



CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DELLA MAGLIASINA



CONSUNTIVO 2019

MESSAGGIO CONSORTILE no. 19/2020

accompagnante il BILANCIO CONSUNTIVO 2019

Signor Presidente,
Signori Consiglieri,

la Delegazione Consortile ha approvato in data 11.03.2020 i conti per l'anno 2019, pertanto sottopone al vostro esame e approvazione il consuntivo del Consorzio per l'esercizio 2019 che considera un fabbisogno di Fr. 1'824'329.53 rispetto ad un importo preventivato di Fr. 1'962'184.16.

Spese:	Fr. 1'824'329.53
Ricavi netti:	Fr. 0.00
Fabbisogno:	Fr. 1'824'329.53
Rispetto ad un preventivo di Fr. 1'962'184.16	

Considerazioni di ordine generale

Il 2019 chiude con un minor fabbisogno di Fr. 137'854.63 (-7.03%). La minor spesa è dovuta principalmente agli interessi favorevoli sui crediti richiesti per il progetto d'ampliamento ed ottimizzazione dell'impianto di depurazione. Inoltre, l'inizio dei lavori di risanamento ha portato ad una diminuzione della necessità di manutenzione alle attrezzature attuali, le quali saranno sostituite.

Le voci di bilancio che si scostano da quanto preventivato, saranno analizzate in seguito nel dettaglio, nella gran parte delle voci di bilancio le differenze tra preventivo e consuntivo sono contenute.

ESERCIZIO STAZIONE DI DEPURAZIONE

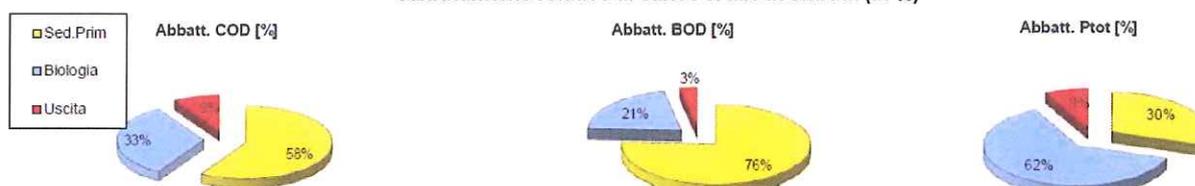
Nel corso dell'anno 2019 alla stazione di depurazione sono stati trattati 1'868'707 m³ di liquami, con una media giornaliera di 5'120 m³, pari a ca. 29'000 AE, il loro trattamento ha prodotto: 9,50 t di materiale grossolano dalle griglie grosse, 16,50 t di materiale dal dissabbiatore e 835,48 t di fanghi disidratati.

A questi sono da sommare 57,04 t di rifiuti misti derivanti dalle pulizie dei bacini e stazioni di pompaggio, per un totale di materiale smaltito di 918.52 t.

La digestione dei fanghi ha prodotto una quantità di gas sufficiente a coprire il fabbisogno energetico per la produzione di acqua calda, per il riscaldamento dell'edificio e dei digestori stessi.

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

Abbattimento relativo al carico totale in entrata (in %)



