

4.5.3 Spiegazione in merito al conto annuale

1. Liquidità

| | 31.12.2021 | 01.01.2021 |
|-------------------------|---------------------|-------------------|
| | in CHF | in CHF |
| Cassa | 86.70 | 0.00 |
| PostFinance | 1 594 056.16 | 294 300.39 |
| Totale liquidità | 1 594 142.86 | 294 300.39 |

2. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali del SAT consistono in mobilio, arredi da ufficio e impianti ICT.

| | 2021 |
|---|---------------|
| | in CHF |
| Costi di acquisto | |
| 01.01.2021 | 10 102 |
| Incrementi | 17 830 |
| Decrementi | 0 |
| 31.12.2021 | 27 932 |
| Ammortamenti cumulativi | |
| 01.01.2021 | 0 |
| Ammortamenti | 4 060 |
| Decrementi | 0 |
| 31.12.2021 | 4 060 |
| Valore contabile netto al 31.12.2021 | 23 872 |

3. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali del SAT consistono in costi capitalizzati per software, CI ecc.

| | 2021 |
|--------------------------|----------------|
| | in CHF |
| Costi di acquisto | |
| 01.01.2021 | 151 150 |
| Incrementi | 0 |
| Decrementi | 0 |
| 31.12.2021 | 151 150 |

Ammortamenti cumulativi

| | |
|-------------------|---------------|
| 01.01.2021 | 0 |
| Ammortamenti | 39 183 |
| Decrementi | 0 |
| 31.12.2021 | 39 183 |

Valore contabile netto al 31.12.2021 **111 967**

4. Impegni da forniture e prestazioni

| | 31.12.2021 | 01.01.2021 |
|--|----------------|------------|
| | in CHF | in CHF |
| Impegni da forniture e prestazioni nei confronti di terzi | 391 117 | 0 |
| nei confronti di parti correlate | 49 443 | 0 |
| Totale impegni da forniture e prestazioni | 440 550 | 0 |

Gli impegni nei confronti di parti correlate si riferiscono a

| | 31.12.2021 | 01.01.2021 |
|------------------------|------------|------------|
| | in CHF | in CHF |
| Cassa pensioni Publica | 40 997 | 0 |
| SG-DATEC | 8 436 | 0 |

5. Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono costituiti da giorni di vacanza e da saldi di tempo (compresi i contributi sociali) al 31.12.2021 e da altri ratei passivi per l'esercizio 2021.

6. Impegni finanziari a lungo termine

Per finanziare i lavori preparatori necessari prima dell'inizio operativo, il SAT ha chiesto un «mutuo» all'AFF ai sensi dell'articolo 9r capoverso 2 Lferr. Quest'ultimo è stato approvato sotto forma di un conto di deposito presso la tesoreria dell'Amministrazione federale delle finanze (AFF) e deve essere rimborsato entro quattro anni.

Se il conto mostra un credito a favore del SAT, esso è elencato tra le liquidità.

7. Accantonamenti

| | 31.12.2021 | 01.01.2021 |
|--|------------|------------|
| | in CHF | in CHF |

| | | |
|--------------------------------|---------------|----------|
| Accantonamenti a breve termine | 2 142 | 0 |
| Accantonamenti a lungo termine | 80 888 | 0 |
| Totale accantonamenti | 83 030 | 0 |

L'accantonamento a lungo termine esiste per gli impegni del SAT per i premi di fedeltà e gli anni sabbatici (inclusi i contributi sociali) al 31.12.2021. I rapporti di lavoro dei dipendenti di Traccia Svizzera SA sono stati trasferiti al SAT con tutti gli impegni ai sensi del capoverso 4 delle disposizioni transitorie della modifica del 28 settembre 2018 della legge federale sulle ferrovie (Lferr; RS 742.101) secondo l'articolo 333 CO.

8. Ricavi netti da forniture e prestazioni

| | |
|---|-------------------|
| | 01.01.2021 |
| | in CHF |
| Emolumenti e indennità | 65 652 371 |
| Altri proventi di gestione | 43 215 |
| Totale ricavi da forniture e prestazioni | 65 695 586 |

Dal suo inizio operativo avvenuto in data 1.1.2021, il SAT si finanzia mediante gli emolumenti dei gestori dell'infrastruttura nel suo ambito di competenza. Questi coprono i costi pianificati e preventivati del SAT (art. 9o in combinato disposto con l'art. 9f Lferr; RS 742.101).

Gli altri proventi di gestione derivano dai servizi forniti a RailNetEurope (RNE) e al corridoio per il traffico merci 1 (RFC 1 o RALP).

