

Rendiconto d'esercizio per l'anno 2023 – Azienda Multiservizi Bellinzona (AMB)

Relazione annuale

L'Azienda Multiservizi Bellinzona ha chiuso l'anno 2023 con un buon risultato di esercizio, in linea con quanto preventivato e perseguendo gli obiettivi strategici e la visione aziendale di fornire «Servizi a 360° nel segno dell'innovazione e della qualità a favore del territorio e del cittadino». Nel 2023 l'Azienda ha ulteriormente sviluppato i servizi industriali sul comprensorio in maniera efficiente e sostenibile nei vari settori di competenza.

Partendo dal settore elettricità segnaliamo come lo stesso sia soggetto negli ultimi anni a continui sviluppi e cambiamenti dettati soprattutto da fattori esterni sia a livello internazionale sia a livello nazionale.

Dopo i problemi di approvvigionamento che hanno caratterizzato il 2022 con una preoccupante situazione di penuria di energia in tutta Europa, creando instabilità e prezzi alle stelle, la situazione nel 2023 si è lentamente stabilizzata e anche i rischi di mancato approvvigionamento non si sono fortunatamente avverati.

AMB, grazie ad una diversificazione degli acquisti e contratti a lungo termine basati sull'acquisto di energia idroelettrica locale si è in ogni caso impegnata a mantenere le tariffe più basse possibili per i propri clienti tanto da risultare nel 2023 tra le più convenienti in Svizzera (gli effetti degli aumenti, pur relativamente contenuti, si sono fatti sentire soprattutto per l'anno 2024).

A livello federale, a settembre 2023 le due camere hanno approvato le nuove condizioni quadro per una fornitura sicura di energia elettrica da fonti rinnovabili, il cosiddetto "Mantelerlass", con il quale il Parlamento ha aperto la strada a un'espansione mirata della fornitura di energia elettrica da fonti rinnovabili stabilendo le condizioni quadro per l'attuazione degli obiettivi nazionali in materia di energia e clima. Nel concreto, 35 TWh di elettricità dovranno essere prodotti entro il 2035 utilizzando nuove energie rinnovabili - l'energia idroelettrica esclusa - e 45 TWh nel 2050. Parimenti si assiste ad una sempre maggiore elettrificazione del parco veicoli ed a una decarbonizzazione degli impianti di riscaldamento con un passaggio a fonti di riscaldamento tramite termopompe.

Gli effetti di questa svolta energetica sono già ora evincibili anche localmente: nel corso del solo 2023 sul comprensorio AMB sono stati installati ben 526 nuovi impianti fotovoltaici per una potenza complessiva di oltre 10 MW, ovvero un terzo della potenza di tutti gli impianti finora realizzati negli ultimi 20 anni. La potenza installata supera ormai i 40 MW e l'energia prodotta dagli impianti solari è paragonabile a quella della centrale Morobbia. Centrale che ha prodotto nel 2023 34.5 GWh con un aumento del 48% rispetto all'anno precedente, ma che a causa delle limitate precipitazioni, è risultata ancora inferiore alla media pluriennale (-13%). L'erogazione totale è stata di 312 GWh ovvero ca. il 4.2% in meno rispetto all'anno precedente. Questa sensibile diminuzione è da addurre a tre fattori: un inverno relativamente mite, una generale maggiore consapevolezza verso un uso efficiente dell'energia e non da ultimo l'aumento dell'energia autoconsumata a partire dai numerosi impianti fotovoltaici privati.

La tendenza si ripercuote anche sulle richieste di allacciamenti che comprendono oltre agli impianti solari anche le termopompe (+353) come pure le colonnine di ricarica per autoveicoli elettrici (+157). In totale sono state ben 1'240 le richieste pervenute nel corso dell'anno (840 nel 2022 e 480 nel 2021).

La strategia energetica, di per sé positiva e auspicata, porta però con sé anche un sovraccarico amministrativo e tecnico non indifferente per AMB quale gestore di rete, e per continuare a fornire un buon servizio alla clientela l'Azienda dovrà potenziare la capacità delle reti ed il proprio personale.

Durante l'anno è stata ulteriormente ampliata la rete di ricariche pubbliche per veicoli elettrici con in particolare la realizzazione di nuove postazione a Gnosca e presso l'autosilo Piazza del Sole. A fine anno erano 62 le postazioni di ricarica sul territorio. AMB fornisce anche soluzioni a privati ed enti pubblici: nel corso dell'anno sono state fornite 125 stazioni di ricarica ad uso domestico/condominiale.

A livello tecnico annoveriamo in particolare il rinnovo completo della Sottostazione di Castione con un nuovo impianto 50kV isolato a gas e l'ampliamento della potenza grazie ad un nuovo trasformatore da 25 MVA. Questo potenziamento, assieme agli investimenti sulla rete di media tensione sono stati eseguiti anche in vista dello sviluppo della zona industriale di Castione con l'edificazione delle future nuove officine FFS.