Rendimento totale:	90%	96%	92.5%
Carico in entrata:	1268.3 kg	99 kg	16.2 kg

GRAFICI ESERCIZIO 2019 IDA

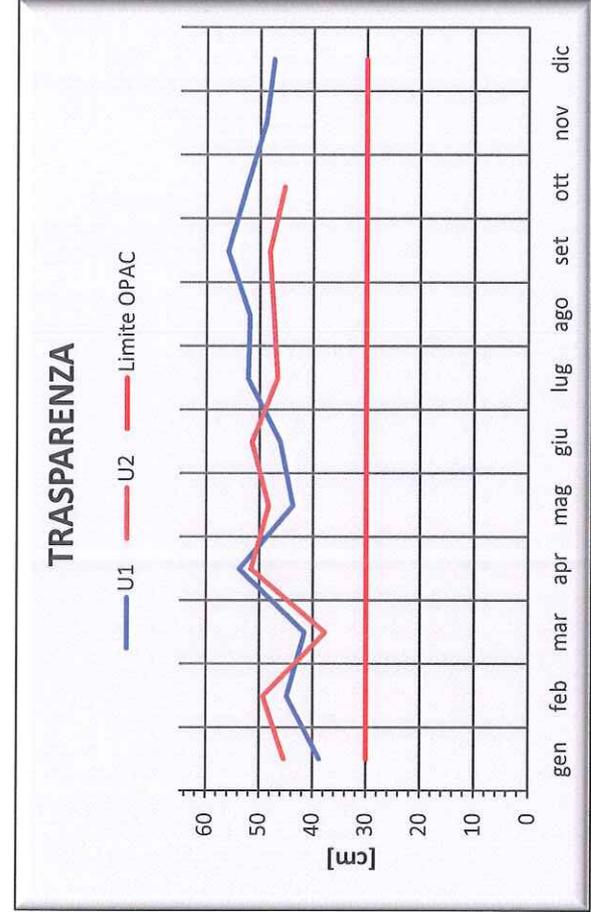
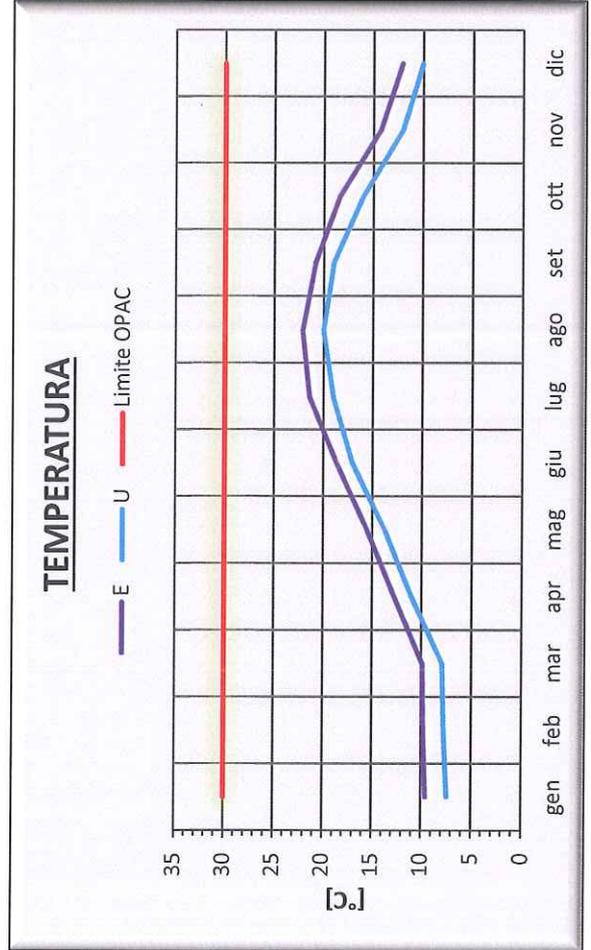
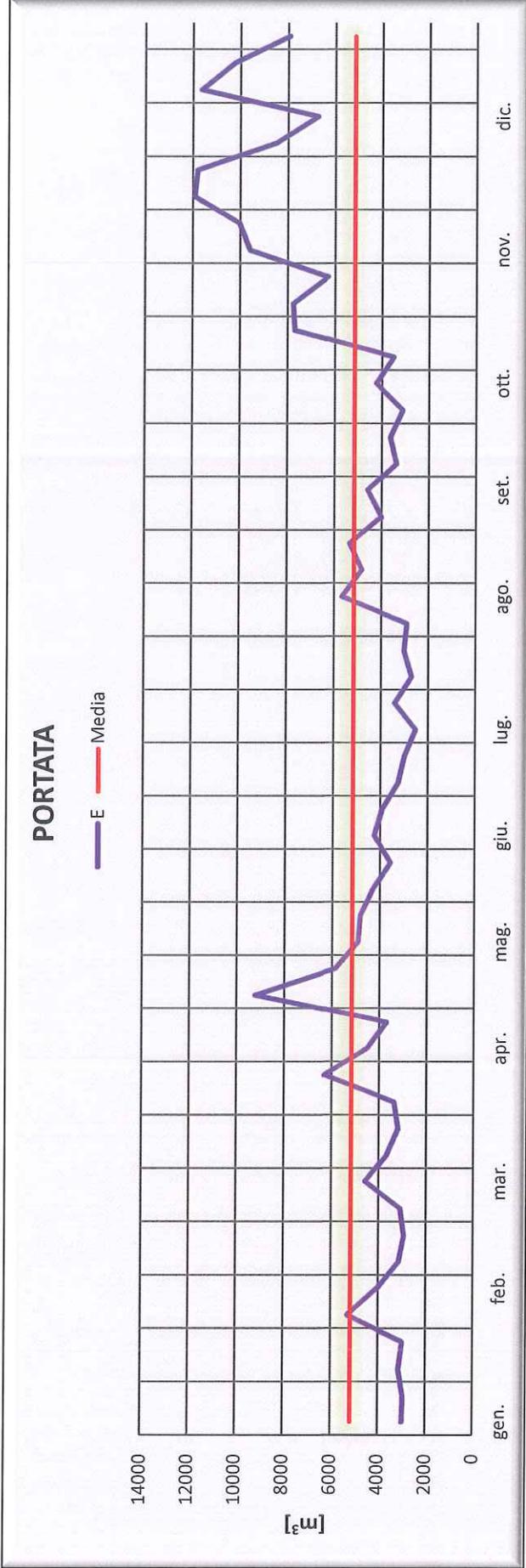
Come consuetudine alleghiamo alcuni grafici con i dati d'esercizio 2019. Dai medesimi si può notare come tutti i parametri richiesti dalle ordinanze federali sono sempre stati rispettati.

Vi specifichiamo alcune abbreviazioni:

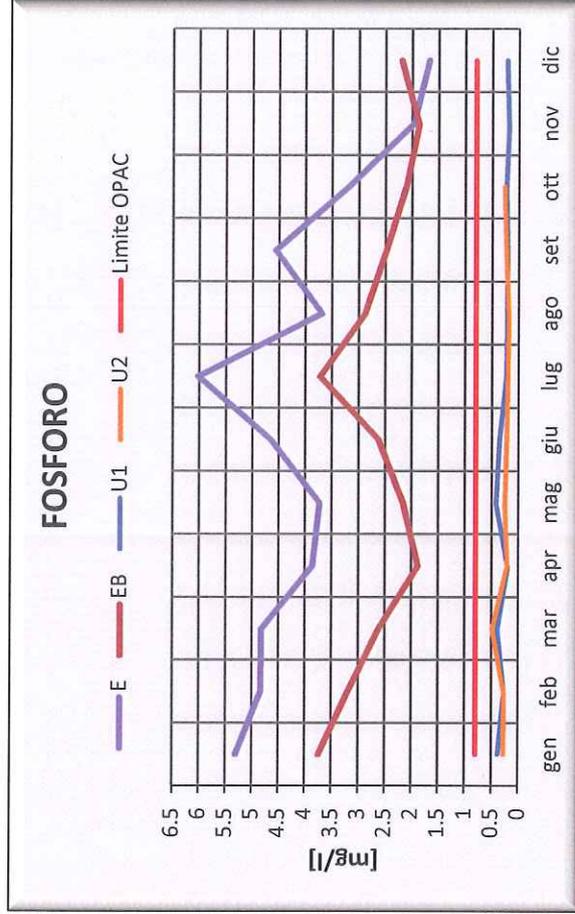
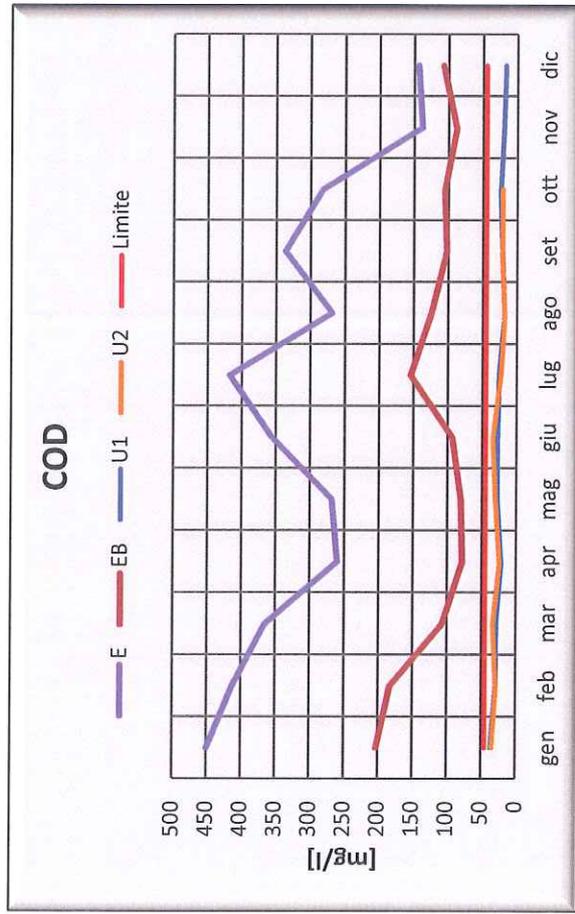
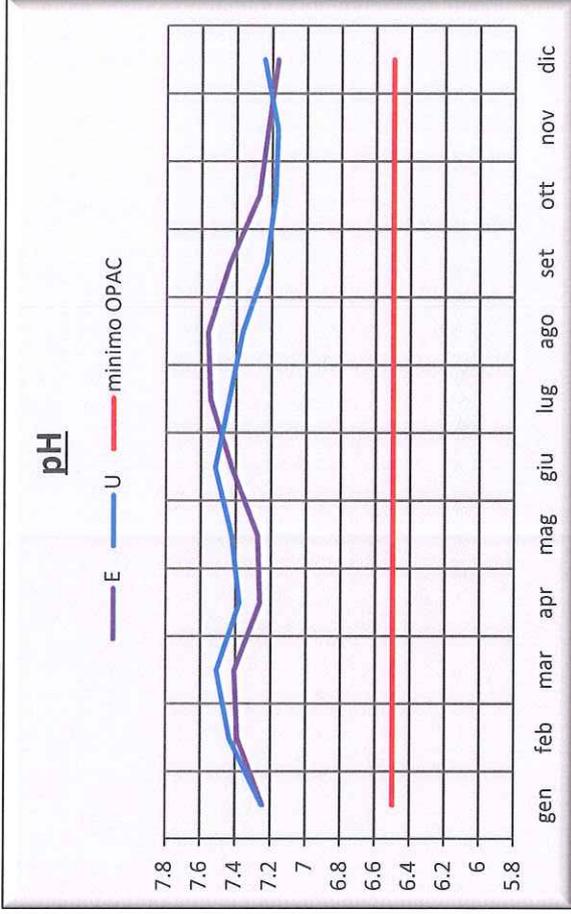
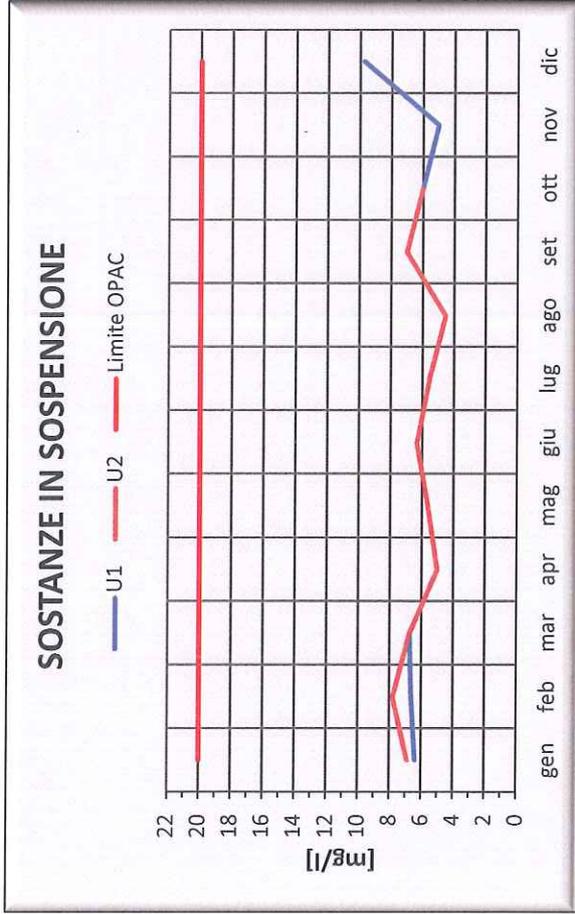
E	= entrata stazione di depurazione.
EB	= entrata biologia.
U1+U2	= uscita stazione di depurazione.
Ptot	= fosforo totale.
BOD	= richiesta biochimica d'ossigeno.
COD	= Chemical Oxygen Demand, richiesta chimica d'ossigeno.

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 2019



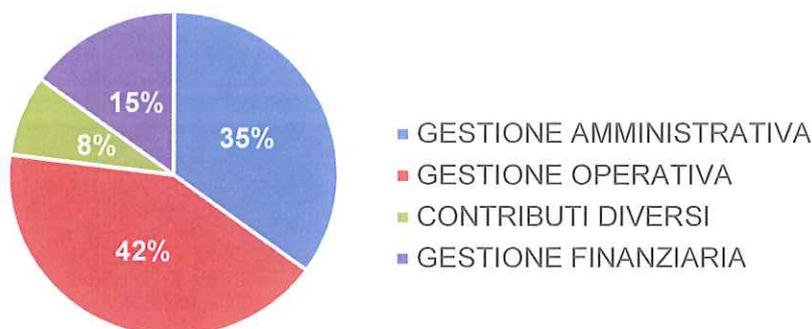
STAZIONE DI DEPURAZIONE DATI ESERCIZIO 2019



Procediamo all'esame delle voci del bilancio consuntivo.

GESTIONE CORRENTE

Descrittivo		Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Variazione
1	GESTIONE AMMINISTRATIVA	631'425.21	635'284.16	-0.61%
2	GESTIONE OPERATIVA	767'511.03	870'400.00	-11.82%
3	CONTRIBUTI DIVERSI	146'066.00	151'000.00	-3.27%
4	GESTIONE FINANZIARIA	279'327.29	305'500.00	-8.57%
		1'824'329.53	1'962'184.16	-7.03



1. GESTIONE AMMINISTRATIVA

Conto	Descrittivo	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Variazione
100	Legislativo ed esecutivo	15'058.60	19'200.00	-21.57%
110	Personale	592'556.80	589'184.16	0.57%
120	Amministrazione	23'809.81	26'900.00	-11.49%
		631'425.21	635'284.16	-0.61%

Per la maggior parte delle poste non vi sono differenze di spesa rilevanti rispetto al preventivo. Qui di seguito verranno esaminate le differenze più rilevanti:

100 Legislativo ed esecutivo

100.300.01 Indennità Delegazione Consortile

Nel corso del 2019 la Delegazione si è riunita 6 volte per un totale di 21 presenze, mentre il Consiglio Consortile si è riunito 2 volte per un totale di 24 presenze.

120 Amministrazione

120.310.05 Altri costi amministrativi

Per questa posta si è riscontrata una spesa superiore di Fr. 684.70, nel corso del 2019 è stato terminato, in collaborazione con il Consorzio approvvigionamento idrico del Malcantone, il nuovo sito web (www.cdama.ch) iniziato alla fine del 2018.

