operativo prima degli ammortamenti e delle rettifiche di valore ammonta quindi a 268'025 CHF (2020: 63'858 CHF).

Il risultato di esercizio per il settore depurazione si assesta quindi a 24'567 CHF (2020: -28'859 CHF) ed è praticamente in linea con quanto preventivato.

Il conto economico del settore Depurazione presenta ricavi per il trattamento delle acque luride (tassa d'uso canalizzazioni) pari a 3.7 mio CHF (2020: 3.5 mio CHF) a fronte di circa 7.3 mio mc (2020: 7.2 mio mc) di acque trattate.

Durante l'anno sono proseguiti di lavori relativi al nuovo impianto di filtrazione e sono stati iniziati i lavori di risanamento delle vasche primarie

Investimenti (in CHF)

Nel corso del terzo anno di esercizio dell'azienda sono stati effettuati investimenti pari a 10.9 mio CHF (2020: 9.1 mio CHF), di cui però 1.3 mio CHF, al netto dei sussidi cantonali, sono riferiti a Messaggi Municipali. (2020: 0.8 mio CHF).

Gli investimenti relativi all'anno 2021 si suddividono nel seguente modo:

Investimenti	2021 CHF	2020 CHF
Impianto Morobbia	494'001	99'740
Sottostazioni	566'053	94'162
Sottostrutture elettriche	1'208'513	945'554
Rete MT	124'341	385'901
Cabine di trasformazione e trasformatori	522'113	609'863
Rete BT	710'307	743'587
Contatori elettricità	579'531	537'435
Telecomunicazioni e informatica	271'741	212'026
Approvvigionamento ed adduzioni AAP	-	-
Accumulazione AAP	145'090	338'874
Distribuzione AAP	1'597'700	1'923'267
Telegestione AAP	406'323	146'288
Contatori AAP	256'240	74'440
Impianti energie rinnovabili	691'537	144'941
Altri investimenti	545'659	1'354'820
Depurazione	1'479'021	700'997
	9'598'170	8'311'894
Investimenti da Messaggi Municipali		
FTTH	-377'459	-592'293
PCAI	-713'112	-372'940
VMOR	1'656'989	1'044'676
Teleriscaldamento	157'380	37'225
Sole per Tutti	630'427	642'025
	1'354'224	758'694

Conto economico (in CHF)

Conto economico anno 2021 AMB Azienda Multiservizi Bellinzona (in CHF)

	Note Allegato	Elettricità	Acqua	Telecom	Depurazione	Totale 2021	Consuntivo 2020	Preventivo 2021
Ricavi netti da forniture e prestazioni		61'978'930	8'019'204	5'142'269	5'529'439	80'669'841	76'270'193	74'652'228
Ricavi lordi da vendite	1)	44'399'716	6'830'950	2'406'829	3'686'399	57'323'895	54'828'664	54'328'728
Ricavi da prestazioni a terzi	2)	2'638'781	1'307'605	2'886'326	1'302'996	8'135'707	6'979'635	5'836'500
Ricavi per tributi	3)	14'499'222	-	-	410'139	14'909'360	14'429'763	14'180'000
Altri ricavi d'esercizio	4)	861'035	-	15'910	129'905	1'006'850	687'329	587'000
Diminuzione dei ricavi	5)	-419'824	-119'352	-166'795	-	-705'970	-655'198	-280'000
Variazione delle scorte		-275'079	50'167	-38'168	-	-263'080	76'594	-
Costi d'acquisto energia e rete	6)	-36'261'635	-	-	-	-36'261'635	-35'696'142	-35'640'000
Costi acquisto energia		-14'390'924	-	-	-	-14'390'924	-14'296'772	-14'040'000
Costi rete a monte e servizio sistema generale		-7'348'029	-	-	-	-7'348'029	-7'395'038	-7'420'000
Costi per tributi		-14'522'682	-	-	-	-14'522'682	-14'004'332	-14'180'000
Costi per il materiale e prestazioni da terzi	7)	-3'578'794	-1'767'039	-1'470'862	-2'951'916	-9'768'611	-8'793'575	-6'305'000
Costi per il personale	8)	-9'564'109	-2'238'070	-1'791'489	-1'215'448	-14'809'116	-14'880'396	-15'387'700
Altri costi d'esercizio	9)	-4'337'951	-1'117'110	-819'488	-1'094'050	-7'368'600	-6'984'941	-7'096'370
<i>Utile operativo prima degli ammortamenti e rettifiche di valore</i>		<i>7'961'361</i>	<i>2'947'152</i>	<i>1'022'262</i>	<i>268'025</i>	<i>12'198'799</i>	<i>9'991'734</i>	<i>10'223'158</i>
Ammortamenti e rettifiche di valore		-5'329'591	-2'982'882	-455'496	-12'000	-8'779'969	-8'419'695	-8'320'000
<i>Utile operativo</i>		<i>2'631'770</i>	<i>-35'731</i>	<i>566'766</i>	<i>256'025</i>	<i>3'418'830</i>	<i>1'572'038</i>	<i>1'903'158</i>
Costi e ricavi finanziari	10)	-2'652'255	-589'757	-218'246	-60'000	-3'520'257	-3'584'160	-3'613'250
Costi e ricavi estranei	11)	37'717	3'408	5'811	2'507	49'442	54'924	57'500
Costi e ricavi straordinari	12)	2'561'560	-29'899	-26'254	-173'965	2'331'442	4'206'356	3'640'000
<i>Risultato prima delle imposte</i>		<i>2'578'793</i>	<i>-651'979</i>	<i>328'077</i>	<i>24'567</i>	<i>2'279'458</i>	<i>2'249'160</i>	<i>1'987'408</i>
Imposte dirette		-611'000	-	-44'000	-	-655'000	-615'000	-540'000
<i>Risultato annuale</i>		<i>1'967'793</i>	<i>-651'979</i>	<i>284'077</i>	<i>24'567</i>	<i>1'624'458</i>	<i>1'634'160</i>	<i>1'447'408</i>

