

<b>BILANCIO</b>	<b>31 dicembre 2019</b>	<b>31 dicembre 2018</b>
	<b>CHF.</b>	<b>CHF.</b>
<b>Liquidità</b>	<b>10'331'624.62</b>	<b>12'322'879.17</b>
Casse	8'178.20	5'480.25
Posta	2'380'756.16	1'451'123.56
Banche	7'942'690.26	10'866'275.36
<b>Crediti per forniture prestazioni</b>	<b>4'282'251.86</b>	<b>4'100'562.48</b>
Debitori al netto del Delcredere	4'282'251.86	4'100'562.48
<b>Scorte</b>	<b>6'125'133.99</b>	<b>5'396'969.87</b>
Scorte carburante	45'967.95	21'569.95
Scorte magazzino ICTR	5'974'862.94	5'289'409.82
Scorte magazzino TAREf	104'303.10	85'990.10
<b>Ratei e risconti attivi</b>	<b>1'846'256.02</b>	<b>1'767'326.08</b>
Transitori attivi	1'846'256.02	1'767'326.08
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>22'585'266.49</b>	<b>23'587'737.60</b>
<b>Immobilizzi finanziari</b>	<b>2'923'999.10</b>	<b>2'106'925.50</b>
Cauzioni	20'000.00	20'000.00
Prestito finanziario a Teris SA	2'903'999.10	2'086'925.50
<b>Partecipazioni</b>	<b>4'000'000.00</b>	<b>4'000'000.00</b>
Partecipazione capitale Teris	4'000'000.00	4'000'000.00
<b>Amministrazione</b>	<b>2'176'562.83</b>	<b>2'223'689.18</b>
Mobilio	1'838.19	6'826.19
Attrezzature computer	36'363.21	56'325.21
Veicoli	18'472.40	24'629.40
Attrezzature	12'553.03	19'844.03
Stabile Bioggio	0.00	
Terreno di Bioggio	2'107'336.00	2'107'336.00
Pese	0.00	8'728.35
<b>Trasporti</b>	<b>242'370.50</b>	<b>84'526.13</b>
Veicoli	206'598.98	72'921.63
Contenitori	35'771.52	11'604.50
<b>Stazioni di trasbordo</b>	<b>48'725.00</b>	<b>1'906'308.05</b>
Stazione di trasbordo di Bioggio	8'475.00	1'306'518.20
Stazione di trasbordo di Coldrerio	40'250.00	599'789.85
<b>Impianto termovalorizzazione</b>	<b>119'677'264.98</b>	<b>127'619'769.56</b>
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	-79'700'000.00	-71'730'000.00
Sussidio cantonale	-40'000'000.00	-40'000'000.00
Sussidio federale	-73'358'955.00	-73'358'955.00
Veicoli	21'239.51	
Contenitori	9'371.20	15'620.20
Attrezzatura ICTR	28'043.31	24'236.40
Mobilio ICTR	2'869.52	9'696.52
Impianto rifiuti liquidi	0.00	8'462.65
Pese	0.00	0.00
Impianto di spegnimento	16'938.00	0.00
Strade d'accesso ICTR	10'547.65	0.00
Macchinario	12'245.45	15'743.45