120.316.01 Leasing

In data 31 agosto 2019 si è concluso il contratto leasing per il Mini Van in nostro possesso. Per la posta vi è quindi una minor spesa di Fr. 1'469.00.

2. GESTIONE OPERATIVA

Conto	Descrittivo	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Variazione
230	Impianto IDA	481'741.17	490'800.00	-1.85%
240	Rete esterna	285'769.86	379'600.00	-24.72%
		767'511.03	870'400.00	-11.82%

Le spese per la gestione operativa ammontano a Fr. 767'511.03 con una minor spesa di Fr. 102'888.97.

La minor spesa è dovuta principalmente all'inizio dei lavori di risanamento, i quali hanno portato ad una diminuzione della necessità di manutenzione alle attrezzature attuali, le quali saranno sostituite.

230 Impianto IDA

230.313.01 Additivi per disidratazione fanghi

Come comunicato in fase di preventivo 2020, per migliorare la qualità del biogas e ridurre la presenza di H₂S (acido solfidrico), il quale causa corrosioni ai macchinari, si è dosato nel fango il cloruro ferrico. Tale soluzione ha portato ad una riduzione notevole di H₂S nel biogas, per questo motivo abbiamo una maggior spesa di Fr. 18'413.40 rispetto al preventivo.

230.313.02 Additivi 3a fase depurazione

Il dosaggio di prodotto, necessario a mantenere i parametri di funzionamento nei limiti stabiliti dall'OPAc, è stato aumentato portando il costo annuo a superare il preventivo di Fr. 10'725.50.

230.313.03 Additivi per la biologia

Il fabbisogno dell'additivo utilizzato per evitare schiume all'uscita dell'impianto è stato aumentato, questo ha portato ad una maggiore spesa per l'anno di Fr. 2'371.40.

230.313.04 Analisi laboratorio

Durante l'ampliamento ed ottimizzazione dell'IDA vengono effettuate maggiori analisi, le quali portano ad una maggiore spesa per il 2019 di Fr. 3'405.21.

240 Rete esterna

240.314.00 Manutenzione collettori e bacini

Come comunicato in fase di preventivo 2019, nel corso dell'anno in questione, era previsto di terminare la messa in sicurezza delle stazioni esterne, non essendo terminati risulta un avanzo di Fr. 39'939.79. I quali andranno a incidere sul consuntivo 2020.

240.315.00 Manutenzione attrezzature meccaniche e elettricità

Nel corso del presente anno era previsto il rifacimento della parte elettromeccanica della stazione di pompaggio SS94 sita nel comune di Monteggio, la quale è stata posticipata dando priorità ad altri interventi.

3. CONTRIBUTI DIVERSI

Conto	Descrittivo	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Variazione
300	Contributi diversi	146'066.00	151'000.00	-3.27%
		146'066.00	151'000.00	-3.27%

300 Contributi diversi

Per quanto concerne la posta contributi diversi non vi sono differenze di spesa rilevanti. Esse si discostano leggermente dal preventivo e sono in linea con il consuntivo 2018.

4. GESTIONE FINANZIARIA

Conto	Descrittivo	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Variazione
400	Interessi e ammortamenti	279'327.29	305'500.00	-8.57%
		279'327.29	305'500.00	-8.57%

400 Interessi e ammortamenti

400.321.01 Interessi passivi

La minor spesa rispetto al preventivo di Fr. 26'172.71 è dovuta ad un tasso favorevole dei prestiti richiesti alla banca per l'investimento del progetto di ampliamento ed ottimizzazione (tasso dello 0.5%).

CONCLUSIONI

Si nota che il costo unitario per l'IDA, la rete dei collettori, le stazioni di pompaggio, i bacini di chiarificazione, l'amministrazione e gli investimenti, si mantiene contenuto:

Fr. 0.97 per m³ di acqua trattata.

I Comuni hanno versato acconti per un totale di Fr. 1'864'000.00, verrà quindi comunicato il saldo per la chiusura dei conti 2019 che sarà suddiviso secondo la chiave di riparto allegata al presente documento.

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

- 1. Sono approvati i CONTI CONSUNTIVI per l'anno 2019 del Consorzio depurazione acque della Magliasina che chiudono con un fabbisogno netto di Fr. 1'824'329.53, ovvero con una minor spesa rispetto al preventivo di Fr. 137'854.63.**
- 2. La Delegazione Consortile è autorizzata a chiudere il consultivo 2019 come indicato a bilancio.**
- 3. È dato scarico alla Delegazione Consortile per tutta la gestione 2019.**

Con la massima stima.

Per la DELEGAZIONE CONSORTILE

Il Presidente:

Il segretario:

Luciano Viotto

Michele Simoni

Allegati:

- Tabella controllo crediti aperti 2019
- Tabella ammortamenti 2019
- Conti consuntivi 2019
- Rapporto Interfida
- Riparto spese e chiave di riparto

CONTROLLO CREDITI APERTI AL 31.12.2019

DENOMINAZIONE	DATA CREDITO	AMMONTARE DEL CREDITO LORDO	USCITE TOTALI AL 31.12.2019
M3/2014 + M12/2017 ottimizzazione e ampliamento dell'IDA	dic.14	17'640'000.00	6'864'792.25
M11/2017 credito studio preliminare PGSc	dic.17	52'000.00	28'125.75
M15/2018 intervento urgente canalizzazione Croglio	dic.18	70'000.00	71'599.65

terminato nel 2019

MESSAGGIO

Nr.: 19/2020

Data:

12.03.2020

Pagina 8 di 9

TABELLA AMMORTAMENTI 2019

Conto	Investimento iniziale	Saldo al 01.01.2019	Investimenti 2019		Saldo prima dell'ammort.	Tasso ammort.	Ammortamento	Saldo al 31.12.2019
			Uscite	Entrate				
141.01 Collettori	162'477.55	152'100.00	6'462.00		158'562.00	3.5%	5'762.00	152'800.00
141.02 Stazione di sollevamento	379'138.75	322'100.00			322'100.00	5.0%	19'000.00	303'100.00
141.10 Ampliamento e ottimizzazione IDA	3'087'719.81	3'024'600.00	3'777'072.44		6'801'672.44	5.0%	154'472.44	6'647'200.00
143.02 Risanamento stabile	341'369.06	293'400.00			293'400.00	5.0%	17'100.00	276'300.00
146.00 Mobili, macchine, veicoli, ecc.	19'812.00	16'800.00			16'800.00	5.0%	1'000.00	15'800.00
146.01 Soffiante per ossidazione	320'861.25	272'600.00			272'600.00	5.0%	16'100.00	256'500.00
146.03 Disidratazione fanghi	312'804.55	265'700.00			265'700.00	5.0%	15'700.00	250'000.00
179.00 Progetti e studi	265'370.70	226'200.00	22'542.60		248'742.60	5.0%	13'342.60	235'400.00
		4'573'500.00	3'806'077.04	-	8'379'577.04		242'477.04	8'137'100.00

