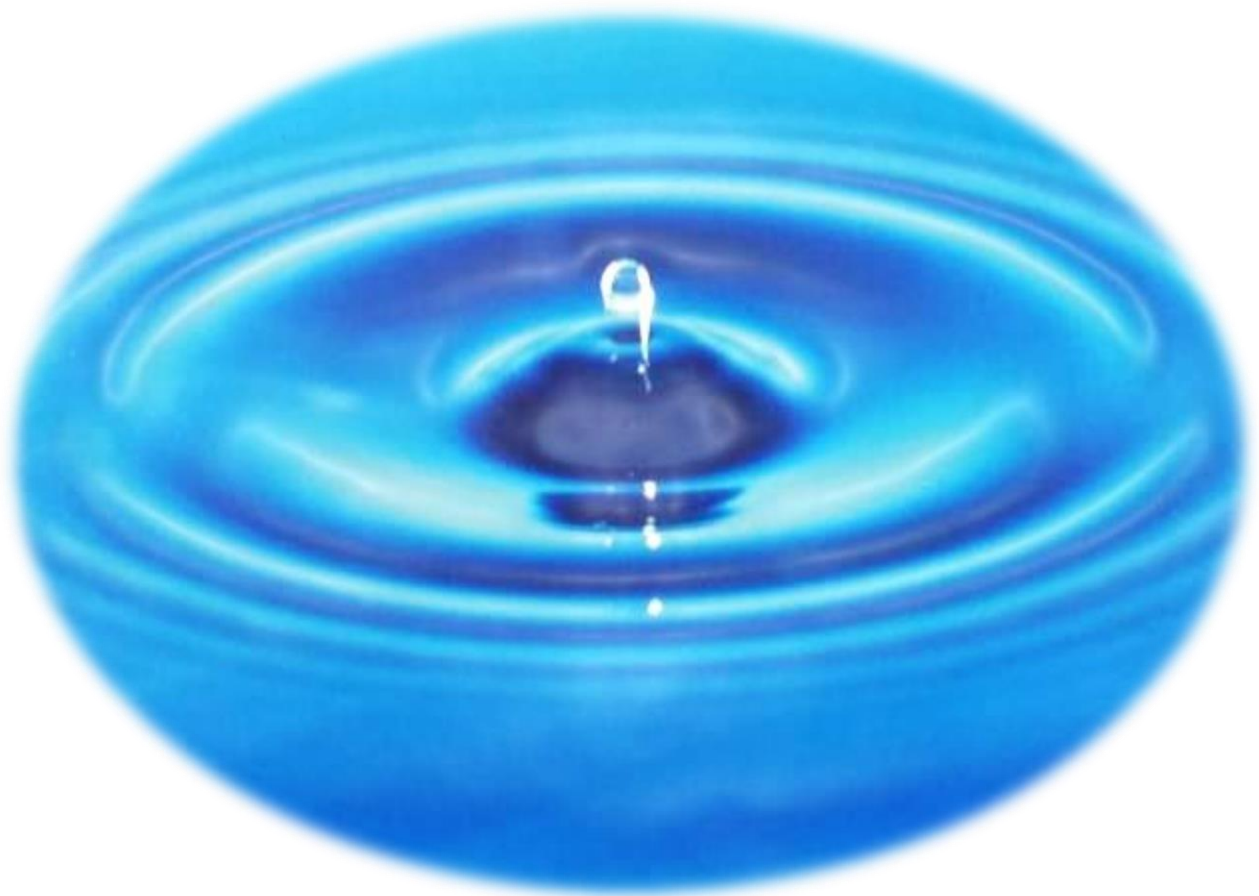


**CONSORZIO DEPURAZIONE  
ACQUE DELLA MAGLIASINA**



**CONSUNTIVO 2016**

# MESSAGGIO CONSORTILE no. 10/2017

## accompagnante il BILANCIO CONSUNTIVO 2016

Signor Presidente,  
Signori Consiglieri,

la Delegazione Consortile ha approvato in data 30.03.2017 i conti per l'anno 2016, pertanto sottopone al vostro esame e approvazione il consuntivo del Consorzio per l'esercizio 2016 che considera un fabbisogno di Fr. 1'592'348.16 rispetto ad un importo preventivato di Fr. 1'616'012.20.

Spese:	Fr. 1'599'362.36
Ricavi netti:	Fr. 7'014.20
<b>Fabbisogno:</b>	<b>Fr. 1'592'348.16</b>
Rispetto ad un preventivo di Fr. 1'616'012.20	

### Considerazioni di ordine generale

Il 2016 chiude con un minor fabbisogno di Fr. 23'664.04 (-1.46%). Questo risultato, rispetto alle indicazioni del preventivo, è dovuto principalmente all'acquisto del minimo indispensabile di pezzi di ricambio in vista del rifacimento dell'impianto.

Nella gran parte delle altre voci di bilancio le differenze tra preventivo e consuntivo, che analizzeremo in seguito nel dettaglio, sono invece contenute.

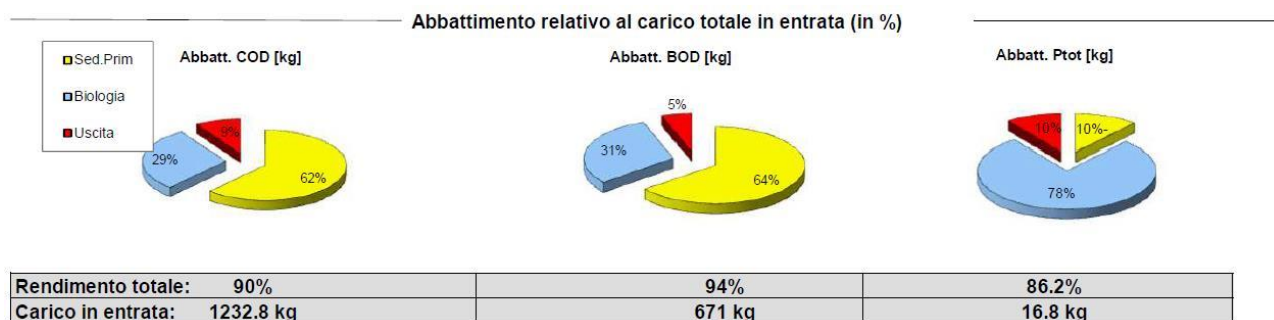
### ESERCIZIO STAZIONE DI DEPURAZIONE

Nel corso dell'anno 2016 alla stazione di depurazione sono stati trattati 1'893'936 m<sup>3</sup> di liquami, con una media giornaliera di 5'175 m<sup>3</sup>.

I digestori hanno prodotto una quantità di gas quasi sufficiente a coprire il fabbisogno energetico per la produzione di acqua calda, per il riscaldamento dell'edificio servizi e dei digestori stessi.

Il fango digerito prelevato dagli stessi è stato disidratato con la centrifuga e quindi incenerito presso l'impianto di Giubiasco dell'Azienda Cantonale dei Rifiuti.

Il rendimento globale del processo di depurazione delle sostanze biodegradabili, anche se si notano segni di saturazione, si è mantenuto a un buon livello.