Segnaliamo pure la costituzione della nuova società kwick SA con lo scopo sviluppare e commercializzare servizi energetici digitali e innovativi in vista dei sopraccitati sviluppi del mercato. La società, di cui AMB detiene il 20% del capitale e di cui fanno parte le aziende di distribuzione Sopracenerina, Massagno, Faido, Ascona ed Airolo assieme ad AET, offre a livello nazionale oggi due servizi: kwick energy per l'acquisto online di energia elettrica destinata ai clienti sul libero mercato con consumi annuali superiori a 100'000 kWh e kwick community per la gestione di comunità di consumo, i cosiddetti raggruppamenti ai fini del consumo proprio (RCP). L'unione delle forze tra diversi attori pubblici locali ci permette di raggiungere quell'economia di scala necessaria per affrontare le future sfide tecnologiche e di mercato che si stanno profilando in maniera sempre più accentuata.

Per quanto concerne il settore idrico, il 2023 è iniziato con una situazione di scarsità di precipitazioni e insufficienti quantità di neve sulle vette che hanno causato l'abbassamento della portata d'acqua delle sorgenti e delle falde. Questa situazione ha spinto AMB ed il Municipio a prendere delle misure precauzionali di risparmio, tra i quali la chiusura delle fontane non equipaggiate con riduttori di flusso della Valle Morobbia creando anche qualche disagio nella popolazione. Grazie agli interventi coordinati con servizi comunali le fontane sono state equipaggiate con riduttori e pulsanti così da permettere un uso parsimonioso della risorsa idrica che anche grazie alle provvidenziali piogge estive ha potuto essere sempre erogata alla popolazione senza particolari restrizioni. La penuria di acqua ha dimostrato quanto sia importante perseguire nella strategia portata avanti da AMB volta ad una diversificazione delle fonti e all'interconnessione delle reti di quei quartieri non ancora completamente integrati nella rete principale.

Era il caso del quartiere di Gudo che nel 2023 è stato collegato con il Comune di Cugnasco-Gerra con la realizzazione di due camere di interscambio e relative condotte di raccordo, permettendo uno scambio di acqua a vantaggio di un approvvigionamento ridondante tra i due comuni. Una condizione di criticità nell'approvvigionamento dei quartieri di Preonzo e Moleno è pure stata sperimentata a causa delle straordinarie intemperie succedutesi nel corso dell'estate/autunno e, anche in risposta a questa situazione, AMB ha studiato e presentato a fine anno un progetto (vedi MM762 accettato dal Consiglio comunale nella sua seduta del 19 febbraio 2024) per risolvere definitivamente le problematiche di approvvigionamento idrico dei quartieri di Claro, Preonzo e Moleno, tramite la messa in rete dei tre quartieri con la stazione di pompaggio di Gorduno-Gnosca. Quale soluzione transitoria, per evitare nel limite del possibile, ulteriori disagi, a fine anno è pure stato installato un modulo di ultrafiltrazione a supporto dei filtri a sabbia per l'impianto di trattamento di Preonzo – Moleno.

Rimanendo in tema di acqua, il settore depurazione ha depurato oltre 7.2 milioni di metri cubi di acque con un grado di efficienza del 97.9 % (BOD5), un ottimo risultato se comparato al livello richiesto del 90%.

A livello operativo, a seguito delle ispezioni eseguite, sono state risanate diverse tratte di canalizzazione e sono stati progettati il nuovo impianto di disidratazione dei fanghi e la vasca OPIR, opere che verranno eseguite nel 2024 e 2025. Importanti lavori sono stati pure eseguiti nell'ambito della realizzazione del semisvincolo con il rifacimento del collettore di trasporto su via Tatti, interventi che hanno coinvolto anche i settori dall'acqua potabile (con la sostituzione della condotta di trasporto), delle telecomunicazioni (fibre ottiche) e dell'elettricità (condotte di media tensione).

Nel settore telecomunicazione è proseguito l'impegno dell'Azienda verso la realizzazione della rete in fibra ottica FTTH, nei quartieri e comuni non ancora allacciati, in particolare a Lumino e in alcune zone di S. Antonino. In collaborazione con Swisscom sono terminati pure i lavori di realizzazione degli allacciamenti nel quartiere di Claro, Moleno e Preonzo. A fine anno risultavano allacciati oltre 31'000 unità abitative suddivise tra i due partner.

A livello di servizi WAMBO, abbiamo riscontrato un'importante crescita dei clienti con oltre 700 nuovi abbonamenti per un totale raggiunto a fine anno di 2800. Un buon riscontro lo ha avuto anche il nuovo prodotto Wambo TV basato sulla nuova piattaforma tecnica. Sono stati inoltre acquisiti ulteriori mandati di gestione dell'infrastruttura informatica e telematica di enti pubblici e Comuni e di clienti PMI che hanno apprezzato la rinnovata soluzione di telefonia ed il servizio locale.

