

ALLEGATO AL CONTO ANNUALE (in CHF)

Principi applicati per la presentazione dei conti

Il conto economico è allestito seguendo il metodo del costo complessivo (conto economico della produzione). L'esposizione delle varie poste rispetta i contenuti minimi, ma viene presentata con una sequenza più adatta a una corretta valutazione dei risultati d'esercizio.

Il conto annuale delle Aziende Industriali di Lugano (AIL) SA è allestito secondo le disposizioni del Codice delle Obbligazioni. Le posizioni con saldo uguale a zero per entrambi i periodi non vengono esplicitate nel conto annuale.

Quale metodo di ammortamento dei nostri impianti utilizziamo l'ammortamento lineare sui valori d'acquisto, con l'eventuale aggiunta di ammortamenti straordinari, qualora dettati da particolari contingenze. 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 quota azionaria detenuta in ALPIQ Holding SA rappresentava negli anni passati un'eccezione. Dovuto al suo deprezzamento significativo, il Consiglio di Amministrazione aveva deciso di svalutare il titolo linearmente nell'arco di 3-5 anni fino al raggiungimento di un valore residuo considerato congruo.

I presupposti per tale svalutazione sistematica annuale sono nel frattempo venuti meno. Il Consiglio di Amministrazione ha quindi deciso di cambiare il metodo di valutazione dei titoli rispetto all'esercizio precedente, mantenendo comunque di principio una valutazione diversa dalla quotazione alla borsa svizzera.

La fatturazione dell'erogazione di energia elettrica, acqua e gas avviene mensilmente e trimestralmente. Per i grandi consumatori e le aziende rivenditrici si effettua in base alle letture, mentre per i consumatori medi e piccoli vengono riscossi tre acconti e un conguaglio derivante dalle letture annuali. Al momento del conguaglio, gli acconti, contabilizzati alla voce «Accantonamenti a breve termine», vengono girati alla voce «Ricavi da vendite».

Secondo i parametri regolatori in vigore, i margini sull'utilizzo della rete e sull'energia sono vincolanti. Le coperture in eccesso (o in difetto) ottenute devono essere compensate mediante riduzione (o aumento) delle tariffe future. Al momento della chiusura dei conti l'importo di queste «differenze di copertura» relativo all'anno corrente può solo essere stimato e registrato alla voce «Ricavi da vendite». Lo scostamento con la differenza di copertura effettiva emersa in seguito viene registrato l'anno successivo nei costi straordinari (nel caso di coperture in eccesso) o nei ricavi straordinari (nel caso di coperture in difetto).

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

1) Ricavi lordi da vendite

La voce è composta da ricavi provenienti principalmente dalla distribuzione di elettricità, acqua e gas, cui si aggiungono anche i ricavi da abbonamenti e la rifatturazione delle tasse Cantionali e Federali.

La voce di conto economico è così suddivisa:

	2016	2015
- Ricavi da distribuzione di elettricità	155'626'965	168'900'039
- Ricavi da distribuzione di gas	53'722'280	59'493'209
- Ricavi da distribuzione di acqua	18'964'804	16'787'241
- Ricavi da distribuzione di calore	925'612	587'196
- Ricavi da rifatturazione tasse e tributi	53'138'872	46'183'828
- Altro	1'557'629	1'690'951
	283'936'162	293'642'464

2) Prestazioni a terzi

Questa voce dei ricavi comprende la rifatturazione di lavori puntuali svolti dalle AIL SA, quali: gli allacciamenti alla rete elettrica, del gas e dell'acqua incluse le quote di partecipazione e i collaudi acqua e gas, la posa di idranti, i controlli periodici della qualità per acquedotti terzi, gli interventi di manutenzione dell'illuminazione pubblica o sugli impianti interni, la rivendita di materiale a terzi e qualsiasi altra prestazione sulla nostra rete o fuori da essa rifatturabile a terzi.

3) Costi d'acquisto energia

La voce è composta prevalentemente dai costi di acquisto dell'energia commercializzata e da tasse e tributi versati ai Comuni, al Cantone e alla Confederazione.

