

**CONSORZIO DEPURAZIONE
ACQUE DELLA MAGLIASINA**



CONSUNTIVO 2017

MESSAGGIO CONSORTILE no. 14/2018

accompagnante il BILANCIO CONSUNTIVO 2017

Signor Presidente,
Signori Consiglieri,

la Delegazione Consortile ha approvato in data 28.03.2018 i conti per l'anno 2017, pertanto sottopone al vostro esame e approvazione il consuntivo del Consorzio per l'esercizio 2017 che considera un fabbisogno di Fr. 1'718'159.10 rispetto ad un importo preventivato di Fr. 1'669'881.78.

Spese:	Fr.	1'721'507.46
Ricavi netti:	Fr.	3'348.36
<u>Fabbisogno:</u>	<u>Fr.</u>	<u>1'718'159.10</u>
Rispetto ad un preventivo di Fr. 1'669'881.78		

Considerazioni di ordine generale

Il 2017 chiude con un maggior fabbisogno di Fr. 48'277.32 (+2.89%). Questo risultato, rispetto alle indicazioni del preventivo, è dovuto principalmente al risanamento non previsto di diversi pozzetti sul comprensorio del consorzio (Monteggio, Vezio e tratta Magliaso - Ponte Tresa) ed agli ammortamenti.

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

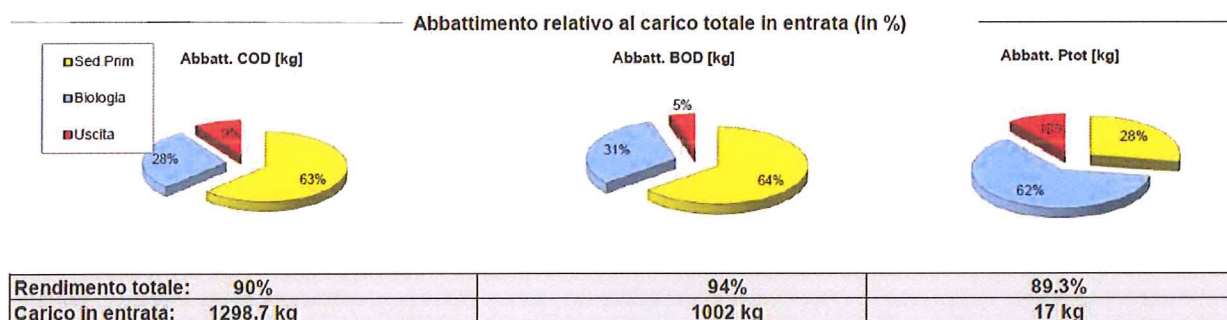
ESERCIZIO STAZIONE DI DEPURAZIONE

Nel corso dell'anno 2017 alla stazione di depurazione sono stati trattati 1'718'535 m³ di liquami, con una media giornaliera di 4'708 m³.

I digestori hanno prodotto una quantità di gas 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 (746,65 tonnellate).

