

BILANCIO	31 dicembre 2018	31 dicembre 2017
	CHF.	CHF.
Liquidità	12'322'879.17	11'213'596.86
Casse	5'480.25	9'821.35
Posta	1'451'123.56	742'452.93
Banche	10'866'275.36	10'461'322.58
Crediti per forniture prestazioni	4'100'562.48	4'958'559.10
Debitori al netto del Delcredere	4'100'562.48	4'958'559.10
Scorte	5'396'969.87	5'537'546.21
Scorte carburante	21'569.95	40'080.95
Scorte magazzino ICTR	5'289'409.82	5'430'634.16
Scorte magazzino TARef	85'990.10	66'831.10
Ratei e risconti attivi	1'767'326.08	1'571'560.86
Transitori attivi	1'767'326.08	1'571'560.86
ATTIVO CIRCOLANTE	23'587'737.60	23'281'263.03
Immobilizzi finanziari	2'106'925.50	1'386'878.00
Cauzioni	20'000.00	20'000.00
Prestito finanziario a Teris SA	2'086'925.50	1'366'878.00
Partecipazioni	4'000'000.00	4'000'000.00
Partecipazione capitale Teris	4'000'000.00	4'000'000.00
Amministrazione	2'223'689.18	2'248'544.89
Mobilio	6'826.19	14'699.19
Attrezzature computer	56'325.21	69'981.21
Veicoli	24'629.40	30'786.40
Attrezzature	19'844.03	7'177.74
Terreno di Bioggio	2'107'336.00	2'107'336.00
Pese	8'728.35	18'564.35
Trasporti	84'526.13	56'969.48
Veicoli	72'921.63	32'996.98
Contenitori	11'604.50	23'972.50
Stazioni di trasbordo	1'906'308.05	2'225'715.05
Stazione di trasbordo di Bioggio	1'306'518.20	1'525'925.20
Stazione di trasbordo di Coldrerio	599'789.85	699'789.85
Impianto termovalorizzazione	127'619'769.56	135'649'969.31
Forno parte edile	84'353'480.70	84'353'480.70
Forno parte elettromeccanica	198'110'844.30	198'110'844.30
Forno spese generali	30'170'640.34	30'170'640.34
Ammortamento	-71'730'000.00	-63'760'000.00
Sussidio cantonale	-40'000'000.00	-40'000'000.00
Sussidio federale	-73'358'955.00	-73'358'955.00
Contenitori	15'620.20	21'869.20
Attrezzatura ICTR	24'236.40	38'241.40
Mobilio ICTR	9'696.52	16'969.52
Impianto rifiuti liquidi	8'462.65	16'923.65
Pese	0.00	8'699.80
Impianto di spegnimento	0.00	5'000.00

BILANCIO	31 dicembre	31 dicembre
	2018	2017
	CHF.	CHF.
Strade d'accesso ICTR	0.00	7'013.95
Macchinario	15'743.45	19'241.45
Discarica DRNC	-1'019'041.60	-764'554.60
Discarica DRNC	470'087.35	720'087.35
Deduzione IVA precedente DRNC	-350'421.25	-350'421.25
Macchinario	0.00	0.00
Sussidio cantonale	-1'147'681.00	-1'147'681.00
Veicoli	8'973.30	13'460.30
Rifiuti speciali	7'370'107.28	7'618'429.21
Veicolo	0.00	0.00
Macchinario	23'226.00	29'032.00
Attrezzatura	66'158.01	14'584.00
Attrezzature Laboratorio	90'697.33	134'809.33
Contenitori	23'361.28	23'587.28
Progetto TARef	3'924'164.66	4'173'916.60
Terreno	3'242'500.00	3'242'500.00
Postgestione ESR	524'892.00	2'031'613.00
Investimenti Valle della Motta	115'059'972.92	115'059'972.92
Ammortamenti Valle della Motta	-68'217'134.98	-66'717'134.98
Deduzione IVA precedente	-563'760.94	-563'760.94
Sussidi cantonali Valle della Motta	-24'603'901.00	-24'603'901.00
Sussidi federali Valle della Motta	-21'175'176.00	-21'175'176.00
Discarica Croglia	1.00	1.00
Attrezzatura	665.00	1'330.00
Macchinario	24'226.00	30'282.00
Postgestione CIR	1'283.40	3'928.50
Discarica di Pizzante	1.00	1.00
Attrezzatura	1'282.40	2'565.40
Macchinario	0.00	1'362.10
ATTIVO FISSO	144'818'459.50	154'457'492.84
TOTALE ATTIVO	168'406'197.10	177'738'755.87
Debiti per forniture e prestazioni	866'716.79	1'214'225.74
Creditori	866'716.79	1'214'225.74
Altri debiti a breve termine	641'993.90	461'955.78
Creditori AVS/AD/IPG	1'773.25	2'180.90
Creditore SUVA	-2'547.90	-2'601.85
Creditore cassa pensioni	106'518.95	97'160.20
Creditore malattia collettiva	1'854.10	9'657.20
Debiti diversi/anticipi	0.00	4'074.20
Creditore LAINF compl.	-363.50	290.80
Anticipi ricevuti	0.00	0.00
Contributo paritetico	18'078.53	22'858.00
A.F.C. - IVA	516'680.47	328'336.33

