



Alle Signore e ai Signori del  
Consiglio Consortile

Neggio, 15 febbraio 2018

## **MESSAGGIO CONSORTILE no. 14/2018 accompagnante il CONTO CONSUNTIVO 2017**

Signor Presidente e signori Delegati del Consiglio Consortile,

Con il presente messaggio vi sottoponiamo, per esame e approvazione, il consuntivo riferito alla gestione contabile dell'esercizio 2017 del Consorzio per l'Approvvigionamento Idrico del Malcantone (CAI-M), che considera un fabbisogno complessivo di CHF 746'855.48 rispetto a un importo preventivato di CHF 688'950.

### **RICAPITOLAZIONE DEI CONTI**

	<b>CONSUNTIVO 2017</b>	<b>PREVENTIVO 2017</b>	<b>CONSUNTIVO 2016</b>
ricavi correnti	CHF 22.35		CHF 20.15
spese correnti	CHF 756'472.99	CHF 688'950	CHF 759'196.57
<b>fabbisogno necessario</b>	<b>CHF 756'450.64</b>	<b>CHF 688'950</b>	<b>CHF 759'176.42</b>

Il fabbisogno indicato è completamente a carico dei Comuni consorziati con ripartizione secondo la chiave di riparto in essere. Al 31.12.2017 rimangono da incassare ancora CHF 136'450.64.

### **CONSIDERAZIONI GENERALI**

L'anno contabile 2017 chiude con una maggiore uscita pari a CHF 57'905.48 (+9.80 %) rispetto alle indicazioni scaturite in sede di preventivo.

Sostanzialmente si può affermare che dopo 4 anni di esercizio del nostro Consorzio siamo in grado di individuare con una buona precisione le diverse poste.

Mentre i conti legati direttamente alla gestione operativa (stipendi, assicurazioni, indennità varie, ecc.) sono facilmente prevedibili in quanto non subiscono variazioni importanti per rapporto a quanto preventivato, le voci

che rappresentano il vero scopo del nostro Consorzio (costi di acquisto e di pompaggio dell'acqua potabile, manutenzione delle diverse infrastrutture, ecc.) possono subire cambiamenti anche importanti. E questo in seguito a fattori facilmente individuabili come può essere il maggior consumo e quindi relativa richiesta di maggiori quantità acqua con, come conseguenza, subito una variazione anche nei costi di pompaggio. Per quanto concerne il conto che identifica le manutenzioni generali è facilmente comprensibile come questa voce è probabilmente quella meno calcolabile a preventivo. La pratica avuta nei primi anni di gestione del nostro Consorzio ci insegna che questi costi si muovono attorno a CHF 50'000 – CHF 80'000 ogni anno.

Resta per contro prevedibile la voce di gestione degli impianti da parte di terzi considerato come ormai con i diversi partner (Comuni e ALL) sono stati sottoscritti i relativi contratti.

Durante l'anno di gestione 2017 non sono state fatte attività particolari, ma la nostra Delegazione si è impegnata a fondo per presentare i primi progetti necessari alla realizzazione di quegli interventi ritenuti prioritari. Così dopo la concessione dei crediti necessari per allestire i diversi progetti identificati (vedi MC no. 11/2017), nella seconda parte dell'anno scorso abbiamo proseguito con l'allestimento dei progetti esecutivi sfociati nella richiesta, indirizzata ai Comuni in gennaio 2018, di un credito complessivo da approvare appena trascorsi i termini di legge (MC no. 13/2018 Credito opere fase 1).

Lo scorso anno abbiamo anche affrontato il problema della sostituzione completa della stazione di potabilizzazione Röd (sopra Novaggio) diventata completamente obsoleta. Tutto il lavoro necessario è durato una decina di mesi e per questo motivo siamo stati costretti a pompare più acqua dei pozzi delle Gerre (lungo il fiume Tresa in zona Madonna Del Piano). Per la nuova stazione si è deciso di procedere all'affitto della struttura per una durata di 5 anni e questo in considerazione del fatto che la presa di acqua direttamente da una fonte a cielo aperto non è più permessa.

I conti sono stati controllati e verificati dalla società di revisione Consavis SA, Lugano in data 28 febbraio 2018 come risulta dall'allegato rapporto di revisione, parte integrante di questo messaggio.