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 2017 IDA

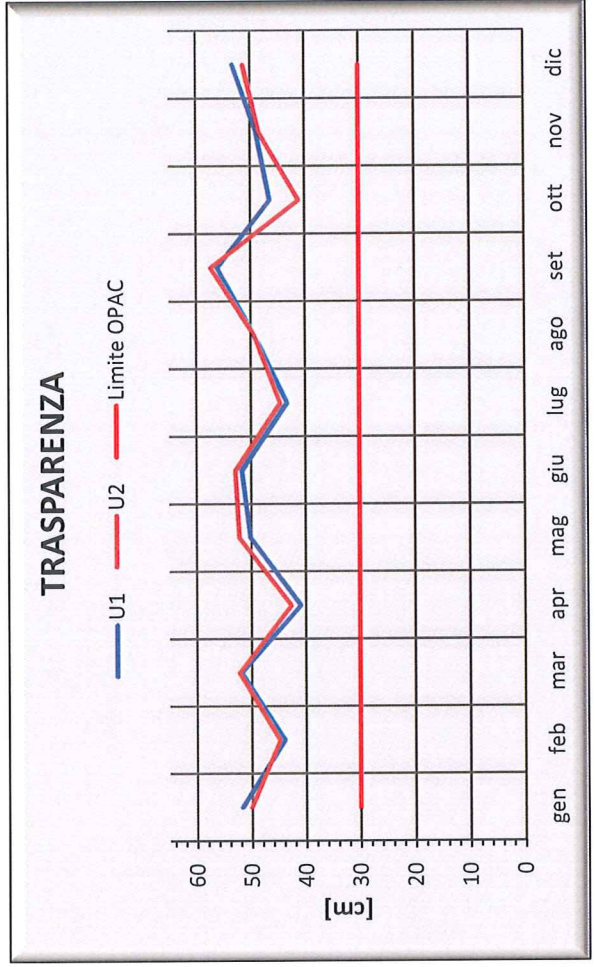
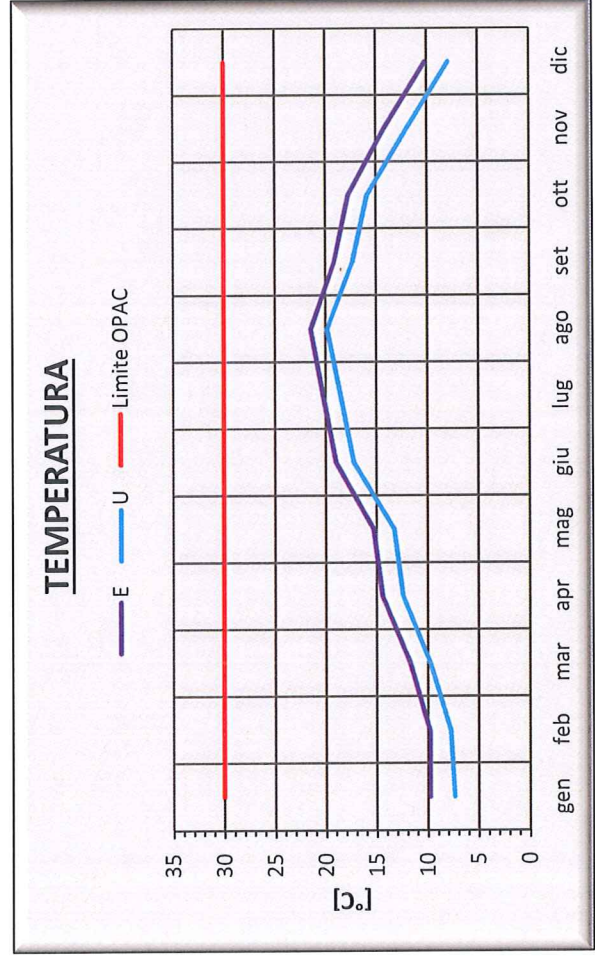
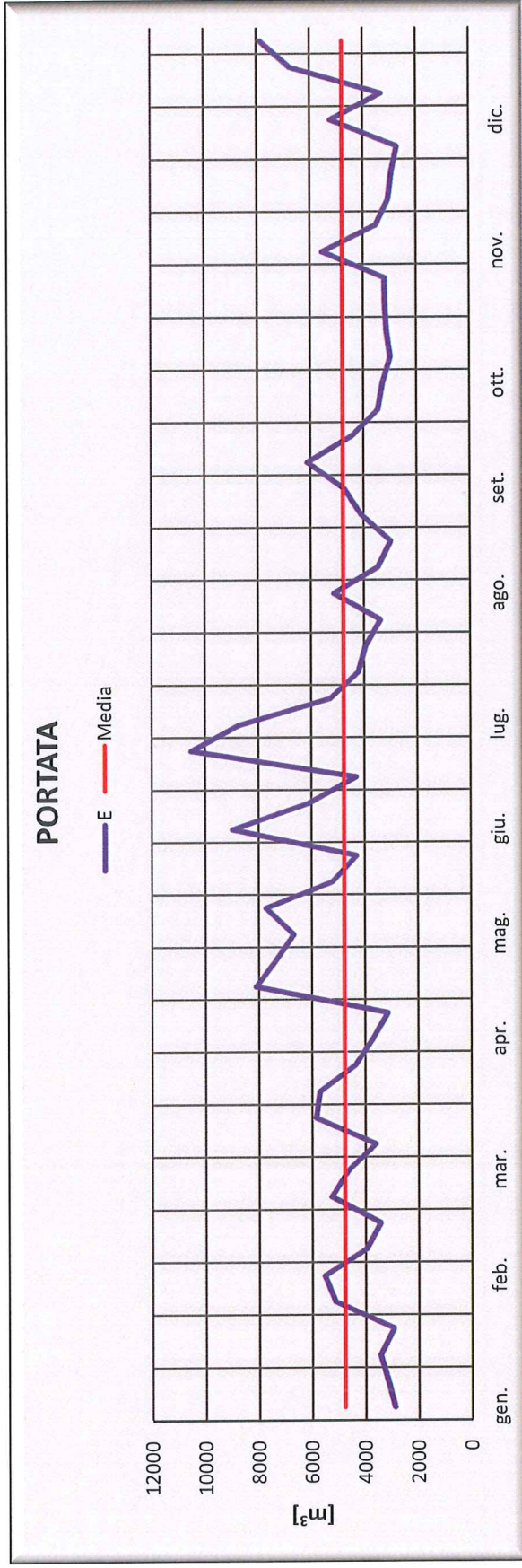
Come consuetudine alleghiamo alcuni grafici con i dati d'esercizio 2017. Dai medesimi si può notare come tutti i parametri richiesti dalle ordinanze federali sono sempre stati rispettati.

Vi specifichiamo alcune abbreviazioni:

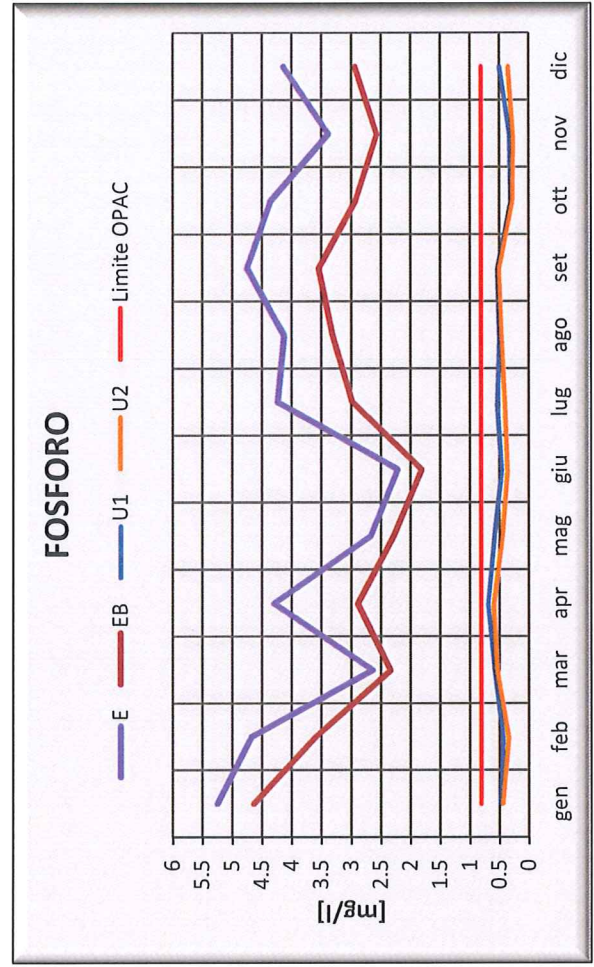
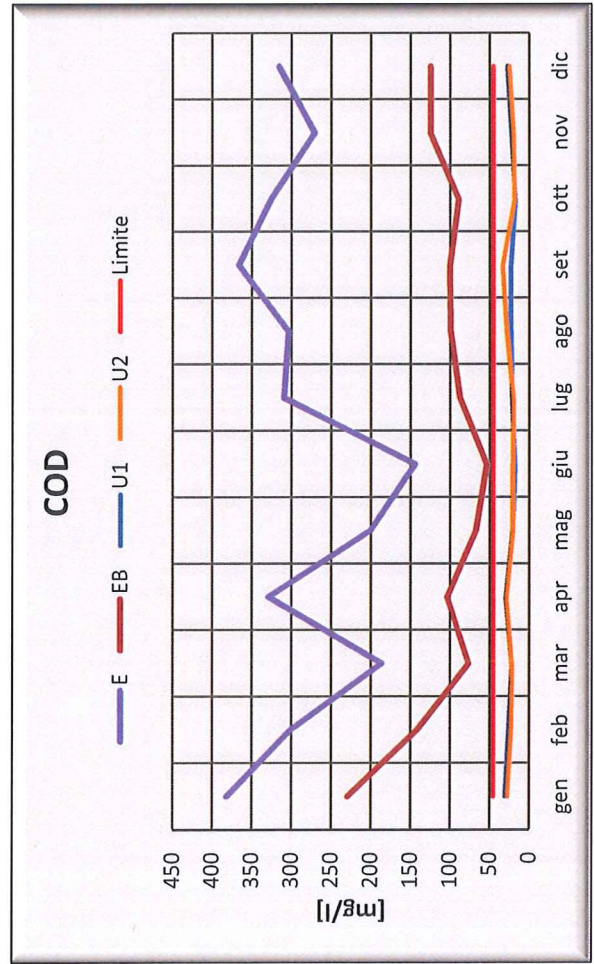
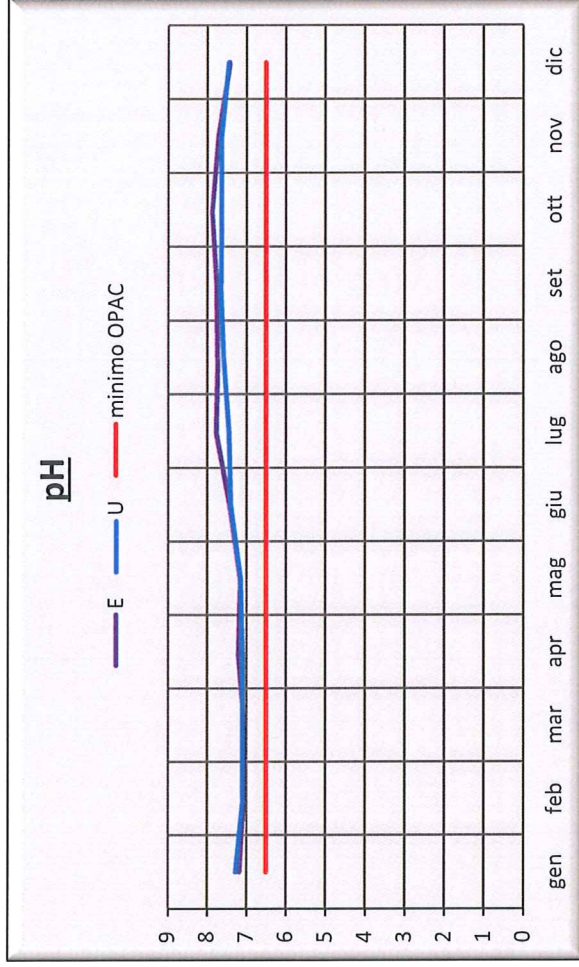
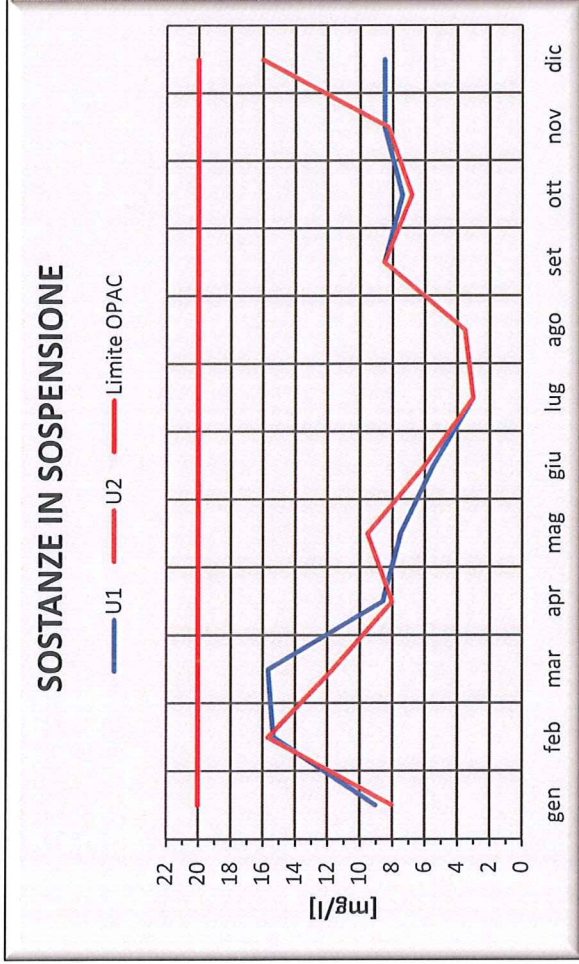
E = entrata stazione di depurazione;
EB = entrata biologia;
U1+U2 = uscita stazione di depurazione;
COD = Chemical Oxygen Demand, richiesta chimica d'ossigeno.

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 2017



STAZIONE DI DEPURAZIONE DATI ESERCIZIO 2017



Procediamo all'esame delle voci del bilancio consuntivo.