BILANCIO	31 dicembre 2018	31 dicembre 2017
	CHF.	CHF.
Debiti onerosi a breve termine	140'000'000.00	150'000'000.00
Debiti onerosi a breve termine	140'000'000.00	150'000'000.00
Ratei e risconti passivi	618'161.58	1'127'607.35
Transitori passivi	618'161.58	1'127'607.35
Accantonamenti a breve termine	694'300.00	641'100.00
Gestione corrente	694'300.00	641'100.00
CAPITALE DI TERZI A BREVE TERMINE	142'821'172.27	153'444'888.87
Accantonamenti a lungo termine	6'288'386.74	7'471'196.63
Gestione corrente	404'138.85	1'170'215.50
Conto investimenti postgestione	5'884'247.89	6'300'981.13
CAPITALE DI TERZI A LUNGO TERMINE	6'288'386.74	7'471'196.63
Riserva costi manutenzione ICTR	7'170'000.00	7'170'000.00
Riserva investimenti RSp	0.00	0.00
Risultati riportati	9'652'670.37	8'046'509.65
Avanzo d'esercizio anno corrente	2'473'967.72	1'606'160.72
CAPITALE PROPRIO	19'296'638.09	16'822'670.37
TOTALE PASSIVO	168'406'197.10	177'738'755.87

CONTO ECONOMICO	Consuntivo	Consuntivo
	2018	2017
	CHF.	CHF.
Rifiuti solidi urbani (RSU)	-23'744'489.65	-23'934'958.45
RSU comunali e privati	-14'875'983.70	-14'889'256.05
Ingombranti comunali e privati	-129.85	0.00
Altri RSU rifiuti da artigiani e industrie	-8'868'376.10	-9'045'702.40
Rifiuti speciali	-3'524'349.85	-3'527'232.15
Rifiuti speciali	-3'524'349.85	-3'527'232.15
Diversi	-11'072'259.26	-10'505'792.07
Pesature privati	-1'280.50	-637.00
Prestazioni a terzi	-74'197.05	-47'405.75
Vendita materiali riciclabile	-71'450.84	-75'289.25
Vendita energia	-9'116'361.16	-8'604'797.58
Ricavi diversi	-727'305.75	-940'424.66
Ricavi per rimborso tasse anticipate	0.00	-5'169.95
Vendita contenitori RSp	-4'037.87	-3'689.10
Spese manipolazione	-9'368.51	-3'729.55
Tassa trasporto	-28'824.30	-15'362.80
Bollette di scorta	-76'776.65	-78'597.73
Analisi	-2'929.68	-3'172.55
Eliminazione contenitori	-3'890.65	-2'509.20
Sovrattasse specifiche	-54'269.40	-55'314.15
Costi adesione Charta	-770.15	-753.95
Vendita energia termica	-900'796.75	-668'938.85
RICAVI PER PRESTAZIONI	-38'341'098.76	-37'967'982.67
Perdite su debitori	156'132.11	3'619.53
RICAVI NETTI	-38'184'966.65	-37'964'363.14
Onorari ed indennità	91'600.00	90'800.00
Onorari e indennità	91'600.00	90'800.00
Stipendi ed indennità	6'285'225.50	6'253'192.05
Stipendi	6'029'360.05	5'924'326.45
Ore suppl., gratifiche, vacanze	48'200.00	124'000.00
Indennità di famiglia	45'060.00	44'460.00
Indennità speciali	162'605.45	160'405.60
Contributi sociali	532'611.60	528'943.25
Contributi AVS, AI, IPG e AD	398'919.55	397'309.10
Indennità di famiglia	133'692.05	131'634.15
Contributo alla Cassa Pensioni	742'955.40	727'214.25
Contributo alla Cassa Pensioni	742'955.40	727'214.25
Premi per l'ass. infortuni e malattie	178'964.20	153'952.90
Assicurazione infortuni	124'154.70	106'634.30
Ass.malattia collettiva	54'809.50	47'318.60