Internamente segnaliamo la messa in funzione al primo gennaio del nuovo sistema informatico gestionale aziendale, in particolare con i moduli riguardanti la contabilità, il magazzino, la gestione degli ordini e delle commesse. Nel corso del 2023 sono stati parametrizzati i moduli di gestione e fatturazione della clientela come pure il nuovo strumento di relazione con la clientela (CRM), la cui messa in funzione è prevista a primavera 2024.

Non da ultimo segnaliamo come anche per il 2023 AMB abbia sostenuto numerose associazioni e manifestazioni sul comprensorio di distribuzione, favorendo la realizzazione di eventi per la popolazione del Bellinzonese e promuovendo attività benefiche, sportive e culturali. Sono infatti più di 120 tra associazioni (anche di quartiere), enti pubblici, istituzioni, fondazioni, club sportivi, tornei e manifestazioni sul territorio che hanno beneficiato del supporto di AMB sottoforma di sponsorizzazione per un importo totale di oltre 300'000.- franchi.

Un evento particolarmente apprezzato è stata la WamboJam (www.wambojam.ch), la festa-sfida tra writers promossa da AMB per sostenere l'arte urbana e per dare spazio ai giovani nell'esprimere liberamente la loro creatività sui muri della canalizzazione della Golena di Bellinzona. L'evento, tenutosi domenica 11 giugno, ha riscontrato un grande successo presso la popolazione ed è pertanto nostra intenzione riproporlo a cadenza biennale. Le opere artistiche sono visibili a chiunque passeggia lungo la Golena.

In conclusione, l'anno 2023 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 di ca. 87.4 milioni di franchi e un utile d'esercizio di 1'511'987 CHF, in linea con quanto preventivato. Ciò ci permette di distribuire 1.5 mio di franchi alla Città in aggiunta ai 3 mio di franchi quali interessi sul capitale di dotazione in base al mandato di prestazione con il quale l'Azienda Multiservizi Bellinzona opera.

Rendiconto e Commento ai dati finanziari

Il quarto esercizio dell'Azienda Multiservizi Bellinzona (AMB) si è chiuso con un utile di esercizio di 1.51 mio CHF (2022: 1.51 mio CHF), che rappresenta un buon risultato ed è in linea con il preventivo.

I ricavi totali sono stati pari a 87.4 mio CHF (2022: 82.1 mio CHF) a fronte di costi operativi di 72.4 mio CHF (2022: 70.3 mio CHF).

Gli ammortamenti sono stati pari a 10.0 mio CHF (2022: 9.4 mio CHF) e quindi l'utile operativo ammonta a 2.5 mio CHF (2022: 2.4 mio CHF).

L'azienda ha registrato un costo finanziario netto di 3.9 mio CHF (2022: 3.5 mio CHF) e un ricavo straordinario netto pari a 1.5 mio CHF (2022: 2.1 mio CHF). Il costo per le imposte dirette è risultato essere di 1.0 mio CHF, risultando in linea con l'anno precedente.

Settore Elettricità

Il settore elettricità presenta ricavi netti pari a 67.2 mio CHF (2022: 62.6 mio CHF) a fronte di costi operativi pari a 57.3 mio CHF (2022: 55.3 mio CHF), mentre l'utile operativo prima degli ammortamenti e delle rettifiche di valore ammonta quindi a 9.9 mio CHF (2022: 7.3 mio CHF).

L'utile di esercizio per il settore elettricità si assesta a 1.6 mio CHF (2022: 1.6 mio CHF), in linea con quanto preventivato.

Il conto economico del settore Elettricità presenta ricavi per la vendita di energia elettrica pari a 49.1 mio CHF (2022: 45.1 mio CHF) a fronte di un'erogazione di energia elettrica pari a 312.26 mio kWh (2022: 325.9 mio kWh) con una diminuzione pari al 4.2%.

La centrale Morobbia, che sfrutta l'acqua della diga Carmena, ha prodotto 34'507 MWh (2022: 23'243 MWh) con un aumento del 48% rispetto all'anno precedente, ma la produzione risulta sempre ancora inferiore alla media pluriennale (-13%).

Gli impianti fotovoltaici di proprietà dell'Azienda hanno invece prodotto complessivamente 4'581 MWh (2022: 4'877 MWh), pari al 1.66% dell'erogazione complessiva. Le microturbine Marn, Sasso Piatto e Sasso Torriccio, unitamente alle nuove 5 microturbine installate sull'acquedotto della Valle Morobbia, hanno invece prodotto 2'087 MWh (2022: 1'292 MWh), pari allo 0.76% dell'erogazione complessiva.

L'acquisto di energia dall'AET è stato invece pari a 234.2 mio kWh (2022: 296.5 mio kWh) con una diminuzione rispetto allo scorso anno causato principalmente dall'aumento della produzione propria e dalla diminuzione dell'erogazione complessiva.

Nell'ambito del rinnovo e dell'estensione della rete elettrica sono stati costruiti quasi 7.7 km di sottostrutture e sono stati posati oltre 28 km di tubi portacavi.

Sono quindi stati posati 7.5 km di cavo di media tensione e oltre 16 km di cavi di bassa tensione, mentre sono stati smontati e messi fuori esercizio 0.1 km di linea aerea di media tensione, così come 6.5 km di cavo di media tensione.