GESTIONE CORRENTE

Descrittivo		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Variazione
1	GESTIONE AMMINISTRATIVA	606'290.58	590'467.34	2.68%
2	GESTIONE OPERATIVA	820'181.77	818'458.40	0.21%
3	CONTRIBUTI DIVERSI	151'386.00	151'500.00	-0.08%
4	GESTIONE FINANZIARIA	140'300.75	109'456.04	28.18%
		1'718'159.10	1'669'881.78	

1. GESTIONE AMMINISTRATIVA

Conto	Descrittivo	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Variazione
100	Legislativo ed esecutivo	15'063.70	15'200.00	-0.90%
110	Personale	556'481.23	542'967.34	2.49%
120	Amministrazione	34'745.65	32'300.00	7.57%
		606'290.58	590'467.34	2.68%

Per queste voci di bilancio vi è una maggior spesa rispetto al preventivo di Fr. 15'823.24, dovuta all'iscrizione per l'esame professionale federale di gestore d'impianto di depurazione acque, il quale è stato conseguito con successo dal capo esercizio Signor Simoni Michele, inoltre, come indicato a preventivo, l'organico è stato potenziato con l'assunzione del Signor Baur Christian. Per migliorare e ottimizzare l'operatività amministrativa, è stata acquistata una nuova stampante ed è stato migliorato il collegamento informatico.

Suddette motivazioni hanno portato la spesa di gestione amministrativa a Fr. 606'290.58.

Per il resto vi sono differenze di spesa non rilevanti.

2. GESTIONE OPERATIVA

Conto	Descrittivo	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Variazione
230	Impianto IDA	489'009.63	516'658.40	-5.35%
240	Rete esterna	331'172.14	301'800.00	9.73%
		820'181.77	818'458.40	0.21%

Le spese per la gestione operativa dell'IDA ammontano a Fr. 820'181.77 con un maggior fabbisogno di Fr. 1'723.37.

Nella posta rete esterna (240) si è avuto una spesa superiore al preventivo dovuta principalmente al risanamento di diversi pozzetti e chiusini sul comprensorio.

Nel bilancio complessivo tale spesa non grava sul preventivo, dato che il lavoro di sostituzione della parte elettromeccanica alla SS94 sarà terminato nel corso del 2018

3. CONTRIBUTI CORRENTI

Conto	Descrittivo	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Variazione
300	Contributi diversi	151'386.00	151'500.00	-0.08%
		151'386.00	151'500.00	-0.08%

Per quanto concerne la voce Contributi correnti non vi sono differenze di spesa non rilevanti.

4. GESTIONE FINANZIARIA

Conto	Descrittivo	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Variazione
400	Interessi e ammortamenti	140'300.75	109'456.04	28.18%
		140'300.75	109'456.04	28.18%

Per quanto concerne la voce di gestione finanziaria vi è una maggior spesa rispetto al preventivo di Fr. 30'844.71, causata dagli interessi e ammortamenti per le spese del progetto di ampliamento ed ottimizzazione dell'IDA.

CREDITI E INVESTIMENTI

RESOCONTO CREDITI D'INVESTIMENTO

DENOMINAZIONE	STATO	DATA CREDITO	AMMONTARE DEL CREDITO LORDO	USCITE TOTALI AL 31.12.2017
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	341'369.06
M 3/2014 +M 12/2017 risanamento e ampliamento IDA.	Lavori in corso	mag.15	17'640'000.00	943'209.85
	TOTALE		16236'000.00	2'011'473.08

MESSAGGIO

Nr.: 14/2018

Data:

30.03.2017

Pagina 7 di 9

TABELLA AMMORTAMENTI

CONTO	Investimento iniziale al 1.1.	Saldo al 01.01.2017	Investimenti 2017		Saldo prima dell'ammort.	Tasso ammort.	Ammortamento	Saldo al 31.12.2017
			Uscite	entrate				
141.01 Collettori	97'339.90	93'900.00			93'900.00	3.5%	3'500.00	90'400.00
141.02 Stazione di sollevamento	379'138.75	360'100.00			360'100.00	5.0%	19'000.00	341'100.00
141.10 Ampliamento e ottimizzazione IDA	315'476.45	315'400.00	627'809.85		943'209.85	5.0%	15'809.85	927'400.00
143.02 Risanamento stabile	341'369.06	327'600.00			327'600.00	5.0%	17'100.00	310'500.00
146.00 Mobili, macchine, veicoli, ecc.	19'812.00	18'800.00			18'800.00	5.0%	1'000.00	17'800.00
146.01 Soffiante per ossidazione	320'861.25	304'800.00			304'800.00	5.0%	16'100.00	288'700.00
146.03 Disidratazione fanghi	312'804.55	297'100.00			297'100.00	5.0%	15'700.00	281'400.00
179.00 Progetti e studi	259'787.55	246'700.00			246'700.00	5.0%	13'000.00	233'700.00
		1'964'400.00	627'809.85		2'592'209.85		101'209.85	2'491'000.00

CONCLUSIONI

Si nota che i costi d'esercizio consortili per l'IDA, la rete dei collettori, le stazioni di pompaggio, i bacini di chiarificazione, l'amministrazione e gli investimenti, si mantengono contenuti a Fr. 1.00 per m³ di acqua trattata.

I Comuni hanno versato acconti per un totale di Fr. 1'586'200.00.
Verrà quindi richiesto il saldo di Fr. 131'959.10.

Il saldo per l'anno 2017 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 2017 del Consorzio depurazione acque della Magliasina che chiudono con un fabbisogno netto di Fr. 1'718'159.10, ovvero una maggior spesa rispetto al preventivo di Fr. 48'277.32.**
- 2. La Delegazione Consortile è autorizzata a richiedere i saldi 2017 come indicato a bilancio.**
- 3. È dato scarico alla Delegazione Consortile per tutta la gestione 2017.**

Con la massima stima

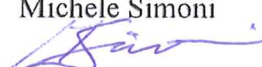

Per la DELEGAZIONE CONSORTILE

Il Presidente:

Il segretario:

Luciano Viotto

Michele Simoni



Allegati:

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

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2017
	ATTIVO	2'272'947.46	3'891'875.89	3'315'610.32	2'849'213.03
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>308'547.46</i>	<i>3'264'066.04</i>	<i>3'214'400.47</i>	<i>358'213.03</i>
10	LIQUIDITA'	193'193.77	1'498'124.87	1'512'846.76	178'471.88
11	CREDITI	110'391.24	1'718'159.12	1'696'591.26	131'959.10
13	TRANSITORI ATTIVI	4'962.45	47'782.05	4'962.45	47'782.05
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>1'964'400.00</i>	<i>627'809.85</i>	<i>101'209.85</i>	<i>2'491'000.00</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'717'700.00	627'809.85	88'209.85	2'257'300.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	246'700.00		13'000.00	233'700.00
	PASSIVO	2'272'947.46	3'592'767.61	3'016'502.04	2'849'213.03
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>2'272'947.46</i>	<i>3'592'767.61</i>	<i>3'016'502.04</i>	<i>2'849'213.03</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	125'602.25	1'318'369.22	1'343'424.37	100'547.10
21	DEBITI A BREVE TERMINE	22.40	976'941.01	976'963.41	
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	1'771'303.70	903'046.90	320'095.15	2'354'255.45
25	TRANSITORI PASSIVI	376'019.11	394'410.48	376'019.11	394'410.48

		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazioni		Sostanza finale 31.12.2017
			aumento	diminuzione	
	ATTIVO	2'272'947.46	3'891'875.89	3'315'610.32	2'849'213.03
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>308'547.46</i>	<i>3'264'066.04</i>	<i>3'214'400.47</i>	<i>358'213.03</i>
10	LIQUIDITA'	193'193.77	1'498'124.87	1'512'846.76	178'471.88
100.00	Cassa	754.90	5'368.25	4'579.40	1'543.75
101.01	CCP	192'438.87	1'316'959.18	1'508'267.36	1'130.69
102.00	Banca		175'797.44		175'797.44
11	CREDITI	110'391.24	1'718'159.12	1'696'591.26	131'959.10
110.00	Anticipi comuni	57'448.16	1'718'159.10	1'643'648.16	131'959.10
113.00	Crediti Enti Pubblici	52'943.08	0.02	52'943.10	
13	TRANSITORI ATTIVI	4'962.45	47'782.05	4'962.45	47'782.05
139.00	Transitori attivi	4'962.45	47'782.05	4'962.45	47'782.05
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>1'964'400.00</i>	<i>627'809.85</i>	<i>101'209.85</i>	<i>2'491'000.00</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'717'700.00	627'809.85	88'209.85	2'257'300.00
141.01	Collettori	93'900.00		3'500.00	90'400.00
141.02	Stazione di sollevamento	360'100.00		19'000.00	341'100.00
141.10	Ampliamento e ottimizzazione IDA	315'400.00	627'809.85	15'809.85	927'400.00
143.02	Risanamento stabile	327'600.00		17'100.00	310'500.00
146.00	Mobili, macchine, veicoli e attrezzature	18'800.00		1'000.00	17'800.00
146.01	Soffiante per ossidazione	304'800.00		16'100.00	288'700.00
146.03	Disidratazione fanghi	297'100.00		15'700.00	281'400.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	246'700.00		13'000.00	233'700.00
179.00	Progetti e studi	246'700.00		13'000.00	233'700.00

		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazioni		Sostanza finale 31.12.2017
			aumento	diminuzione	
	PASSIVO	2'272'947.46	3'592'767.61	3'016'502.04	2'849'213.03
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>2'272'947.46</i>	<i>3'592'767.61</i>	<i>3'016'502.04</i>	<i>2'849'213.03</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	125'602.25	1'318'369.22	1'343'424.37	100'547.10
200.00	Creditori diversi	31'921.20	1'173'756.87	1'170'739.92	34'938.15
200.01	Credito AVS		64'265.70	65'134.70	-869.00
200.02	Cassa pensione		80'346.65	80'346.65	
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	22.40	976'941.01	976'963.41	
210.00	Banca - conto gestione	22.40	976'941.01	976'963.41	
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	1'771'303.70	903'046.90	320'095.15	2'354'255.45
221.00	Banca - conto investimenti	1'666'829.15	44'134.30	307'440.40	1'403'523.05
221.02	Banca - Progettazione	104'474.55	858'912.60	12'654.75	950'732.40
25	TRANSITORI PASSIVI	376'019.11	394'410.48	376'019.11	394'410.48
259.01	Transitori passivi	376'019.11	394'410.48	376'019.11	394'410.48

		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazion e aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2017
	TOTALE ATTIVO				2'849'213.03
	TOTALE PASSIVO				2'849'213.03

	consuntivo 2017	preventivo 2017	consuntivo 2016
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	1'620'297.61	1'643'000.33	1'517'172.85
Ammortamenti amministrativi	101'209.85	84'456.04	82'189.51
Addebiti interni			
Totale spese correnti	1'721'507.46	1'727'456.37	1'599'362.36
Entrate correnti	3'348.36	57'574.59	7'014.20
Accrediti interni			
Totale ricavi correnti	3'348.36	57'574.59	7'014.20
Risultato d'esercizio	-1'718'159.10	-1'669'881.78	-1'592'348.16
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	627'809.85	700'000.00	391'067.86
Entrate per investimenti			7'950.00
Onere netto per investimenti	627'809.85	700'000.00	383'117.86
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	627'809.85	700'000.00	383'117.86
Ammortamenti amministrativi	101'209.85	84'456.04	82'189.51
Disavanzo d'esercizio	-1'718'159.10	-1'669'881.78	-1'592'348.16
Autofinanziamento	-1'616'949.25	-1'585'425.74	-1'510'158.65
Risultato totale	-2'244'759.10	-2'285'425.74	-1'893'276.51
<u>Riassunto del bilancio</u>			
Beni patrimoniali	358'213.03		308'547.46
Beni amministrativi	2'491'000.00		1'964'400.00
Finanziamenti speciali			
Eccedenza passiva			
Capitale di terzi	2'849'213.03		2'272'947.46
Finanziamenti speciali			
Capitale proprio			
	2'849'213.03	2'849'213.03	2'272'947.46