9. Spese per servizi acquistati

In base ai contratti sull'orario, i GI fatturano i loro servizi al SAT dall'1.1.2021.

| | |
|--|-------------------|
| | 2021 |
| | in CHF |
| Totale spese per servizi acquistati | 61 752 550 |

10. Spese per il personale

| | |
|--------------------------------------|------------------|
| | 2021 |
| | in CHF |
| Spese salariali | 1 928 321 |
| Spese per l'assicurazione sociale | 477 114 |
| Altre spese per il personale | 65 385 |
| Totale spese per il personale | 2 470 820 |

Al 31 dicembre, l'organico era composto da 14,5 posti a tempo pieno.

11. Spese per i locali

| | 2021 |
|----------------------------------|---------------|
| | in CHF |
| Locazione | 83 040 |
| Costi accessori | 9 915 |
| Pulizia | 5 157 |
| Manutenzione | 153 |
| Totale spese per i locali | 98 265 |

12. Manutenzione, riparazioni, sostituzione e leasing di immobilizzazioni materiali

| | 2021 |
|--|--------------|
| | in CHF |
| Mobilio | 4 557 |
| Manutenzione, riparazioni, sostituzione mobilio e arredi | 892 |
| Manutenzione, riparazioni, sostituzione e leasing di immobilizzazioni materiali | 5 449 |

13. Spese amministrative

| | 2021 |
|--------------------------------------|---------------|
| | in CHF |
| Assicurazioni | 2 365 |
| Tasse, emolumenti e autorizzazioni | 1 171 |
| Energia e smaltimento | 1 219 |
| Spese per l'ufficio e amministrative | 89 416 |
| Totale spese amministrative | 94 171 |

14. Spese ICT

| | 2021 |
|------------------------------|----------------|
| | in CHF |
| Software ICT incl. locazione | 163 917 |
| Assistenza e supporto ICT | 208 102 |
| Totale spese ICT | 372 019 |

15. Ammortamenti

| | 2021 |
|---|---------------|
| | in CHF |
| Ammortamenti su immobilizzazioni materiali | 4 060 |
| Ammortamenti su immobilizzazioni immateriali | 39 183 |
| Totale ammortamenti sul capitale immobilizzato | 43 243 |

16. Risultato finanziario

| | 2021 |
|-------------------------------------|---------------|
| | in CHF |
| Oneri finanziari | -1 124 |
| Proventi finanziari | 15 |
| Totale risultato finanziario | -1 109 |

4.5.4 Altre informazioni relative all'allegato

Impegni futuri - Spese per i locali

Nel 2021, il SAT ha firmato un contratto di locazione di cinque anni per i locali adibiti a uffici. Dopo il primo anno, sussistono ancora impegni per 4 anni pari a CHF 332 000.

Impegni eventuali

Non ci sono impegni eventuali al 31.12.2021.

Incasso fiduciario

Ai sensi dell'articolo 9f capoverso 1 lettera b della legge federale sulle ferrovie (Lferr; RS 742.101) e dell'articolo 2 lettera l dell'ordinanza sul Servizio di assegnazione delle tracce (OSAT; RS 742.123), il SAT è incaricato per legge di riscuotere gli emolumenti per le tracce e la remunerazione in caso di disdetta a nome e su fattura dei gestori dell'infrastruttura (GI) presso gli utenti delle tracce (imprese di trasporto ferroviario ITF) e di trasferirli ai GI.

Per svolgere questo compito viene utilizzato un mandato contabile specifico denominato «Incasso». Allo stesso modo, presso PostFinance viene tenuto un conto separato che serve solo per la finalità «incasso».

Questa contabilità gestita su base fiduciaria non fa parte del conto annuale del SAT.

Eventi posteriori al giorno di riferimento per il bilancio

Tra il 31 dicembre 2021 e il 4 febbraio 2022 non si sono verificati eventi che avrebbero comportato un adeguamento dei valori contabili delle attività e delle passività del SAT o che dovrebbero essere menzionati qui.

Berna, 4.2.2022



Urs Hany
Presidente del consiglio
d'amministrazione del SAT



Dr. Thomas Isenmann
Direttore

4.5.5 Proposta di destinazione dell'utile di bilancio

| | 2021 |
|--|----------------|
| | in CHF |
| Perdita di bilancio al 1° gennaio 2021 | -150 982 |
| Utile annuo | 818 779 |
| Utile di bilancio al 31 dicembre 2021 | 667 797 |
| Utile portato a nuovo | 667 797 |