

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