## **GRAFICI ESERCIZIO 2016 IDA**

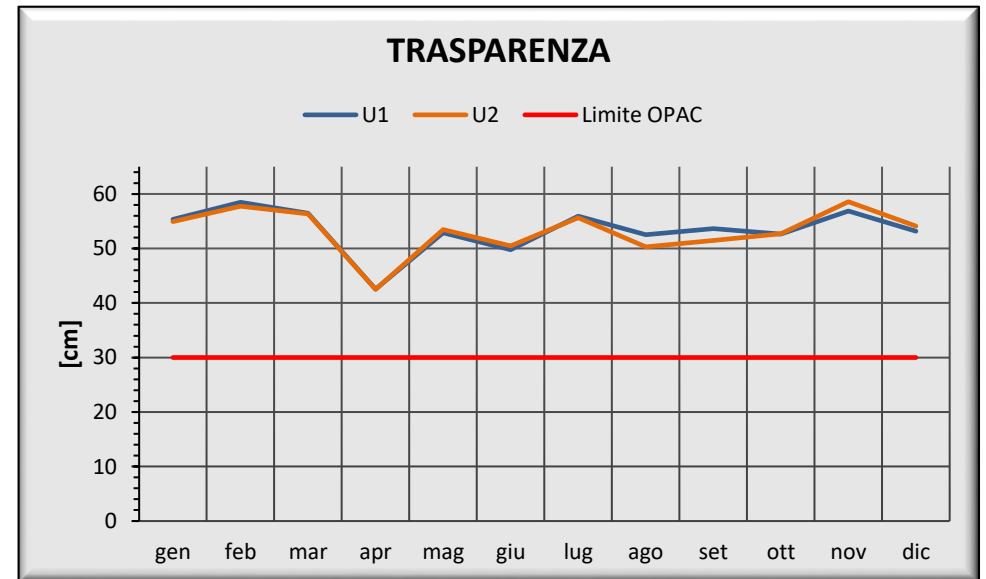
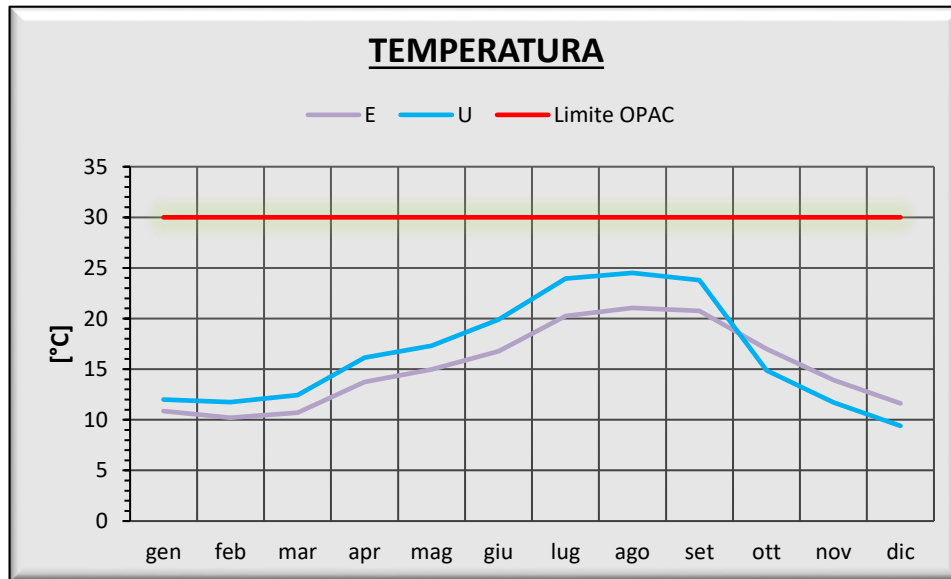
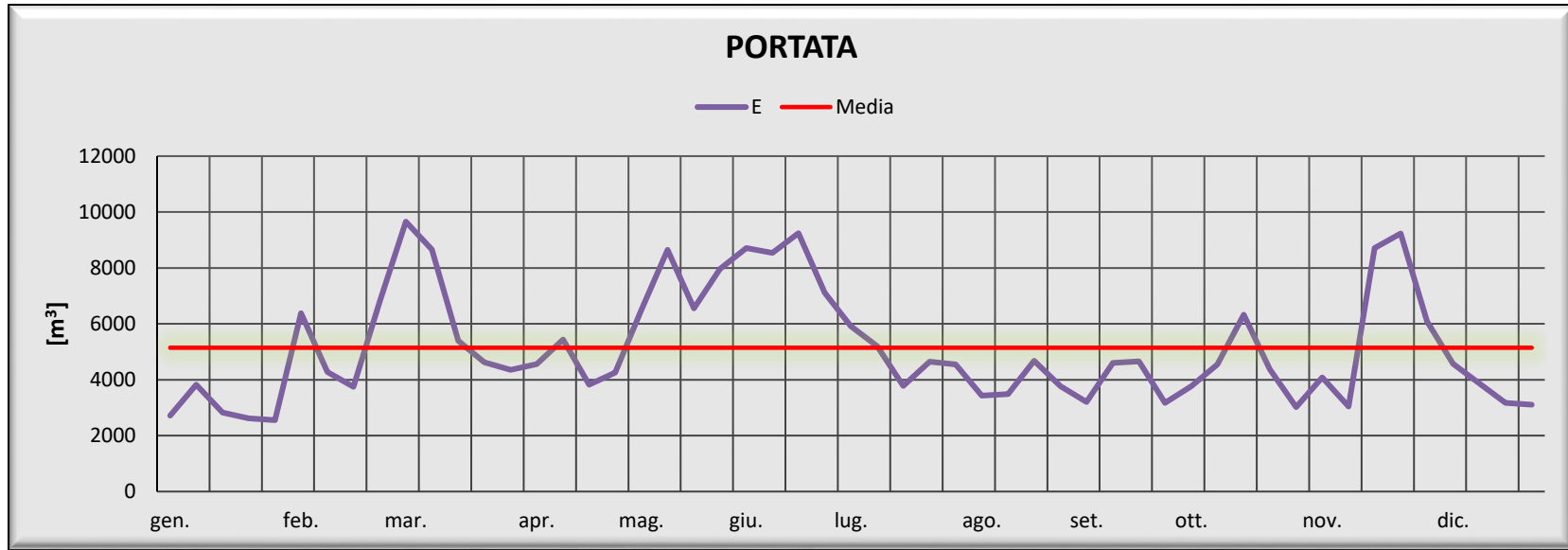
Come consuetudine alleghiamo alcuni grafici con i dati d'esercizio 2016. Dai medesimi si può notare come tutti i parametri richiesti dalle ordinanze federali sono sempre stati rispettati.

Vi specifichiamo alcune abbreviazioni:

