



Alle Signore e ai Signori  
del  
Consiglio Consortile

Neggio, 9 marzo 2016

**MESSAGGIO NO. 07/2016  
ACCOMPAGNANTE I CONTI CONSUNTIVI PER IL  
PERIODO DAL 26 FEBBRAIO 2014 AL 31 DICEMBRE  
2015**

Signor Presidente e signori Delegati del Consiglio Consortile,

Con il presente messaggio vi sottoponiamo, per esame e approvazione, il consuntivo per il periodo dal 26 febbraio 2014 al 31 dicembre 2015 del Consorzio per l'approvvigionamento idrico del Malcantone (CAIM), che considera un fabbisogno di CHF 719'198.78 rispetto ad un importo preventivato di CHF 732'960.

Ricavi correnti	CHF719'323.18	Spese correnti	CHF719'323.18
./ . Acconti comunali	- CHF672'033.00	./ . Ricavi netti	<u>-CHF124.40</u>
./ . Saldo comuni	<u>-CHF47'165.78</u>	<b>Fabbisogno</b>	<b>CHF719'198.78</b>
Ricavi netti	CHF124.40		
		rispetto ad un importo preventivato di CHF 732'960	

## **CONSIDERAZIONI GENERALI**

Teniamo a ricordare che con l'entrata in vigore della nuova Legge sul Consorziamento dei Comuni del 22 febbraio 2010 e la successiva approvazione del nostro statuto, la Delegazione consortile è tenuta a presentare i conti almeno due mesi prima della convocazione del Consiglio Consortile. Considerato il termine della legislatura corrente il 10 aprile prossimo e la conseguente necessità di convocare il Consiglio Consortile vicino a tale data, è risultato impossibile presentare i conti 2015 revisionati entro i termini di legge.

Il Consuntivo al 31.12.2015 abbraccia un periodo di 20 mesi durante i quali il Consorzio ha organizzato la propria attività che di fatto inizia a tutti gli effetti a partire dal 1. gennaio 2016. Nel corso del 2015 il CAIM ha sostenuto tutti i costi per l'acquisto dell'acqua da AIL SA e per il pompaggio mentre ha sostenuto solo in parte dei costi di gestione degli impianti. Solamente a partire dal 2016, con la stipulazione di contratti e convenzioni con i Comuni e con AIL SA i costi della gestione degli impianti di approvvigionamento idrico saranno completamente a carico del Consorzio.

Il consuntivo chiude con un minor fabbisogno di CHF 13'761.22. Ricordiamo che il preventivo era basato su valori stimati e teorici ed il consuntivo per questo primo periodo di attività da un lato evidenzia un grande onere per le attività di analisi e di organizzazione mentre dall'altro non comprende ancora tutti i costi di gestione. Infatti nel corso del 2015 sono stati elencati tutti i compiti relativi alla gestione degli impianti e sono stati allestiti i relativi contratti e convenzioni con i vari Comuni e con AIL SA che entreranno in vigore al 1.1.2016. Da quel momento il CAIM riceverà regolarmente le fatture dettagliate per la manutenzione dai vari partner coinvolti.

## **BILANCIO**

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

Il totale della liquidità al 31.12.2015 ammonta a CHF 236'672.87 ed è composto dal saldo della cassa (CHF 549.30) e dal conto corrente bancario (CHF 236'123.57).

### **voce 111.00 – crediti verso i Comuni**

Il saldo esposto a bilancio di CHF 51'357.38 comprende il saldo di CHF 47'165.78 dovuto dai Comuni a copertura del fabbisogno e CHF 4'191.60 concernente il 2. acconto per la gestione del Comune di Miglieglia (vedi tabella allegata).

### **voce 139.00 – transitori attivi**

Il saldo di CHF 3'449.10 comprende principalmente le quote parte del Comune di Croglia concernente noleggio di computer, telefono, analisi dell'acqua e pulizia dei serbatoi.

**voce 141.00 – Investimenti in beni amministrativi**

Sotto questa voce sono stati inseriti i conti relativi ai crediti concessi dal Consiglio Consortile per i quali al 31 dicembre 2015 non è stata ancora registrata alcuna uscita. Nel corso della gestione le uscite per investimenti saranno pareggiate dalle relative entrate versate dai Comuni consorziati.