## **ANALISI DEI CONTI**

### **BILANCIO**

<b>ATTIVO</b>
---------------

#### **voci 100.00 e 102.00 – cassa e conto corrente Raiffeisen**

Il totale della liquidità al 31.12.2017 ammonta a CHF 136'055.14 ed è composto dal saldo della cassa (CHF 449.20) e dal conto corrente bancario (CHF 135'605.94).

#### **voce 111.00 – crediti in conto corrente**

Il saldo esposto a bilancio di CHF 136'450.64 è il dovuto che i Comuni devono ancora versare al Consorzio a copertura del fabbisogno 2017.

#### **voce 112.00 – crediti verso i Comuni per investimenti**

Il saldo esposto a bilancio di CHF 24'968.68 tiene calcolo dei versamenti eseguiti dai Comuni a fronte della richiesta di acconto per gli investimenti eseguiti. L'importo indica quanto i Comuni devono ancora versare a copertura degli investimenti fatti nell'anno in analisi.

**voce 139.00 – altri transitori attivi**

Il saldo di CHF 40'053.74 comprende il versamento assicurazione RC per il 2018 (CHF 4'147.10), l'assicurazione ALL RISK, il saldo provvisorio relativo ai contributi AVS 2017, il recupero IP 2017 e la quota parte del Comune di Croglio (acconto gestione 2017) ancora da versare.

**PASSIVO****voce 200.00 – creditori**

Il saldo di CHF 161'841.55 comprende varie fatture di pertinenza dell'anno 2017 ancora da pagare ma già contabilizzate, tra le quali elenchiamo le più importanti:

Bioggio – manutenzione 2017	CHF 16'200.00
Rifatturazione elettricità	CHF 24'491.30
Noleggio impianto Röd	CHF 8'166.95
Lucchini & Canepa: prestazioni 4. trimestre 2017 e diversi	CHF 35'577.75
Fornitura acqua: diversi 4° trimestre	CHF 40'800.55
AIL SA manutenzione 4° trimestre	CHF 25'949.70

**voce 241.00 – conto investimenti**

Il saldo esposto di CHF 158'510.95 comprende le quote parti che ogni Comune ha versato (anticipi) per investimenti e relativi ai diversi crediti accettati dal Consiglio Consortile.

**voce 259.00 – altri transitori passivi**

Il saldo esposto di CHF 17'175.70 comprende le indennità dei membri del Consiglio Consortile ancora da versare, il saldo dei contributi LPP 2017, il riversamento di acconti gestione 2017 versati in doppio e l'accantonamento per la revisione contabile 2017.

**GESTIONE CORRENTE**

Passiamo in rassegna i diversi conti allibrati, soffermandoci unicamente sui conti dove le differenze con il preventivo sono più appariscenti.

**voce 330.300.00 – indennità membri Consiglio consortile**

Saldo a consuntivo: CHF 850 con un minore costo di CHF 1'150.00 dovuto alle assenze di alcuni membri in occasione delle sedute di Consiglio Consortile (nel 2017 solo 2 delle 3 preventivate).

**voce 331.310.00 – materiale di cancelleria**

Saldo a consuntivo: CHF 510.20 con un minore costo di CHF 1'490.  
Grazie all'uso di mezzi elettronici i costi sono ridotti al minimo

**voce 331.310.01 – pubblicazioni foglio ufficiale**

Saldo a consuntivo: CHF 334 con un minore costo di CHF 1'666.

In sede di previsione si pensava già necessario procedere alla pubblicazione dei concorsi legati ai nuovi progetti, attività posticipata all'anno 2018.

**voce 331.312.00 – acquisto acqua dalle AIL SA**

Saldo a consuntivo: CHF 303'854.90 con un maggiore costo di CHF 53'854.90.

Questa posizione è molto variabile; a dipendenza delle condizioni metereologiche si possono verificare maggiori oppure minori consumi di acqua potabile. L'acqua acquistata fornisce il Comune di Agno e di Bioggio.

#### **voce 331.314.00 – gestione impianti da parte di terzi**

Saldo a consuntivo: CHF 160'796.55 con un maggiore costo di CHF 5'796.55.

Questa voce contiene i diversi contratti di manutenzione degli impianti di proprietà del nostro Consorzio e che sono stati sottoscritti con AIL SA e anche con alcuni Comuni. Piccole variazioni sono sempre possibili.