Bilancio (in CHF)

ATTIVI	Note	31.12.2021	31.12.2020
	Allegato		
Attivo circolante		42'688'808	50'908'889
<i>Liquidità</i>		7'398'952	11'683'118
Cassa		18'740	19'336
Posta		3'399'393	6'468'689
Banca		1'486'151	2'711'013
Banca per garanzie		2'494'667	2'484'081
<i>Crediti da forniture e prestazioni</i>		7'119'109	8'463'948
Crediti da forniture e prestazioni		6'963'863	8'686'977
Crediti da forniture e prestazioni verso enti o persone vicine	13)	1'046'127	667'852
Delcredere		-890'881	-890'881
<i>Altri crediti a breve termine</i>	14)	3'655	-
<i>Scorte</i>	15)	2'137'795	2'400'875
<i>Ratei e risconti attivi</i>	16)	26'029'297	28'360'947
Attivo fisso		181'278'072	178'865'637
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		12'910	12'900
Crediti a lungo termine verso terzi		-	-
Depositi cauzionali		12'910	12'900
<i>Partecipazioni</i>	17)	281'000	41'000
<i>Immobilizzazioni materiali mobiliari</i>	18)	1'005'913	1'153'393
<i>Immobilizzazioni materiali immobiliari</i>	19)	1'746'596	1'770'288
<i>Impianti di produzione</i>	20)	8'000'775	6'821'081
<i>Rete elettrica</i>	21)	96'936'871	97'401'663
<i>Rete idrica</i>	22)	66'366'058	65'712'824
<i>Impianti di teleriscaldamento</i>		1'388'200	1'314'020
<i>Rete Telecom</i>	23)	3'371'731	3'937'470
<i>Impianto depurazione</i>	24)	2'168'017	700'997
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		1	1
Totale		223'966'880	229'774'526

PASSIVI	Note Allegato	31.12.2021	31.12.2020
<i>Capitale dei terzi a breve termine</i>		46'789'180	50'314'878
<i>Debiti per forniture e prestazioni</i>		5'358'433	8'920'449
Debiti per forniture e prestazioni		2'346'025	8'883'338
Debiti per forniture e prestazioni da enti o persone vicine	25)	3'012'408	37'111
 <i>Debiti onerosi a breve termine</i>		 19'143'787	 20'001'966
Debiti bancari a breve termine	26)	3'000'000	4'079'300
Impegni per garanzie di clienti		2'509'300	2'496'009
Altri debiti onerosi con enti o persone vicine	27)	13'634'487	13'426'657
 <i>Altri debiti a breve termine</i>		 1'239'883	 1'339'894
Altri debiti a breve termine	28)	1'132'791	899'653
Assicurazioni sociali e istituti di previdenza		107'092	440'241
 <i>Ratei e risconti passivi</i>		 6'482'896	 6'507'964
 <i>Accantonamenti a breve termine</i>		 14'564'183	 13'544'605
	29)		
<i>Capitale di terzi a lungo termine</i>		61'900'916	64'307'322
 <i>Debiti onerosi a lungo termine</i>		 40'699'350	 40'881'314
Debiti bancari a lungo termine	26)	13'500'000	13'500'000
Prestiti passivi a lungo termine verso enti collegati	30)	27'199'350	27'381'314
 <i>Accantonamenti e poste analoghe previste dalla legge</i>		 21'201'566	 23'426'008
Accantonamenti a lungo termine	31)	15'839'838	15'421'881
Accantonamenti per differenze di copertura a lungo termine	32)	5'361'728	8'004'127
 <i>Capitale proprio</i>	33)	115'276'784	115'152'326
<i>Capitale di dotazione</i>		100'000'000	100'000'000
<i>Riserve/Utili e perdite</i>		15'276'784	15'152'326
Riserva legale da capitale		10'206'674	10'206'674
Riserve da utili facoltative		2'905'640	2'905'640
Utile riportato		540'013	405'853
Utile		1'624'458	1'634'160
 Totale		223'966'880	229'774'526

