

CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DELLA MAGLIASINA



CONSUNTIVO 2021

MESSAGGIO CONSORTILE no. 25/2022

accompagnante il BILANCIO CONSUNTIVO 2021

Signor Presidente,
Signori Consiglieri,

la Delegazione Consortile ha approvato in data 09.03.2022 i conti per l'anno 2021, pertanto sottopone al vostro esame ed approvazione, il consuntivo del Consorzio per l'esercizio 2021 che considera un fabbisogno di Fr. 2'206'160.38 rispetto ad un importo preventivato di Fr. 2'455'211.90.

Spese:	Fr. 2'206'678.73
Ricavi netti:	Fr. 518.35
Fabbisogno:	Fr. 2'206'160.38
Rispetto ad un preventivo di Fr. 2'455'221.90	

CONSIDERAZIONI DI ORDINE GENERALE

Il 2021 chiude con un minor fabbisogno di Fr. 249'061.52 (-10.14%).

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.

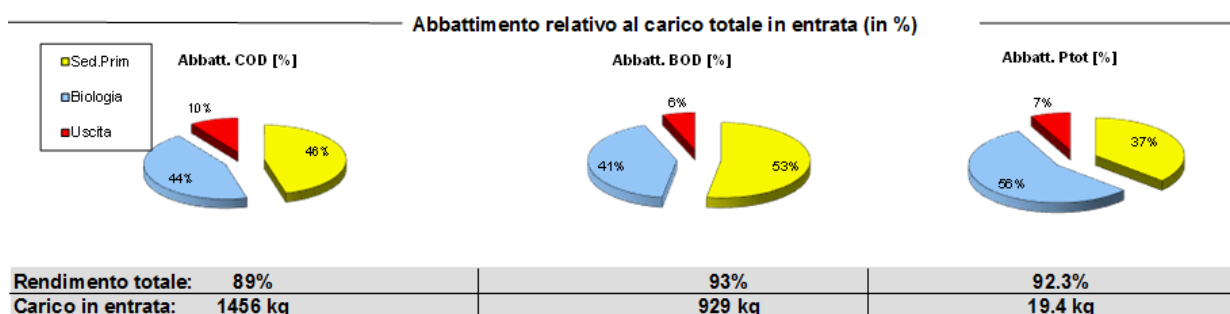
ESERCIZIO STAZIONE DI DEPURAZIONE

Nel corso dell'anno 2021 alla stazione di depurazione sono stati trattati ca. 2'281'639 m³ di liquami, con una media giornaliera di 6'251 m³, pari a ca. 20'836 AE, il loro trattamento ha prodotto: 26t di materiale grossolano dalle griglie grosse e setacciatura, 6 t di materiale dal dissabbiatore e 715 t di fanghi disidratati.

A questi sono da sommare 38 t di rifiuti misti derivanti dalle pulizie dei bacini e stazioni di pompaggio, per un totale di materiale smaltito di 785 t.

La digestione dei fanghi, ad eccezione di alcuni periodi in relazione ai lavori di realizzazione del progetto di ampliamento in corso, ha prodotto una quantità di gas quasi sufficiente a coprire il fabbisogno energetico per la produzione di acqua calda e 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.