#### **voce 331.314.01 – costi di pompaggio acqua**

Saldo a consuntivo: CHF 115'257.15 con un maggiore costo di CHF 65'257.15.

Anche questa spesa è variabile e segue la situazione metereologica che influenza la fornitura di acqua attraverso le sorgenti tradizionali. Il maggiore costo che risulta nell'anno in questione è dovuto solo in parte a un possibile maggior consumo di acqua di falda (quindi pompata). E' invece imputabile quasi per intero al maggior funzionamento delle pompe delle Gerre per portare l'acqua necessaria al bacino di Bedeglia (Novaggio) per compensare l'acqua che scende dal Röd, Novaggio che durante l'anno 2017 è stato sostituito e quindi non ha funzionato.

#### **voce 331.314.02 – manutenzioni generali**

Saldo a consuntivo: CHF 45'296.20 con una minore uscita di CHF 54'703.80.

E' sicuramente la voce dei conti di gestione con la più ampia variabilità. Infatti risulta molto complicato definire in sede di preventivo quante e quali necessità di manutenzione degli impianti si potranno verificare. Il consuntivo non potrà che essere accettato come si presenta al termine di ogni anno. Lo sforzo che comunque la nostra Delegazione esegue è quello di individuare con anticipo eventuali necessità di intervento per potere meglio pianificare i lavori.

Per l'anno 2017 gli interventi fatti sono stati tutti di lieve entità.

#### **voce 331.318.01 – consulenze progettista generale**

Saldo a consuntivo: CHF 51'237.20 con un minore costo di CHF 8'762.80.

Dal mese di settembre 2014 il nostro progettista Studio Ingegneria Lucchini & Canepa ha svolto importanti attività di pianificazione, analisi, sopralluoghi, riunioni e il preventivo corrisponde all'importo del mandato che viene suddiviso negli anni a dipendenza delle esigenze.

#### **voce 331.318.05 – Assicurazioni**

Saldo a consuntivo: CHF 20'820 con un maggiore costo di CHF 4'820.

Si tratta dell'aggiornamento delle polizze assicurative necessarie per le infrastrutture di proprietà del nostro Consorzio.

## CONTO DEGLI INVESTIMENTI

I conti sono molto semplici e non meritano spiegazioni particolari.

Riportiamo unicamente l'elenco dei crediti già votati dal Consiglio Consortile e la loro situazione in merito all'utilizzo finora fatto.

No. messaggio	Descrizione	Data concessione credito	Ammontare credito lordo	Uscite totali al 31.12.2017	Credito residuo	Fatturato ai Comuni	Da fatturare ai Comuni
3/2015	Sostituzione condotte Cademario	31.08.2015	415'200.00	336'012.45	79'187.55	314'300.00	100'900.00
5/2015	Riscatto UV Alto Malcantone	16.12.2015	265'000.00	265'000.00	0	265'000.00	0
6/2015	Progettazione futuri investimenti	16.12.2015	145'000.00	164'500	-19'500.00	72'500.00	72'500.00
8/2016	Progettazione risanamento sorgenti Gradiccioli	12.04.2016	32'000.00	11'200	20'800.00	0	32'000.00
11/2017	Progettazione progetti Fase 1	31.05.2017	480'000.00	101'576.60	378'423.40	385'000.00	95'000.00

**Nota:** gli importi elencati nella colonna "da fatturare ai Comuni" dovranno necessariamente essere allineati al consuntivo al termine delle rispettive opere eseguite.

## CONCLUSIONI

Le cifre elencate nell'esercizio 2017 evidenziano come il nostro Consorzio sta assumendo in Malcantone un ruolo guida nella gestione dell'approvvigionamento dell'acqua potabile. Anche i diversi Comuni hanno ormai condiviso in maniera propositiva gli sforzi intrapresi e lo scambio continuo di informazioni e richieste dimostra come la creazione di questo Consorzio aveva una forte necessità.

Infatti dopo una fase di avvio dove la precedenza è stata data alla presa in carico di tutto quanto in precedenza veniva gestito dai vecchi Consorzi e anche dai Comuni, nel corso dell'anno in questione si è fatto un notevole sforzo verso l'analisi di dettaglio del PCAI-M. Adesso possiamo indirizzarci con maggiore conoscenza verso le prime vere realizzazioni e questo per ottenere l'obiettivo di fornire a tutti i Comuni acqua potabile in abbondanza e qualità.