CONTO ECONOMICO	Consuntivo	Consuntivo
	2018	2017
	CHF.	CHF.
Abiti di servizio	22'482.62	15'440.31
Abbigliamento di servizio	22'482.62	15'440.31
Prestazioni per beneficiari di rendite	24'156.15	8'028.50
Prestazioni per beneficiari di rendite	24'156.15	8'028.50
Altre spese del personale	43'118.48	22'898.44
Spese per aggiornamento	38'649.98	20'824.84
Controlli medici	4'468.50	2'073.60
Rimborso spese	45'419.06	37'521.83
Diarie e trasferte	31'978.49	31'279.40
Rimborso spese	7'699.86	3'727.07
Spese rappresentanza	5'740.71	2'515.36
SPESE PER IL PERSONALE	7'966'533.01	7'837'991.53
Imposta alla Fonte	-259.15	-243.50
Indennità diverse personale	-119'742.20	-114'082.45
Scioglimento accantonamenti	-24'156.15	-8'028.50
RICAVI RELATIVI AL PERSONALE	-144'157.50	-122'354.45
RISULTATO INTERMEDIO	-30'362'591.14	-30'248'726.06
Materiale d'ufficio e stampati	49'555.34	36'551.05
Informazioni a terzi	35'894.34	26'579.64
Cancelleria	11'775.75	8'592.38
Riviste	1'885.25	1'379.03
Acqua, energia, combustibili	365'260.32	402'083.27
Elettricità	225'539.27	266'149.69
Acqua	17'820.33	24'113.21
Riscaldamento	22'616.31	13'591.92
Carburanti	99'284.41	98'228.45
Materiale di consumo, trasporti	2'446'024.52	2'384'092.84
Spese d'esercizio	226'526.08	234'294.17
Spese di trasporto	954'351.83	978'117.67
Trattamento percolato	13'967.31	32'812.66
Pretrattamento percolato	80'329.04	71'894.22
Materiale officina	29'845.41	92'809.88
Spese gestione laboratorio	40'158.61	68'695.67
Stoccaggio rif. ecoballe	124'227.80	95'778.30
Prodotti chimici	781'404.29	747'391.09
Spese gestione impianto TAREf	89'083.04	62'299.18
Monitoraggio ambientale	106'131.11	0.00