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2019	Variazione aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2019
	ATTIVO	4'658'320.55	7'425'610.42	2'194'463.63	9'889'467.34
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>84'820.55</i>	<i>3'619'533.38</i>	<i>1'951'986.59</i>	<i>1'752'367.34</i>
10	LIQUIDITA'	15'764.95	1'741'621.70	18'931.00	1'738'455.65
11	CREDITI	14'263.85	1'824'329.53	1'878'263.84	-39'670.46
13	TRANSITORI ATTIVI	54'791.75	53'582.15	54'791.75	53'582.15
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>4'573'500.00</i>	<i>3'806'077.04</i>	<i>242'477.04</i>	<i>8'137'100.00</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	4'347'300.00	3'783'534.44	229'134.44	7'901'700.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	226'200.00	22'542.60	13'342.60	235'400.00
	PASSIVO	4'658'320.55	18'760'148.32	13'529'001.53	9'889'467.34
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>4'658'320.55</i>	<i>18'760'148.32</i>	<i>13'529'001.53</i>	<i>9'889'467.34</i>
20	IMPEGNI CORRENTI		1'347'143.03	1'347'143.03	
21	DEBITI A BREVE TERMINE		1'833'975.49	1'833'975.49	
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	4'494'009.37	15'508'093.85	10'183'571.83	9'818'531.39
25	TRANSITORI PASSIVI	164'311.18	70'935.95	164'311.18	70'935.95

		Sostanza iniziale 01.01.2019	Variazione		Sostanza finale 31.12.2019
			aumento	diminuzione	
	ATTIVO	4'658'320.55	7'425'610.42	2'194'463.63	9'889'467.34
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>84'820.55</i>	<i>3'619'533.38</i>	<i>1'951'986.59</i>	<i>1'752'367.34</i>
10	LIQUIDITA'	15'764.95	1'741'621.70	18'931.00	1'738'455.65
100.00	Cassa	1'069.10	5'043.20	4'235.15	1'877.15
102.00	Banca	14'695.85	110'050.59	14'695.85	110'050.59
102.01	Banca - Progettazione		1'626'527.91		1'626'527.91
11	CREDITI	14'263.85	1'824'329.53	1'878'263.84	-39'670.46
110.00	Anticipi comuni	14'263.85	1'824'329.53	1'878'263.84	-39'670.46
13	TRANSITORI ATTIVI	54'791.75	53'582.15	54'791.75	53'582.15
139.00	Transitori attivi	54'791.75	53'582.15	54'791.75	53'582.15
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>4'573'500.00</i>	<i>3'806'077.04</i>	<i>242'477.04</i>	<i>8'137'100.00</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	4'347'300.00	3'783'534.44	229'134.44	7'901'700.00
141.01	Collettori	152'100.00	6'462.00	5'762.00	152'800.00
141.02	Stazione di sollevamento	322'100.00		19'000.00	303'100.00
141.10	Ampliamento e ottimizzazione IDA	3'024'600.00	3'777'072.44	154'472.44	6'647'200.00
143.02	Risanamento stabile	293'400.00		17'100.00	276'300.00
146.00	Mobili, macchine, veicoli e attrezzature	16'800.00		1'000.00	15'800.00
146.01	Soffiante per ossidazione	272'600.00		16'100.00	256'500.00
146.03	Disidratazione fanghi	265'700.00		15'700.00	250'000.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	226'200.00	22'542.60	13'342.60	235'400.00
179.00	Progetti e studi	226'200.00	22'542.60	13'342.60	235'400.00

		Sostanza iniziale 01.01.2019	Variazioni		Sostanza finale 31.12.2019
			aumento	diminuzione	
	PASSIVO	4'658'320.55	18'760'148.32	13'529'001.53	9'889'467.34
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>4'658'320.55</i>	<i>18'760'148.32</i>	<i>13'529'001.53</i>	<i>9'889'467.34</i>
20	IMPEGNI CORRENTI		1'347'143.03	1'347'143.03	
200.00	Creditori diversi		1'183'511.58	1'183'511.58	
200.01	Credito AVS		74'501.75	74'501.75	
200.02	Cassa pensione		89'129.70	89'129.70	
21	DEBITI A BREVE TERMINE		1'833'975.49	1'833'975.49	
210.00	Banca - conto gestione		1'833'975.49	1'833'975.49	
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	4'494'009.37	15'508'093.85	10'183'571.83	9'818'531.39
221.00	Banca - conto investimenti	1'402'414.56	177'727.20	1'493'610.37	86'531.39
221.01	Anticipo fisso risanamento IDA		1'400'000.00	168'000.00	1'232'000.00
221.02	Banca - Progettazione	3'091'594.81	5'430'366.65	8'521'961.46	
221.03	Anticipo fisso ampliamento		8'500'000.00		8'500'000.00
25	TRANSITORI PASSIVI	164'311.18	70'935.95	164'311.18	70'935.95
259.01	Transitori passivi	164'311.18	70'935.95	164'311.18	70'935.95

		Sostanza iniziale 01.01.2019	Variazioni		Sostanza finale 31.12.2019
			aumento	diminuzione	
	TOTALE ATTIVO				9'889'467.34
	TOTALE PASSIVO				9'889'467.34

	consuntivo 2019	preventivo 2019	consuntivo 2018
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	1'581'852.49	1'717'184.16	1'600'391.97
Ammortamenti amministrativi	242'477.04	245'000.00	132'654.31
Addebiti interni			
Totale spese correnti	1'824'329.53	1'962'184.16	1'733'046.28
Entrate correnti			1'282.45
Accrediti interni			
Totale ricavi correnti			1'282.45
Risultato d'esercizio	-1'824'329.53	-1'962'184.16	-1'731'763.83
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	3'806'077.04		2'215'154.31
Entrate per investimenti			
Onere netto per investimenti	3'806'077.04		2'215'154.31
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	3'806'077.04		2'215'154.31
Ammortamenti amministrativi	242'477.04	245'000.00	132'654.31
Disavanzo d'esercizio	-1'824'329.53	-1'962'184.16	-1'731'763.83
Autofinanziamento	-1'581'852.49	-1'717'184.16	-1'599'109.52
Risultato totale	-5'387'929.53	-1'717'184.16	-3'814'263.83
<u>Riassunto del bilancio</u>			
Beni patrimoniali	1'752'367.34		84'820.55
Beni amministrativi	8'137'100.00		4'573'500.00
Finanziamenti speciali			
Eccedenza passiva			
Capitale di terzi	9'889'467.34		4'658'320.55
Finanziamenti speciali			
Capitale proprio			
	9'889'467.34	9'889'467.34	4'658'320.55