La voce di conto economico è così suddivisa:

	2016	2015
- Costi d'acquisto di energia elettrica	-72'337'439	-85'771'817
- Costi d'acquisto di gas	-22'347'246	-31'394'635
- Costi d'acquisto di acqua	-331'021	-319'545
- Tasse e tributi	-56'268'871	-47'419'873
	-151'284'577	-164'905'870

4) Prestazioni di terzi

La voce è composta prevalentemente da prestazioni di genio civile ed elettromeccaniche necessarie alla manutenzione delle nostre reti. Compresi sono, inoltre, i costi per le consulenze e i macchinari o le attrezzature forniti da terzi.

5) Altri costi operativi

La voce è composta dalle tipiche spese di esercizio, quali ad esempio: gli affitti, il costo dei veicoli, i consumi di energia nonché le spese per le sponsorizzazioni e la comunicazione.

La voce di conto economico è così suddivisa:

	2016	2015
- Affitti	-4'853'691	-5'462'526
- Consumo di energia	-2'181'477	-2'174'374
- Veicoli	-1'396'715	-1'404'449
- Sponsorizzazioni e pubblicità	-3'292'309	-2'961'071
- Altro	-658'423	-354'439
	-12'382'615	-12'356'859

6) Costi e ricavi finanziari

Costi e ricavi finanziari sono così suddivisi:

	2016	2015
- Costi da interessi	-2'079'157	-3'199'437
- Ricavi da interessi	167'225	187'595
- Costi da differenze di cambio	-462'880	0
- Ricavi da differenze di cambio	30'556	58'252
- Ricavi da dividendi	87'584	1'293'234
- Altri costi e ricavi finanziari	24'832	9'710
	-2'231'840	-1'650'646

7) Costi e ricavi estranei

Le voci «estrane» sono composte principalmente da attività non legate alla normale operatività aziendale. La fetta maggiore dell'importo è rappresentata dalla compravendita di carburante per i veicoli a disposizione dei dipendenti e di alcune controparti esterne alle AIL SA (come ad es. l'Aeroporto o la Croce Verde di Lugano). Inoltre, sono compresi anche i ricavi derivanti dagli affitti a terzi dei nostri immobili e da tutte le operazioni che esulano dal commercio di energia.

8) Costi straordinari

La voce è composta principalmente dai costi relativi ad anni contabili precedenti, dovuti in larga parte ad assestamenti non imputabili alla nostra gestione, bensì legati a controparti terze come Swissgrid o RIC. Sotto questa voce viene, inoltre, inserito lo scostamento con la differenza di copertura effettiva emersa, che nell'esercizio precedente aveva potuto solo essere stimata (per i dettagli si veda la descrizione al capitolo «Principi applicati per la presentazione dei conti»). Essendo questo scostamento uguale a zero per entrambi i periodi, la posizione non viene esplicitata.

Per l'anno in esame da segnalare CHF 5.73 mio di costi derivanti dal conguaglio del pagamento dei transiti di rete sul nodo AT di Manno, compresi nella voce «Altri costi relativi ad anni precedenti». I ricavi dovuti a quest'ultima fattispecie sono invece compresi nei ricavi straordinari.

La voce di conto economico è così suddivisa:

	2016	2015
- Altri costi relativi ad anni precedenti	-6'599'092	-2'166'289
- Perdite di cambio da contratti a termine	0	-1'053'510
- Altri costi straordinari	-2'300	0
	-6'601'392	-3'219'799

9) Ricavi straordinari

La voce è composta principalmente da ricavi relativi ad anni contabili precedenti, da utili di cambio legati ai contratti a termine e da utili per alienazione di attivi (sostanza fissa). Per l'anno in esame da segnalare CHF 8.03 mio di ricavi derivanti dal conguaglio del pagamento dei transiti di rete sul nodo AT di Manno, compresi nella voce «Altri ricavi relativi ad anni precedenti».