<b>BILANCIO</b>	<b>31 dicembre 2019</b>	<b>31 dicembre 2018</b>
	<b>CHF.</b>	<b>CHF.</b>
<b>Discarica DRNC</b>	<b>-1'273'528.60</b>	<b>-1'019'041.60</b>
Discarica DRNC	220'087.35	470'087.35
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	4'486.30	8'973.30
<b>Rifiuti speciali</b>	<b>6'989'297.53</b>	<b>7'370'107.28</b>
Veicolo	0.00	0.00
Macchinario	17'420.00	23'226.00
Attrezzatura	66'841.31	66'158.01
Attrezzature Laboratorio	65'627.33	90'697.33
Contentori	16'085.28	23'361.28
Progetto TARef	3'580'823.61	3'924'164.66
Terreno	3'242'500.00	3'242'500.00
<b>Postgestione ESR</b>	<b>290'046.00</b>	<b>524'892.00</b>
Investimenti Valle della Motta	115'059'972.92	115'059'972.92
Ammortamenti Valle della Motta	-68'467'134.98	-68'217'134.98
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 Croglio	1.00	1.00
Attrezzatura	0.00	665.00
Macchinario	40'045.00	24'226.00
<b>Postgestione CIR</b>	<b>2'008.15</b>	<b>1'283.40</b>
Discarica di Pizzante	1.00	1.00
Attrezzatura	2'007.15	1'282.40
Macchinario	0.00	0.00
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>135'076'745.49</b>	<b>144'818'459.50</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>157'662'011.98</b>	<b>168'406'197.10</b>
<b>Debiti per forniture e prestazioni</b>	<b>659'954.72</b>	<b>866'716.79</b>
Creditori	659'954.72	866'716.79
<b>Altri debiti a breve termine</b>	<b>710'230.68</b>	<b>641'993.90</b>
Creditori AVS/AD/IPG	46'292.30	1'773.25
Creditore SUVA	562.35	-2'547.90
Creditore cassa pensioni	107'114.60	106'518.95
Creditore assegni figli anticipati	0.00	0.00
Creditore malattia collettiva	293.55	1'854.10
Debiti diversi/anticipi	37'390.85	0.00
Creditore LAINF compl.	733.30	-363.50
Anticipi ricevuti	0.00	0.00
Contributo paritetico	28'634.53	18'078.53
A.F.C. - IVA	489'209.20	516'680.47
<b>Debiti onerosi a breve termine</b>	<b>127'000'000.00</b>	<b>140'000'000.00</b>
Debiti onerosi a breve termine	127'000'000.00	140'000'000.00

<b>BILANCIO</b>	<b>31 dicembre 2019</b>	<b>31 dicembre 2018</b>
	<b>CHF.</b>	<b>CHF.</b>
<b>Ratei e risconti passivi</b>	<b>411'886.02</b>	<b>618'161.58</b>
Transitori passivi	411'886.02	618'161.58
<b>Accantonamenti a breve termine</b>	<b>681'800.00</b>	<b>694'300.00</b>
Gestione corrente	681'800.00	694'300.00
<b>CAPITALE DI TERZI A BREVE TERMINE</b>	<b>129'463'871.42</b>	<b>142'821'172.27</b>
<b>Accantonamenti a lungo termine</b>	<b>6'016'661.43</b>	<b>6'288'386.74</b>
Gestione corrente	381'554.00	404'138.85
Conto investimenti postgestione	5'635'107.43	5'884'247.89
<b>CAPITALE DI TERZI A LUNGO TERMINE</b>	<b>6'016'661.43</b>	<b>6'288'386.74</b>
Riserva costi manutenzione ICTR	7'540'000.00	7'170'000.00
Riserva investimenti RSp	0.00	0.00
Risultati riportati	11'756'638.09	9'652'670.37
Avanzo d'esercizio anno corrente	2'884'841.04	2'473'967.72
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>22'181'479.13</b>	<b>19'296'638.09</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>157'662'011.98</b>	<b>168'406'197.10</b>