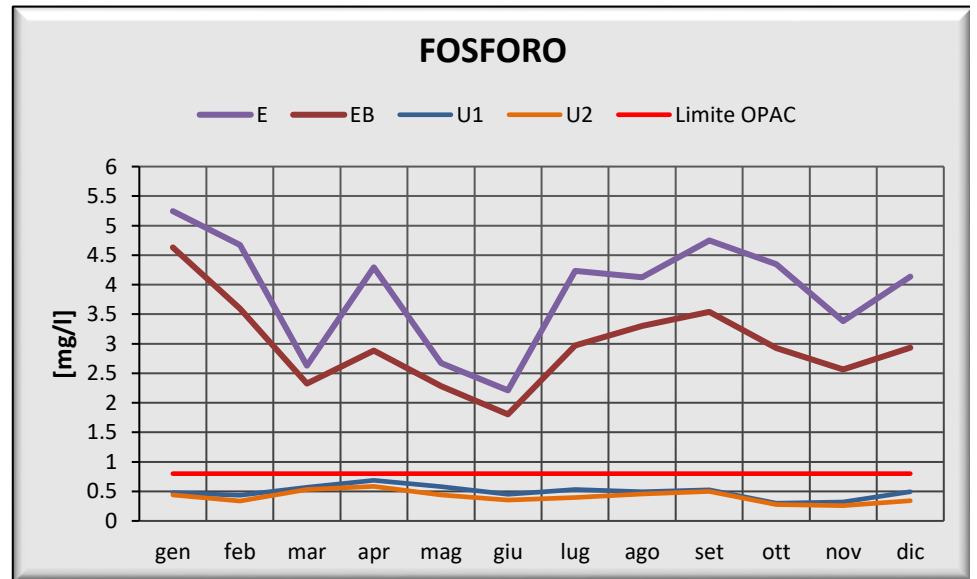
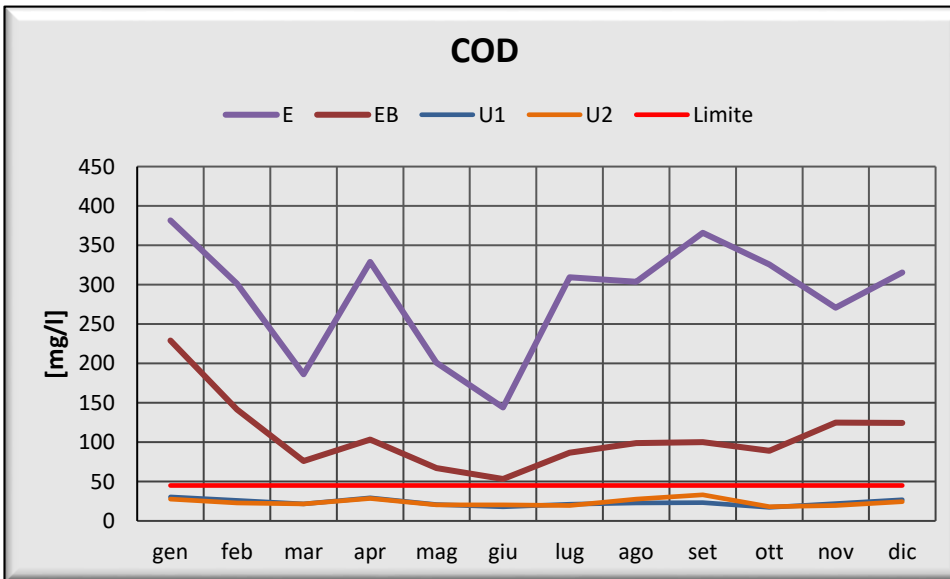
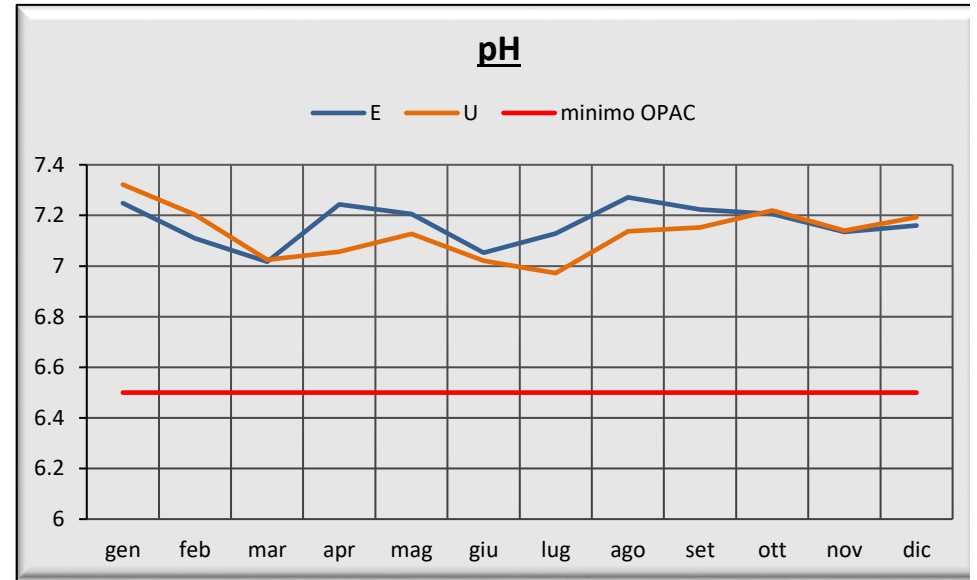
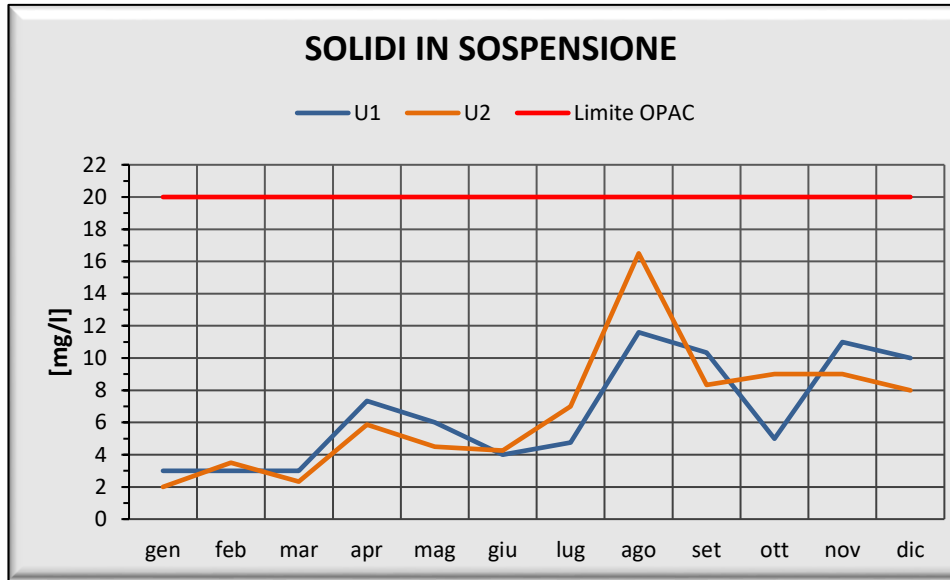
E = entrata stazione di depurazione;  
EB = entrata biologia;  
U1+U2 = uscita stazione di depurazione;  
COD = Chemical Oxygen Demand, richiesta chimica d'ossigeno.

Quest'ultima prova del COD, che fornisce una misura esatta del consumo teorico di ossigeno occorrente per ossidare tutta la sostanza organica e inorganica ossidabile contenuta nei liquami, sommata ad altre costantemente eseguite, comprovate anche da analisi eseguite dal Laboratorio Cantonale, permette di constatare il buon grado di depurazione delle acque in uscita dal nostro impianto consortile.

## STAZIONE DI DEPURAZIONE DATI ESERCIZIO 2016



## STAZIONE DI DEPURAZIONE DATI ESERCIZIO 2016



Procediamo all'esame delle voci del bilancio consuntivo.

## **GESTIONE CORRENTE**

Descrittivo		Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Variazione
1	GESTIONE AMMINISTRATIVA	569'811.10	566'114.20	0.65%
2	GESTIONE OPERATIVA	765'029.35	788'800.00	-3.01%
3	CONTRIBUTI DIVERSI	151'169.70	156'498.00	-3.40%
4	GESTIONE FINANZIARIA	106'338.01	104'600.00	1.66%
		<b>1'592'348.16</b>	<b>1'616'012'20</b>	<b>-1.46%</b>

### **1. GESTIONE AMMINISTRATIVA**

Conto	Descrittivo	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Variazione
100	Legislativo ed esecutivo	16'144.70	14'200.00	13.70%
110	Personale	518'240.40	522'614.20	-0.84%
120	Amministrazione	35'426.00	29'300.00	20.91%
		<b>569'811.10</b>	<b>566'114.20</b>	<b>0.65%</b>

Per queste voci di bilancio vi è una maggior spesa rispetto al preventivo 2016 di Fr. 3'696.90 con un saldo complessivo di Fr. 569'811.10.

Ci sono state spese maggiori al preventivato dovute ad una seduta supplementare del Consiglio Consortile per la costituzione della nuova legislatura (100.300.02), inoltre sono stati retribuiti secondo regolamento delle spese i Delegati facenti parte del gruppo di lavoro in seno al progetto di risanamento e ampliamento IDA (100.300.02). Vi è una spesa maggiore alla voce revisione contabile (120.318.05) dovuta ad una fatturazione tardiva del 2015.

Per il resto vi sono differenze di spesa non rilevanti e di adeguamento alla nuova contabilità.

### **2. GESTIONE OPERATIVA**

Conto	Descrittivo	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Variazione
230	Impianto IDA	507'455.80	520'800.00	-2.56%
240	Rete esterna	257'573.55	268'000.00	-3.89%
		<b>765'029.35</b>	<b>788'800.00</b>	<b>-3.01%</b>

Le spese per la gestione operativa dell'IDA ammontano a Fr. 765'029.35 con un minor fabbisogno di Fr. 23'770.65.

Anche nel corso del 2016 non è stato necessario fare rifornimento di olio da riscaldamento, in quanto il gas prodotto in digestione è stato quasi sufficiente a coprire i consumi, dunque si è avuto un consumo ridotto di olio combustibile.

Come nel corso del 2015, in vista del risanamento si sta limitando l'acquisto di pezzi di ricambio al minimo indispensabile, tale risparmio ha portato ad una spesa inferiore al preventivo di ca. Fr. 20'170.00.

Nel corso del 2016, si è aderito al gruppo di sicurezza composto dai diversi impianti di depurazione del Ticino, creando un manuale e le direttive di sicurezza sul lavoro in modo da rispettare le leggi in

materia. Tale gruppo oltre alla sicurezza organizza corsi di aggiornamento e perfezionamento nel rispetto delle norme vigenti. L'adesione a tale gruppo e l'adeguamento al manuale di sicurezza in comune, ha comportato una spesa di ca. Fr. 16'000.00 ed una voce di costo supplementare (230.318.04).