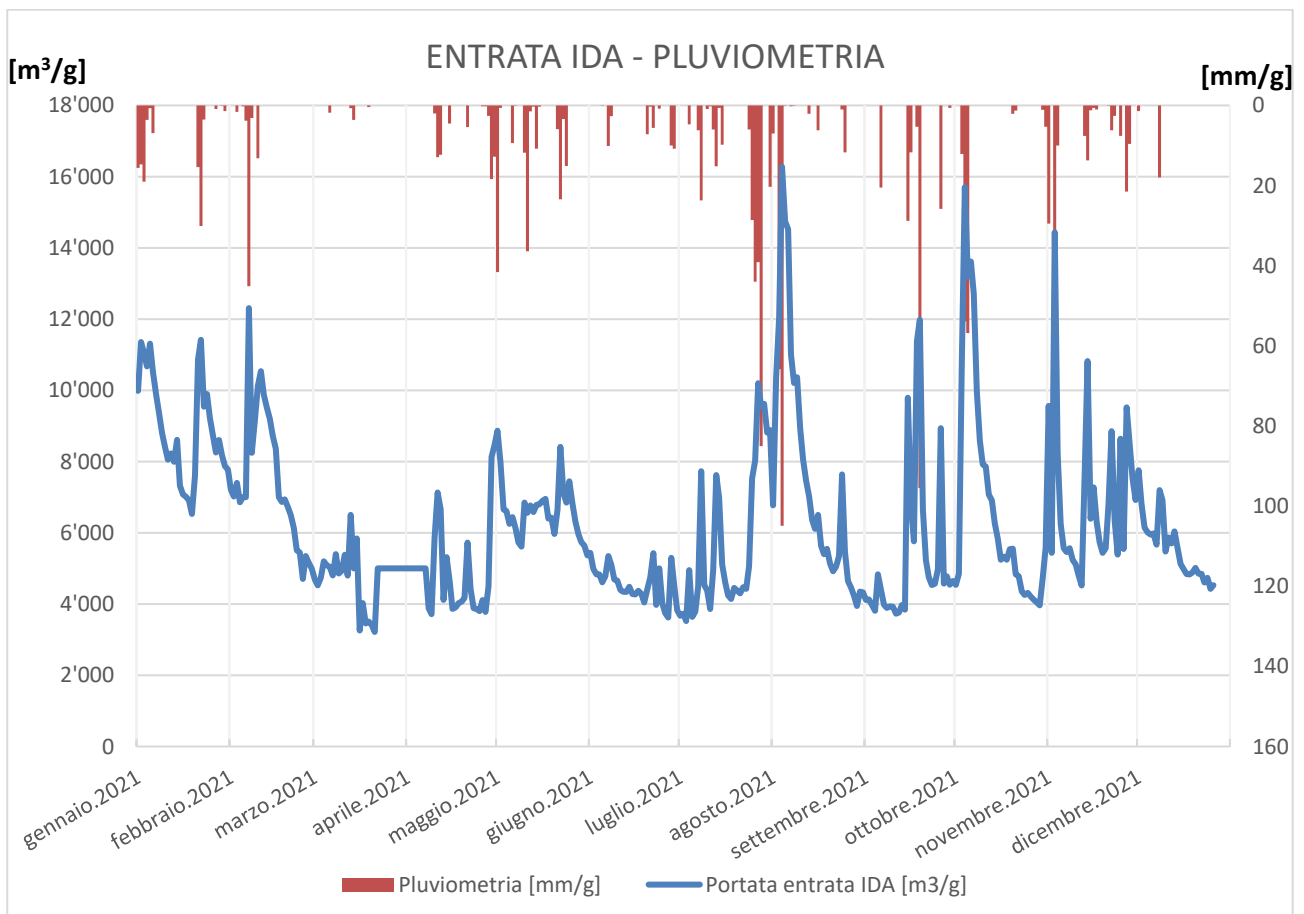
GRAFICI ESERCIZIO 2021 IDA

Come consuetudine alleghiamo alcuni grafici con i dati d'esercizio 2021. Dai medesimi si può notare come tutti i parametri richiesti dalle ordinanze federali sono sempre stati rispettati.