Con queste considerazioni, a disposizione durante la seduta del Legislativo per fornirvi ogni eventuale ulteriore indicazione, si invita il Consiglio Consortile a volere risolvere :

Il Consuntivo 2017 che chiude con un fabbisogno complessivo di CHF 756'450.64 è approvato
---

Con ogni ossequio.

### Per la Delegazione Consortile

Il Presidente:

  
Dante Morenzoni

La Segretaria:

  
Antonella Notari

	Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
<b>ATTIVO</b>	<b>525'322.12</b>	<b>2'404'512.92</b>	<b>2'592'306.84</b>	<b>337'528.20</b>
<i>BENI PATRIMONIALI</i>	525'322.12	2'404'512.92	2'592'306.84	337'528.20
10 LIQUIDITA'	270'649.15	1'223'058.89	1'357'652.90	136'055.14
100 Casse	959.40		510.20	449.20
100.00 Cassa	959.40		510.20	449.20
102 Banche	269'689.75	1'223'058.89	1'357'142.70	135'605.94
102.00 Conto corrente Banca Raiffeisen	269'689.75	1'223'058.89	1'357'142.70	135'605.94
11 CREDITI	230'268.97	1'141'450.64	1'210'300.29	161'419.32
111 Crediti in conto corrente	148'035.54	756'450.64	768'035.54	136'450.64
111.00 Crediti verso i Comuni	148'035.54	756'450.64	768'035.54	136'450.64
112 Crediti verso i comuni per investimenti	82'233.43	385'000.00	442'264.75	24'968.68
112.01 Agno crediti per investimenti		134'000.00	134'000.00	
112.02 Alto Malcantone crediti per investimenti		40'000.00	40'000.00	
112.03 Aranno crediti per investimenti	11'335.00	12'000.00	23'335.00	
112.04 Bedigliora crediti per investimenti	8'548.00	9'000.00	26'548.00	-9'000.00
112.05 Bioggio crediti per investimenti		75'000.00	75'000.00	
112.06 Cademario crediti per investimenti	12'323.00	18'000.00	30'323.00	
112.07 Croglio crediti per investimenti		25'000.00		25'000.00
112.08 Curio crediti per investimenti		11'000.00		11'000.00
112.09 Miglieglia crediti per investimenti	4'005.43	5'000.00	11'036.75	-2'031.32
112.10 Neggio crediti per investimenti		7'000.00	7'000.00	
112.11 Novaggio crediti per investimenti	31'090.00	33'000.00	64'090.00	
112.12 Vernate crediti per investimenti	14'932.00	16'000.00	30'932.00	
13 TRANSITORI ATTIVI	24'404.00	40'003.39	24'353.65	40'053.74
139 Altri transitori attivi	24'404.00	40'003.39	24'353.65	40'053.74
139.00 Transitori attivi	24'404.00	40'003.39	24'353.65	40'053.74
139.01 Anticipo investimenti da recuperare dai Comuni				
<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>				
14 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI				

	Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazioni aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
141			
141.00			
141.01			
141.02			
19			
191			
191.00			