Sono pure state messe in esercizio 2 nuove cabine di trasformazione (di cui una provvisoria), ne sono state smantellate 3 e ne sono state modificate 4.

Settore Acqua Potabile

Il settore acqua presenta ricavi netti pari a 8.8 mio CHF (2022: 8.3 mio CHF) a fronte di costi operativi pari a 5.0 mio CHF (2022: 5.1 mio CHF), mentre l'utile operativo prima degli ammortamenti e delle rettifiche di valore ammonta quindi a 3.8 mio CHF (2022: 3.2 mio CHF).

Il risultato di esercizio per il settore acqua ammonta a - 0.3 mio CHF (2022: -0.6 mio CHF) ma è inferiore a quanto preventivato.

Il conto economico del settore Acqua presenta ricavi per la vendita di acqua potabile pari a 7.3 mio CHF (2022: 6.9 mio CHF) a fronte di un'erogazione di acqua potabile di 4.7 mio mc (2022: 4.9 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 3.9 km di condotte principali di distribuzione e di 3.9 km di condotte di allacciamento all'acqua potabile. Oltre ai lavori alla rete è stato eseguito il collegamento d'emergenza con la rete di Cugnasco.

Settore Telecomunicazioni

Il settore telecomunicazioni presenta ricavi netti pari a 5.9 mio CHF (2022: 5.5 mio CHF) a fronte di costi operativi pari a 4.7 mio CHF (2022: 4.3 mio CHF), mentre il risultato operativo prima degli ammortamenti e delle rettifiche di valore ammonta quindi a 1.2 mio CHF (2022: 0.8 mio CHF).

Il risultato di esercizio per il settore telecomunicazioni si assesta quindi a 0.3 mio CHF (2022: 0.56 mio CHF) ed è in linea con 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 3.1 mio CHF (2022: 2.8 mio CHF) a fronte di circa 2'800 clienti (2022: 2'300 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 60 km di multitubi e microtubi, ed oltre 167 km di cavi FO e microcavi FO. Sono pure stati allacciati ulteriori 842 numeri civici alla rete FTTH.

Settore Depurazione

Il settore depurazione presenta ricavi netti pari a 5.5 mio CHF (2022: 5.5 mio CHF) a fronte di costi operativi pari a 5.4 mio CHF (2022: 5.4 mio CHF), mentre il risultato operativo prima degli ammortamenti e delle rettifiche di valore ammonta quindi a 52'264 CHF (2022: 113'534 CHF).

Il risultato di esercizio per il settore depurazione si assesta quindi a -15'837 CHF (2022: -4'462 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 4 mio CHF (2022: 4 mio CHF) a fronte di circa 7.2 mio mc (2022: 6.3 mio mc) di acque trattate.

Investimenti (in CHF)

Nel corso del quarto anno di esercizio dell'azienda sono stati effettuati investimenti pari a 12.9 mio CHF (2022: 10.6 mio CHF), di cui però 3.0 mio CHF, al netto dei sussidi cantonali, sono riferiti a Messaggi Municipali. (2022: 0.5 mio CHF).

Gli investimenti relativi all'anno 2023 si suddividono nel seguente modo:

Investimenti	2023 CHF	2022 CHF
Impianto Morobbia	6'104	-
Sottostazioni	290'641	1'162'896
Sottostrutture elettriche	761'655	3'778'903
Rete MT	153'820	419'951
Cabine di trasformazione e trasformatori	63'037	473'914
Rete BT	713'523	774'626
Contatori elettricità	494'823	339'007
Telecomunicazioni e informatica	776'216	383'262
Approvvigionamento ed adduzioni AAP	263'279	25'735
Accumulazione AAP	321'795	44'302
Distribuzione AAP	1'790'584	1'622'028
Telegestione AAP	63'918	243'193
Contatori AAP	110'217	85'975
Impianti energie rinnovabili	280'377	549'269
Altri investimenti	665'151	628'297
Depurazione	312'924	282'714
Contributi per allacciamenti	-1'223'106	-751'230
Lavori in corso	3'985'720	-
	9'830'676	10'062'843
Investimenti da Messaggi Municipali		
FTTH	2'429'858	55'447
PCAI	-	-148'659
VMOR	407'218	846'335
Teleriscaldamento	206'408	-280'779
Sole per Tutti	-	74'417
	3'043'484	546'761

Conto economico (in CHF)

Conto economico anno 2023 AMB Azienda Multiservizi Bellinzona (in CHF)