CONTO ECONOMICO	Consuntivo	Consuntivo
	2019	2018
	CHF.	CHF.
<b>Rifiuti solidi urbani (RSU)</b>	<b>-22'260'861.02</b>	<b>-23'744'489.65</b>
RSU comunali e privati	-13'005'550.56	-14'875'983.70
Ingombranti comunali e privati	-223.55	-129.85
Altri RSU rifiuti da artigiani e industrie	-9'255'086.91	-8'868'376.10
<b>Rifiuti speciali</b>	<b>-3'433'054.31</b>	<b>-3'524'349.85</b>
Rifiuti speciali	-3'433'054.31	-3'524'349.85
<b>Diversi</b>	<b>-11'925'863.22</b>	<b>-11'072'259.26</b>
Pesature privati	-1'426.51	-1'280.50
Prestazioni a terzi	-59'385.30	-74'197.05
Vendita materiali riciclabile	-59'600.14	-71'450.84
Vendita energia	-9'503'997.02	-9'116'361.16
Ricavi diversi	-1'117'868.14	-727'305.75
Ricavi per rimborso tasse anticipate	0.00	0.00
Vendita contenitori RSp	-5'406.27	-4'037.87
Spese manipolazione	-12'307.73	-9'368.51
Tassa trasporto	-30'197.14	-28'824.30
Bollette di scorta	-75'898.56	-76'776.65
Analisi	-3'561.19	-2'929.68
Eliminazione contenitori	-2'978.82	-3'890.65
Sovrattasse specifiche	-58'989.42	-54'269.40
Costi scarico contenitori	-27.85	0.00
Costi adesione Charta	-434.83	-770.15
Vendita energia termica	-993'784.30	-900'796.75
<b>RICAVI PER PRESTAZIONI</b>	<b>-37'619'778.55</b>	<b>-38'341'098.76</b>
Perdite su debitori	41'353.29	156'132.11
<b>RICAVI NETTI</b>	<b>-37'578'425.26</b>	<b>-38'184'966.65</b>
<b>Onorari ed indennità</b>	<b>89'200.00</b>	<b>91'600.00</b>
Onorari e indennità	89'200.00	91'600.00
<b>Stipendi ed indennità</b>	<b>6'535'447.30</b>	<b>6'285'225.50</b>
Stipendi	6'334'999.50	6'029'360.05
Ore supplm., gratifiche, vacanze	-1'500.00	48'200.00
Indennità di famiglia	43'710.00	45'060.00
Indennità speciali	158'237.80	162'605.45
Compensi terzi per personale	0.00	0.00
<b>Contributi sociali</b>	<b>556'006.10</b>	<b>532'611.60</b>
Contributi AVS, AI, IPG e AD	415'606.60	398'919.55
Indennità di famiglia	140'399.50	133'692.05
<b>Contributo alla Cassa Pensioni</b>	<b>802'718.25</b>	<b>742'955.40</b>
Contributo alla Cassa Pensioni	802'718.25	742'955.40
<b>Premi per l'ass. infortuni e malattie</b>	<b>179'162.40</b>	<b>178'964.20</b>
Assicurazione infortuni	121'831.70	124'154.70
Ass.malattia collettiva	57'330.70	54'809.50
<b>Abiti di servizio</b>	<b>25'002.97</b>	<b>22'482.62</b>
Abbigliamento di servizio	25'002.97	22'482.62
<b>Prestazioni per beneficiari di rendite</b>	<b>22'584.85</b>	<b>24'156.15</b>
Prestazioni per beneficiari di rendite	22'584.85	24'156.15

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Consuntivo 2019 CHF.</b>	<b>Consuntivo 2018 CHF.</b>
<b>Altre spese del personale</b>	<b>52'698.50</b>	<b>43'118.48</b>
Spese per aggiornamento	41'257.55	38'649.98
Controlli medici	11'440.95	4'468.50
<b>Rimborso spese</b>	<b>42'241.36</b>	<b>45'419.06</b>
Diarie e trasferte	29'933.00	31'978.49
Rimborso spese	6'343.01	7'699.86
Spese rappresentanza	5'965.35	5'740.71
<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>8'305'061.73</b>	<b>7'966'533.01</b>
Imposta alla Fonte	-323.55	-259.15
Indennità diverse personale	-152'031.90	-119'742.20
Scioglimento accantonamenti	-22'584.85	-24'156.15
<b>RICAVI RELATIVI AL PERSONALE</b>	<b>-174'940.30</b>	<b>-144'157.50</b>
<b>RISULTATO INTERMEDIO</b>	<b>-29'448'303.83</b>	<b>-30'362'591.14</b>
<b>Materiale d'ufficio e stampati</b>	<b>42'264.27</b>	<b>49'555.34</b>
Informazioni a terzi	28'269.99	35'894.34
Cancelleria	9'501.42	11'775.75
Abbonamenti di sicurezza	0.00	0.00
Riviste	4'492.86	1'885.25
<b>Acqua, energia, combustibili</b>	<b>315'435.59</b>	<b>365'260.32</b>
Elettricità	174'823.57	225'539.27
Acqua	23'479.44	17'820.33
Riscaldamento	22'883.09	22'616.31
Carburanti	94'249.49	99'284.41
<b>Materiale di consumo, trasporti</b>	<b>2'132'869.27</b>	<b>2'446'024.52</b>
Spese d'esercizio	162'499.50	226'526.08
Spese di trasporto	894'969.82	954'351.83
Trattamento percolato	83'267.60	13'967.31
Spese recupero energetico	0.00	0.00
Pretrattamento percolato	0.00	80'329.04
Materiale officina	56'951.45	29'845.41
Spese gestione laboratorio	42'229.78	40'158.61
Stoccaggio rif. ecoballe	100'810.39	124'227.80
Prodotti chimici	592'963.71	781'404.29
Spese gestione impianto TAREf	65'848.91	89'083.04
Monitoraggio ambientale	133'328.11	106'131.11
<b>Manutenzione stabili, strade, strutture</b>	<b>4'005'200.46</b>	<b>4'221'054.89</b>
Manutenzione immobili	146'839.86	402'093.86
Manutenzione impianto percolato	0.00	8'720.09
Manutenzione impianto gas	27'371.27	47'328.55
Manutenzione impianto U.F.	0.00	0.00
Manutenzione stazioni di trasbordo	13'560.40	42'485.54
Manutenzione naturalistica	63'130.50	61'346.55
Manutenzione tratt. acque e lav. ceneri	299'607.10	283'839.17
Manutenzione turbina e circuito vapore	1'071'310.02	199'428.34