Nella rete esterna si ha avuto una spesa superiore al preventivo alla voce manutenzione attrezzature meccaniche ed elettriche, dovuti alla sostituzione di una saracinesca alla stazione di pompaggio SS39 sita a Ponte Tresa ed una al bacino di ritenzione BC25 sito nel comune di Magliaso, inoltre si è dovuto procedere alla revisione di diversi deumidificatori delle stazioni di pompaggio.

### **3. CONTRIBUTI CORRENTI**

Conto	Descrittivo	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Variazione
300	Contributi diversi	151'169.70	156'498.00	-3.40%
		<b>151'169.70</b>	<b>156'498.00</b>	<b>-3.40%</b>

Per questa voce vi è una minor spesa di Fr. 5'328,30 con un saldo totale di Fr. 151'169.70, dovuta alla richiesta inferiore dei contributi a consorzi ed enti pubblici.

### **4. GESTIONE FINANZIARIA**

Conto	Descrittivo	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Variazione
400	Interessi e ammortamenti	106'338.01	104'600.00	1.66%
		<b>106'338.01</b>	<b>104'600.00</b>	<b>1.66%</b>

## CREDITI E INVESTIMENTI

### RESOCONTO CREDITI D'INVESTIMENTO

DENOMINAZIONE	STATO	DATA CREDITO	AMMONTARE DEL CREDITO LORDO	USCITE TOTALI AL 31.12.2016
M74 posa di 2 nuove soffianti alla stazione di depurazione.	Lavori terminati nel 2010	mag.08	300'000.00	300'000.00
M75 esecuzione e revisione delle pompe a vite sollevamento IDA.	Lavori terminati nel 2010	mag.08	360'000.00	360'000.00
Aumento credito M74 - M75.	Lavori terminati nel 2010	mag.10	42'000.00	40'718.12
M80 digitalizzazione dei piani IDA e capitolato PGSc.	Digitalizzazione terminata nel 2013, PGSc credito annullato	mag.10	48'000.00	42'000.00
M81 progetto di massima ammodernamento e ampliamento IDA.	Lavori terminati nel 2014	mag.10	165'000.00	162'080.20
M85 acquisto di una centrifuga disidratazione fanghi.	Lavori terminati nel 2012	dic.11	300'000.00	297'000.00
M88 messa in esercizio centrifuga.	Lavori terminati nel 2013	dic.12	45'000.00	38'106.55
M89 studio tecnico d'efficienza energetica.	Lavori terminati nel 2013	dic.12	29'700.00	29'700.00
M90 intervento urgente SP177 a Croglio.	Lavori terminati nel 2013	dic.12	86'300.00	85'022.70
M 2/2014 risanamento stabile.	Lavori terminati nel 2016	mag.15	360'000.00	349'319.06
M 3/2014 risanamento e ampliamento IDA.	Lavori in corso	mag.15	14'500'000.00	315'476.45
		<b>TOTALE</b>	<b>16'236'000.00</b>	<b>2'019'423.08</b>



**TABELLA AMMORTAMENTI**

CONTO	VALORE INIZIALE	Saldo al 01.01.2016	Investimenti 2016		Saldo prima dell'ammort.	Tasso ammort.	Ammort.	Saldo al 31.12.2016
			Uscite	entrate				
141.01 Collettori	97'339.90	97'339.90			97'339.90	3.5%	3'439.90	93'900.00
141.02 Stazione di sollevamento	379'138.75	379'138.75			379'138.75	5.0%	19'038.75	360'100.00
141.10 Ampliamento e ottimizzazione IDA	-	-	315'476.45		315'476.45	5.0%	76.45	315'400.00
143.02 Risanamento stabile	273'727.65	273'727.65	75'591.41	7'950.00	341'369.06	5.0%	13'769.06	327'600.00
146.00 Mobili, macchine, veicoli, ecc.	19'812.00	19'812.00			19'812.00	5.0%	1'012.00	18'800.00
146.01 Soffiante per ossidazione	320'861.25	320'861.25			320'861.25	5.0%	16'061.25	304'800.00
146.03 Disidratazione fanghi	312'804.55	312'804.55			312'804.55	5.0%	15'704.55	297'100.00
179.00 Progetti e studi	259'787.55	259'787.55			259'787.55	5.0%	13'087.55	246'700.00
		<b>1'663'471.65</b>	<b>391'067.86</b>	<b>7'950.00</b>	<b>2'046'589.51</b>		<b>82'189.51</b>	<b>1'964'400.00</b>

## CONCLUSIONI

Si nota che i costi d'esercizio consortili per l'IDA, la rete dei collettori, le stazioni di pompaggio, i bacini di chiarificazione e l'amministrazione, si mantengono contenuti, Fr. 0.84 per m<sup>3</sup> di acqua trattata.

I Comuni hanno versato acconti per un totale di Fr. 1'534'900.00.  
Verrà quindi richiesto il saldo di Fr. 57'448.16.

Il saldo per l'anno 2016 è suddiviso secondo la chiave di riparto allegata al presente documento.

A vostra disposizione per ulteriori ragguagli, vi invitiamo a **voler risolvere**:

- 1. Sono approvati i CONTI CONSUNTIVI per l'anno 2016 del Consorzio depurazione acque della Magliasina che chiudono con un fabbisogno netto di Fr. 1'592'348.16, ovvero una minor spesa rispetto al preventivo di Fr. 23'664.04.**
- 2. La Delegazione Consortile è autorizzata a richiedere i saldi 2016 come indicato a bilancio.**
- 3. È dato scarico alla Delegazione Consortile per tutta la gestione 2016.**

Con la massima stima

Per la DELEGAZIONE CONSORTILE

Il Presidente:

Il segretario:



Luciano Viotto



Michele Simoni

Allegati:

- Conti consuntivi
- Rapporto Interfida
- Riparto spese e chiave di riparto

	consuntivo 2016	preventivo 2016	
<b><u>Conto di gestione corrente</u></b>			
Uscite correnti	1'517'172.85	1'531'606.16	
Ammortamenti amministrativi	82'189.51	84'456.04	
Addebiti interni			
<b>Totale spese correnti</b>	<b>1'599'362.36</b>	<b>1'616'062.20</b>	
Entrate correnti	7'014.20	50.00	
Accrediti interni			
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>7'014.20</b>	<b>50.00</b>	
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-1'592'348.16</b>	<b>-1'616'012.20</b>	
<b><u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u></b>			
Uscite per investimenti	391'067.86	567'484.80	
Entrate per investimenti	7'950.00		
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>383'117.86</b>	<b>567'484.80</b>	
<b><u>Conto di chiusura</u></b>			
Onere netto per investimenti	383'117.86	567'484.80	
Ammortamenti amministrativi	82'189.51	84'456.04	
Disavanzo d'esercizio	-1'592'348.16	-1'616'012.20	
Autofinanziamento	-1'510'158.65	-1'531'556.16	
<b>Risultato totale</b>	<b>-1'893'276.51</b>	<b>-2'099'040.96</b>	
<b><u>Riassunto del bilancio</u></b>			
Beni patrimoniali	308'547.46		
Beni amministrativi	1'964'400.00		
Finanziamenti speciali			
Ecceденza passiva			
Capitale di terzi	2'272'947.46		
Finanziamenti speciali			
Capitale proprio			
	<b>2'272'947.46</b>	<b>2'272'947.46</b>	

<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2016		Preventivo 2016			
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	GESTIONE AMMINISTRATIVA netto costi	575'225.30	5'414.20 569'811.10	566'114.20	566'114.20		
2	GESTIONE OPERATIVA netto costi	766'629.35	1'600.00 765'029.35	788'800.00	788'800.00		
3	CONTRIBUTI DIVERSI netto costi	151'169.70	151'169.70	156'548.00	50.00 156'498.00		
4	GESTIONE FINANZIARIA netto costi	106'338.01	106'338.01	104'600.00	104'600.00		
TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO		1'599'362.36	7'014.20	1'616'062.20	50.00 1'616'012.20		
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI		1'599'362.36	1'592'348.16 1'599'362.36	1'616'062.20	1'616'062.20		