	Note Allegato	Elettricità	Acqua	Telecom	Depurazione	Totale 2023	Consuntivo 2022	Preventivo 2023
Ricavi netti da forniture e prestazioni		67'190'744	8'876'535	5'856'789	5'464'989	87'389'057	81'953'976	87'684'304
Ricavi lordi da vendite	1)	49'133'690	7'265'781	3'085'514	4'062'208	63'547'193	58'898'345	65'769'000
Ricavi da prestazioni a terzi	2)	4'484'007	1'329'666	3'130'467	800'700	9'744'840	8'412'756	7'045'304
Ricavi per tributi	3)	13'304'754	-	-	440'000	13'744'754	14'414'300	14'850'000
Altri ricavi d'esercizio	4)	677'648	318'677	34'352	162'081	1'192'758	802'843	555'000
Diminuzione dei ricavi	5)	-409'354	-37'589	-393'543	-	-840'487	-574'268	-535'000
Variazione delle scorte		103'911	92'568	-57'902	-	138'577	163'885	-
Costi d'acquisto energia e rete	6)	-39'117'808	-	-	-	-39'117'808	-38'122'042	-41'510'000
Costi acquisto energia		-16'639'239	-	-	-	-16'639'239	-16'445'529	-17'490'000
Costi rete a monte e servizio sistema generale		-9'145'890	-	-	-	-9'145'890	-7'669'907	-9'620'000
Costi per tributi		-13'332'679	-	-	-	-13'332'679	-14'006'606	-14'400'000
Costi per il materiale e prestazioni da terzi	7)	-3'415'252	-1'747'370	-1'624'487	-3'207'370	-9'994'478	-8'967'379	-9'078'000
Costi per il personale	8)	-10'519'683	-2'371'406	-2'037'525	-1'100'862	-16'029'477	-15'831'941	-15'956'000
Altri costi d'esercizio	9)	-4'366'925	-1'022'324	-950'012	-1'095'073	-7'434'334	-7'376'264	-7'454'994
<i>Utile operativo prima degli ammortamenti e rettifiche di valore</i>		<i>9'874'987</i>	<i>3'828'003</i>	<i>1'186'863</i>	<i>61'684</i>	<i>14'951'537</i>	<i>11'820'236</i>	<i>13'685'310</i>
Ammortamenti e rettifiche di valore		-5'916'981	-3'648'438	-481'257	-9'420	-10'056'096	-9'393'719	-10'301'000
<i>Utile operativo</i>		<i>3'958'006</i>	<i>179'565</i>	<i>705'606</i>	<i>52'264</i>	<i>4'895'441</i>	<i>2'426'517</i>	<i>3'384'310</i>
Costi e ricavi finanziari	10)	-3'004'162	-540'665	-320'691	-60'000	-3'925'518	-3'489'065	-3'575'000
Costi e ricavi estranei	11)	54'497	5'612	3'120	1'401	64'630	46'411	48'000
Costi e ricavi straordinari	12)	1'493'968	1'641	328	-9'502	1'486'435	3'140'118	2'142'500
<i>Risultato prima delle imposte</i>		<i>2'502'308</i>	<i>-353'848</i>	<i>388'363</i>	<i>-15'837</i>	<i>2'520'987</i>	<i>2'123'982</i>	<i>1'999'810</i>
Imposte dirette		-940'620	-	-68'380	-	-1'009'000	-611'000	-547'000
Risultato annuale		1'561'688	-353'848	319'983	-15'837	1'511'987	1'512'982	1'452'810

Bilancio (in CHF)

ATTIVI	Note	31.12.2023	31.12.2022
	Allegato		
Attivo circolante		45'343'312	44'536'873
<i>Liquidità</i>		5'372'607	7'425'953
Cassa		56'660	40'797
Posta		1'462'758	3'990'496
Banca		1'127'284	822'520
Banca per garanzie		2'725'905	2'572'139
<i>Crediti da forniture e prestazioni</i>		7'988'156	9'198'959
Crediti da forniture e prestazioni		8'664'963	8'934'857
Crediti da forniture e prestazioni verso enti o persone vicine	13)	214'073	1'154'982
Delcredere		-890'881	-890'881
<i>Altri crediti a breve termine</i>	14)	26'620	10'420
Scorte	15)	2'440'257	2'301'680
<i>Ratei e risconti attivi</i>	16)	29'515'672	25'599'862
Attivo fisso		187'712'052	182'493'968
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		12'941	12'921
Crediti a lungo termine verso terzi		-	-
Depositi cauzionali		12'941	12'921
<i>Partecipazioni</i>	17)	2'681'000	281'000
<i>Immobilizzazioni materiali mobiliari</i>	18)	1'322'548	1'023'465
<i>Immobilizzazioni materiali immobiliari</i>	19)	1'800'476	1'721'475
<i>Impianti di produzione</i>	20)	7'497'894	7'928'453
<i>Rete elettrica</i>	21)	95'835'388	98'887'916
<i>Rete idrica</i>	22)	65'242'254	65'844'481
<i>Impianti di teleriscaldamento</i>		1'162'229	1'036'322
<i>Rete Telecom</i>	23)	5'267'725	3'157'563
<i>Impianto depurazione</i>	24)	2'732'330	2'428'827
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		171'547	171'547
<i>Lavori in corso</i>	25)	3'985'720	-
Totale		233'055'364	227'030'841