La voce di conto economico è così suddivisa:

	2016	2015
- Differenze di copertura degli anni precedenti	3'246'328	3'720'154
- Altri ricavi relativi ad anni precedenti	8'208'529	4'087'484
- Utile da alienazione attivi	18'862	0
- Utili di cambio da contratti a termine	215'254	0
	11'688'973	7'807'638

10) Crediti verso azionista e società collegate

La voce è composta dai crediti da prestazioni fornite all'azionista, ai relativi dicasteri e alle società detenute dal Comune di Lugano, ed è così suddivisa:

	2016	2015
- Crediti verso azionista	5'374'693	2'715'100
- Crediti verso società collegate	352'657	533'467
	5'727'350	3'248'567

11) Altri crediti verso azionista e società collegate

La voce è principalmente composta dal conto corrente con l'azionista unico, ed è così suddivisa:

	2016	2015
- Conto corrente azionista	2'985'663	2'933'062
- Altri crediti verso società collegate	394'878	382'755
	3'380'541	3'315'817

12) Titoli dell'attivo fisso e rettifiche di valore

La voce di bilancio è così suddivisa:

	2016	2015
Le AIL SA detengono una quota del 2.13% in ALPIQ Holding SA. La svalutazione di CHF 16'000'000 (metodo di valutazione descritto in «Principi applicati per la presentazione dei conti») è compresa negli ammortamenti quale rettifica di valore.		
Valore a bilancio	25'089'684	41'089'684
1'000 azioni di Repartner Produktions AG (5%), il cui scopo principale consiste nella produzione, acquisto e fornitura di energia, così come la partecipazione all'acquisto e alla gestione di progetti nel settore energetico. Il capitale azionario di CHF 20'000'000 è suddiviso in 20'000 azioni da CHF 1'000.		
Valore a bilancio	2'981'685	2'981'685
1'291'221 azioni di Swissgrid AG, Laufenburg (0.41%), il cui scopo principale è la gestione sicura ed economica della rete elettrica svizzera ad altissima tensione. Durante l'anno 2016 sono state acquisite 127'112 azioni nominative per un valore complessivo di CHF 431'545. Il capitale azionario di CHF 317'917'131 è suddiviso in 317'917'131 azioni, ognuna del valore di CHF 1.		
Valore a bilancio	3'312'456	2'880'911
53 azioni di Gasmobil AG, Arlesheim (5.3%), il cui scopo principale è la promozione dell'utilizzo del gas quale carburante per i veicoli. Il capitale azionario di CHF 100'000 è suddiviso in 1'000 azioni da CHF 100.		
Valore a bilancio	5'300	84'545
	31'389'125	47'036'825

13) Crediti a lungo termine verso società collegate

La voce di bilancio è composta da prestiti a lungo termine concessi a Galb Immobiliare SA. Le AIL SA hanno firmato una convenzione di postergazione di parte di questi crediti a favore di Galb Immobiliare SA per un valore di CHF 500'000.

14) Partecipazioni

Se non specificato altrimenti, le percentuali detenute corrispondono ai diritti di voto.

La voce di bilancio è così suddivisa:

	2016	2015
750 azioni di Enerti SA, Monteceneri (37.5%), il cui scopo principale consiste nella gestione e fatturazione di clienti multisito, nella stipulazione di contratti per la fornitura di energia elettrica, di materiale e di consulenza.		
Il capitale azionario di CHF 200'000 è suddiviso in 2'000 azioni da CHF 100.		
Valore a bilancio	75'000	75'000
100 azioni di Galb Immobiliare SA, Lugano (100%), il cui scopo principale consiste nella compera, vendita, locazione e amministrazione di immobili commerciali e industriali.		
Il capitale azionario di CHF 100'000 è suddiviso in 100 azioni da CHF 1'000.		
Valore a bilancio	1'050'000	1'050'000
	1'125'000	1'125'000

15) Impianti di distribuzione

La voce di bilancio è composta dagli investimenti nelle reti di trasporto regionale e di distribuzione di energia elettrica, di gas e di acqua industriale, ed è così suddivisa:

	2016	2015
- Rete energia elettrica	154'476'351	153'559'537
- Rete gas	45'737'895	46'559'613
- Acquedotto acqua industriale	2'300'239	2'999'540
	202'514'485	203'118'690

16) Debiti per prestazioni da azionista e società collegate

La voce è così suddivisa:

	2016	2015
- Debiti per prestazioni da azionista	6'505'265	6'614'020
- Debiti per prestazioni da società collegate	803'000	579'829
	7'308'265	7'193'849

17) Altri debiti verso società collegate

Si tratta del conto corrente con la AIL Servizi SA.