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	GESTIONE AMMINISTRATIVA netto costi	631'425.21	631'425.21	635'284.16	635'284.16	619'860.59	1'282.45 618'578.14
2	GESTIONE OPERATIVA netto costi	767'511.03	767'511.03	870'400.00	870'400.00	813'689.17	813'689.17
3	CONTRIBUTI DIVERSI netto costi	146'066.00	146'066.00	151'000.00	151'000.00	144'440.35	144'440.35
4	GESTIONE FINANZIARIA netto costi	279'327.29	279'327.29	305'500.00	305'500.00	155'056.17	155'056.17
TOTALE SPESE E RICAVI		1'824'329.53		1'962'184.16		1'733'046.28	1'282.45
FABBISOGNO			1'824'329.53		1'962'184.16		1'731'763.83
RISULTATO D'ESERCIZIO			1'824'329.53		1'962'184.16		1'733'046.28
TOTALI		1'824'329.53	1'824'329.53	1'962'184.16	1'962'184.16	1'733'046.28	1'733'046.28

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	GESTIONE AMMINISTRATIVA						
100	Legislativo ed esecutivo						
	SPESE CORRENTI						
100.300.01	Indennità delegazione consortile	11'577.70		14'500.00		13'505.65	
100.300.02	Indennità consiglio consortile	1'200.00		1'700.00		1'150.00	
100.300.03	Missioni e trasferte			500.00			
100.317.00	Spese diverse delegazione	2'280.90		2'500.00		1'939.20	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	15'058.60		19'200.00		16'594.85	
	Saldo		15'058.60		19'200.00		16'594.85
110	Personale						
	SPESE CORRENTI						
110.301.01	Stipendio personale	433'544.90		429'500.00		422'237.35	
110.301.05	Indennità di picchetto	16'845.40		16'850.00		17'007.37	
110.301.06	Indennità lavoro straordinario e festivo	4'095.75		6'000.00		4'770.25	
110.303.01	Contributi AVS, AI, IPG	45'581.75		40'800.00		39'417.25	
110.303.03	Indennità di famiglia	6'576.15		6'434.16		6'434.40	
110.304.01	Contributi cassa pensione	53'906.55		53'700.00		52'426.20	
110.305.01	Assicurazione infortuni	14'897.60		17'000.00		15'938.10	
110.305.02	Assicurazione malattia collettiva	5'528.45		4'800.00		5'390.20	
110.306.01	Istruzione e perfezionamento	8'432.05		9'000.00		4'250.00	
110.309.01	Cure mediche per il personale			1'500.00		375.90	
110.309.10	Materiale per il personale	2'078.70		2'600.00		2'728.55	
110.309.11	Altre spese per il personale	1'069.50		1'000.00		1'212.70	
	RICAVI CORRENTI						
110.436.02	Rimborso assicurazione infortuni e malattia						1'282.45

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>							1'282.45
<i>Totale spese correnti</i>		592'556.80		589'184.16		572'188.27	
Saldo			592'556.80		589'184.16		570'905.82
120	Amministrazione						
SPESE CORRENTI							
120.310.02	Abbonamenti	6'632.24		6'800.00		2'827.00	
120.310.03	Inserzioni su FU e diversi	192.05		400.00		250.50	
120.310.04	Cancelleria e stampanti	2'004.92		2'500.00		2'528.23	
120.310.05	Altri costi amministrativi	1'184.70		500.00		8'918.29	
120.311.00	Acquisto mobilio	250.00		1'000.00			
120.316.01	Leasing	3'531.00		5'000.00		5'995.80	
120.317.01	Indennità uso auto privata	56.00		500.00		696.50	
120.318.00	Spese postali	462.20		500.00		347.85	
120.318.02	Spese telefoniche	4'650.20		4'800.00		4'666.80	
120.318.05	Revisione contabile	4'846.50		4'900.00		4'846.50	
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		23'809.81		26'900.00		31'077.47	
Saldo			23'809.81		26'900.00		31'077.47

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	GESTIONE OPERATIVA						
230	Impianto IDA						
	SPESE CORRENTI						
230.311.03	Acquisto attrezzi ed utensili	3'157.45		4'000.00		3'124.55	
230.311.04	Acquisto apparecchiature e macchine	276.85		4'000.00			
230.312.01	Energia elettrica IDA	128'061.80		140'000.00		128'077.80	
230.312.02	Acqua potabile IDA	1'778.90		3'500.00		2'291.50	
230.313.00	Riscaldamento	615.00		800.00		3'542.60	
230.313.01	Additivi per disidratazione fanghi	36'413.40		18'000.00		16'080.70	
230.313.02	Additivi 3a fase depurazione	45'725.50		35'000.00		37'530.80	
230.313.03	Additivi per la biologia	10'371.40		8'000.00		8'527.64	
230.313.04	Analisi laboratorio	16'405.21		13'000.00		16'082.59	
230.313.10	Oli e grassi	3'422.71		3'000.00		3'439.80	
230.313.11	Materiale di pulizia	1'982.10		2'000.00		997.90	
230.313.12	Carburante veicoli	1'978.95		2'700.00		2'236.60	
230.314.01	Manutenzione stabile	2'322.35		7'000.00		9'397.05	
230.314.02	Contratti di manutenzione	7'715.10		7'500.00		3'896.80	
230.314.03	Manutenzione esterna	724.55		3'000.00		3'011.25	
230.315.00	Manutenzione veicoli	2'203.70		2'000.00		2'948.20	
230.315.01	Pezzi di ricambio	11'304.35		25'000.00		25'003.38	
230.315.02	Materiale officina	3'009.35		3'500.00		2'997.60	
230.315.03	Manutenzione attrezzature	2'384.75		25'000.00		7'504.20	
230.315.04	Manutenzione impianto di comando	1'225.10		3'000.00		1'712.30	
230.318.00	Eliminazione fanghi	157'396.95		130'000.00		142'051.35	
230.318.01	Tassa circolazione + RC	5'907.40		6'000.00		5'847.40	
230.318.02	Eliminazione grigliato e sabbia	6'860.95		10'000.00		11'588.75	
230.318.04	Sicurezza sul lavoro	2'163.75		3'000.00		3'163.55	
230.318.05	Assicurazione all risk	28'333.60		31'800.00		31'594.60	