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	GESTIONE AMMINISTRATIVA netto costi	606'290.58	606'290.58	648'041.93	57'574.59 590'467.34	575'225.30	5'414.20 569'811.10
2	GESTIONE OPERATIVA netto costi	820'301.78	120.01 820'181.77	818'458.40	818'458.40	766'629.35	1'600.00 765'029.35
3	CONTRIBUTI DIVERSI netto costi	151'386.00	151'386.00	151'500.00	151'500.00	151'169.70	151'169.70
4	GESTIONE FINANZIARIA netto costi	143'529.10	3'228.35 140'300.75	109'456.04	109'456.04	106'338.01	106'338.01
TOTALE SPESE E RICAVI		1'721'507.46	3'348.36	1'727'456.37	57'574.59 1'669'881.78	1'599'362.36	7'014.20
FABBISOGNO			1'718'159.10				1'592'348.16
RISULTATO D'ESERCIZIO			1'721'507.46				1'599'362.36
TOTALI		1'721'507.46	1'721'507.46	1'727'456.37	1'727'456.37	1'599'362.36	1'599'362.36

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	GESTIONE AMMINISTRATIVA						
100	Legislativo ed esecutivo						
	SPESE CORRENTI						
100.300.01	Indennità delegazione consortile	11'331.90		11'000.00		11'831.90	
100.300.02	Indennità consiglio consortile	1'250.00		1'700.00		2'050.00	
100.300.03	Missioni e trasferte			500.00			
100.317.00	Spese diverse delegazione	2'481.80		2'000.00		2'262.80	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	15'063.70		15'200.00		16'144.70	
	Saldo		15'063.70		15'200.00		16'144.70
110	Personale						
	SPESE CORRENTI						
110.301.01	Stipendio personale	403'370.35		402'969.54		379'590.75	
110.301.05	Indennità di picchetto	17'007.38		18'000.00		16'845.40	
110.301.06	Indennità lavoro straordinario e festivo	4'918.00		10'000.00		5'994.90	
110.303.01	Contributi AVS, AI, IPG	37'550.00		54'707.73		37'022.85	
110.303.03	Indennità di famiglia	5'456.30		4'384.80		3'926.70	
110.304.01	Contributi cassa pensione	48'594.95		76'471.55		45'979.05	
110.305.01	Assicurazione infortuni	16'514.55		14'408.31		15'344.45	
110.305.02	Assicurazione malattia collettiva	5'879.50		6'000.00		5'354.30	
110.306.01	Istruzione e perfezionamento	12'788.00		10'000.00		10'233.20	
110.309.01	Cure mediche per il personale	1'156.75		1'200.00		300.00	
110.309.10	Materiale per il personale	2'245.10		1'400.00		1'433.00	
110.309.11	Altre spese per il personale	1'000.35		1'000.00		1'630.00	
	RICAVI CORRENTI						
110.436.02	Rimborso assicurazione infortuni e malattia						5'414.20
110.436.03	Trattenute AVS, AI, IPG				27'353.87		

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
110.436.04 Trattenute cassa pensione				30'220.72		
<i>Totale ricavi correnti</i>				57'574.59		5'414.20
<i>Totale spese correnti</i>	556'481.23		600'541.93		523'654.60	
Saldo		556'481.23		542'967.34		518'240.40
120 Amministrazione						
SPESE CORRENTI						
120.310.02 Abbonamento FU e diversi	420.00		600.00		420.00	
120.310.03 Inserzioni su FU e diversi	133.60		700.00		968.60	
120.310.04 Cancelleria e stampanti	8'195.60		4'000.00		1'778.20	
120.310.05 Altri costi amministrativi	8'246.30		10'000.00		9'661.65	
120.311.00 Acquisto mobilio	1'083.95		1'000.00		800.00	
120.316.01 Leasing	6'011.20		6'000.00		6'012.60	
120.317.01 Indennità uso auto privata			600.00		1'540.00	
120.318.00 Spese postali	391.00		300.00		282.90	
120.318.02 Spese telefoniche	5'382.00		4'000.00		4'242.05	
120.318.03 Spese ccp gestione	22.00		100.00			
120.318.05 Revisione contabile	4'860.00		5'000.00		9'720.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	34'745.65		32'300.00		35'426.00	
Saldo		34'745.65		32'300.00		35'426.00

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	GESTIONE OPERATIVA						
230	Impianto IDA						
	SPESE CORRENTI						
230.311.03	Acquisto attrezzi ed utensili	1'612.00		4'000.00		3'176.55	
230.311.04	Acquisto apparecchiature e macchine	1'206.15		4'000.00		3'129.25	
230.312.01	Energia elettrica IDA	105'650.90		130'000.00		129'334.95	
230.312.02	Acqua potabile IDA	3'033.35		2'000.00		2'213.00	
230.313.00	Riscaldamento	1'036.75		3'000.00		2'226.95	
230.313.01	Additivi per disidratazione fanghi	12'579.80		15'000.00		19'928.77	
230.313.02	Additivi 3a fase depurazione	37'703.10		35'000.00		30'668.40	
230.313.03	Additivi per la biologia	7'658.30		14'000.00		12'000.70	
230.313.04	Analisi laboratorio	11'862.01		10'000.00		12'145.02	
230.313.10	Oli e grassi	3'366.10		3'000.00		2'695.80	
230.313.11	Materiale di pulizia	1'791.00		2'000.00		2'858.30	
230.313.12	Carburante veicoli	2'266.55		3'000.00		2'493.90	
230.314.01	Manutenzione stabile	1'338.10		7'000.00		7'257.15	
230.314.02	Contratti di manutenzione	7'357.25		6'000.00		6'615.55	
230.314.03	Manutenzione esterna	9'400.90		10'000.00		9'318.45	
230.315.00	Manutenzione veicoli	2'426.30		1'500.00		2'120.65	
230.315.01	Pezzi di ricambio	38'368.26		30'000.00		14'828.11	
230.315.02	Materiale officina	4'069.10		4'000.00		3'116.90	
230.315.03	Manutenzione attrezzature	30'605.63		35'000.00		33'286.15	
230.315.04	Manutenzione impianto di comando	2'825.30		7'000.00		7'146.05	
230.318.00	Eliminazione fanghi	150'465.39		140'000.00		136'366.80	
230.318.01	Tassa circolazione + RC	5'847.40		6'000.00		4'545.90	
230.318.02	Eliminazione grigliato e sabbia	12'671.35		12'000.00		9'775.10	
230.318.04	Sicurezza sul lavoro	2'286.55		3'000.00		20'031.50	
230.318.05	Assicurazione all risk	31'702.10		30'158.40		31'775.90	
	RICAVI CORRENTI						
230.436.02	Altri rimborsi		120.01				1'600.00