**voce 200.00 – creditori**

Il saldo di CHF 268'967.40 comprende varie fatture da pagare tra le quali elenchiamo le più importanti:

Comune Agno acquisto acqua da AIL SA agosto-dicembre 2015	CHF142'831.80
AIL SA prestazioni 2015	CHF68'029.05
Comune Agno elettricità pompaggio serbatoio Reina	CHF15'805.60
Lucchini e Canepa prestazioni 3. trimestre 2015	CHF14'950.65
Comune Agno quota parte picchetto sorveglianza acquedotti	CHF6'036.00

**voce 259.00 – transitori passivi**

Il saldo esposto di CHF 22'511.95 comprende le indennità dei membri del Consiglio Consortile e dei delegati e i relativi oneri sociali (versati nel 2016) così come l'accantonamento per la revisione contabile.

**GESTIONE CORRENTE****voce 330.300.01 – indennità membri Delegazione consortile**

Saldo a consuntivo: CHF 24'000 con un maggior costo di CHF 4'700.

Nel preventivo si calcolava una riduzione del numero di sedute nel corso del 2015, ma la grossa mole di lavoro ha imposto di mantenere una frequenza più elevata.

**voce 330.301.00 – stipendio personale amministrativo**

Saldo a consuntivo: CHF 41'412.65 con un minor costo di CHF 5'887.35

Nel periodo in esame il Consorzio ha avuto 3 segretari: La Signor Milena Losa Chiesa dalla data di costituzione fino al 31 dicembre 2014, il Signor Attilio Luraschi per i primi 4 mesi del 2015 e la Signora Antonella Notari a partire da maggio 2015. La minor spesa è da imputare allo stipendio richiesto dal Signor Luraschi.

**voce 331.303.00 – contributi oneri sociali autorità**

Saldo a consuntivo: CHF 3'598.70 con un maggior costo di CHF 1'728.70.

Il CAIM ha preso a proprio carico il 100% degli oneri sociali.

**voce 331.311.00 – acquisto contatori**

Saldo a consuntivo: CHF 0.00 con un minor costo di CHF 15'000.

Come già spiegato nel preventivo 2016 non siamo ancora in grado di posare dei contatori che misurino il consumo effettivo dei singoli Comuni.

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

Saldo a consuntivo: CHF 346'784.15 con un maggior costo di CHF 39'784.15  
I costi si riferiscono unicamente all'anno 2015, anno di grande siccità che ha costretto a un maggior approvvigionamento da fonti esterne.

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

Saldo a consuntivo: CHF 101'795.30 con un minor costo di CHF 60'664.70  
Come spiegato nella premessa il CAIM non ha ricevuto da tutti i Comuni i costi relativi alla gestione degli impianti consortili, per cui il saldo esposto non è completo.

**voce 331.314.01 – costi di pompaggio acqua**

Saldo a consuntivo: CHF 62'789.10 con un maggior costo di CHF 19'789.10  
Tenendo conto che la cifra a preventivo è un valore stimato nel rapporto conclusivo del PCAI-Malcantone, il maggior costo è sicuramente imputabile al maggior consumo di acqua di falda a causa della siccità.

**voce 331.316.01 – affitto locali**

Saldo a consuntivo: CHF 3'333.35 con un minor costo di CHF 3'966.65  
Il saldo esposto corrisponde all'affitto corrisposto per l'ufficio a Agno per il periodo 26 febbraio- 31 dicembre 2014. Dal 1 gennaio 2015 il CAIM svolge le riunioni e le attività amministrative presso la Casa Comunale di Neggio nella sala gentilmente messa a disposizione gratuitamente dal Municipio.

**voce 331.318.01 – consulenze progettista generale**

Saldo a consuntivo: CHF 102'367.25 con un maggior costo di CHF 27'367.25  
Dal mese di settembre 2014 il nostro progettista Studio d'Ingegneria Lucchini & Canepa ha svolto importanti attività di pianificazione, analisi, sopralluoghi, riunioni.