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		481'741.17		490'800.00		472'648.91	
Saldo			481'741.17		490'800.00		472'648.91
240	Rete esterna						
SPESE CORRENTI							
240.311.00	Acquisto attrezzi	468.00		2'000.00		2'490.40	
240.312.01	Energia elettrica	83'194.05		110'000.00		89'714.25	
240.312.02	Acqua potabile	616.05		600.00		635.15	
240.314.00	Manutenzione collettori e bacini	100'060.21		140'000.00		119'441.31	
240.315.00	Manutenzione attrezzature meccaniche e elettricità	83'583.60		110'000.00		110'179.40	
240.315.01	Pezzi di ricambio	10'702.95		10'000.00		9'947.00	
240.318.00	Impianto d'allarme	7'145.00		7'000.00		8'632.75	
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		285'769.86		379'600.00		341'040.26	
Saldo			285'769.86		379'600.00		341'040.26

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	CONTRIBUTI DIVERSI						
300	Contributi diversi						
	SPESE CORRENTI						
300.318.00	Tassa microinquinanti	133'506.00		135'000.00		133'965.00	
300.362.01	Contributi a consorzi e enti pubblici	12'560.00		16'000.00		10'475.35	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	146'066.00		151'000.00		144'440.35	
	Saldo		146'066.00		151'000.00		144'440.35

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	GESTIONE FINANZIARIA						
400	Interessi e ammortamenti						
	SPESE CORRENTI						
400.318.00	Spese bancarie	133.97		500.00		196.76	
400.318.01	Spese CCP gestione					65.00	
400.321.01	Interessi passivi	36'716.28		60'000.00		22'140.10	
400.331.00	Ammortamenti	242'477.04		245'000.00		132'654.31	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	279'327.29		305'500.00		155'056.17	
	Saldo		279'327.29		305'500.00		155'056.17

INVESTIMENTI		Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	GESTIONE OPERATIVA netto costi	3'806'077.04	3'806'077.04			2'215'154.31	2'215'154.31
4	GESTIONE FINANZIARIA netto ricavi	242'477.04	242'477.04			132'654.31	132'654.31
	TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO	3'806'077.04	242'477.04			2'215'154.31	132'654.31
	RISULTATO D'ESERCIZIO		3'563'600.00				2'082'500.00
	TOTALI	3'806'077.04	3'806'077.04			2'215'154.31	2'215'154.31

INVESTIMENTI		Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	GESTIONE OPERATIVA						
230	Impianto IDA						
230.503.01	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Ampliamento e ottimizzazione IDA	3'777'072.44				2'144'433.51	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	3'777'072.44				2'144'433.51	
	Saldo		3'777'072.44				2'144'433.51
240	Rete esterna						
240.501.00	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Intervento urgente Croglia	6'462.00				65'137.65	
240.581.00	PGSc	22'542.60				5'583.15	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	29'004.60				70'720.80	
	Saldo		29'004.60				70'720.80

INVESTIMENTI		Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	GESTIONE FINANZIARIA						
400	Interessi e ammortamenti						
400.681.00	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Ammortamenti ordinari		242'477.04				132'654.31
	<i>Totale ricavi correnti</i>		242'477.04				132'654.31
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	242'477.04				132'654.31	



**CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE
DELLA MAGLIASINA**

***RAPPORTO DI REVISIONE RELATIVO AI
CONTI CONSUNTIVI 2019***

FEBBRAIO 2020



Lodevole Delegazione Consortile
del Consorzio Depurazione Acque
della Magliasina

6989 Purasca

Mendrisio, 19 febbraio 2020/AB

Relazione dell'Organo di controllo esterno sul conto consuntivo

Egregio Signor Presidente, egregi Signori Delegati

In qualità di organo di controllo esterno abbiamo svolto, conformemente al mandato conferitoci, la revisione del conto consuntivo 2019 del vostro Consorzio.

Responsabilità della Delegazione consortile

La Delegazione consortile è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali cantonali e comunali. 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. 179 cpv. 2 e 4 LOC, ed alla Raccomandazione svizzera di revisione 60 Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni. Secondo questa Raccomandazione di revisione dobbiamo rispettare i principi etici professionali e 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 2019 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.

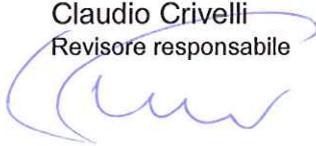
Raccomandiamo di approvare il presente conto consuntivo.

La relazione allegata riferisce sull'esito dei nostri controlli e verifiche ai sensi dei disposti della direttiva di applicazione dell'art. 179 cpv. 2 e 4 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>Debiti a medio-lungo termine</i>	5
6. <i>Transitori passivi</i>	5
D. GESTIONE CORRENTE	6
E. GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI	6
F. CONCLUSIONI	7

**RELAZIONE DETTAGLIATA INERENTE LA REVISIONE
DEI CONTI CONSUNTIVI 2019 DEL
CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DELLA MAGLIASINA**

Egregi Signori

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo proceduto alla revisione dei conti consuntivi 2019 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.

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'ex 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>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
1. Liquidità	<u>Fr. 15'764.95</u>	<u>Fr. 1'738'455.65</u>

Abbiamo verificato la corrispondenza dei saldi bancari esposti a bilancio sulla base dei relativi estratti conto di fine anno. La giacenza di cassa è stata verificata sulla base del relativo registro contabile.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
2. Crediti	<u>Fr. 14'263.85</u>	<u>Fr. - 39'670.46</u>

Questa posizione di bilancio evidenzia il saldo di fine anno a vostro favore o a favore degli enti consorziati relativo alla quota di partecipazione dei singoli Comuni alle spese d'esercizio del vostro impianto di depurazione. Questa la composizione del credito a fine anno:

Fabbisogno 2019	Fr. 1'824'329.53
Saldo residuo esercizi precedenti	" 0.01
./ Acconti versati dai comuni sul fabbisogno 2019	" - 1'864'000.00
Totale crediti	<u>Fr. - 39'670.46</u>