Opere del genio civile

Investimento per la sostituzione delle condotte sulla strada Patrizi

Investimento per il riscatto dell'impianto UV camera di ripartizione P

Investimento per la progettazione delle opere future

*ECCEDENZ A PASSIVA*

*ECCEDENZ A PASSIVA*

Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione

Disavanzo anno corrente



	Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione aumento	diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
<b>PASSIVO</b>	<b>525'322.12</b>	<b>562'753.60</b>	<b>750'547.52</b>	<b>337'528.20</b>
<i>CAPITALE DI TERZI</i>	525'322.12	562'753.60	750'547.52	337'528.20
20 IMPEGNI CORRENTI	158'602.80	164'077.90	160'839.15	161'841.55
200 Creditori	158'602.80	164'077.90	160'839.15	161'841.55
200.00 Creditori	158'602.80	164'077.90	160'839.15	161'841.55
205 Contributi da riversare				
205.00 Contributi da riversare ai Comuni				
24 ACCANTONAMENTI	359'048.15	385'000.00	585'537.20	158'510.95
241 Conto degli investimenti	359'048.15	385'000.00	585'537.20	158'510.95
241.01 Agno anticipi per investimenti	124'194.30	134'000.00	204'176.80	54'017.50
241.02 Alto Malcantone anticipo per investimenti	36'742.33	40'000.00	60'427.44	16'314.89
241.03 Aranno anticipo per investimenti	10'946.59	12'000.00	17'975.99	4'970.60
241.04 Bedigliora anticipo per investimenti	8'254.48	9'000.00	13'584.47	3'670.01
241.05 Bioggio anticipo per investimenti	69'156.01	75'000.00	113'711.33	30'444.68
241.06 Cademario anticipo per investimenti	16'534.69	18'000.00	27'227.48	7'307.21
241.07 Croglio anticipo per investimenti	23'504.98	25'000.00	38'645.46	9'859.52
241.08 Curio anticipi per investimenti	10'368.57	11'000.00	17'097.69	4'270.88
241.09 Miglieglia anticipi per investimenti	8'058.08	5'000.00	7'179.70	5'878.38
241.10 Neggio anticipi per investimenti	6'845.08	7'000.00	12'435.80	1'409.28
241.11 Novaggio anticipi per investimenti	30'023.45	33'000.00	49'360.79	13'662.66
241.12 Vernate anticipi per investimenti	14'419.59	16'000.00	23'714.25	6'705.34
25 TRANSITORI PASSIVI	7'671.17	13'675.70	4'171.17	17'175.70
259 Altri transitori passivi	7'671.17	13'675.70	4'171.17	17'175.70
259.00 Transitori passivi	7'671.17	13'675.70	4'171.17	17'175.70
259.01 Anticipo investimenti da riversare ai Comuni				
<i>CAPITALE PROPRIO</i>				
29 CAPITALE PROPRIO				
290 Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti				
290.00 Avanzo anno corrente				
290.01 Avanzi accumulati				

Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione aumento	Sostanza finale 31.12.2017
	diminuzione	

	Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
TOTALE ATTIVO			337'528.20
TOTALE PASSIVO			337'528.20

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3 SPESE CORRENTI netto costi	756'472.99	756'472.99	688'950.00	688'950.00	759'196.57	759'196.57
4 RICAVI CORRENTI netto ricavi	756'472.99	756'472.99	688'950.00	688'950.00	759'196.57	759'196.57
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO	756'472.99	756'472.99	688'950.00	688'950.00	759'196.57	759'196.57
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	756'472.99	756'472.99	688'950.00	688'950.00	759'196.57	759'196.57

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>						
330	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>						
	SPESE CORRENTI						
330.300.00	Indennità membri Consiglio consortile	850.00		2'000.00		1'500.00	
330.300.01	Indennità membri Delegazione consortile	13'264.00		15'000.00		13'810.00	
330.301.00	Stipendio personale amministrativo	23'400.00		23'400.00		23'400.00	
330.303.00	Contributi oneri sociali Autorità	841.20		950.00		1'218.67	
330.303.01	Contributo oneri sociali personale AVS	2'061.27		3'800.00		3'702.64	
330.303.02	Contributo oneri sociali personale LPP	1'291.51					
330.303.03	Contributo oneri sociali personale Inf.	169.71					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	41'877.69		45'150.00		43'631.31	
	<b>Saldo</b>		<b>41'877.69</b>		<b>45'150.00</b>		<b>43'631.31</b>
331	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>						
	SPESE CORRENTI						
331.310.00	Materiale di Cancelleria	510.20		2'000.00		589.90	
331.310.01	Pubblicazioni Foglio ufficiale	334.00		2'000.00		926.85	
331.311.00	Acquisto contatori					4'237.90	
331.312.00	Acquisto acqua dalle AIL SA	303'854.90		250'000.00		323'894.65	
331.314.00	Gestione impianti da parte di terzi	160'796.55		155'000.00		132'597.81	
331.314.01	Costi per pompaggio acqua	115'257.15		50'000.00		54'020.85	
331.314.02	Manutenzioni generali	45'296.20		100'000.00		150'638.05	
331.314.03	Affitto Impianto Röd Novaggio	11'406.95					
331.316.00	Leasing fotocopiatrice						
331.316.01	Affitto locali						
331.316.02	Gestione software	604.80		1'000.00			
331.317.00	Indennità di trasferta e rappresentanza			500.00			
331.318.00	Revisioni contabili esterne	2'200.00		2'200.00		2'203.20	