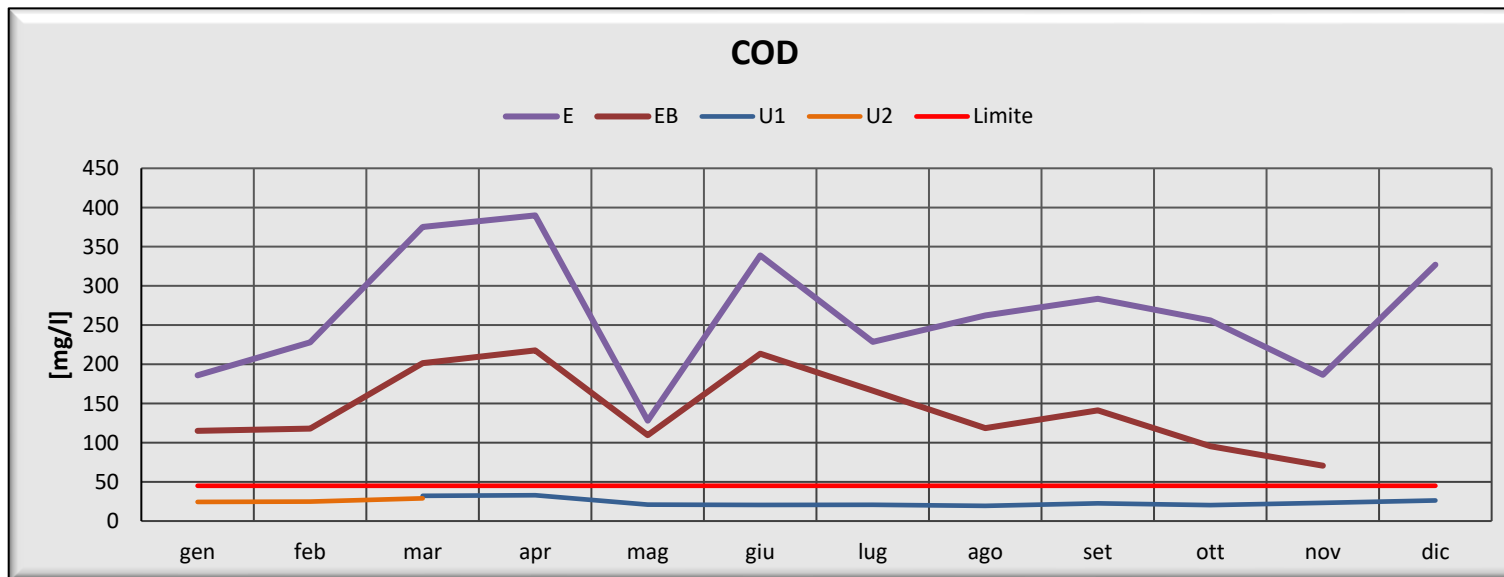
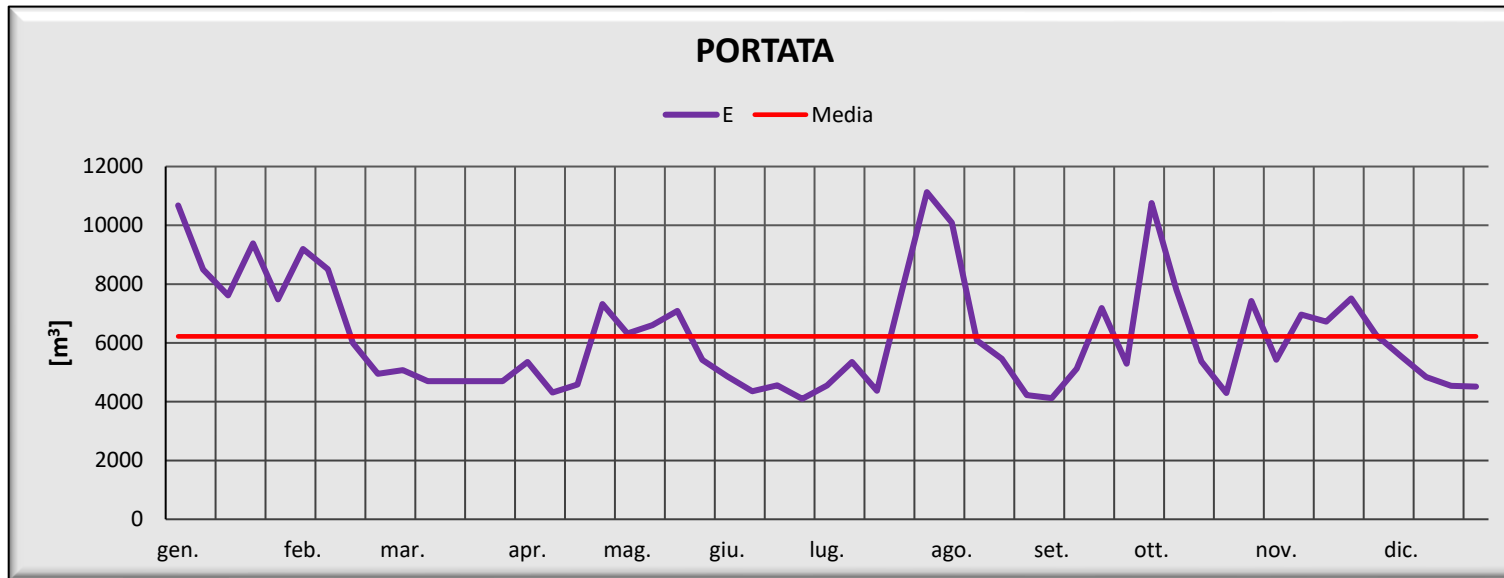
Vi specifichiamo alcune abbreviazioni:

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

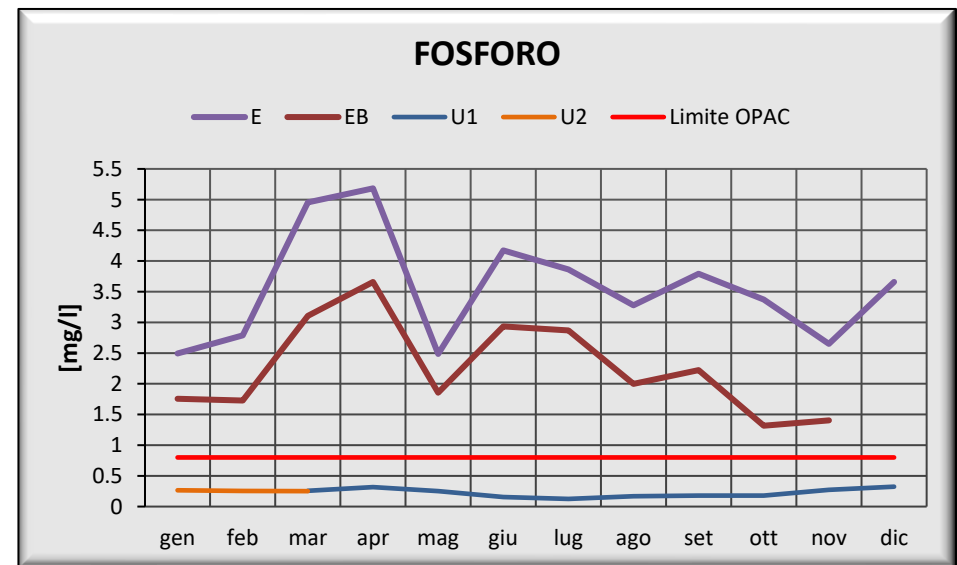
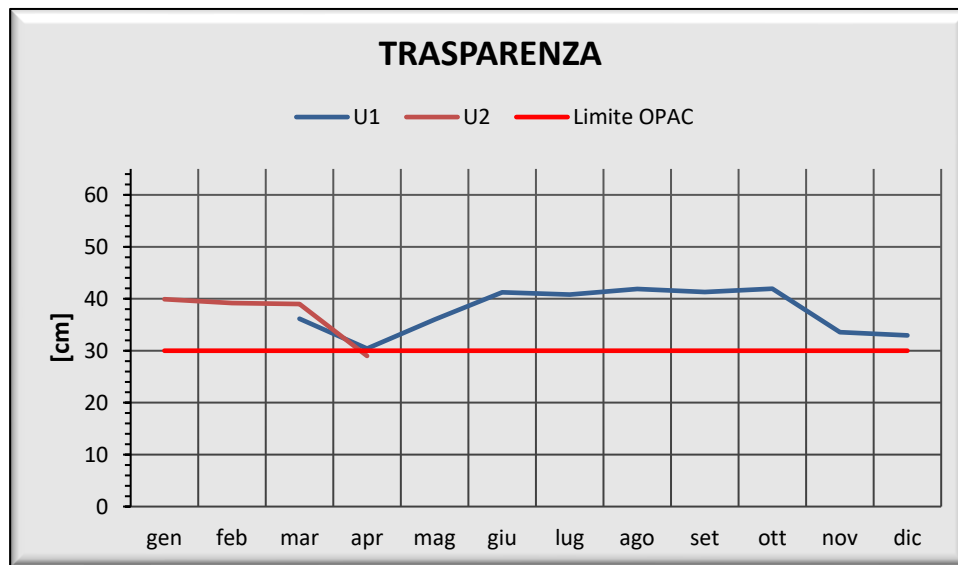
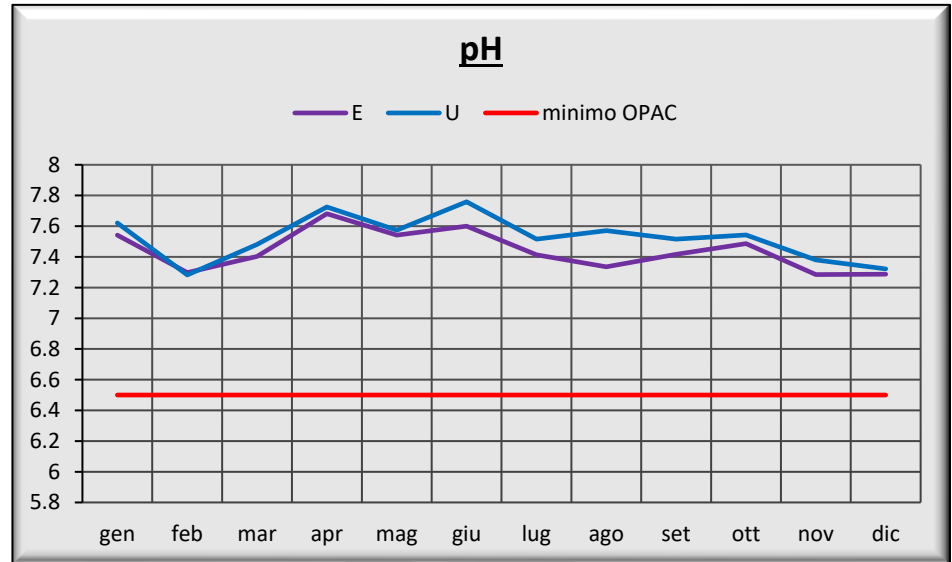
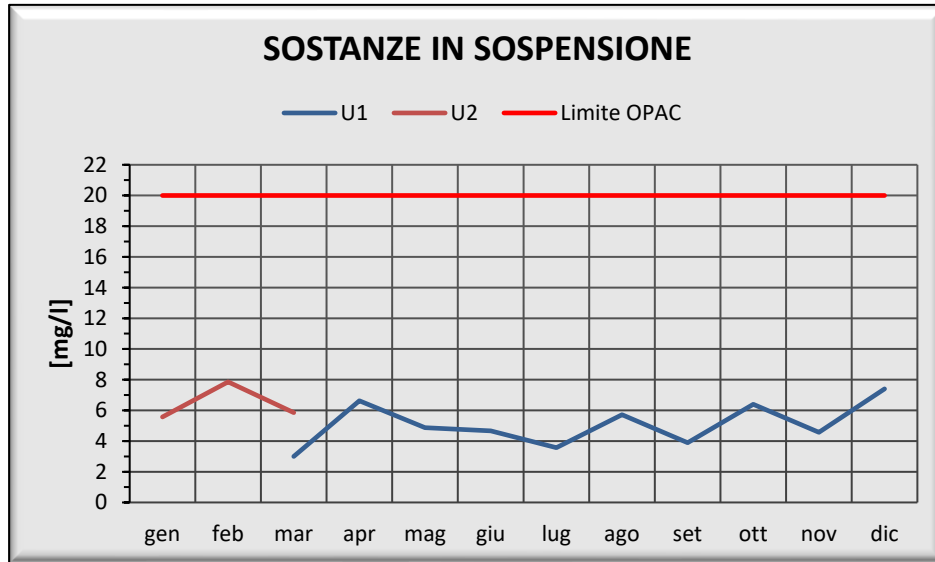
Quest'ultimo parametro, COD, fornisce una misura del consumo teorico di ossigeno necessario ad ossidare tutta la sostanza organica ed inorganica contenuta nei liquami. Sommato ad altri parametri costantemente analizzati in laboratorio, comprovati anche da analisi eseguite dal Laboratorio Cantonale, essi permettono di constatare e monitorare il grado di depurazione delle acque in uscita dal nostro impianto consortile e determinarne il rendimento.