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, depurazione 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, dei servizi di telecomunicazione e dei servizi di smaltimento acque.

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 1.05 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, della rete di telecomunicazioni e degli impianti di depurazione. 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:

	2021	2020
Salari	11'225'328	11'304'257
Oneri sociali	2'556'757	2'563'081
Altri costi per il personale	441'500	486'800
Prestazioni di terzi e da rifatturazioni interne	585'531	526'258
Totale	14'809'116	14'880'396

Nei salari è stato registrato anche l'adeguamento per l'accantonamento per le ferie non godute che ora ammonta a CHF 603'200 (2020: CHF 660'500).

Negli Altri costi del personale sono inclusi i costi per la formazione professionale (CHF 67'113; 2020: CHF 56'747), i costi per l'abbigliamento di sicurezza (CHF 84'534; 2020: CHF 166'065) e le prestazioni per i beneficiari di rendite FPA (CHF 166'944; 2020: CHF 170'843). Le Prestazioni di terzi e da rifatturazioni interne includono anche i costi interni pari a CHF 320'400 (2020: CHF 321'886). 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 887'352 (2020: 798'950) per le prestazioni informatiche agli altri settori dell'azienda.

Gli altri costi di esercizio si suddividono come segue:

	2021	2020
Costo dei locali	444'608	509'210
Manutenzioni, riparazioni e sostituzioni	613'716	466'047
Costi veicoli	642'419	620'201
Assicurazioni	186'431	183'498
Contributi	324'254	221'882
Indennizzi per servitù	27'709	42'171
Tasse diverse	1'163'179	1'171'998
Costi per l'energia	528'876	523'575
Costi amministrativi e informatici	2'542'020	2'507'071
Costi marketing e sponsor	630'853	620'144
Altri costi d'esercizio	264'535	119'143
Totale	7'368'600	6'984'941

10) Costi e ricavi finanziari

I costi e i ricavi finanziari si compongono come segue:

	2021	2020
Costi per interessi bancari	-181'548	-203'852
Costi per remunerazione capitale di dotazione	-3'000'000	-3'000'000
Costi per interessi prestito da parte Comune	-331'710	-387'207
Spese bancarie	-5'722	-5'489
Perdite di cambio	-9'556	-2'924
Ricavi da interessi bancari e da interessi di mora	8'279	15'311
Totale	-3'520'257	-3'584'160

L'importo relativo alla remunerazione del capitale di dotazione corrisponde al 3% (2020: 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

	2021	2020
Scioglimento netto differenze di copertura rete ed energia	2'343'470	3'931'314
Scioglimento riserve per consulenze energetiche	124'677	99'513
Scioglimento altre riserve e accantonamenti	415'271	354'781
Costo straordinario rendite ai beneficiari FPA	-60'906	-116'312
Ricavo straordinario per risconto onere complessivo rendite FPA	60'906	116'312
Costo per compensazione riduzione tasso interesse CPE	-251'732	-353'044
Devoluzione al fondo maggior usura per Gnosis	-160'000	-
Costituzione accantonamento per revisione IVA	-130'000	-
Altri ricavi straordinari	91'980	447'063
Altri costi straordinari	-102'224	-273'271
Totale	2'331'442	4'206'356

13) Crediti verso enti o persone vicine

Si tratta di crediti per forniture e prestazioni alla Città di Bellinzona (CHF 1'029'193; 2020: CHF 653'838) e verso la società partecipata Enerti (CHF 16'934; 2020: CHF 14'014).