CONTO ECONOMICO	Consuntivo	Consuntivo
	2018	2017
	CHF.	CHF.
Manutenzione stabili, strade, strutture	4'221'054.89	5'756'733.31
Manutenzione immobili	402'093.86	181'089.28
Manutenzione impianto percolato	8'720.09	170'423.45
Manutenzione impianto gas	47'328.55	192'730.44
Manutenzione stazioni di trasbordo	42'485.54	10'981.05
Manutenzione naturalistica	61'346.55	65'204.55
Manutenzione tratt. acque e lav. ceneri	283'839.17	203'284.39
Manutenzione turbina e circuito vapore	199'428.34	764'586.59
Manutenzione BT e MT	157'915.20	128'824.67
Manutenzione trituratore	241'052.55	46'589.22
Manutenzione impianto fanghi IDA	1'718.19	15'365.89
Manutenzione gru fossa	145'092.19	202'805.79
Manutenzione monitoraggio emissioni	55'451.36	61'392.82
Manutenzione trasporto sanitari	32'052.10	50'537.45
Manutenzione sistema di controllo	89'644.31	125'139.05
Pulizia Locali	58'705.20	64'472.14
Manutenzione portoni e scarico rifiuti	1'694.54	3'910.25
Manutenzione griglia Linea 1	196'319.49	269'822.62
Manutenzione griglia Linea 2	164'212.85	558'241.70
Manutenzione caldaia Linea 1	261'168.22	1'042'143.16
Manutenzione caldaia Linea 2	610'512.59	607'254.44
Manutenzione refrattario Linea 1	124'345.25	186'633.50
Manutenzione refrattario Linea 2	136'314.20	119'490.25
Manutenzione trattamento fumi Linea 1	289'411.02	233'440.50
Manutenzione trattamento fumi Linea 2	143'047.47	46'428.15
Manutenzione impianto scorie Linea 1	41'113.01	24'667.58
Manutenzione impianto scorie Linea 2	23'814.69	6'662.13
Manutenzione trasporto e stoccaggio ceneri	57'044.15	47'860.45
Manutenzione acqua di processo (demi + falda)	56'216.86	20'041.16
Manutenzione aria compressa	42'179.01	78'993.32
Manutenzione sonde di misurazione	22'044.18	48'648.35
Manutenzione sistema energetico d'emergenza	3'090.25	0.00
Manutenzione impianto stoccaggio prodotti chimici	960.00	3'772.50
Manutenzione sistema di sorveglianza	21'020.63	969.95
Manutenzione domotica	199'673.28	174'326.52
Manutenzione mobili, macchine, ecc.	310'565.23	351'488.76
Manutenzione attrezzature	76'860.82	84'553.53
Manutenzione e riparazione macchinario	79'248.78	85'421.54
Manutenzione attrezzature computer	130'667.22	149'976.30
Manutenzione contenitori	7'703.71	11'752.94
Manutenzione pese	16'084.70	19'784.45
Locazioni, affitti, noleggi	110'402.69	23'127.08
Affitti e noleggi	110'402.69	23'127.08

CONTO ECONOMICO	Consuntivo	Consuntivo
	2018	2017
	CHF.	CHF.
Servizi ed onorari	5'179'782.76	5'588'508.80
Tasse circolazione	15'276.50	16'121.30
Consulenze e spese per incasso	219'900.61	189'162.57
Eliminazione rifiuti da terzi	4'198'041.33	4'486'892.76
Imposte tasse	137'615.93	140'455.29
Assicurazioni	371'526.90	481'111.25
Spese bancarie	1'009.46	1'159.51
Spese postali	8'218.13	8'014.61
Telefono	36'410.80	35'674.59
Tassa sul traffico pesante	117'266.95	138'396.35
Tasse associazioni	34'261.94	58'914.67
Sicurezza abbonamenti	40'254.21	32'605.90
Altre spese per beni e servizi	314'899.32	329'506.71
Diversi	30'343.87	25'845.06
Eliminazione RSp a carico ACR	284'555.45	303'661.65
SPESE PER BENI E SERVIZI	12'997'545.07	14'872'091.82
Scioglimento accantonamenti	-416'733.24	-974'254.09
RISULTATO D'ESERCIZIO AL LORDO DEGLI INTERESSI E AMMORTAMENTI (EBITDA)	-17'781'779.31	-16'350'888.33
Ammortamenti attivo fisso	10'733'063.97	9'590'748.26
Ammortamenti ordinari	8'395'244.85	8'254'435.41
Ammortamenti straordinari	2'337'819.12	1'336'312.85
RISULTATO D'ESERCIZIO AL LORDO DEGLI INTERESSI (EBIT)	-7'048'715.34	-6'760'140.07
Interessi passivi correnti	381.74	70.38
Interessi passivi correnti	381.74	70.38
Interessi passivi debiti a medio lungo termine	3'343'079.98	3'586'381.05
Interessi CS per SWAP	2'505'655.21	2'692'908.21
Interessi negativi su SWAP	837'424.77	893'472.84
Altri	47.19	36.10
Sconti passivi	47.19	36.10
COSTI FINANZIARI	3'343'508.91	3'586'487.53
Sconti attivi	0.00	-95.93
Altri ricavi finanziari	-535'092.12	-384'177.75
RICAVI FINANZIARI	-535'092.12	-384'273.68