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
3. Transitori attivi	<u>Fr. 54'791.75</u>	<u>Fr. 53'582.15</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. Questa posizione di bilancio evidenzia in particolare costi relativi all'esercizio 2020 pagati anticipatamente da parte del Consorzio.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
4. Beni amministrativi	Fr. 4'573'500.00	Fr. 8'137'100.00

Per tutti gli investimenti abbiamo verificato il movimento dell'anno e la relativa base legale. A tale proposito facciamo osservare che nel corso del 2019 è stata correttamente allestita la tabella per il controllo dei crediti di investimento che 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 2019:

Collettori	Fr. 152'800.00	
Stazione di sollevamento	" 303'100.00	
Ampliamento e ottimizzazione IDA	" 6'647'200.00	
Risanamento stabile	" 276'300.00	
Mobili, macchine, ecc.	" 15'800.00	
Soffiante per ossidazione	" 256'500.00	
Disidratazione fanghi	" 250'000.00	
Totale investimenti in beni amministrativi	Fr. 7'901'700.00	Fr. 7'901'700.00
Uscite di pianificazione	Fr. 235'400.00	
Totale altre uscite attivate	Fr. 235'400.00	Fr. 235'400.00
Totale investimenti amministrativi		Fr. 8'137'100.00

Gli ammortamenti amministrativi effettuati per un totale di Fr. 242'477.04 corrispondono al 5.3% del valore residuo dei beni amministrativi alla fine del periodo precedente. Nelle singole categorie sono state rispettate le aliquote previste dall'ex art. 13 RGFCC, indicate correttamente nel vostro preventivo.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
5. Debiti a medio-lungo termine	<u>Fr. 4'494'009.37</u>	<u>Fr. 9'818'531.39</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>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
6. Transitori passivi	<u>Fr. 164'311.18</u>	<u>Fr. 70'935.95</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 2019 chiude con un disavanzo d'esercizio di Fr. 1'824'329.53 che verrà coperto dai comuni consorziati e convenzionati in base alle norme statutarie.

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Spese correnti	Fr. 1'733'046.28	Fr. 1'824'329.53
./i. Ricavi correnti	" - 1'282.45	" - 0.00
Disavanzo esercizio	<u>Fr. 1'731'763.83</u>	<u>Fr. 1'824'329.53</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. 3'806'077.04.

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Uscite per investimenti	Fr. 2'215'154.31	Fr. 3'806'077.04
./i. Entrate per investimenti	" - 0.00	" - 0.00
Investimenti netti	<u>Fr. 2'215'154.31</u>	<u>Fr. 3'806'077.04</u>

F. CONCLUSIONI

Durante il 2019 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





CHIAVE DI RIPARTO 2019

COMUNI	ABITANTI RESIDENTI statistica 2018	INDUSTRIA				TURISMO		TOTALE ABITANTI EQUIVALENTI	RIPARTO SPESE D'ESERCIZIO
		Posti di Lavoro		A.E.	A.E.	Pernottam. ETL. 2017	A.E. TURISMO		
		Totale	parziali 1/2	IDRAULICI	INDUSTRIA				
ALTO MALC.	905	36	18	20	38	90'028	617	1'560	5.91%
ARANNO	368	0	0	0	0	35'281	242	610	2.31%
ASTANO	305	0	0	0	0	92'141	631	936	3.55%
BEDIGLIORA	644	0	0	31	31	49'789	341	1'016	3.85%
BIOGGIO (ISEO)	79	0	0	0	0	1'649	11	91	0.34%
CASLANO	4'373	408	204	138	342	343'583	2'353	7'068	26.78%
CROGLIO	875	774	387	172	559	35'449	243	1'677	6.35%
CURIO	546	24	12	2	14	36'310	249	809	3.06%
MAGLIASO	1'594	311	156	223	379	75'419	517	2'489	9.43%
MIGLIEGLIA	308	23	12	13	25	42'702	292	625	2.37%
MONTEGGIO	896	470	235	237	472	109'020	747	2'115	8.01%
NEGGIO	331	36	18	17	35	20'136	138	504	1.91%
NOVAGGIO	843	130	65	75	140	39'855	273	1'256	4.76%
PONTE TRESA	813	88	44	23	67	71'535	490	1'370	5.19%
PURA	1'398	0	0	0	0	97'485	668	2'066	7.83%
SESSA	703	0	0	0	0	91'602	627	1'330	5.04%
VERNATE	524	0	0	0	0	51'517	353	877	3.32%
TOTALE	15'505				2'101		8'791	26'397	100.00%



TABELLA DI RIPARTO SPESE D'ESERCIZIO 2019

Ripartizione a carico dei Comuni come da consuntivo

fr. 1'824'329.53

CONSUNTIVO					
COMUNE	Chiave riparto [%]	Gestione 2019 [Fr.]	Acconto 1 [Fr.]	Acconto 2 [Fr.]	Consuntivo [Fr.]
ALTO MALCANTONE	5.91%	107'784.07	69'600.00	40'600.00	-2'415.93
ARANNO	2.31%	42'133.24	27'200.00	15'900.00	-966.76
ASTANO	3.55%	64'694.49	41'700.00	24'400.00	-1'405.51
BEDIGLIORA	3.85%	70'217.65	45'300.00	26'400.00	-1'482.35
BIOGGIO (ISEO)	0.34%	6'270.48	4'000.00	2'400.00	-129.52
CASLANO	26.78%	488'494.03	315'200.00	183'900.00	-10'605.97
CROGLIO	6.35%	115'884.51	74'800.00	43'600.00	-2'515.49
CURIO	3.06%	55'889.53	36'100.00	21'000.00	-1'210.47
MAGLIASO	9.43%	172'020.67	111'000.00	64'800.00	-3'779.33
MIGLIEGLIA	2.37%	43'192.62	27'900.00	16'300.00	-1'007.38
MONTEGGIO	8.01%	146'148.74	94'300.00	55'000.00	-3'151.26
NEGGIO	1.91%	34'825.99	22'500.00	13'100.00	-774.01
NOVAGGIO	4.76%	86'801.32	56'000.00	32'700.00	-1'898.68
PONTE TRESA	5.19%	94'678.96	61'100.00	35'600.00	-2'021.04
PURA	7.83%	142'761.86	92'100.00	53'700.00	-3'038.14
SESSA	5.04%	91'945.31	59'300.00	34'600.00	-1'954.69
VERNATE	3.32%	60'586.06	39'100.00	22'800.00	-1'313.94
Totale	100.00%	1'824'329.53	1'177'200.00	686'800.00	-39'670.47