<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2016		Preventivo 2016			
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>1</b>	<b>GESTIONE AMMINISTRATIVA</b>						
100	<b>Legislativo ed esecutivo</b>						
	SPESE CORRENTI						
100.300.01	Indennità delegazione consortile	11'831.90		10'000.00			
100.300.02	Indennità consiglio consortile	2'050.00		1'700.00			
100.300.03	Missioni e trasferte			500.00			
100.317.00	Spese diverse delegazione	2'262.80		2'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	16'144.70		14'200.00			
	<b>Saldo</b>		<b>16'144.70</b>		<b>14'200.00</b>		
110	<b>Personale</b>						
	SPESE CORRENTI						
110.301.01	Stipendio personale	379'590.75		380'454.20			
110.301.05	Indennità di picchetto	16'845.40		18'000.00			
110.301.06	Indennità lavoro straordinario e festivo	5'994.90		10'000.00			
110.303.01	Contributi AVS, AI, IPG	37'022.85		26'600.00			
110.303.03	Indennità di famiglia	3'926.70		3'800.00			
110.304.01	Contributi cassa pensione	45'979.05		46'660.00			
110.305.01	Assicurazione infortuni	15'344.45		19'700.00			
110.305.02	Assicurazione malattia collettiva	5'354.30		6'700.00			
110.306.01	Istruzione e perfezionamento	10'233.20		7'000.00			
110.309.01	Cure mediche per il personale	300.00		1'200.00			
110.309.10	Materiale per il personale	1'433.00		1'500.00			
110.309.11	Altre spese per il personale	1'630.00		1'000.00			
	RICAVI CORRENTI						
110.436.02	Rimborso assicurazione infortuni e malattia		5'414.20				

**GESTIONE CORRENTE**

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016			
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>			5'414.20				
<i>Totale spese correnti</i>		523'654.60		522'614.20			
<b>Saldo</b>			<b>518'240.40</b>		522'614.20		
120	<b>Amministrazione</b>						
SPESE CORRENTI							
120.310.02	Abbonamento FU e diversi	420.00		400.00			
120.310.03	Inserzioni su FU e diversi	968.60		900.00			
120.310.04	Cancelleria e stampanti	1'778.20		2'000.00			
120.310.05	Altri costi amministrativi	9'661.65		9'000.00			
120.311.00	Acquisto mobilio	800.00		1'000.00			
120.316.01	Leasing	6'012.60		6'000.00			
120.317.01	Indennità uso auto privata	1'540.00		700.00			
120.318.00	Spese postali	282.90		300.00			
120.318.02	Spese telefoniche	4'242.05		4'000.00			
120.318.05	Revisione contabile	9'720.00		5'000.00			
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		35'426.00		29'300.00			
<b>Saldo</b>			<b>35'426.00</b>		29'300.00		

<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2016		Preventivo 2016			
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>2</b>	<b>GESTIONE OPERATIVA</b>						
230	<b>Impianto IDA</b>						
	SPESE CORRENTI						
230.311.03	Acquisto attrezzi ed utensili	3'176.55		4'000.00			
230.311.04	Acquisto apparecchiature e macchine	3'129.25		4'000.00			
230.312.01	Energia elettrica IDA	129'334.95		115'000.00			
230.312.02	Acqua potabile IDA	2'213.00		2'000.00			
230.313.00	Riscaldamento	2'226.95		4'000.00			
230.313.01	Additivi per disidratazione fanghi	19'928.77		17'000.00			
230.313.02	Additivi 3a fase depurazione	30'668.40		35'000.00			
230.313.03	Additivi per la biologia	12'000.70		15'000.00			
230.313.04	Analisi laboratorio	12'145.02		9'000.00			
230.313.10	Oli e grassi	2'695.80		4'000.00			
230.313.11	Materiale di pulizia	2'858.30		3'000.00			
230.313.12	Carburante veicoli	2'493.90		3'000.00			
230.314.01	Manutenzione stabile	7'257.15		7'000.00			
230.314.02	Contratti di manutenzione	6'615.55		5'500.00			
230.314.03	Manutenzione esterna	9'318.45		10'000.00			
230.315.00	Manutenzione veicoli	2'120.65		2'500.00			
230.315.01	Pezzi di ricambio	14'828.11		35'000.00			
230.315.02	Materiale officina	3'116.90		4'000.00			
230.315.03	Manutenzione attrezzature	33'286.15		45'000.00			
230.315.04	Manutenzione impianto di comando	7'146.05		7'000.00			
230.318.00	Eliminazione fanghi	136'366.80		140'000.00			
230.318.01	Tassa circolazione + RC	4'545.90		5'500.00			
230.318.02	Eliminazione grigliato e sabbia	9'775.10		12'000.00			
230.318.04	Sicurezza sul lavoro	20'031.50		2'300.00			
230.318.05	Assicurazione all risk	31'775.90		30'000.00			
	RICAVI CORRENTI						
230.436.02	Altri rimborsi		1'600.00				

**GESTIONE CORRENTE**

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016			
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>			1'600.00				
<i>Totale spese correnti</i>		509'055.80		520'800.00			
<b>Saldo</b>			<b>507'455.80</b>		520'800.00		
240	<b>Rete esterna</b>						
SPESE CORRENTI							
240.311.00	Acquisto attrezzi	1'787.25		2'000.00			
240.312.01	Energia elettrica	91'035.90		110'000.00			
240.312.02	Acqua potabile	671.05		300.00			
240.314.00	Manutenzione collettori e bacini	47'510.40		60'000.00			
240.315.00	Manutenzione attrezzature meccaniche ed elettriche	103'411.35		80'000.00			
240.315.01	Pezzi di ricambio	5'743.55		10'000.00			
240.318.00	Impianto d'allarme	7'414.05		5'700.00			
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		257'573.55		268'000.00			
<b>Saldo</b>			<b>257'573.55</b>		268'000.00		



<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2016		Preventivo 2016			
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>3</b>	<b>CONTRIBUTI DIVERSI</b>						
300	<b>Contributi diversi</b>						
	SPESE CORRENTI						
300.318.00	Tassa microinquinanti	135'423.00		136'548.00			
300.362.01	Contributi a consorzi e enti pubblici	15'746.70		20'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	151'169.70		156'548.00			
	<b>Saldo</b>		<b>151'169.70</b>		156'548.00		
370	<b>Interessi</b>						
	RICAVI CORRENTI						
370.420.01	Interessi attivi ccp				50.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>				50.00		
	<i>Totale spese correnti</i>						
	<b>Saldo</b>			50.00			

<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2016		Preventivo 2016			
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>4</b>	<b>GESTIONE FINANZIARIA</b>						
400	<b>Interessi e ammortamenti</b>						
	SPESE CORRENTI						
400.318.00	Spese bancarie	4'584.80					
400.318.01	Spese CCP gestione	76.00		100.00			
400.321.01	Interessi debiti a breve termine						
400.322.00	Interessi debiti a lungo termine	19'487.70		20'043.96			
400.331.00	Ammortamenti	82'189.51		84'456.04			
	RICAVI CORRENTI						
400.420.00	Interessi attivi CCP						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	106'338.01		104'600.00			
	<b>Saldo</b>		<b>106'338.01</b>		104'600.00		

<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2016	Preventivo 2016	
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>1'599'362.36</b>	<b>1'616'062.20</b>	
30	SPESE PER IL PERSONALE	537'536.50	534'814.20	
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	944'401.95	956'748.00	
32	INTERESSI PASSIVI	19'487.70	20'043.96	
33	AMMORTAMENTI	82'189.51	84'456.04	
36	CONTRIBUTI PROPRI	15'746.70	20'000.00	
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>7'014.20</b>	<b>50.00</b>	
42	REDDITI DELLA SOSTANZA		50.00	
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	7'014.20		