CONTO ECONOMICO	Consuntivo	Consuntivo
	2018	2017
	CHF.	CHF.
RISULTATO OPERATIVO PRIMA DELLA DEDUZIONE CONTRIBUTO CANTONALE	-4'240'298.55	-3'557'926.22
Contributo cantonale per la pianificazione dello smaltimento dei rifiuti	2'000'000.00	2'000'000.00
RISULTATO OPERATIVO DOPO LA DEDUZIONE CONTRIBUTO CANTONALE	-2'240'298.55	-1'557'926.22
Ricavi estranei	-42'349.12	-43'148.15
Redditi immobiliari	-42'349.12	-43'148.15
Ricavi straordinari	-191'320.05	-5'086.35
Rimborsi da assicurazioni	-2'673.50	-1'391.50
Rimborsi diversi esenti IVA	-188'646.55	-3'694.85
RISULTATO D'ESERCIZIO	-2'473'967.72	-1'606'160.72
Attribuzione a riserva costi manutenzione ICTR	370'000.00	0.00
Scioglimento riserva investimenti RSp	0.00	0.00
ATTRIBUZIONE A RISERVE	370'000.00	0.00
RIPORTO A RISULTATO D'ESERCIZIO	-2'103'967.72	-1'606'160.72

CONTO DEI FLUSSI DI MEZZI	2018	2017
	CHF.	CHF.
Risultato d'esercizio	2'473'967.72	1'606'160.72
Posizione non monetarie	9'603'454.08	8'699'501.67
Ammortamenti	10'733'063.97	9'590'748.26
Variazione accantonamenti a lungo termine	-1'182'809.89	-1'023'246.59
Variazione accantonamenti a breve termine	53'200.00	132'000.00
+/- Sostanza circolante netta	125'891.14	48'286.89
Variazione crediti commerciali	857'996.62	-454'955.37
Variazione scorte	140'576.34	97'704.30
Variazione ratei e risconti attivi	-195'765.22	402'060.11
Variazione debiti commerciali	-347'508.95	-387'356.09
Variazione altri debiti	180'038.12	-70'352.99
Variazione ratei e risconti passivi	-509'445.77	461'186.93
TOTALE FLUSSO DA ATTIVITÀ OPERATIVA	12'203'312.94	10'353'949.28
Attività d'investimento	-1'094'030.63	-1'798'331.86
Variazione partecipazioni	0.00	0.00
Variazioni immobilizzi finanziari	-720'047.50	-1'386'878.00
Investimenti ICTR	0.00	-37'046.00
Investimenti RSp	-262'713.19	-243'187.42
Investimenti amministrazione	-26'203.29	-131'220.44
Investimenti trasporti	-85'066.65	0.00
Investimenti stazioni di trasbordo	0.00	0.00
Investimenti DRNC	0.00	0.00
Investimento postgestione CIR	0.00	0.00
Investimento postgestione ESR	0.00	0.00
TOTALE FLUSSO DA ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO	-1'094'030.63	-1'798'331.86
Attività di finanziamento	-10'000'000.00	-10'000'000.00
Incremento di investimenti a breve termine	-10'000'000.00	-10'000'000.00
Decremento di investimenti a lungo termine		
TOTALE FLUSSO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO	-10'000'000.00	-10'000'000.00
VARIAZIONE NETTA MEZZI LIQUIDI	1'109'282.31	-1'444'382.58
Verifica variazione mezzi liquidi	1'109'282.31	-1'444'382.58
Saldo iniziale 01.01	11'213'596.86	12'657'979.44
Saldo finale 31.12	12'322'879.17	11'213'596.86

Appendice

Ragione sociale, personalità giuridica, sede e scopo

L'Azienda Cantonale dei Rifiuti (ACR) è un ente autonomo di diritto pubblico con personalità giuridica propria, con sede a Bellinzona-Giubiasco in Strada dell'Argine 5 e con sedi a Bioggio, Coldrerio, Riazzino, Croglio, Novazzano e Nivo.

L'ACR è regolata dalla Legge concernente l'istituzione dell'Azienda Cantonale dei Rifiuti (LACR).

Lo scopo dell'ACR è di provvedere all'organizzazione e all'attuazione dello smaltimento dei rifiuti nel Cantone, garantendo la gestione delle necessarie strutture, con criteri di efficienza, di economicità e di salvaguardia dell'ambiente.