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>			120.01				1'600.00
<i>Totale spese correnti</i>		489'129.64		516'658.40		509'055.80	
Saldo			489'009.63		516'658.40		507'455.80
240	Rete esterna						
SPESE CORRENTI							
240.311.00	Acquisto attrezzi	4'606.25		5'000.00		1'787.25	
240.312.01	Energia elettrica	110'668.95		110'000.00		91'035.90	
240.312.02	Acqua potabile	628.00		300.00		671.05	
240.314.00	Manutenzione collettori e bacini	120'481.19		50'000.00		47'510.40	
240.315.00	Manutenzione attrezzature meccaniche e elettricità	77'686.50		120'000.00		103'411.35	
240.315.01	Pezzi di ricambio	10'179.40		10'000.00		5'743.55	
240.318.00	Impianto d'allarme	6'921.85		6'500.00		7'414.05	
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		331'172.14		301'800.00		257'573.55	
Saldo			331'172.14		301'800.00		257'573.55

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	CONTRIBUTI DIVERSI						
300	Contributi diversi						
	SPESE CORRENTI						
300.318.00	Tassa microinquinanti	135'126.00		135'500.00		135'423.00	
300.362.01	Contributi a consorzi e enti pubblici	16'260.00		16'000.00		15'746.70	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	151'386.00		151'500.00		151'169.70	
	Saldo		151'386.00		151'500.00		151'169.70

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	GESTIONE FINANZIARIA						
400	Interessi e ammortamenti						
	SPESE CORRENTI						
400.318.00	Spese bancarie	2'593.15				4'584.80	
400.318.01	Spese CCP gestione	11.00				76.00	
400.321.01	Interessi debiti a breve termine	39'715.10					
400.322.00	Interessi debiti a lungo termine			25'000.00		19'487.70	
400.331.00	Ammortamenti	101'209.85		84'456.04		82'189.51	
	RICAVI CORRENTI						
400.439.00	Altri ricavi gestione finanziaria		3'228.35				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>3'228.35</i>				
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>143'529.10</i>		<i>109'456.04</i>		<i>106'338.01</i>	
	Saldo		140'300.75		109'456.04		106'338.01

INVESTIMENTI		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	GESTIONE OPERATIVA netto costi	627'809.85	627'809.85	700'000.00	700'000.00	391'067.86	7'950.00 383'117.86
4	GESTIONE FINANZIARIA netto ricavi	101'209.85	101'209.85	82'086.71	82'086.71	82'189.51	82'189.51
TOTALE SPESE E RICAVI		627'809.85	101'209.85	700'000.00	82'086.71	391'067.86	90'139.51
FABBISOGNO					617'913.29		
RISULTATO D'ESERCIZIO			526'600.00				300'928.35
TOTALI		627'809.85	627'809.85	700'000.00	700'000.00	391'067.86	391'067.86

INVESTIMENTI		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	GESTIONE OPERATIVA						
230	Impianto IDA						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
230.503.00	Risanamento stabile					75'591.41	
230.503.01	Ampliamento e ottimizzazione IDA	627'809.85		700'000.00		315'476.45	
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
230.660.00	Sussidio isolamento tetto						7'950.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>						7'950.00
	<i>Totale spese correnti</i>	627'809.85		700'000.00		391'067.86	
	Saldo		627'809.85		700'000.00		383'117.86

INVESTIMENTI		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	GESTIONE FINANZIARIA						
400	Interessi e ammortamenti						
400.681.00	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Ammortamenti ordinari		101'209.85		82'086.71		82'189.51
	<i>Totale ricavi correnti</i>		101'209.85		82'086.71		82'189.51
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	101'209.85		82'086.71		82'189.51	



**CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE
DELLA MAGLIASINA**

***RAPPORTO DI REVISIONE RELATIVO AI
CONTI CONSUNTIVI 2017***

FEBBRAIO 2018



Lodevole Delegazione Consortile
del Consorzio Depurazione Acque
della Magliasina

6989 Purasca

Mendrisio, 20 febbraio 2018/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 2017 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 2017 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

A. TENUTA ED ORGANIZZAZIONE DELLA CONTABILITÀ	1
B. COMPLETEZZA FORMALE DEI CONTI	2
C. BILANCIO	3
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
D. GESTIONE CORRENTE	7
E. GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI	7
F. CONCLUSIONI	8

**RELAZIONE DETTAGLIATA INERENTE LA REVISIONE
DEI CONTI CONSUNTIVI 2017 DEL
CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DELLA MAGLIASINA**

Egregi Signori

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo proceduto alla revisione dei conti consuntivi 2017 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 ¹Per 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.

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

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

⁴Sono 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>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
1. Liquidità	<i>Fr. 193'193.77</i>	<i>Fr. 178'471.88</i>

Abbiamo verificato la corrispondenza del saldo esposto a bilancio dell'avere in conto corrente postale e bancario con il relativo estratto a fine anno. La cassa presenta un saldo contabile al 31.12.2017 di Fr. 1'543.75.

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
2. Crediti	<i>Fr. 110'391.24</i>	<i>Fr. 131'959.10</i>

Questa posizione di bilancio evidenziava a fine 2017 il saldo a vostro favore relativo alla quota di partecipazione dei singoli Comuni alle spese d'esercizio del vostro impianto di depurazione. Questo la composizione del credito a fine anno:

Fabbisogno 2017	Fr. 1'718'159.10
./ Acconti versati dai comuni sul fabbisogno 2017	" -1'586'200.00
Totale crediti	<u><i>Fr. 131'959.10</i></u>

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
3. Transitori attivi	<i>Fr. 4'962.45</i>	<i>Fr. 47'782.05</i>

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. Questa posizione di bilancio evidenzia in particolare costi relativi all'esercizio 2018 pagati anticipatamente da parte del Consorzio.