<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2016	Preventivo 2016
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>1'599'362.36</b>	<b>1'616'062.20</b>
<b>30</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>537'536.50</b>	<b>534'814.20</b>
300	Onorari ed indennità a autorità e commissioni	13'881.90	12'200.00
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	402'431.05	408'454.20
303	Contributi AVS, AI, IPG, AD	40'949.55	30'400.00
304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	45'979.05	46'660.00
305	Premi assicurazione infortuni e malattie	20'698.75	26'400.00
306	Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	10'233.20	7'000.00
309	Altre spese per il personale	3'363.00	3'700.00
<b>31</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>944'401.95</b>	<b>956'748.00</b>
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	12'828.45	12'300.00
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	8'893.05	11'000.00
312	Acqua, energia e combustibili	223'254.90	227'300.00
313	Materiale di consumo	85'017.84	90'000.00
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	70'701.55	82'500.00
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di te	169'652.76	183'500.00
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	6'012.60	6'000.00
317	Rimborso spese	3'802.80	2'700.00
318	Servizi ed onorari	364'238.00	341'448.00
<b>32</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>19'487.70</b>	<b>20'043.96</b>
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza		
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	19'487.70	20'043.96
<b>33</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>82'189.51</b>	<b>84'456.04</b>
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	82'189.51	84'456.04
<b>36</b>	<b>CONTRIBUTI PROPRI</b>	<b>15'746.70</b>	<b>20'000.00</b>
362	Comuni e consorzi	15'746.70	20'000.00

<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2016	Preventivo 2016
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>7'014.20</b>	<b>50.00</b>
<b>42</b>	<b>REDDITI DELLA SOSTANZA</b>		<b>50.00</b>
420	Interessi da banche		50.00
<b>43</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE</b>	<b>7'014.20</b>	
436	Rimborsi	7'014.20	

<b>INVESTIMENTI</b>		Consuntivo 2016		Preventivo 2016			
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	GESTIONE OPERATIVA netto costi	391'067.86	7'950.00 383'117.86	567'484.80	567'484.80		
4	GESTIONE FINANZIARIA netto ricavi	82'189.51	82'189.51	84'456.04	84'456.04		
TOTALE SPESE E RICAVI		391'067.86	90'139.51	567'484.80	84'456.04		
FABBISOGNO					483'028.76		
RISULTATO D'ESERCIZIO			300'928.35				
TOTALI		391'067.86	391'067.86	567'484.80	567'484.80		

<b>INVESTIMENTI</b>		Consuntivo 2016		Preventivo 2016			
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>2</b>	<b>GESTIONE OPERATIVA</b>						
230	<b>Impianto IDA</b>						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
230.503.00	Risanamento stabile	75'591.41		67'484.80			
230.503.01	Ampliamento e ottimizzazione IDA	315'476.45		500'000.00			
230.506.02	Acquisto Muletto						
230.506.03	Acquisto furgone						
230.589.00	Progetto di massima IDA						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
230.660.00	Sussidio isolamento tetto		7'950.00				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>7'950.00</i>				
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>391'067.86</i>		<i>567'484.80</i>			
	<b>Saldo</b>		<b>383'117.86</b>		<b>567'484.80</b>		

<b>INVESTIMENTI</b>		Consuntivo 2016		Preventivo 2016			
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>4</b>	<b>GESTIONE FINANZIARIA</b>						
400	<b>Interessi e ammortamenti</b>						
400.681.00	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Ammortamenti ordinari		82'189.51		84'456.04		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		82'189.51		84'456.04		
	<i>Totale spese correnti</i>						
	<b>Saldo</b>	<b>82'189.51</b>		84'456.04			



<b>INVESTIMENTI</b>		Consuntivo 2016	Preventivo 2016	
<b>5</b>	<b>USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>391'067.86</b>	<b>567'484.80</b>	
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	391'067.86	567'484.80	
58	ALTRE USCITE DA ATTIVARE			
<b>6</b>	<b>ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>90'139.51</b>	<b>84'456.04</b>	
66	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	7'950.00		
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	82'189.51	84'456.04	

<b>INVESTIMENTI</b>	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	
<b>5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>391'067.86</b>	<b>567'484.80</b>	
<b>50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>391'067.86</b>	<b>567'484.80</b>	
503 Costruzioni edili	391'067.86	567'484.80	
506 Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni			
<b>58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE</b>			
589 Altre uscite da attivare			

<b>INVESTIMENTI</b>		Consuntivo 2016	Preventivo 2016
<b>6</b>	<b>ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>90'139.51</b>	<b>84'456.04</b>
<b>66</b>	<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI</b>	<b>7'950.00</b>	
660	Confederazione	7'950.00	
<b>68</b>	<b>RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI</b>	<b>82'189.51</b>	<b>84'456.04</b>
681	Beni amministrativi: ammortamenti ordinari	82'189.51	84'456.04

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2016
	<b>ATTIVO</b>	<b>1'817'802.45</b>	<b>3'542'634.77</b>	<b>3'087'489.76</b>	<b>2'272'947.46</b>
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>154'330.80</i>	<i>3'151'566.91</i>	<i>2'997'350.25</i>	<i>308'547.46</i>
10	LIQUIDITA'	44'742.72	1'554'256.30	1'405'805.25	193'193.77
11	CREDITI	52'943.08	1'592'348.16	1'534'900.00	110'391.24
13	TRANSITORI ATTIVI	56'645.00	4'962.45	56'645.00	4'962.45
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>1'663'471.65</i>	<i>391'067.86</i>	<i>90'139.51</i>	<i>1'964'400.00</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'403'684.10	391'067.86	77'051.96	1'717'700.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	259'787.55		13'087.55	246'700.00
	<b>PASSIVO</b>	<b>1'817'802.45</b>	<b>1'723'028.97</b>	<b>1'267'883.96</b>	<b>2'272'947.46</b>
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>1'817'802.45</i>	<i>1'723'028.97</i>	<i>1'267'883.96</i>	<i>2'272'947.46</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	93'681.05	1'158'199.85	1'126'278.65	125'602.25
21	DEBITI A BREVE TERMINE	150.85	22.40	150.85	22.40
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	1'652'703.70	188'709.61	70'109.61	1'771'303.70
25	TRANSITORI PASSIVI	71'266.85	376'097.11	71'344.85	376'019.11

		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazioni aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2016
	<b>ATTIVO</b>	<b>1'817'802.45</b>	<b>3'542'634.77</b>	<b>3'087'489.76</b>	<b>2'272'947.46</b>
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>154'330.80</i>	<i>3'151'566.91</i>	<i>2'997'350.25</i>	<i>308'547.46</i>
10	LIQUIDITA'	44'742.72	1'554'256.30	1'405'805.25	193'193.77
100.00	Cassa		2'070.00	1'315.10	754.90
101.01	CCP	44'742.72	1'552'186.30	1'404'490.15	192'438.87
11	CREDITI	52'943.08	1'592'348.16	1'534'900.00	110'391.24
110.00	Anticipi comuni esercizio corrente		1'592'348.16	1'534'900.00	57'448.16
113.00	Crediti Enti Pubblici esercizi precedenti	52'943.08			52'943.08
13	TRANSITORI ATTIVI	56'645.00	4'962.45	56'645.00	4'962.45
139.00	Transitori attivi	56'645.00	4'962.45	56'645.00	4'962.45
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>1'663'471.65</i>	<i>391'067.86</i>	<i>90'139.51</i>	<i>1'964'400.00</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'403'684.10	391'067.86	77'051.96	1'717'700.00
141.01	Collettori	97'339.90		3'439.90	93'900.00
141.02	Stazione di sollevamento	379'138.75		19'038.75	360'100.00
141.10	Ampliamento e ottimizzazione IDA		315'476.45	76.45	315'400.00
143.02	Risanamento stabile	273'727.65	75'591.41	21'719.06	327'600.00
146.00	Mobili, macchine, veicoli e attrezzature	19'812.00		1'012.00	18'800.00
146.01	Soffiante per ossidazione	320'861.25		16'061.25	304'800.00
146.03	Disidratazione fanghi	312'804.55		15'704.55	297'100.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	259'787.55		13'087.55	246'700.00
179.00	Progetti e studi	259'787.55		13'087.55	246'700.00

		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazioni aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2016
	<b>PASSIVO</b>	<b>1'817'802.45</b>	<b>1'723'028.97</b>	<b>1'267'883.96</b>	<b>2'272'947.46</b>
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>1'817'802.45</i>	<i>1'723'028.97</i>	<i>1'267'883.96</i>	<i>2'272'947.46</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	93'681.05	1'158'199.85	1'126'278.65	125'602.25
200.00	Creditori diversi		1'103'110.70	1'071'189.50	31'921.20
200.01	Credito AVS		25'046.10	25'046.10	
200.02	Cassa pensione		30'043.05	30'043.05	
205.00	Contributi da riversare	27'203.10			27'203.10
205.01	Conto di giro da riversare ai Comuni	66'477.95			66'477.95
21	DEBITI A BREVE TERMINE	150.85	22.40	150.85	22.40
210.00	Banca - conto gestione	150.85	22.40	150.85	22.40
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	1'652'703.70	188'709.61	70'109.61	1'771'303.70
221.00	Banca - conto investimenti	1'652'703.70	84'235.06	70'109.61	1'666'829.15
221.02	Banca - Progettazione		104'474.55		104'474.55
25	TRANSITORI PASSIVI	71'266.85	376'097.11	71'344.85	376'019.11
259.01	Transitori passivi	71'266.85	376'097.11	71'344.85	376'019.11