**CONCLUSIONI**

I conti consuntivi del Consorzio CAIM sono stati oggetto di revisione da parte della società Consavis di Lugano. Nel rapporto complementare il revisore segnala che le quote rimborsate dal Consorzio ai Comuni risultano leggermente inferiori a quanto previsto nel Rapporto conclusivo del 17 maggio 2011 allegato agli statuti (CHF 4'094'611 invece di CHF 4'115'661) in quanto l'importo effettivo del sussidio cantonale ammonta a CHF 995'620 invece di CHF 1'016'670 previsti nel rapporto. La differenza concerne opere non sussidiabili in quanto di competenza prettamente comunale (posa di idranti, allacciamenti,...).

Nel rapporto di certificazione dei conti il revisore conferma che il conto annuale è conforme alle disposizioni legali e statutarie.

Per le considerazioni espresse nel presente messaggio, si invita il Consiglio Consortile a voler

**risolvere**

Il consuntivo per il periodo dal 26 febbraio 2014 al 31 dicembre 2015 che chiude con un fabbisogno di CHF 719'198.78 è approvato.

Con stima.

**Per la Delegazione Consortile**

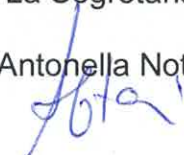
Il Presidente:

Ing. Andrea Bernasconi



La Segretaria:

Antonella Notari



Allegati :

Consuntivo al 31.12.2015

Tabella commesse superiori a CHF 5'000

Tabella controllo crediti

Tabella ripartizione costi comuni consorziati

Rapporto di certificazione dei conti annuali

## **Dispositivo di risoluzione**

(approvazione conto consuntivo 2015)

### **IL CONSIGLIO CONSORTILE DEL CONSORZIO APPROVVIGIONAMENTO IDRICO DEL MALCANTONE**

visto il messaggio consortile No. 07/2016 del 9 marzo 2016

#### **d e c i d e :**

1. è approvato il consuntivo del Consorzio approvvigionamento idrico del Malcantone per il periodo dal 26 febbraio 2014 al 31 dicembre 2015.
2. la Delegazione consortile è autorizzata a prelevare il conguaglio di CHF 47'165.78 del fabbisogno a consuntivo pari a CHF 719'198.78 mediante prelievo dai Comuni consorziati e secondo la chiave di riparto statuita.

#### **Per il Consiglio Consortile**

Il Presidente:

Giovanni Cossi

La Segretaria:

Antonella Notari

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>GESTIONE CORRENTE</b>						
3 SPESE CORRENTI netto costi	719'323.18	719'323.18	732'960.00	732'960.00		
4 RICAVI CORRENTI netto ricavi	124.40	124.40	732'960.00	732'960.00		
TOTALE SPESE E RICAVI	719'323.18	124.40	732'960.00	732'960.00		
PREVISIONE D'ESERCIZIO		719'198.78				
RISULTATO D'ESERCIZIO	719'323.18	719'323.18	732'960.00	732'960.00		
TOTALI						

CONSORZIO  
PER L'APPROVVIGIONAMENTO  
IDRICO DEL MALCANTONE  
Casella postale 12  
6991 NEGGIO







**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	645'983.00		658'960.00			
<b>Saldo</b>		<b>645'983.00</b>		<b>658'960.00</b>		
<b>332 SPESE PER INTERESSI PASSIVI</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
332.321.00 Interessi conto corrente Banca Raiffeisen	0.10					
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	0.10					
<b>Saldo</b>		<b>0.10</b>				

**CONSORZIO**  
**PER L'APPROVVIGIONAMENTO**  
**IDRICO DEL MALCANTONE**  
 Casella postale 12  
 6991 NEGGIO



	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>4</b>						
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
<b>442</b>						
<b>REDDITI DELLA SOSTANZA</b>						
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
Interessi da conto corrente Banca Raiffeisen		124.40				
<i>Totale ricavi correnti</i>		124.40				
<i>Totale spese correnti</i>	124.40					
<b>Saldo</b>						
<b>445</b>						
<b>RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI</b>						
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
Comune Agno				255'586.00		
Comune Alto Malcanton				75'654.00		
Comune Aranno				22'481.00		
Comune Bedigliora				17'021.00		
Comune Bioggio				142'319.00		
Comune Cademario				34'061.00		
Comune Croglio				48'366.00		
Comune Curio				21'385.00		
Comune Migliaglia				10'479.00		
Comune Neggio				14'092.00		
Comune Novaggio				61'755.00		
Comune Vernate				29'761.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>				732'960.00		
<i>Totale spese correnti</i>	732'960.00					
<b>Saldo</b>						