Essa ha in particolare i seguenti compiti:

- a) smaltire i rifiuti urbani non riciclabili e quelli ad essi assimilabili dell'intero Cantone ed eventualmente - mediante convenzione - quelli non provenienti dal comprensorio cantonale;
- b) costruire e/o gestire gli impianti necessari allo svolgimento di questo e di altri compiti ad essa assegnati, conformemente ai contratti di prestazione;
- c) assistere i Comuni nell'ambito dello svolgimento dei compiti di loro competenza;
- d) dare, d'intesa con il Dipartimento competente, la necessaria informazione e consulenza in materia di smaltimento dei rifiuti.

L'ACR è stata costituita il 24 marzo 2004.

L'ACR è esente da imposte cantonali e comunali.

Presso l'ACR sono attivi 70 dipendenti (teste) pari a 66.20 unità lavorative compresi due apprendisti.

1. Informazione sui principi applicati nel conto annuale

Il presente conto annuale è stato allestito secondo le prescrizioni della legge svizzera, in particolare gli articoli relativi alla contabilità e alla presentazione dei conti del Codice delle obbligazioni (artt. 957 – 962).

Nel presente conto annuale trova applicazione il nuovo diritto contabile.

Nel conto annuale è stato applicato quanto segue:

Delcredere

Il delcredere è stato stimato solo per le fatture scadute al 31.12.2018 e non ancora onorate a fine gennaio 2019. È stato messo a delcredere la totalità del credito vantato nei confronti del Comune di Campione d'Italia al 31.12.2018.

Di seguito è presentata la tabella con la percentuale applicata in base al ritardo nel pagamento:

	Ritardo da 91 a 180 giorni	Ritardo da 181 a 360 giorni	Ritardo oltre 360 giorni
Percentuale applicata	10%	50%	100%

Partecipazioni

L'ACR detiene una partecipazione nel capitale della ditta Teris SA, 6512 Giubiasco, del 40%; a bilancio è riportato il valore nominale della partecipazione.

Prestito finanziario a Teris SA

ACR ha concesso un prestito non remunerato a Teris SA pari a CHF.2'086'925.50.

Attivi fissi

Gli ammortamenti degli attivi fissi sono lineari e si basano sul valore d'acquisto del singolo investimento. Quando il valore residuo del singolo investimento si situa al di sotto del limite di CHF. 500.00 si procede al completo ammortamento.

Tipologia degli investimenti	Periodo d'ammortamento
Macchinario	Ammortamento lineare in 8 anni
Veicoli	Ammortamento lineare in 6 anni
Contenitori	Ammortamento lineare in 8 anni
Attrezzatura	Ammortamento lineare in 5 anni
Mobilio	Ammortamento lineare in 8 anni
Attrezzature computer (PC)	Ammortamento lineare in 3 anni
Attrezzature computer (altri investimenti)	Ammortamento lineare in 5 anni
Attrezzatura laboratorio	Ammortamento lineare in 8 anni
Pese	Ammortamento lineare in 5 anni
Impianto di spegnimento	Ammortamento lineare in 5 anni
Strade, piste e piazzali ICTR	Ammortamento lineare in 5 anni
Terreno Stazione trasbordo Bioggio	Nessun ammortamento
Terreno Bioggio	Nessun ammortamento

Stazioni di trasbordo

Le stazioni di trasbordo di Bioggio e Coldrerio saranno ammortizzate in modo lineare entro il 2025.

Impianto Cantonale di Termovalorizzazione dei Rifiuti (ICTR)

Il Consiglio di amministrazione dell'ACR ha adottato per l'impianto di termovalorizzazione, fin dall'inizio, una strategia d'ammortamento su 25 anni basata su un'annuità costante degli oneri finanziari e ammortamento, con lo scopo di stabilizzare la tariffa di smaltimento dei rifiuti. Il Controllo cantonale delle finanze nella propria relazione sull'esercizio 2011 ha osservato, in considerazione delle più recenti raccomandazioni in ambito contabile, che un metodo d'ammortamento lineare sugli investimenti dell'ICTR sarebbe più indicato.

Al fine di colmare la differenza esistente tra gli ammortamenti previsti da ACR e quelli suggeriti dal Controllo cantonale delle finanze, il Consiglio di amministrazione ha deciso, pur mantenendo fede alla strategia d'ammortamento inizialmente individuata, d'effettuare un ammortamento straordinario di CHF. 870'000.