		Sostanza iniziale 01.01.2016	V a r i a z i o n e aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2016
	TOTALE ATTIVO				2'272'947.46
	TOTALE PASSIVO				2'272'947.46



**CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE  
DELLA MAGLIASINA**

***RAPPORTO DI REVISIONE RELATIVO AI  
CONTI CONSUNTIVI 2016***

**FEBBRAIO 2017**





Lodevole Delegazione Consortile  
del Consorzio Depurazione Acque  
della Magliasina

6989 Purasca

Mendrisio, 22 febbraio 2017/AB

## **Relazione dell'Organo di controllo esterno sul conto consuntivo**

Egregio Signor Presidente, egregi Signori Delegati

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo svolto la revisione del conto consuntivo 2016 del vostro Consorzio.

### Responsabilità della Delegazione consortile

La Delegazione consortile è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali. Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento di un conto consuntivo che sia esente da anomalie significative imputabili a frodi o errori. La Delegazione consortile è inoltre responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme contabili, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

### Responsabilità dell'Organo di controllo esterno

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente alla specifica direttiva di applicazione della SEL dell'art. 171a cpv. 2 e 4 LOC, alla legge svizzera e agli Standard svizzeri di revisione. Tali standard richiedono di pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di revisione volte ad ottenere elementi probativi per i valori e le altre informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di verifica compete al giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nella valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento del conto consuntivo, allo scopo di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del sistema di controllo interno.

---

La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme contabili adottate, della plausibilità delle stime contabili effettuate, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed appropriata su cui fondare il nostro giudizio.

Giudizio di revisione

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è conforme alle disposizioni legali svizzere.

**Relazione in base ad altre disposizioni legali**

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR) e all'indipendenza, di disporre delle specifiche competenze in materia di revisione degli enti pubblici, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

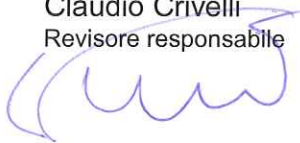
Raccomandiamo di approvare il presente conto consuntivo.

La relazione allegata riferisce sull'esito dei nostri controlli e verifiche ai sensi dei disposti della direttiva di applicazione dell'art. 171a cpv. 2 LOC.

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Claudio Crivelli  
Revisore responsabile

Angelo Bianchi



---

## INDICE

<b>A. TENUTA ED ORGANIZZAZIONE DELLA CONTABILITÀ</b>	<b>1</b>
<b>B. COMPLETEZZA FORMALE DEI CONTI</b>	<b>2</b>
<b>C. BILANCIO</b>	<b>3</b>
1. <i>Liquidità</i>	3
2. <i>Crediti</i>	3
3. <i>Transitori attivi</i>	3
4. <i>Beni amministrativi</i>	4
5. <i>Impegni correnti</i>	5
6. <i>Debiti a breve termine</i>	5
7. <i>Debiti a medio-lungo termine</i>	6
8. <i>Transitori passivi</i>	6
<b>D. GESTIONE CORRENTE</b>	<b>7</b>
<b>E. GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI</b>	<b>7</b>
<b>F. CONCLUSIONI</b>	<b>8</b>

---

---

**RELAZIONE DETTAGLIATA INERENTE LA REVISIONE  
DEI CONTI CONSUNTIVI 2016 DEL  
CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DELLA MAGLIASINA**

---

Egregi Signori

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo proceduto alla revisione dei conti consuntivi 2016 del vostro Consorzio. I risultati principali delle nostre verifiche sono illustrati in questa relazione.

**A. TENUTA ED ORGANIZZAZIONE DELLA CONTABILITÀ**

La tenuta dei conti del vostro consorzio è soggetta alla Legge sul Consorziamento dei Comuni che prevede:

*Art. 31* <sup>1</sup>Per la tenuta dei conti sono applicabili per analogia le norme della legge organica comunale e del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni.

<sup>2</sup>Il Consiglio di Stato provvede all'introduzione a tappe del nuovo piano contabile armonizzato in tutti i Consorzi.

<sup>3</sup>Esso emana le disposizioni per l'approvazione dei singoli piani contabili, le direttive e i criteri di valutazione per l'allestimento dei bilanci patrimoniali.

<sup>4</sup>Sono riservate disposizioni settoriali particolari.

Conseguentemente a quanto sopra sono applicabili per i consorzi le norme contabili dei Comuni ticinesi riassunte nell'apposito manuale. Facciamo osservare a tale proposito che a partire dal 1 gennaio 2016 il vostro consorzio si è dotato di un applicativo contabile conforme alle sue necessità.

---

---

Per quanto concerne l'organizzazione generale della contabilità confermiamo, sulla base delle nostre verifiche, che:

- *la contabilità è aggiornata in modo regolare,*
- *le registrazioni contabili sono supportate dai relativi giustificativi,*
- *l'organizzazione contabile e le procedure di controllo sono conformi alla struttura del vostro consorzio,*
- *la gestione dei pagamenti è regolamentata correttamente.*

## **B. COMPLETEZZA FORMALE DEI CONTI**

Rimandiamo alle disposizioni dell'art. 21 RGFCC per quanto concerne la composizione del consuntivo per i comuni ticinesi e quindi la presentazione di diverse tabelle di dettaglio.

---

## **C. BILANCIO**

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>1. Liquidità</b>	<u>Fr. 44'742.72</u>	<u>Fr. 193'193.77</u>

Abbiamo verificato la corrispondenza del saldo esposto a bilancio dell'avere in conto corrente postale con il relativo estratto a fine anno. La cassa presenta un saldo contabile al 31.12.2016 di Fr. 754.90.

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>2. Crediti</b>	<u>Fr. 52'943.08</u>	<u>Fr. 110'391.24</u>

Questa posizione di bilancio evidenziava a fine 2016 il saldo a vostro favore relativo alla quota di partecipazione dei singoli Comuni alle spese d'esercizio del vostro impianto di depurazione. Facciamo osservare a tale proposito che le quote residue relative all'esercizio 2015 sono state conteggiate ai comuni nel corso del 2017. Questi i crediti a bilancio al 31 dicembre 2016:

Crediti per il finanziamento del disavanzo 2016	Fr. 57'448.16
Crediti per il finanziamento del disavanzo 2015	" 52'943.08
<b>Totale crediti</b>	<u><b>Fr. 110'391.24</b></u>

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>3. Transitori attivi</b>	<u>Fr. 56'645.00</u>	<u>Fr. 4'962.45</u>

Il saldo a bilancio è stato verificato sulla base della relativa documentazione o, nel caso di stime, sulla base della plausibilità con l'attività svolta e le cifre dello scorso anno.

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>4. Beni amministrativi</b>	<b>Fr. 1'663'471.65</b>	<b>Fr. 1'964'400.00</b>

Per tutti gli investimenti abbiamo verificato il movimento dell'anno e la relativa base legale. A tale proposito ricordiamo che la tabella per il controllo dei crediti di investimento deve essere presentata in allegato ai conti consuntivi in analogia a quanto previsto per i Comuni.

Questi i beni amministrativi del Consorzio al 31 dicembre 2016:

Collettori	Fr. 93'900.00	
Stazione di sollevamento	“ 360'100.00	
Ampliamento e ottimizzazione IDA	“ 315'400.00	
Risanamento stabile	“ 327'600.00	
Mobili, macchine, ecc.	“ 18'800.00	
Soffiante per ossidazione	“ 304'800.00	
Disidratazione fanghi	“ 297'100.00	
<i>Totale investimenti in beni amministrativi</i>	<u>Fr. 1'717'700.00</u>	<i>Fr. 1'717'700.00</i>
Uscite di pianificazione	Fr. 246'700.00	
<i>Totale altre uscite attivate</i>	<u>Fr. 246'700.00</u>	<i>Fr. 246'700.00</i>
<b><i>Totale investimenti amministrativi</i></b>		<b><u>Fr. 1'964'400.00</u></b>

Gli ammortamenti amministrativi effettuati per un totale di Fr. 82'189.51 corrispondono al 5% del valore residuo dei beni amministrativi alla fine del periodo precedente. Nelle singole categorie sono state rispettate le aliquote previste dall'art. 13 RGFCC. Invitiamo a voler in futuro indicare nel preventivo le percentuali di ammortamento da adottare ed a voler considerare nello specifico anche le aliquote previste dall'art. 12 RGFCC.