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>GESTIONE CORRENTE</b>						
331.318.01 Consulenze progettista generale	51'237.20		60'000.00		27'576.00	
331.318.02 Onorario consulente esterno per supporto	1'653.35		5'000.00		2'073.05	
331.318.03 Spese diverse	30.00		100.00		20.00	
331.318.04 Spese conto corrente Banca Raiffeisen	20'820.00		16'000.00		15'828.50	
331.318.05 Assicurazioni	594.00				958.50	
331.318.06 Spese analisi laboratorio						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	714'595.30		643'800.00		715'565.26	
<b>Saldo</b>		<b>714'595.30</b>		<b>643'800.00</b>		<b>715'565.26</b>
<b>332 SPESE PER INTERESSI PASSIVI</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
332.321.00 Interessi conto corrente Banca Raiffeisen						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
<b>Saldo</b>						

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
	<b>REDDITI DELLA SOSTANZA</b>						
442	RICAVI CORRENTI		22.35				20.15
442.420.00	Interessi da conto corrente Banca Raiffeisen						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		22.35				20.15
	<i>Totale spese correnti</i>	<b>22.35</b>				20.15	
	<b>Saldo</b>						
445	<b>RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI</b>						
	RICAVI CORRENTI						
445.452.00	Comune Agno		264'580.34		240'236.86		264'711.71
445.452.01	Comune Alto Malcantone		78'081.71		71'099.64		78'349.09
445.452.02	Comune Aranno		23'189.05		21'150.77		23'307.33
445.452.03	Comune Bedigliora		17'165.65		15'983.64		17'613.36
445.452.04	Comune Bioggio		146'498.71		133'794.07		147'435.97
445.452.05	Comune Cademario		35'344.95		32'036.18		35'302.64
445.452.06	Comune Croglio		50'005.74		45'470.70		50'106.97
445.452.07	Comune Curio		21'984.36		20'117.34		22'168.54
445.452.08	Comune Miglieglia		10'951.24		9'851.99		10'856.51
445.452.09	Comune Neggio		14'619.85		13'227.84		14'576.57
445.452.10	Comune Novaggio		63'502.79		58'078.49		64'000.27
445.452.11	Comune Vernate		30'526.25		27'902.48		30'747.46
	<i>Totale ricavi correnti</i>		756'450.64		688'950.00		759'176.42
	<i>Totale spese correnti</i>	<b>756'450.64</b>		688'950.00		759'176.42	
	<b>Saldo</b>						

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>INVESTIMENTI</b>						
5 USCITE PER INVESTIMENTI netto costi	585'537.20	585'537.20			292'751.85	292'751.85
6 ENTRATE PER INVESTIMENTI netto ricavi	585'537.20	585'537.20			292'751.85	292'751.85
TOTALE SPESE E RICAVI	585'537.20	585'537.20			292'751.85	292'751.85
PREVISIONE D'ESERCIZIO						
RISULTATO D'ESERCIZIO						
TOTALI	585'537.20	585'537.20			292'751.85	292'751.85



	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>5</b>	<b>INVESTIMENTI</b>					
	<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>					
<b>550</b>	<b>OPERE DEL GENIO CIVILE</b>					
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI					
550.501.00						
	Sostituzione condotte sulla strada Patriziale di Cader					
550.501.01	83'460.60				252'551.85	
	Riscatto impianto UV camera di ripartizione Piantagi					
550.501.02	265'000.00				40'200.00	
	Progettazione investimenti futuri					
550.501.03	124'300.00					
	Progettazione risanamento sorgenti					
550.501.04	11'200.00					
	Credito Quadro					
	101'576.60					
	<b>585'537.20</b>				<b>292'751.85</b>	
	<b>Totale ricavi correnti</b>					
	<b>Totale spese correnti</b>					
	<b>Saldo</b>				<b>292'751.85</b>	