CONTO ECONOMICO	Consuntivo	Consuntivo
	2019	2018
	CHF.	CHF.
Manutenzione BT e MT	84'305.18	157'915.20
Manutenzione trituratore	51'642.61	241'052.55
Manutenzione impianto fanghi IDA	222'863.21	1'718.19
Manutenzione gru fossa	212'279.33	145'092.19
Manutenzione monitoraggio emissioni	84'222.27	55'451.36
Manutenzione trasporto sanitari	13'410.53	32'052.10
Manutenzione sistema di controllo	67'599.80	89'644.31
Pulizia Locali	60'672.45	58'705.20
Manutenzione portoni e scarico rifiuti	9'830.28	1'694.54
Manutenzione griglia Linea 1	463'089.66	196'319.49
Manutenzione griglia Linea 2	210'483.45	164'212.85
Manutenzione caldaia Linea 1	-153'160.84	261'168.22
Manutenzione caldaia Linea 2	-135'462.15	610'512.59
Manutenzione refrattario Linea 1	116'744.10	124'345.25
Manutenzione refrattario Linea 2	162'374.85	136'314.20
Manutenzione trattamento fumi Linea 1	330'826.00	289'411.02
Manutenzione trattamento fumi Linea 2	211'108.10	143'047.47
Manutenzione impianto scorie Linea 1	41'179.52	41'113.01
Manutenzione impianto scorie Linea 2	24'061.55	23'814.69
Manutenzione trasporto e stoccaggio ceneri	9'960.89	57'044.15
Manutenzione acqua di processo (demi + falda)	61'885.94	56'216.86
Manutenzione aria compressa	102'065.45	42'179.01
Manutenzione sonde di misurazione	20'737.84	22'044.18
Manutenzione sistema energetico d'emergenza	1'412.35	3'090.25
Manutenzione impianto stoccaggio prodotti chimici	5'501.66	960.00
Manutenzione sistema di sorveglianza	48'169.15	21'020.63
Manutenzione domotica	55'578.13	199'673.28
<b>Manutenzione mobili, macchine, ecc.</b>	<b>422'731.49</b>	<b>310'565.23</b>
Manutenzione attrezzature	64'802.92	76'860.82
Manutenzione e riparazione macchinario	75'755.04	79'248.78
Manutenzione attrezzature computer	217'177.79	130'667.22
Manutenzione contenitori	25'358.95	7'703.71
Manutenzione pese	39'636.79	16'084.70
<b>Locazioni, affitti, noleggi</b>	<b>47'144.86</b>	<b>110'402.69</b>
Affitti e noleggi	47'144.86	110'402.69
<b>Servizi ed onorari</b>	<b>5'110'244.53</b>	<b>5'179'782.76</b>
Tasse circolazione	15'968.10	15'276.50
Consulenze e spese per incasso	237'751.62	219'900.61
Eliminazione rifiuti da terzi	4'129'283.94	4'198'041.33
Imposte tasse	140'658.36	137'615.93
Assicurazioni	367'565.00	371'526.90
Spese bancarie	940.32	1'009.46
Spese postali	7'606.63	8'218.13
Telefono	30'649.97	36'410.80
Tassa sul traffico pesante	122'506.45	117'266.95
Tasse associazioni	28'744.00	34'261.94
Sicurezza abbonamenti	28'570.14	40'254.21