14) Altri crediti a breve termine

La voce di bilancio si compone come segue:

	2021	2020
Anticipi e prestiti verso terzi	3'655	-
Anticipi e prestiti verso enti o persone vicine	-	-
Totale	3'655	-

15) Scorte

La voce di bilancio si compone come segue:

	2021	2020
Scorte elettricità	1'354'591	1'629'670
Scorte acqua	479'070	428'903
Scorte telecom	304'134	342'302
Totale	2'137'795	2'400'875

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:

	2021	2020
Costi anticipati	459'131	471'326
Costi anticipati per FPA	7'149'632	7'331'596
Ricavi non ancora incassati	18'420'534	20'558'025
Totale	26'029'297	28'360'947

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 gestione dei contatori per la fornitura di energia elettrica, nella gestione del materiale e nella consulenza. Il capitale azionario di CHF 200'000 è suddiviso in 2'000 azioni da CHF 100 l'una.

	2021	2020
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.

	2021	2020
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.

240 azioni di PiùCalore SA, Bellinzona (24%), il cui scopo principale consiste nella gestione di un centro di competenza attivo nella promozione di progetti che riguardano la produzione e la distribuzione di energia termica da fonti rinnovabili, così come l'esercizio di attività commerciali riguardanti la fornitura di ogni genere di prodotti o servizi nell'ambito termico. Il capitale azionario di CHF 1'000'000 è suddiviso in 1'000 azioni da CHF 1000 l'una.

	2021	2020
Valore a bilancio	240'000	-

18) Immobilizzazioni materiali mobiliari

La voce di bilancio si compone come segue:

	2021	2020
Macchine ed apparecchi	325'784	391'697
Mobilio ed arredi	139'463	106'258
Infrastrutture informatiche	344'615	366'744
Veicoli	196'050	268'352
Attrezzature	1	20'342
Totale	1'005'913	1'153'393

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:

	2021	2020
Impianto Morobbia	607'153	263'151
Microcentrali	1'014'652	1'085'652
Impianti fotovoltaici	6'378'970	5'472'277
Totale	8'000'775	6'821'080

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:

	2021	2020
Sottostazioni	5'731'148	5'572'763
Sottostrutture per cavi elettrici	59'765'618	59'182'369
Rete MT	6'852'078	7'093'989
Cabine di trasformazione	13'162'578	13'326'269
Rete BT	17'908'071	18'076'746
Contatori rete elettrica	5'242'112	5'303'502
Altri impianti	1'157'545	1'132'956
Contributi per allacciamenti	-12'882'279	-12'286'931
Totale	96'936'871	97'401'663

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:

	2021	2020
Sorgenti	9'203'630	8'768'342
Pozzi di captazione e stazioni di pompaggio	14'460'975	15'710'640
Serbatoi	8'841'975	8'228'997
Condotte acqua potabile	30'965'924	30'693'663
Impianti di telegestione	1'352'776	1'072'058
Impianti di trattamento acque	648'268	625'348
Contatori acqua potabile	551'489	379'626
Altri impianti	341'021	234'151
Totale	66'366'058	65'712'824

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) Impianti di depurazione

Si tratta degli impianti di depurazione attivati durante l'anno.

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

25) 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 3'010'000; 2020: CHF 18'139) e del debito nei confronti della società partecipata Enerti (CHF 2'408; 2020: CHF 18'972).

26) Debiti bancari a breve e lungo termine

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

	2021	2020
Prestiti bancari con scadenza inferiore ad un anno	3'000'000	4'079'300
Prestiti bancari con scadenza tra 1 e 5 anni	13'500'000	13'500'000

27) Altri debiti onerosi con enti o persone vicine

La voce di bilancio si compone come segue:

	2021	2020
Conto corrente con la Città di Bellinzona	13'391'617	13'183'787
Parte a breve termine per debito FPA	242'870	242'870
Totale	13'634'487	13'426'657

28) Altri debiti a breve termine

Si tratta dell'impegno per il rendiconto IVA relativo al 4. Trimestre 2021 pari a CHF 282'853 (2020: CHF 4'814) e agli anticipi versati dai clienti pari a CHF 849'938 (2020: CHF 895'839).