PASSIVI	Note Allegato	31.12.2023	31.12.2022
Capitale dei terzi a breve termine		56'112'557	50'871'876
<i>Debiti per forniture e prestazioni</i>		15'734'460	8'616'086
Debiti per forniture e prestazioni		10'543'401	5'507'693
Debiti per forniture e prestazioni da enti o persone vicine	26)	5'191'059	3'108'394
<i>Debiti onerosi a breve termine</i>		20'467'186	19'537'691
Debiti bancari a breve termine	27)	3'500'000	3'000'000
Impegni per garanzie di clienti		2'726'405	2'586'903
Altri debiti onerosi con enti o persone vicine	28)	14'240'781	13'950'788
<i>Altri debiti a breve termine</i>	29)	3'485'817	1'639'171
Altri debiti a breve termine		1'543'575	1'361'794
Altri debiti a breve termine con società collegate		1'500'000	-
Assicurazioni sociali e istituti di previdenza		442'241	277'378
<i>Ratei e risconti passivi</i>		9'299'298	7'321'356
<i>Accantonamenti a breve termine</i>	30)	7'125'796	13'757'572
Capitale di terzi a lungo termine		61'641'054	60'869'199
<i>Debiti onerosi a lungo termine</i>		39'813'046	40'555'916
Debiti bancari a lungo termine	27)	13'000'000	13'500'000
Prestiti passivi a lungo termine verso enti collegati	31)	26'813'046	27'055'916
<i>Altri debiti a lungo termine verso enti collegati</i>	32)	1'000'000	-
<i>Accantonamenti e poste analoghe previste dalla legge</i>		20'828'008	20'313'283
Accantonamenti a lungo termine	33)	17'641'521	16'614'543
Accantonamenti per differenze di copertura a lungo termine	34)	3'186'487	3'698'740
Capitale proprio	35)	115'301'753	115'289'766
<i>Capitale di dotazione</i>		100'000'000	100'000'000
<i>Riserve/Utili e perdite</i>		15'301'753	15'289'766
Riserva legale da capitale		10'206'674	10'206'674
Riserve da utili facoltative		2'905'640	2'905'640
Utile riportato		677'452	664'471
Utile		1'511'987	1'512'982
Totale		233'055'364	227'030'841

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 0.93 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:

	2023	2022
Salari	12'018'794	11'630'751
Oneri sociali	2'882'242	2'775'993
Altri costi per il personale	466'498	441'415
Prestazioni di terzi e da rifatturazioni interne	661'942	983'782
Totale	16'029'477	15'831'941

Nei salari è stato registrato anche l'adeguamento per l'accantonamento per le ferie non godute che ora ammonta a CHF 706'000 (2022: CHF 719'000).

Negli Altri costi del personale sono inclusi i costi per la formazione professionale (CHF 70'352; 2022: CHF 59'917), i costi per l'abbigliamento di sicurezza (CHF 110'969; 2022: CHF 119'506) e le prestazioni per i beneficiari di rendite FPA (CHF 127'723; 2022: CHF 131'984). Le Prestazioni di terzi e da rifatturazioni interne includono anche i costi interni pari a CHF 506'665 (2022: CHF 821'614). 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 673'816 (2022: 681'950) per le prestazioni informatiche agli altri settori dell'azienda.

Gli altri costi di esercizio si suddividono come segue:

	2023	2022
Costo dei locali	422'366	448'898
Manutenzioni, riparazioni e sostituzioni	727'816	533'112
Costi veicoli	558'104	641'347
Assicurazioni	188'118	196'238
Contributi	277'914	309'147
Indennizzi per servitù	24'614	63'294
Tasse diverse	1'216'192	1'199'258
Costi per l'energia e lo smaltimento	536'002	573'077
Costi amministrativi e informatici	2'470'314	2'448'441
Costi marketing e sponsor	623'888	613'890
Altri costi d'esercizio	389'008	349'562
Totale	7'434'334	7'376'264

10) Costi e ricavi finanziari

I costi e i ricavi finanziari si compongono come segue:

	2023	2022
Costi per interessi bancari	-328'312	-169'554
Costi per remunerazione capitale di dotazione	-3'000'000	-3'000'000
Costi per interessi prestito da parte Comune	-609'070	-322'627
Spese bancarie	-5'619	-5'434
Perdite di cambio	-9'270	-3'199
Ricavi da interessi bancari e da interessi di mora	19'575	11'749
Ricavi da differenze di cambio	7'176	-
Totale	-3'925'518	-3'489'065

L'importo relativo alla remunerazione del capitale di dotazione corrisponde al 3% (2022: 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

	2023	2022
Scioglimento netto differenze di copertura rete ed energia	962'988	2'762'399
Scioglimento riserve per consulenze energetiche	122'133	133'688
Scioglimento altre riserve e accantonamenti	432'098	450'322
Costo straordinario rendite ai beneficiari FPA	-	-99'436
Ricavo straordinario per risconto onere complessivo rendite FPA	-	99'436
Devoluzione al fondo maggior usura per Gnosis	-80'000	-80'000
Devoluzione al Fondo Naturemade Star	-35'000	-
Altri ricavi straordinari	169'425	83'190
Altri costi straordinari	-85'209	-209'481
Totale	1'486'435	3'140'118

13) Crediti verso enti o persone vicine

Si tratta di crediti per forniture e prestazioni alla Città di Bellinzona (2022: CHF 1'130'658 Città di Bellinzona, CHF: 24'324 Enerti).