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Consuntivo 2019 CHF.</b>	<b>Consuntivo 2018 CHF.</b>
<b>Altre spese per beni e servizi</b>	<b>308'989.62</b>	<b>314'899.32</b>
Diversi	29'089.96	30'343.87
Eliminazione RSp a carico ACR	279'899.66	284'555.45
<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>12'384'880.09</b>	<b>12'997'545.07</b>
Scioglimento accantonamenti	-249'140.46	-416'733.24
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO AL LORDO DEGLI INTERESSI E AMMORTAMENTI (EBITDA)</b>	<b>-17'312'564.20</b>	<b>-17'781'779.31</b>
<b>Ammortamenti attivo fisso</b>	<b>11'097'917.18</b>	<b>10'733'063.97</b>
Ammortamenti ordinari	8'551'923.00	8'395'244.85
Ammortamenti straordinari	2'545'994.18	2'337'819.12
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO AL LORDO DEGLI INTERESSI (EBIT)</b>	<b>-6'214'647.02</b>	<b>-7'048'715.34</b>
<b>Interessi passivi correnti</b>	<b>0.00</b>	<b>381.74</b>
Interessi passivi correnti	0.00	381.74
<b>Interessi passivi debiti a medio lungo termine</b>	<b>1'887'153.76</b>	<b>3'343'079.98</b>
Interessi passivi debiti a medio lungo termine	0.00	0.00
Interessi CS per SWAP	1'373'314.49	2'505'655.21
Interessi negativi su SWAP	513'839.27	837'424.77
<b>Altri</b>	<b>39.13</b>	<b>47.19</b>
Sconti passivi	39.13	47.19
<b>COSTI FINANZIARI</b>	<b>1'887'192.89</b>	<b>3'343'508.91</b>
Interessi attivi	0.00	0.00
Sconti attivi	0.00	0.00
Altri ricavi finanziari	-469'374.89	-535'092.12
<b>RICAVI FINANZIARI</b>	<b>-469'374.89</b>	<b>-535'092.12</b>
<b>RISULTATO OPERATIVO PRIMA DELLA DEDUZIONE CONTRIBUTO CANTONALE</b>	<b>-4'796'829.02</b>	<b>-4'240'298.55</b>
<b>Contributo cantonale per la pianificazione dello smaltimento dei rifiuti</b>	<b>2'000'000.00</b>	<b>2'000'000.00</b>
<b>RISULTATO OPERATIVO DOPO LA DEDUZIONE CONTRIBUTO CANTONALE</b>	<b>-2'796'829.02</b>	<b>-2'240'298.55</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Consuntivo 2019 CHF.</b>	<b>Consuntivo 2018 CHF.</b>
<b>Ricavi estranei</b>	<b>-42'570.57</b>	<b>-42'349.12</b>
Redditi immobiliari	-42'570.57	-42'349.12
<b>Ricavi straordinari</b>	<b>-45'441.45</b>	<b>-191'320.05</b>
Rimborsi da assicurazioni	-14'359.20	-2'673.50
Rimborsi diversi esenti IVA	-31'082.25	-188'646.55
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>-2'884'841.04</b>	<b>-2'473'967.72</b>
Attribuzione a riserva costi manutenzione ICTR	524'000.00	370'000.00
Scioglimento riserva investimenti RSp	0.00	0.00
<b>ATTRIBUZIONE A RISERVE</b>	<b>524'000.00</b>	<b>370'000.00</b>
<b>RIPORTO A RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>-2'360'841.04</b>	<b>-2'103'967.72</b>