---

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>5. Impegni correnti</b>	<b>Fr. 93'681.05</b>	<b>Fr. 125'602.25</b>

Questi gli impegni correnti del Consorzio al 31 dicembre 2016:

Creditori diversi	Fr. 31'921.20
Crediti dei Comuni	" 27'203.10
Conto di giro riserva Comuni	" 66'477.95
<b>Totale debiti a breve termine</b>	<b>Fr. 125'602.25</b>

Abbiamo verificato il saldo Creditori sulla base delle relative fatture. Il saldo di fine anno "Crediti dei Comuni" corrisponde al conguaglio a favore dei singoli enti consorziati inerente la gestione 2015 del vostro consorzio. Le relative quote sono state rimborsate nel corso del 2017.

La posizione di bilancio "Conto di giro riserva Comuni" è invariata da diversi anni, si tratta di un conguaglio a favore dei comuni consorziati concernente una gestione passata. Vi invitiamo nuovamente a voler ricostruire questa posizione sulla base della chiave di riparto utilizzata per la medesima gestione.

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>6. Debiti a breve termine</b>	<b>Fr. 150.85</b>	<b>Fr. 22.40</b>

I debiti a breve termine sono contabilizzati in modo corretto, i valori esposti corrispondono con gli estratti conto di fine anno.



---

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>7. Debiti a medio-lungo termine</b>	<u>Fr. 1'652'703.70</u>	<u>Fr. 1'771'303.70</u>

I debiti a medio e lungo termine sono contabilizzati in modo corretto, i valori esposti corrispondono con gli estratti conto o i riconoscimenti di debito di fine anno. Gli interessi passivi e le spese bancarie sono registrati correttamente.

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>8. Transitori passivi</b>	<u>Fr. 71'266.85</u>	<u>Fr. 376'019.11</u>

Abbiamo verificato il saldo esposto sulla base della relativa documentazione o, nel caso di stime, sulla base della plausibilità con l'attività svolta e le cifre dello scorso anno.

---

#### **D. GESTIONE CORRENTE**

Abbiamo verificato i movimenti della gestione corrente con particolare attenzione alla competenza e completezza delle spese e dei ricavi evidenziati.

La gestione corrente 2016 chiude con un disavanzo d'esercizio di Fr. 1'592'348.16 che verrà coperto dai comuni consorziati e convenzionati in base alle norme statutarie.

	<u>2016</u>
Spese correnti	<b>Fr. 1'599'362.36</b>
./. Ricavi correnti	<b>“ - 7'014.20</b>
<b>Disavanzo esercizio</b>	<b>Fr. 1'592'348.16</b>

Le variazioni di spesa e ricavo rispetto al preventivo sono state verificate nel dettaglio. Le stesse sono oggetto del commento politico al consuntivo e non vengono pertanto riproposte nella nostra relazione.

#### **E. GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI**

Il conto degli investimenti è stato verificato nell'ambito del capitolo "Investimenti in beni amministrativi" e chiude con investimenti netti di Fr. 383'117.86.

	<u>2016</u>
Uscite per investimenti	<b>Fr. 391'067.86</b>
./. Entrate per investimenti	<b>“ - 7'950.00</b>
<b>Investimenti netti</b>	<b>Fr. 383'117.86</b>

---

## **F. CONCLUSIONI**

Durante il 2016 la contabilità è stata tenuta in modo corretto e regolare. Ringraziamo il segretario del Consorzio, signor Michele Simoni, per la collaborazione prestata.

Restando a disposizione per ulteriori informazioni, ci è gradita l'occasione per porgere i nostri più distinti saluti.

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Claudio Crivelli  
Revisore responsabile

Angelo Bianchi





**TABELLA DI RIPARTO SPESE D'ESERCIZIO 2016**

Ripartizione a carico dei Comuni come da consuntivo

**fr. 1'592'348.16**

COMUNE	Chiave riparto [%]	Gestione [Fr.]	Acconto 1	Acconto 2	Consuntivo
ALTO MALCANTONE	5.50%	87'579.15	53'300.00	31'100.00	3'179.15
ARANNO	2.16%	34'394.72	20'900.00	12'200.00	1'294.72
ASTANO	3.87%	61'623.87	37'500.00	21'900.00	2'223.87
BEDIGLIORA	3.89%	61'942.34	37'700.00	22'000.00	2'242.34
BIOGGIO (ISEO)	0.51%	8'120.98	4'900.00	2'900.00	320.98
CASLANO	26.10%	415'602.87	253'100.00	147'600.00	14'902.87
CROGLIO	6.75%	107'483.50	65'400.00	38'200.00	3'883.50
CURIO	3.15%	50'158.97	30'500.00	17'800.00	1'858.97
MAGLIASO	9.47%	150'795.37	91'800.00	53'500.00	5'495.37
MIGLIEGLIA	1.75%	27'866.09	17'000.00	9'900.00	966.09
MONTEGGIO	8.14%	129'617.14	78'900.00	46'000.00	4'717.14
NEGGIO	1.92%	30'573.08	18'600.00	10'900.00	1'073.08
NOVAGGIO	4.83%	76'910.42	46'800.00	27'300.00	2'810.42
PONTE TRESA	5.29%	84'235.22	51'300.00	29'900.00	3'035.22
PURA	8.01%	127'547.09	77'700.00	45'300.00	4'547.09
SESSA	4.95%	78'821.23	48'000.00	28'000.00	2'821.23
VERNATE	3.71%	59'076.12	36'000.00	21'000.00	2'076.12
<b>Totale</b>	<b>100.00%</b>	<b>1'592'348.16</b>	<b>969'400.00</b>	<b>565'500.00</b>	<b>57'448.16</b>
			<b>1'534'900.00</b>		



### CHIAVE DI RIPARTO 2014

COMUNI	ABITANTI RESIDENTI al 31.12.14	INDUSTRIA				TURISMO		TOTALE ABITANTI EQUIVLENTI	RIPARTO SPESE D'ESERCIZIO
		Posti di Lavoro		A.E.	A.E.	Pernottam. ETM. 2013	A.E. TURISMO		
		Totale	parziali 1/2	IDRAULICI	INDUSTRIA				
ALTO MALC.	879	52	26	15	41	61'818	423	1'343	5.50%
ARANNO	325	0	0	0	0	43'928	203	528	2.16%
ASTANO	297	388	0	0	0	94'430	647	944	3.87%
BEDIGLIORA	639	757	4	5	9	43'928	301	949	3.89%
BOGGIO (ISEO)	82	0	0	0	0	6'020	41	123	0.51%
CASLANO	4'256	388	194	138	332	260'173	1'782	6'370	26.10%
CROGLIO	883	757	379	153	532	34'213	234	1'649	6.75%
CURIO	544	37	19	7	26	29'257	200	770	3.15%
MAGLIASO	1'501	203	102	240	342	68'598	470	2'312	9.47%
MIGLIEGLIA	289	0	0	0	0	20'345	139	428	1.75%
MONTEGGIO	892	515	258	85	343	109'926	753	1'987	8.14%
NEGGIO	335	31	16	10	26	15'940	109	470	1.92%
NOVAGGIO	814	134	67	45	112	36'498	250	1'176	4.83%
PONTE TRESA	806	78	39	25	64	61'573	422	1'292	5.29%
PURA	1'419	18	9	1	10	76'996	527	1'956	8.01%
SESSA	684	0	0	0	0	76'457	524	1'208	4.95%
VERNATE	527	0	0	0	0	55'262	379	906	3.71%
<b>TOTALE</b>	<b>15'172</b>				<b>1'835</b>		<b>7'405</b>	<b>24'411</b>	<b>100.00%</b>