STAZIONE DI DEPURAZIONE DATI ESERCIZIO 2021 (medie mensili)



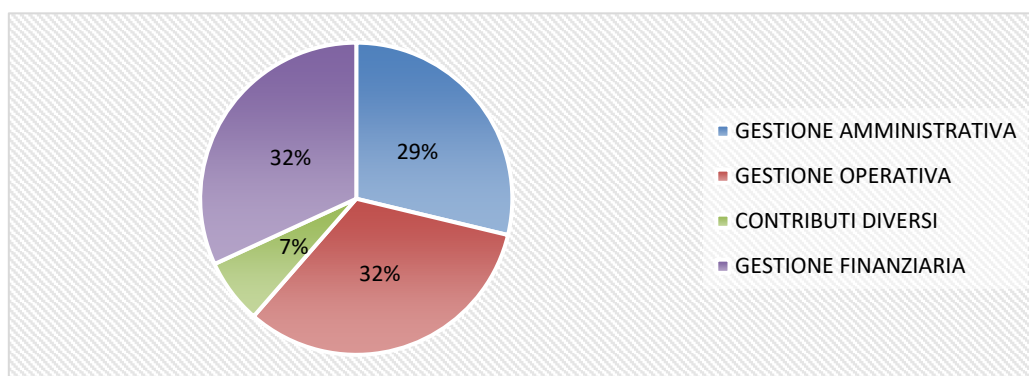
STAZIONE DI DEPURAZIONE DATI ESERCIZIO 2021 (medie mensili)