18) Accantonamenti a breve termine

La voce di bilancio è composta dagli acconti non ancora conguagliati, da impegni a breve termine il cui importo è solo stimabile, da fondi quali Elettronatura, tiacqua, Sole per tutti e Centesimo di solidarietà, nonché da differenze di copertura già incluse nelle tariffe dell'anno successivo. L'importante diminuzione rispetto all'anno precedente è da imputare alla sostituzione della «privativa» con tasse già riscosse nell'anno di competenza.

La voce è così suddivisa:

	2016	2015
- Fatture parziali (acconti)	30'372'291	35'536'083
- Accantonamenti contributo «privativa»	338'976	338'976
- Accantonamenti per forniture e prestazioni	7'872'213	7'420'921
- Accantonamenti costi personale a breve termine	1'010'000	975'000
- Fondi vari	2'537'947	2'021'955
- Differenze di copertura a breve termine	476'268	2'818'117
	42'607'695	49'111'052

19) Debiti onerosi a breve e lungo termine

Le voci di bilancio sono composte dai prestiti concessi dagli istituti finanziari alle AIL SA.

Di seguito è riportato l'elenco dei finanziamenti ricevuti, suddivisi per scadenza:

	2016	2015
- Debiti onerosi con scadenze minori a 1 anno	5'000'000	10'000'000
- Debiti onerosi con scadenze minori a 5 anni	50'000'000	70'000'000
- Debiti onerosi con scadenze maggiori a 5 anni	30'000'000	20'000'000
	85'000'000	100'000'000

20) Altri accantonamenti

La voce di bilancio è composta da riserve atte a stabilizzare il fatturato di elettricità e gas, nonché da differenze di copertura che verranno incluse nelle tariffe dei successivi 2 e 3 anni, ed è così suddivisa:

	2016	2015
- Fondo di stabilizzazione	76'706'000	71'856'000
- Differenze di copertura a medio termine	12'401'793	8'824'389
	89'107'793	80'680'389

Scioglimento delle riserve di sostituzione e riserve latenti

Il risultato d'esercizio è stato favorito dallo scioglimento straordinario di riserve latenti per un valore complessivo di

2016	2015
0	0

Debiti leasing

Rate leasing veicoli con scadenze di contratto da 2 a 5 anni

2016	2015
884'170	1'666'881

Attivi costituiti in pegno

Costituzione in pegno di valori patrimoniali

2016	2015
981'893	938'468

Debiti nei confronti di istituti di previdenza

Non vi sono debiti nei confronti della Cassa Pensioni della Città di Lugano.

Impegni eventuali (legali ed effettivi)

Impegni legali

Nel normale svolgimento delle loro attività principali, le AIL SA sono confrontate con cause legali di vario tipo. Sebbene l'esito finale delle cause legali intraprese ad oggi contro le AIL SA non possa essere pronosticato, l'azienda parte dal presupposto che nessuna di queste cause avrà un impatto materiale negativo né sull'attività stessa, né sul conto annuale.

I probabili esborsi sono stati adeguatamente accantonati.

Impegni effettivi

Impegni per l'acquisto di 0 USD (2015: 8'900'000 USD)
aperti a fine anno per un totale di

2016

0

2015

8'612'239

Impegni per l'acquisto di 72'714'982 EUR (2015: 67'507'781 EUR)
aperti a fine anno per un totale di

78'797'640

74'470'447

Eventi importanti successivi alla data di chiusura

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

Onorari corrisposti all'ufficio di revisione

L'onorario corrisposto alla BDO SA è qui di seguito suddiviso per i servizi svolti:

	2016	2015
- Revisione del conto annuale e conto annuale consolidato	45'000	45'000
- Altri servizi	0	0
	45'000	45'000

Altre informazioni

Le AIL SA hanno ricevuto il mandato di prestazioni per la gestione dell'Azienda Acqua potabile della Città di Lugano e dei Comuni di Pura e Cadempino. L'attività dell'Azienda Municipalizzata si limita all'affitto delle proprie infrastrutture ad AIL SA. La proprietà della rete di distribuzione è dei rispettivi Comuni. Le AIL SA pagano l'affitto per l'utilizzo di questa infrastruttura, ma gestiscono per proprio conto la manutenzione (entro i limiti delle proprie competenze) delle condotte e la vendita di acqua potabile.