14) Altri crediti a breve termine

La voce di bilancio si compone come segue:

	2023	2022
Anticipi e prestiti verso terzi	21'108	10'000
Imposta preventiva da recuperare	5'512	420
Totale	26'620	10'420

15) Scorte

La voce di bilancio si compone come segue:

	2023	2022
Scorte elettricità	1'515'116	1'411'204
Scorte acqua	617'108	524'540
Scorte telecom	308'033	365'936
Totale	2'440'257	2'301'680

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:

	2023	2022
Costi anticipati	66'019	714'805
Costi anticipati per FPA	6'763'328	7'006'198
Ricavi non ancora incassati	22'686'325	17'878'859
Totale	29'515'672	25'599'862

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.

	2023	2022
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.

	2023	2022
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 1'000 l'una.

	2023	2022
Valore a bilancio	240'000	240'000

2'000 azioni di GreenGas Ticino SA, Bellinzona (50%), il cui scopo principale consiste nella costruzione di impianti per la raccolta, il trattamento e lo smaltimento di rifiuti verdi e organici, la produzione e la vendita di biogas, energia e substrati compostati. Il capitale azionario di CHF 4'000'000 è suddiviso in 4'000 azioni da CHF 1'000 l'una, liberato nella misura del 50%.

	2023	2022
Valore a bilancio	2'000'000	-

400 azioni di kwick SA, Locarno (20%), il cui scopo è il commercio di prodotti e servizi di ogni genere in ambito energetico. Il capitale azionario di CHF 2'000'000 è suddiviso in 2'000 azioni da CHF 1'000 l'una.

	2023	2022
Valore a bilancio	400'000	-

18) Immobilizzazioni materiali mobiliari

La voce di bilancio si compone come segue:

	2023	2022
Macchine ed apparecchi	187'107	265'495
Mobilio ed arredi	138'728	116'169
Infrastrutture informatiche	872'906	482'071
Veicoli	85'233	133'896
Attrezzature	38'574	25'835
Totale	1'322'548	1'023'466

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:

	2023	2022
Impianto Morobbia	306'248	457'152
Microcentrali	1'707'229	1'817'664
Impianti fotovoltaici	5'484'417	5'653'636
Totale	7'497'894	7'928'453

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:

	2023	2022
Sottostazioni	6'309'097	6'461'794
Sottostrutture per cavi elettrici	61'085'395	62'086'664
Rete MT	6'668'772	6'877'516
Cabine di trasformazione	12'227'014	12'844'684
Rete BT	17'545'320	17'696'849
Contatori rete elettrica	4'730'634	4'914'154
Altri impianti	1'160'684	1'170'562
Contributi per allacciamenti	-13'891'528	-13'164'307
Totale	95'835'388	98'887'916

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:

	2023	2022
Sorgenti	8'503'550	8'910'810
Pozzi di captazione e stazioni di pompaggio	13'248'599	13'763'731
Serbatoi	9'812'140	9'436'061
Condotte acqua potabile	30'769'592	30'771'390
Impianti di telegestione	1'373'472	1'454'869
Impianti di trattamento acque	681'019	655'490
Contatori acqua potabile	555'481	541'364
Altri impianti	298'400	310'766
Totale	65'242'254	65'844'481

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) Lavori in corso

La voce di bilancio si compone come segue:

	2023	2022
Lavori in corso elettricità	2'384'642	-
Lavori in corso acqua	741'807	-
Lavori in corso telecomunicazioni	176'252	-
Lavori in corso depurazione	309'216	-
Lavori in corso teleriscaldamento	373'802	-
Totale	3'985'720	-

Si tratta degli investimenti ancora in corso a fine anno e che verranno attivati nel corso dell'anno successivo e quindi ammortizzati a partire dalla loro attivazione effettiva.

Quanto inerente ai valori al 31.12.2022 erano invece già assegnati alle singole categorie dell'attivo fisso.

26) 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 5'164'012; 2022: CHF 3'082'910) e del debito nei confronti della società partecipata Enerti (CHF 27'047; 2022: CHF 25'483.55).

27) Debiti bancari a breve e lungo termine

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

	2023	2022
Prestiti bancari con scadenza inferiore ad un anno	3'500'000	3'000'000
Prestiti bancari con scadenza tra 1 e 5 anni	4'000'000	13'500'000
Prestiti bancari con scadenza oltre 5 anni	9'000'000	-

28) Altri debiti onerosi con enti o persone vicine

La voce di bilancio si compone come segue:

	2023	2022
Conto corrente con la Città di Bellinzona	13'997'911	13'707'918
Parte a breve termine per debito FPA	242'870	242'870
Totale	14'240'781	13'950'788

29) Altri debiti a breve termine

Si tratta dell'impegno per il rendiconto IVA relativo al 4. Trimestre 2023 pari a CHF 493'817 (2022: CHF 418'754) e agli anticipi versati dai clienti pari a CHF 900'681 (2022: CHF 943'040).