29) Accantonamenti a breve termine

La voce di bilancio si compone come segue:

	2021	2020
Accantonamento per imposte	10'368'584	9'720'635
Differenze di copertura a breve termine per rete ed energia	3'462'399	3'163'470
Accantonamento per ferie non godute	603'200	660'500
Accantonamento per revisione IVA	130'000	-
Totale	14'564'183	13'544'605

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

La voce di bilancio si compone come segue:

	2021	2020
Prestito a lungo termine concesso dalla Città di Bellinzona	20'292'588	20'292'588
Parte a lungo termine per debito FPA	6'906'762	7'088'726
Totale	27'199'350	27'381'314

31) Accantonamenti a lungo termine

La voce di bilancio si compone come segue:

	2021	2020
Fondo per il miglioramento del servizio	1'754'137	1'754'137
Fondo per consulenze energetiche	2'141'327	2'266'004
Fondo per energie rinnovabili	8'179'086	7'576'517
Fondo sole per tutti	1'287'941	1'429'722
Fondo maggior usura Gnosis	600'368	440'368
Fondo contribuito allineamento CDAB	400'000	400'000
Fondo contribuito allineamento CDAR	203'025	281'179
Fondo contribuito investimenti IDA	1'232'398	1'232'398
Altri accantonamenti	41'556	41'556
Totale	15'839'838	15'421'881

32) Accantonamenti per differenze di copertura a lungo termine

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

33) Capitale proprio

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

	Situazione 01.01.2021	Aumenti 2021	Diminuzioni 2021	Città di Bellinzona (art. 15 Mandato prestazioni)	Situazione 31.12.2021
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	405'853	1'634'160		-1'500'000	540'013
Utile d'esercizio	1'634'160	1'624'458	-1'634'160		1'624'458
Totale	115'152'326	3'258'617	-1'634'160	-1'500'000	115'276'783

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 285'418 (2020: 227'115)

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 31.12.2023.

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:

	2021	2020
Rate leasing con scadenza entro 1 anno	52'592	12'106
Rate leasing con scadenza tra 1 e 5 anni	508'037	331'824
Rate leasing con scadenza oltre 5 anni	390'937	433'892
Totale	951'556	777'822

Debiti nei confronti di istituti di previdenza

Al 31.12.2021 non c'era nessun debito nei confronti della CPE Fondazione di Previdenza Energia (2020: CHF 186'426).

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

Con riferimento alla diffusione della pandemia Covid-19 a partire dalla primavera 2020, successivamente alla data di bilancio e fino al momento dell'allestimento del conto annuale 2021 (aprile 2022) la situazione rimane ancora incerta. L'Azienda Multiservizi Bellinzona sta monitorando l'evoluzione, così come gli sviluppi e il potenziale impatto finanziario che potrà essere causato direttamente e indirettamente dall'attuale situazione congiunturale, con particolare riferimento anche alla guerra tra Russia e Ucraina. Al momento non è possibile effettuare una stima esatta di questi impatti, 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 2021 non ci sono state modifiche nei principi di continuità nella presentazione e nella valutazione.

Onorari corrisposti all'ufficio di revisione

L'onorario per l'anno 2021 corrisposto all'Interfida SA ammonta a CHF 19'500 (2020: CHF 19'500).

Altre informazioni

Il sistema di controllo interno è stato formalizzato da parte del Consiglio Direttivo all'inizio del mese di marzo 2021 ed è stato applicato a partire dalla primavera del 2021.

Conto dei flussi monetari (in CHF)

Conto dei flussi monetari 2021 AMB Azienda Multiservizi Bellinzona (in CHF)

	Anno 2021	Anno 2020
Utile d'esercizio	1'624'458	1'634'160
Ammortamenti e rettifiche di valore	8'779'969	8'419'695
Adeguamento accantonamenti	-1'204'864	-263'184
Cash Flow	9'199'563	9'790'670
Variazione crediti	1'341'184	459'264
Variazione scorte	263'080	-76'594
Variazione ratei e risconti attivi	2'331'650	-6'397'720
Variazione debiti	-3'662'028	3'672'889
Variazione ratei e risconti passivi	-25'068	1'958'672
Liquidità netta da attività operative	248'818	-383'489
Investimenti	-10'952'394	-9'070'588
Variazione immobilizzazioni finanziarie	-240'011	-14
Liquidità da attività di investimento	-11'192'405	-9'070'602
Variazione debiti onerosi	-1'040'143	-516'752
Versamento utile a Comune	-1'500'000	-1'500'000
Liquidità da attività finanziarie	-2'540'143	-2'016'752
Variazione dei flussi monetari nel corso dell'esercizio	-4'284'167	-1'680'173
Mezzi liquidi 01.01.	11'683'118	13'363'292
Mezzi liquidi 31.12.	7'398'952	11'683'118
Variazione mezzi liquidi	-4'284'167	-1'680'173

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 31.12.2021	100'000'000
Interesse 3% ai sensi art. 15 Mandato di prestazioni (vedi punto 10 dell'Allegato)	3'000'000
Utile d'esercizio disponibile	1'624'458
Versamento alla Città di Bellinzona (art. 15 Mandato di prestazioni)	<u>1'500'000</u>
Utile da riportare	124'458