Discarica DRNC

La discarica DRNC è ammortizzata in base al suo reale utilizzo annuo. L'ammortamento viene effettuato considerando il preventivo complessivo della discarica comprensivo anche degli investimenti di chiusura che saranno eseguiti solo una volta concluso il riempimento della volumetria ancora disponibile in discarica.

Impianto trattamento acque reflue (TARef)

Il nuovo impianto sarà ammortizzato linearmente entro il 2040, nel corso del 2018 sono stati effettuati CHF. 220'000.00 d'ammortamenti ordinari e CHF. 217'819.12 d'ammortamenti straordinari corrispondenti alla somma dell'avanzo d'esercizio 2018 del settore rifiuti speciali.

Discarica Valle della Motta

La discarica di Valle della Motta è integralmente ammortizzata eccezion fatta per gli investimenti relativi a strade e piste e al terreno che saranno ammortizzati in modo lineare entro il 2020 considerato un ammortamento straordinario di CHF 1'250'000 effettuato nel 2018. L'ammortamento straordinario è stato effettuato per allineare la fine dell'ammortamento della DRNC con il resto degli investimenti della discarica.

Le discariche di Croglia, Casate e Pizzante

Le discariche di Croglia, Casate e Pizzante sono integralmente ammortizzate.

2. Informazioni inerenti le poste del bilancio e del conto economico

A. Debitori al netto del delcredere

Debitori terzi	CHF.	3'227'879.48
Debitori correlati	CHF.	<u>872'683.00</u>
Debitori totali	CHF.	4'100'562.48

B. Scorte magazzino ICTR e TARef

L'ACR dispone di un magazzino dei pezzi di ricambio per l'ICTR e per il TARef che vengono gestiti secondo il metodo dell'inventario permanente e sono valutati secondo i prezzi d'acquisto e i pezzi presenti in magazzino. In caso di perdita di valore della merce si procede contabilmente alla relativa svalutazione.

C. Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi terzi	CHF.	1'767'326.08
Ratei e risconti attivi correlati	CHF.	<u>0.00</u>
Ratei e risconti attivi totali	CHF.	1'767'326.08

D. Attivi fissi

Descrizione	Saldo al	2018		Saldo al
	31.12.2017	Investimenti	Ammortamento	31.12.2018
	CHF	CHF	CHF	CHF
CAUZIONI	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00
PRESTITO FINANZIARIO TERIS SA	1'366'878.00	720'047.50	0.00	2'086'925.50
PARTECIPAZIONI	4'000'000.00	0.00	0.00	4'000'000.00
AMMINISTRAZIONE	2'248'544.89	26'203.29	-51'059.00	2'223'689.18
TRASPORTI	56'969.48	85'066.65	-57'510.00	84'526.13
STAZIONE TRASBORDO BIOGGIO	1'525'925.20	0.00	-219'407.00	1'306'518.20
STAZIONE TRASBORDO COLDRERIO	699'789.85	0.00	-100'000.00	599'789.85
TERMOVALORIZZATORE	135'649'969.31	0.00	-8'030'199.75	127'619'769.56
DISCARICA DRNC	-764'554.60	0.00	-254'487.00	-1'019'041.60
RIFIUTI SPECIALI	7'618'429.21	262'713.19	-511'035.12	7'370'107.28
POSTGESTIONE ESR	2'031'613.00	0.00	-1'506'721.00	524'892.00
POSTGESTIONE CIR	3'928.50	0.00	-2'645.10	1'283.40
	<u>154'457'492.84</u>	<u>1'094'030.63</u>	<u>-10'733'063.97</u>	<u>144'818'459.50</u>

E. Creditori

Creditori terzi	CHF.	845'892.70
Creditori correlati	CHF.	<u>20'824.09</u>
Creditori totali	CHF.	866'716.79

F. Debiti a breve termine

	Scadenza	Importo
Eurofima	14 gennaio 2019	CHF. 100 mio
Eurofima	25 novembre 2019	<u>CHF. 40 mio</u>
Totale debiti a breve termine		CHF. 140 mio