L'importo di CHF 1.5 mio è l'utile 2022 versato al Comune unicamente nel 2024.

30) Accantonamenti a breve termine

La voce di bilancio si compone come segue:

	2023	2022
Accantonamento per imposte	4'507'543	10'675'584
Differenze di copertura a breve termine per rete ed energia	1'912'253	2'362'988
Accantonamento per ferie non godute	706'000	719'000
Totale	7'125'796	13'757'572

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

La voce di bilancio si compone come segue:

	2023	2022
Prestito a lungo termine concesso dalla Città di Bellinzona	20'292'588	20'292'588
Parte a lungo termine per debito FPA	6'520'458	6'763'328
Totale	26'813'046	27'055'916

32) Altri debiti a lungo termine

Si tratta dell'impegno per il capitale non versato nella partecipazione alla GreenGas Ticino SA.

33) Accantonamenti a lungo termine

La voce di bilancio si compone come segue:

	2023	2022
Fondo per il miglioramento del servizio	1'754'137	1'754'137
Fondo per consulenze energetiche	1'885'507	2'007'640
Fondo per energie rinnovabili	10'095'003	8'983'888
Fondo sole per tutti	1'027'104	1'304'530
Fondo maggior usura Gnosis	743'630	663'630
Fondo contribuito allineamento CDAB	400'000	400'000
Fondo contribuito allineamento CDAR	198'448	198'447
Fondo contribuito investimenti IDA	1'461'136	1'260'715
Altri accantonamenti	76'556	41'556
Totale	17'641'521	16'614'543

34) Accantonamenti per differenze di copertura a lungo termine

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

35) Capitale proprio

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

	Situazione 01.01.2023	Aumenti 2023	Diminuzioni 2023	Città di Bellinzona (art. 15 Mandato prestazioni)	Situazione 31.12.2023
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	664'471	1'512'982		-1'500'000	677'453
Utile d'esercizio	1'512'982	1'511'987	-1'512'982		1'511'987
Totale	115'289'766	3'024'969	-1'512'982	-1'500'000	115'301'753

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 194'384 (2022: 201'328)

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 era in vigore un mandato di prestazioni fino al 31.12.2023, che è stato rinnovato fino al 31.12.2027.

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:

	2023	2022
Rate leasing con scadenza entro 1 anno	10'822	37'056
Rate leasing con scadenza tra 1 e 5 anni	480'116	675'774
Rate leasing con scadenza oltre 5 anni	469'250	557'032
Totale	960'188	1'269'862

Debiti nei confronti di istituti di previdenza

Al 31.12.2023 il debito nei confronti della CPE Fondazione di Previdenza Energia ammonta a CHF 209'065 (2022: CHF 191'705).

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

Non vi sono stati eventi di rilievo successivi alla data di chiusura del conto annuale.

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

Nel 2023 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 2023 corrisposto all'Interfida SA ammonta a CHF 19'500 (2022: CHF 19'500).

Conto dei flussi monetari (in CHF)

Conto dei flussi monetari 2023 AMB Azienda Multiservizi Bellinzona (in CHF)

	Anno 2023	Anno 2022
Utile d'esercizio	1'511'987	1'512'982
Ammortamenti e rettifiche di valore	10'056'096	9'393'719
Adeguamento accantonamenti	-6'117'051	-1'694'894
Cash Flow	5'451'031	9'211'807
Variazione crediti	1'194'602	-2'086'615
Variazione scorte	-138'577	-163'885
Variazione ratei e risconti attivi	-3'915'810	429'435
Variazione debiti	9'965'019	3'656'942
Variazione ratei e risconti passivi	1'977'943	838'460
Liquidità netta da attività operative	9'083'177	2'674'338
Investimenti	-12'874'160	-10'609'604
Variazione immobilizzazioni finanziarie	-2'400'020	-11
Liquidità da attività di investimento	-15'274'180	-10'609'615
Variazione debiti onerosi	186'625	250'471
Versamento utile a Comune	-1'500'000	-1'500'000
Liquidità da attività finanziarie	-1'313'375	-1'249'529
Variazione dei flussi monetari nel corso dell'esercizio	-2'053'346	27'001
Mezzi liquidi 01.01.	7'425'953	7'398'952
Mezzi liquidi 31.12.	5'372'607	7'425'953
Variazione mezzi liquidi	-2'053'346	27'001

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 31.12.2023	100'000'000
Interesse 3% ai sensi art. 15 Mandato di prestazioni (vedi punto 10 dell'Allegato)	3'000'000
Utile d'esercizio disponibile	1'511'987
Versamento alla Città di Bellinzona (art. 15 Mandato di prestazioni)	<u>1'500'000</u>
Utile da riportare	11'987