<b>CONTO DEI FLUSSI DI MEZZI</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>CHF.</b>	<b>CHF.</b>
Risultato d'esercizio	2'884'841.04	2'473'967.72
<b>Posizione non monetarie</b>	<b>10'813'691.87</b>	<b>9'603'454.08</b>
Ammortamenti	11'097'917.18	10'733'063.97
Variazione accantonamenti a lungo termine	-271'725.31	-1'182'809.89
Variazione accantonamenti a breve termine	-12'500.00	53'200.00
<b>+/- Sostanza circolante netta</b>	<b>-1'333'584.29</b>	<b>125'891.14</b>
Variazione crediti commerciali	-181'689.38	857'996.62
Variazione scorte	-728'164.12	140'576.34
Variazione ratei e risconti attivi	-78'929.94	-195'765.22
Variazione debiti commerciali	-206'762.07	-347'508.95
Variazione altri debiti	68'236.78	180'038.12
Variazione ratei e risconti passivi	-206'275.56	-509'445.77
<b>TOTALE FLUSSO DA ATTIVITÀ OPERATIVA</b>	<b>12'364'948.62</b>	<b>12'203'312.94</b>
<b>Attività d'investimento</b>	<b>-1'356'203.17</b>	<b>-1'094'030.63</b>
Variazione partecipazioni	0.00	0.00
Variazioni immobilizzi finanziari	-817'073.60	-720'047.50
Investimenti ICTR	-73'373.07	0.00
Investimenti RSp	-47'445.30	-262'713.19
Investimenti amministrazione	-140'519.08	-26'203.29
Investimenti trasporti	-204'383.37	-85'066.65
Investimenti stazioni di trasbordo	-46'000.00	0.00
Investimenti DRNC	0.00	0.00
Investimento postgestione CIR	-2'408.75	0.00
Investimento postgestione ESR	-25'000.00	0.00
<b>TOTALE FLUSSO DA ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO</b>	<b>-1'356'203.17</b>	<b>-1'094'030.63</b>
<b>Attività di finanziamento</b>	<b>-13'000'000.00</b>	<b>-10'000'000.00</b>
Incremento di investimenti a breve termine	-13'000'000.00	-10'000'000.00
Decremento di investimenti a lungo termine		
<b>TOTALE FLUSSO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>	<b>-13'000'000.00</b>	<b>-10'000'000.00</b>
<b>VARIAZIONE NETTA MEZZI LIQUIDI</b>	<b>-1'991'254.55</b>	<b>1'109'282.31</b>
<b>Verifica variazione mezzi liquidi</b>	<b>-1'991'254.55</b>	<b>1'109'282.31</b>
Saldo iniziale 01.01	12'322'879.17	11'213'596.86
Saldo finale 31.12	10'331'624.62	12'322'879.17

## 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 69 dipendenti (teste) pari a 65.60 unità lavorative.

### **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 31.12.2019 e non ancora onorate a fine gennaio 2020. È stato messo a delcredere la totalità del credito vantato nei confronti del Comune di Campione d'Italia al 31.12.2019.

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.2'903'999.10.

### **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.

<b>Tipologia degli investimenti</b>	<b>Periodo d'ammortamento</b>
Macchinario	Ammortamento lineare in 8 anni
Veicoli	Ammortamento lineare in 6 anni
Contenitori	Ammortamento lineare in 8 anni
Attrezzatura	Ammortamento lineare in 5 anni
Mobili	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 sono state totalmente ammortizzate con il 2019. Il Consiglio di amministrazione dell'Azienda Cantonale dei Rifiuti ha deciso d'effettuare un ammortamento straordinario di CHF.1'578'426.05 ritenendo che l'introduzione generalizzata della tassa sul sacco a livello cantonale potrebbe comportare una sostanziale ridefinizione della logistica dei rifiuti.

### **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. 670'000.

### **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 2019 sono stati effettuati CHF. 190'000.00 d'ammortamenti ordinari e CHF. 157'049.05 d'ammortamenti straordinari corrispondenti alla somma dell'avanzo d'esercizio 2019 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 Croglio, Casate e Pizzante

Le discariche di Croglio, 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.	3'358'741.51
Debitori correlati	CHF.	<u>923'510.35</u>
<b>Debitori totali</b>	<b>CHF.</b>	<b>4'282'251.86</b>

### 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.	1'294'750.77
Ratei e risconti attivi correlati	CHF.	<u>551'505.25</u>
<b>Ratei e risconti attivi totali</b>	<b>CHF.</b>	<b>1'846'256.02</b>