**CONSORZIO**  
**PER L'APPROVVIGIONAMENTO**  
**IDRICO DEL MALCANTONE**  
 Casella postale 12  
 6991 NEGGIO





	Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2015
<p>TOTALE ATTIVO</p> <p>TOTALE PASSIVO</p>			<p>291'479.35</p> <p>291'479.35</p>

CONSORZIO  
 PER L'APPROVVIGIONAMENTO  
 IDRICO DEL MALCANTONE  
 Casella postale 12  
 6991 NEGGIO




	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>INVESTIMENTI</b>						
5 USCITE PER INVESTIMENTI						
6 ENTRATE PER INVESTIMENTI						
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI						

**CONSORZIO**  
**PER L'APPROVVIGIONAMENTO**  
**IDRICO DEL MALCANTONE**  
 Casella postale 12  
 6991 NEGGIO



**INVESTIMENTI**

<b>6</b>	<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI</b>
<b>660</b>	<b>OPERE DEL GENIO CIVILE</b>
660.601.00	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI
660.601.01	Rimborso credito sostituzione della strada Patriziale d
660.601.02	Rimborso credito UV Piantagione
	Rimborso credito invest. futuri
	<i>Totale ricavi correnti</i>
	<i>Totale spese correnti</i>
	<b>Saldo</b>

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi

CONSORZIO  
PER L'APPROVVIGIONAMENTO  
IDRICO DEL MALCANTONE  
Casella postale 12  
6991 NEGGIO



	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>5</b>	<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>					
<b>550</b>	<b>OPERE DEL GENIO CIVILE</b>					
	<b>USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>					
550.501.00	Sostituzione condotte sulla strada Patriziale di Cadem					
550.501.01	Riscatto impianto UV camera di ripartizione Plantagior					
550.501.02	Progettazione investimenti futuri					
	<i>Totale ricavi correnti</i>					
	<i>Totale spese correnti</i>					
	<i>Saldo</i>					

**CONSORZIO**  
**PER L'APPROVVIGIONAMENTO**  
**IDRICO DEL MALCANTONE**  
 Casella postale 12  
 6991 NEGGIO





Spettabile  
Consorzio approvvigionamento idrico  
del Malcantone  
Casella postale 12

**6991 Neggio**

Lugano, 9 marzo 2016  
347.1/MP/SB/vbb

**RAPPORTO DI CERTIFICAZIONE DELL'UFFICIO DI REVISIONE SUI CONTI  
CONSUNTIVI PER L'ESERCIZIO 2015 DEL CONSORZIO PER  
L'APPROVVIGIONAMENTO IDRICO DEL MALCANTONE (CAIM)**

Egredi 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 2015.

**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 2015 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 messaci a disposizione dalla Delegazione consortile e sulle informazioni forniteci 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 2015 chiude a pareggio con un totale di spese e ricavi pari a **CHF 719'323.18** e un totale di bilancio pari a **CHF 291'479.35**.

Sulla base delle nostre verifiche e con le osservazioni in precedenza elencate, siamo dell'avviso che il conto annuale relativo all'esercizio 2015 (iniziato alla data di costituzione del Consorzio, il 26 febbraio 2014 (la data di ratifica dello statuto da parte della SEL con conseguente acquisizione della personalità giuridica risale per contro al 5 luglio 2013) e terminato il 31.12.2015) è conforme alle disposizioni legali e statutarie.