G. Accantonamenti a breve termine

Accant. Ore da pagare	CHF.	619'300.00
Accant. RSp da smaltire	CHF.	<u>75'000.00</u>
Accantonamenti a breve	CHF.	694'300.00

H. Ratei e risconti passivi

Ratei, risconti passivi terzi	CHF.	489'524.53
Ratei, risconti passivi correlati	CHF.	<u>128'637.05</u>
Ratei e risconti passivi	CHF.	618'161.58

I. Accantonamenti a lungo termine

Accantonamento PUC	CHF.	0.00
Accant. CP dip. EX CIR	CHF.	404'138.85
Accant. Postgestione ESR	CHF.	4'415'669.21
Accant. Postgestione CIR	CHF.	<u>1'468'578.68</u>
Accant. Lungo termine	CHF.	6'288'386.74

J. Riserve

Riserva costi manut. ICTR	CHF.	7'170'000.00
Riserva investim. RSp	CHF.	<u>0.00</u>
Riserve totali	CHF.	7'170'000.00

Riserva costi manutenzione ICTR

Il Consiglio di amministrazione dell'ACR, su indicazione dei progettisti dell'ICTR e fondandosi sull'esperienza di altri impianti d'oltre Gottardo e sui primi anni di gestione dell'ICTR, ha calcolato che in media sul periodo di vita dell'impianto di Giubiasco occorre considerare un volume annuo di spese di manutenzione pari a CHF. 4.34 mio. Applicando il principio di equità di trattamento intergenerazionale, l'ACR annualmente alimenta un fondo di riserva per la manutenzione dell'ICTR con la differenza tra quanto speso realmente e quanto calcolato quale costo medio.

K. Ricavi per prestazioni

	Tonnellate consegnate ad ACR	Fatturato in CHF.
Rifiuti urbani comunali	86'534	14'711'719
Rifiuti da privati	55'603	5'085'971
Fanghi IDA	17'385	2'414'821
Legname inquinato	10'271	606'867
Legname da lago	746	18'691
Rifiuti di varia origine	3'951	736'243
Vegetali infestanti	991	99'134
Sottovaglio di biomassa	2'844	71'044
Totale RSU	178'325	23'744'490
Rifiuti speciali	10'311	3'524'350

L. Interessi Swap

SWAP con scadenza 16.01.2040 e valore CHF. 30 mio

SWAP con scadenza 17.11.2023 e valore CHF. 36 mio

M. Altri ricavi finanziari

Gli altri ricavi finanziari sono composti da interessi passivi con tasso negativo relativi ai debiti onerosi a breve termine.

3. Debiti nei confronti di istituti di previdenza

Si rimanda alle informazioni del bilancio alla voce altri debiti a breve termine.

4. Garanzie costituite per debiti di terzi

Garanzia bancaria a favore della Teris SA con inizio febbraio 2014 per un importo di CHF. 400'000.00.

5. Spiegazioni inerenti a poste del conto economico straordinarie

Si rimanda alle spiegazioni sugli ammortamenti.

6. Eventi importanti successivi alla data di bilancio

Non vi sono eventi successivi da segnalare.

7. Onorari ufficio di revisione

A transitori sono registrati CHF. 30'000.00 per le spese fatturateci dal Controllo cantonale delle finanze per le loro prestazioni quale ufficio di revisione.

8. Altre informazioni

La modifica della Legge concernente l'istituzione dell'Azienda Cantonale dei Rifiuti (LACR) prevede che l'ACR versi allo Stato, a partire dal 2016, un contributo annuo di CHF. 2 mio per la pianificazione cantonale dello smaltimento dei rifiuti e a compensazione dei vantaggi derivanti dalla sua forma giuridica di azienda cantonale.

L'attuale situazione economica che vede in particolare l'applicazione da parte della Banca Nazionale Svizzera di tassi d'interessi negativi per la liquidità a lei affidata ha reso possibile ad ACR di sottoscrivere dei prestiti a breve termine con tassi d'interessi negativi.

Non vi sono ulteriori informazioni da indicare nell'allegato.

Contatto

Azienda Cantonale dei Rifiuti
Strada dell'Argine 5
CH-6512 Giubiasco
Telefono +41(0)91 850 06 06
Telefax +41(0)91 850 06 07
www.aziendarifiuti.ch