### D. Attivi fissi

Descrizione	Saldo al	2019		Saldo al
	31.12.2018	Investimenti	Ammortamento	31.12.2019
	CHF	CHF	CHF	CHF
<b>CAUZIONI</b>	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00
<b>PRESTITO FINANZIARIO TERIS SA</b>	2'086'925.50	817'073.60	0.00	2'903'999.93
<b>PARTECIPAZIONI</b>	4'000'000.00	0.00	0.00	4'000'000.00
<b>AMMINISTRAZIONE</b>	2'223'689.18	140'519.08	-187'645.43	2'176'562.83
<b>TRASPORTI</b>	84'526.13	204'383.37	-46'539.00	242'370.50
<b>STAZIONE TRASBORDO BIOGGIO</b>	1'306'518.20	0.00	-1'298'043.20	8'475.00
<b>STAZIONE TRASBORDO COLDRERIO</b>	599'789.85	46'000.00	-605'539.85	40'250.00
<b>TERMOVALORIZZATORE</b>	127'619'769.56	73'373.07	-8'015'877.65	119'677'264.98
<b>DISCARICA DRNC</b>	-1'019'041.60	0.00	-254'487.00	-1'273'528.60
<b>RIFIUTI SPECIALI</b>	7'370'107.28	47'445.30	-428'255.05	6'989'297.53
<b>POSTGESTIONE ESR</b>	524'892.00	25'000.00	-259'846.00	290'046.00
<b>POSTGESTIONE CIR</b>	1'283.40	2'408.75	-1'684.00	2'008.15
	<u>144'818'459.50</u>	<u>1'356'203.17</u>	<u>-11'097'917.18</u>	<u>135'076'745.49</u>

#### E. Creditori

Creditori terzi	CHF.	641'712.68
Creditori correlati	CHF.	<u>18'242.04</u>
<b>Creditori totali</b>	<b>CHF.</b>	<b>659'954.72</b>

#### F. Debiti a breve termine

	Scadenza	Importo
Eurofima	14 gennaio 2020	CHF. 95 mio
Eurofima	25 novembre 2020	<u>CHF. 32 mio</u>
<b>Totale debiti a breve termine</b>		<b>CHF. 127 mio</b>

#### G. Accantonamenti a breve termine

Accant. Ore da pagare	CHF.	617'800.00
Accant. RSp da smaltire	CHF.	<u>64'000.00</u>
<b>Accantonamenti a breve</b>	<b>CHF.</b>	<b>681'800.00</b>

#### H. Ratei e risconti passivi

Ratei, risconti passivi terzi	CHF.	366'009.47
Ratei, risconti passivi correlati	CHF.	<u>45'876.55</u>
<b>Ratei e risconti passivi</b>	<b>CHF.</b>	<b>411'886.02</b>

#### I. Accantonamenti a lungo termine

Accant. CP dip. EX CIR	CHF.	381'554.00
Accant. Postgestione ESR	CHF.	4'349'766.22
Accant. Postgestione CIR	CHF.	<u>1'285'341.21</u>
<b>Accant. Lungo termine</b>	<b>CHF.</b>	<b>6'016'661.43</b>

#### J. Riserve

Riserva costi manut. ICTR	CHF.	7'540'000.00
Riserva investim. RSp	CHF.	<u>0.00</u>
<b>Riserve totali</b>	<b>CHF.</b>	<b>7'540'000.00</b>

#### 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	80'396	12'861'827
Rifiuti da privati	58'157	5'382'144
Fanghi IDA	17'717	2'461'015
Legname inquinato	12'067	635'967
Legname da lago	477	11'956
Rifiuti di varia origine	3'875	724'771
Vegetali infestanti	1'298	129'780
Sottovaglio di biomassa	2'138	53'401
<b>Totale RSU</b>	<b>176'125</b>	<b>22'260'861</b>
<b>Rifiuti speciali</b>	<b>9'960</b>	<b>3'433'054</b>

## L. Interessi Swap

SWAP con scadenza 16.01.2040 e valore CHF. 30 mio

SWAP con scadenza 17.11.2023 e valore CHF. 34 mio

## M. Altri ricavi finanziari

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

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.

### 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. Retribuzioni della direzione

La direzione è formata da 5 persone la cui retribuzione lorda complessiva è di CHF.929'829.

### 8. 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.

### 9. 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.

Non vi sono ulteriori informazioni da indicare nell'allegato.