\* \* \* \* \*



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 31.12.2015
- . Conto di gestione corrente 2015
- . Conto degli investimenti 2015

Numero messaggio	Descrizione	Data concessione credito	Ammontare credito lordo	Uscite totali al 31.12.2015	Uscite totali dell'anno	Uscite totali	Credito residuo	Fatturato ai Comuni	Da fatturare ai Comuni
3/2015	Sostituzione condotte Cademario	31.08.2015	415200,00	0					
5/2015	Riscatto UV Alto Malcantone	16,12,2015	265000,00	0					
6/2015	Progettazione investimenti	16,12,2015	145000,00	0					

**Lista delle commesse aggiudicate a invito o incarico diretto con importi superiori a fr. 5000.-- senza IVA  
(LCPubb. Art. 7 cpv 3)**

<b>Data fattura</b>	<b>Fornitore</b>	<b>Motivo</b>	<b>Procedura (diretto o invito)</b>	<b>Importo</b>	<b>Doc. Pagamenti</b>
13.01.15	Lucchini e Canepa	Onerario prestazioni 2014	invito	21555,55	1
17.02.15	Ing. Giorgio Masotti	Onerario per prestazioni 2014	diretto	19906,55	3
16.04.15	Lucchini e Canepa	Onerario prestazioni 1. trimestre 2015	invito	25914,75	5
15.07.15	Lucchini e Canepa	Onerario per prestazioni dal 1.4. al 30.6.2015	invito	27637,60	10
14.10.15	Lienhard AG	Controllo pressione acqua Agno e Neggio	diretto	7299,70	14
27.10.15	Tech-Insta SA	Acq. Soffiante Novaggio	diretto	5022,00	15
10.11.15	Lucchini e Canepa	Onerario per prestazioni dal 1.7. al 30.9.2015	invito	12308,70	15
31.12.15	Lucchini e Canepa	Onerario per prestazioni dal 1.10 al 31.12.2015	invito	14950,65	transitorio
31.12.15	AIL SA	Manutenzioni 2015	diretto	68029,05	transitorio
31.12.15	Comune di Agno	Servizio picchetto Agno	diretto	6036,00	transitorio



**CONSORZIO APPROVVIGIONAMENTO IDRICO DEL MALCANTONE**

**CONGUAGLIO GESTIONE CORRENTE 2015**

Comune	Preventivo approvato	Acconti richiesti	Acconti versati	Consuntivo	Conguaglio finale	Saldo da versare
<b>Agno</b>	<b>255'586.00</b>	232'793.00	232'793.00	250784.62	17991.62	<b>17991.62</b>
<b>Alto Malcantone</b>	<b>75'654.00</b>	67827.00	67827.00	74221.31	6394.31	<b>6394.31</b>
<b>Aranno</b>	<b>22'481.00</b>	20232.90	20232.90	22079.40	1846.50	<b>1846.50</b>
<b>Bedigliora</b>	<b>17'021.00</b>	21337.00	21337.00	16685.41	-4651.59	<b>-4651.59</b>
<b>Bioggio</b>	<b>142'319.00</b>	130000.00	130000.00	139668.41	9668.41	<b>9668.41</b>
<b>Cademario</b>	<b>34'061.00</b>	31030.50	31030.50	33442.74	2412.24	<b>2412.24</b>
<b>Croglio</b>	<b>48'366.00</b>	44183.00	44183.00	47467.12	3284.12	<b>3284.12</b>
<b>Curio</b>	<b>21'385.00</b>	19692.50	19692.50	21000.60	1308.10	<b>1308.10</b>
<b>Migliaglia</b>	<b>10'479.00</b>	9431.10	5239.50	10284.54	853.44	<b>5045.04</b>
<b>Neggio</b>	<b>14'092.00</b>	13046.00	13046.00	13808.62	762.62	<b>762.62</b>
<b>Novaggio</b>	<b>61'755.00</b>	55579.50	55579.50	60628.46	5048.96	<b>5048.96</b>
<b>Vernate</b>	<b>29'761.00</b>	26880.50	26880.50	29127.55	2247.05	<b>2247.05</b>
<b>Totali</b>	<b>732'960.00</b>	672'033.00	667'841.40	719'198.78	47'165.78	<b>51'357.38</b>

**Neggio, 9 marzo 2016**

Per la delegazione  
La Segretaria  
Antonella Notari