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>6</b>	<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI</b>						
660	<b>OPERE DEL GENIO CIVILE</b>						
	<b>ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>						
660.601.00	Rimborso credito sostituzione della strada Patriziale		83'460.60				252'551.85
660.601.01	Rimborso credito UV Piantagione		265'000.00				40'200.00
660.601.02	Rimborso credito invest. futuri		124'300.00				
660.601.03	Progettazione risanamento sorgenti		11'200.00				
660.601.04	Credito quadro		101'576.60				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		585'537.20				292'751.85
	<i>Totale spese correnti</i>					292'751.85	
	<b>Saldo</b>	<b>585'537.20</b>					

Spettabile  
Consorzio approvvigionamento idrico  
del Malcantone  
Casella postale 12

**6991 Neggio**

Lugano, 15 marzo 2018  
347.1/MP/SB/vbb

**RAPPORTO DI CERTIFICAZIONE DELL'UFFICIO DI REVISIONE SUI CONTI  
CONSUNTIVI PER L'ESERCIZIO 2017 DEL CONSORZIO PER  
L'APPROVVIGIONAMENTO IDRICO DEL MALCANTONE (CAIM)**

Egregi Signori,

Nella nostra qualità di ufficio di revisione abbiamo verificato la contabilità ed il conto consuntivo del vostro Consorzio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017.

**MANDATO**

In conformità al mandato conferitoci dalla Delegazione Consortile in ossequio a quanto previsto dall'articolo 12 del Regolamento consortile, abbiamo proceduto alla verifica dei conti (revisione limitata) relativi all'esercizio 2017 del Consorzio per l'approvvigionamento idrico del Malcantone.

**SCOPO ED ESECUZIONE**

Lo scopo della nostra revisione è finalizzato a facilitare l'organo di revisione interno e il Consiglio consortile nell'opera di controllo e di verifica della gestione finanziaria, nonché l'analisi delle procedure amministrative, contabili e gestionali.

**DOCUMENTAZIONE**

Per l'esecuzione del nostro lavoro ci siamo basati sulla documentazione messa a disposizione dalla Delegazione consortile e sulle informazioni forniteci dal Signor Dante Morenzone e dalla Signora Antonella Notari, cui rivolgiamo un particolare ringraziamento.





## RESPONSABILITA' DELLA DELEGAZIONE CONSORTILE

La Delegazione consortile è responsabile dell'allestimento del conto annuale in conformità alla legge. La Delegazione consortile è inoltre responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme di presentazione del conto annuale, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

## RESPONSABILITA' DEL REVISORE INDIPENDENTE

Il nostro compito consiste nell'esprimere un giudizio in base alle nostre verifiche. Abbiamo effettuato la nostra verifica conformemente agli standard professionali riconosciuti per la revisione limitata, che richiedono che la stessa venga effettuata in maniera tale da ottenere sufficiente sicurezza che il conto annuale sia privo di anomalie significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di verifica volte ad ottenere elementi probatori per i valori e le altre informazioni contenute nel conto annuale. La scelta della procedure di verifica compete al giudizio professionale del revisore. Ciò comprende una analisi della valutazione dei rischi effettuata dalla Delegazione consortile relativamente al fatto che i conti consuntivi contengano anomalie significative imputabili ad irregolarità o errori. La verifica del conto annuale e del sistema di controllo interno non comprende la ricerca sistematica di atti illeciti o di violazioni della legge o di altre disposizioni.

La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme di allestimento del conto annuale, dell'attendibilità delle valutazioni eseguite, nonché un apprezzamento della presentazione del conto annuale nel suo complesso. Siamo dell'avviso che gli elementi probatori da noi ottenuti rappresentino una base sufficiente ed adeguata per la presente nostra opinione.

## OPINIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE

Il consuntivo 2017 chiude a pareggio con un totale di spese e ricavi pari a **CHF 756'472.99** e un totale di bilancio pari a **CHF 337'528.20**.

Sulla base delle nostre verifiche e con le osservazioni in precedenza elencate, siamo dell'avviso che il conto annuale relativo all'esercizio 2017 é conforme alle disposizioni legali e statutarie.

\* \* \* \* \*

1/17



Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi porgiamo i nostri migliori saluti.

**Michele Passardi**, lic. oec. HSG  
Perito revisore abilitato ASR

Allegato:

- . Bilancio al 31.12.2017
- . Conto di gestione corrente 2017
- . Conto degli investimenti 2017