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
4. Beni amministrativi	Fr. 1'964'400.00	Fr. 2'491'000.00

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 2017:

Collettori	Fr. 90'400.00	
Stazione di sollevamento	" 341'100.00	
Ampliamento e ottimizzazione IDA	" 927'400.00	
Risanamento stabile	" 310'500.00	
Mobili, macchine, ecc.	" 17'800.00	
Soffiante per ossidazione	" 288'700.00	
Disidratazione fanghi	" 281'400.00	
<i>Totale investimenti in beni amministrativi</i>	<u>Fr. 2'257'300.00</u>	<i>Fr. 2'257'300.00</i>
Uscite di pianificazione	Fr. 233'700.00	
<i>Totale altre uscite attivate</i>	<u>Fr. 233'700.00</u>	<i>Fr. 233'700.00</i>
<i>Totale investimenti amministrativi</i>		<u>Fr. 2'491'000.00</u>

Gli ammortamenti amministrativi effettuati per un totale di Fr. 101'209.85 corrispondono al 5.1% del valore residuo dei beni amministrativi alla fine del periodo precedente. Nelle singole categorie sono state rispettate le aliquote previste dall'art. 13 RGFCC, indicate correttamente nel vostro preventivo.

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
5. Impegni correnti	Fr. 125'602.25	Fr. 100'547.10

Questi gli impegni correnti del Consorzio al 31 dicembre 2017:

Creditori diversi	Fr. 34'938.15
Creditore AVS	" - 869.00
Conto di giro riserva Comuni	" 66'477.95
Totale debiti a breve termine	Fr. 100'547.10

Abbiamo verificato il saldo Creditori sulla base delle relative fatture. Il saldo di fine anno Creditore AVS corrisponde con il conguaglio a vostro favore in relazione ai contributi 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>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
6. Debiti a breve termine	Fr. 22.40	Fr. 0.00

I debiti a breve termine sono contabilizzati in modo corretto. Il conto bancario evidenziava a fine anno un saldo attivo ed è stato correttamente evidenziato nella posizione liquidità.

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
7. Debiti a medio-lungo termine	<i>Fr. 1'771'303.70</i>	<i>Fr. 2'354'255.45</i>

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>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
8. Transitori passivi	<i>Fr. 376'019.11</i>	<i>Fr. 394'410.48</i>

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 2017 chiude con un disavanzo d'esercizio di Fr. 1'718'159.10 che verrà coperto dai comuni consorziati e convenzionati in base alle norme statutarie.

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Spese correnti	Fr. 1'599'362.36	Fr. 1'721'507.46
./i. Ricavi correnti	" - 7'014.20	" - 3'348.36
Disavanzo esercizio	<u>Fr. 1'592'348.16</u>	<u>Fr. 1'718'159.10</u>

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. 627'809.85.

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Uscite per investimenti	Fr. 391'067.86	Fr. 627'809.85
./i. Entrate per investimenti	" - 7'950.00	" - 0.00
Investimenti netti	<u>Fr. 383'117.86</u>	<u>Fr. 627'809.85</u>

F. CONCLUSIONI

Durante il 2017 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 2017

Ripartizione a carico dei Comuni come da consuntivo

fr. 1'718'159.10

CONSUNTIVO					
COMUNE	Chiave riparto [%]	Gestione 2017 [Fr.]	Acconto 1 [Fr.]	Acconto 2 [Fr.]	Consuntivo [Fr.]
ALTO MALCANTONE	5.50%	94'498.75	55'100.00	32'100.00	7'298.75
ARANNO	2.16%	37'112.24	21'600.00	12'600.00	2'912.24
ASTANO	3.87%	66'492.76	38'800.00	22'600.00	5'092.76
BEDIGLIORA	3.89%	66'836.39	39'000.00	22'700.00	5'136.39
BIOGGIO (ISEO)	0.51%	8'762.61	5'100.00	3'000.00	662.61
CASLANO	26.10%	448'439.53	261'500.00	152'500.00	34'439.53
CROGLIO	6.75%	115'975.74	67'600.00	39'500.00	8'875.74
CURIO	3.15%	54'122.01	31'600.00	18'400.00	4'122.01
MAGLIASO	9.47%	162'709.67	94'900.00	55'300.00	12'509.67
MIGLIEGLIA	1.75%	30'067.78	17'500.00	10'200.00	2'367.78
MONTEGGIO	8.14%	139'858.15	81'600.00	47'600.00	10'658.15
NEGGIO	1.92%	32'988.65	19'200.00	11'200.00	2'588.65
NOVAGGIO	4.83%	82'987.08	48'400.00	28'200.00	6'387.08
PONTE TRESA	5.29%	90'890.62	53'000.00	30'900.00	6'990.62
PURA	8.01%	137'624.54	80'300.00	46'800.00	10'524.54
SESSA	4.95%	85'048.88	49'600.00	28'900.00	6'548.88
VERNATE	3.71%	63'743.70	37'200.00	21'700.00	4'843.70
Totale	100.00%	1'718'159.10	1'002'000.00	584'200.00	131'959.10



CHIAVE DI RIPARTO 2014

COMUNI	ABITANTI RESIDENTI al 31.12.14	INDUSTRIA				TURISMO		TOTALE ABITANTI EQUIVALENTI	RIPARTO SPESE D'ESERCIZIO
		Posti di Lavoro		A.E.	A.E.	Pernottam. ETL. 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	29'666	203	528	2.16%
ASTANO	297	0	0	0	0	94'430	647	944	3.87%
BEDIGLIORA	639	8	4	5	9	43'928	301	949	3.89%
BIOGGIO (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%
TOTALE	15'172				1'835		7'405	24'411	100.00%