Procediamo all'esame delle voci del bilancio consuntivo:

GESTIONE CORRENTE

Descrittivo		Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Variazione
1	GESTIONE AMMINISTRATIVA	633'957.84	647'471.90	-2.09%
2	GESTIONE OPERATIVA	721'080.08	825'550.00	-12.65%
3	CONTRIBUTI DIVERSI	148'071.55	149'000.00	-0.62%
4	GESTIONE FINANZIARIA	703'050.91	833'200.00	-15.62%
		2'206'160.38	2'455'221.90	-10.14%



1. GESTIONE AMMINISTRATIVA

Conto	Descrittivo	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Variazione
100	Legislativo ed esecutivo	15'971.00	19'200.00	-16.82%
110	Personale	596'133.65	606'271.90	-1.67%
120	Amministrazione	21'853.19	22'000.00	-0.67%
		633'957.84	647'471.90	-2.09%

La maggior parte delle poste non presentano differenze di spesa rilevanti rispetto al preventivo. Di seguito verranno esaminate più in dettaglio le differenze rilevanti nelle singole poste:

100 Legislativo ed esecutivo

100.300.01 Indennità Delegazione Consortile

Nel corso del 2021 la Delegazione Consortile si è riunita 7 volte per un totale di 30 presenze.

100.300.01 Indennità Consiglio Consortile

Il Consiglio Consortile nell'anno 2021 si è riunito 3 volte per un totale di 38 presenze.

La posta è leggermente più alta di quanto preventivato perché nel corso del 2021 il Consiglio Consortile si è riunito una volta in più per effettuare la seduta costitutiva.

120 Amministrazione

120.310.02 Abbonamenti

Per questa posta si è riscontrata una spesa superiore di Fr. 3'347.94, nel corso del 2021 abbiamo dovuto adeguare e aggiornare il nostro programma contabile per la registrazione delle fatture QR. Abbiamo inoltre stipulato un abbonamento per la trasmissione degli allarmi del nuovo sistema di sicurezza antincendio.

2. GESTIONE OPERATIVA

Conto	Descrittivo	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Variazione
230	Impianto IDA	451'959.36	495'400.00	-8.77%
240	Rete esterna	269'120.72	330'150.00	-18.49%
		721'080.08	825'550.00	-12.65%

Le spese totali per la gestione operativa ammontano a Fr. 721'080.08 con una minore spesa di Fr. 104'469.92 rispetto a quanto preventivato.

La minore spesa è dovuta principalmente al cantiere in fase terminale, il quale ha impegnato il personale maggiormente sull'impianto, posticipando i consueti lavori di messa a giorno delle stazioni esterne (sostituzioni pompe e quadri elettrici). Inoltre non sono emerse sostituzioni di chiusini sulla rete.

230 Impianto IDA

230.312.02 Acqua potabile IDA

Per questa posta si è riscontrata una spesa superiore rispetto al preventivo di Fr. 1'296.00 dovuta all'utilizzo dell'acqua necessaria ai nuovi macchinari per la preparazione dei polimeri.

230.313.04 Analisi laboratorio

Oltre all'aumento di analisi dovute ai lavori di ampliamento ed ottimizzazione dell'IDA a partire dal 2020 le analisi periodiche effettuate dalla SPAAS vengono fatturate al consorzio, le quali non erano ancora previste a preventivo 2021.

Queste spese supplementari portano ad una maggiore spesa per il 2021 di Fr. 4'787.39.

230.314.03 Manutenzione esterna

Per la posta Manutenzione esterna abbiamo una maggiore spesa di Fr. 1'087.75 dovuta da un intervento urgente effettuato a fine settembre nel fine settimana da una ditta esterna per poter pulire e ripristinare un blocco della biologia.

230.315.00 Manutenzione veicoli

Nel corso del 2021 abbiamo effettuato il collaudo ad un nostro veicolo, le spese di preparazione hanno portato ad una maggiore spesa per questa posta di Fr. 1'152.70 rispetto al preventivo.

230.318.02 Eliminazione grigliato e sabbia

L'installazione di nuovi macchinari (nuove griglie e strainpress) ha portato ad una rimozione maggiore di rifiuti dai fanghi, lo smaltimento di tale materiale ha portato ad un aumento della posta di Fr. 8'742.21 rispetto al preventivo.

240 Rete esterna

240.318.00 Impianto d'allarme

Per questa posta è stata riscontrata una maggiore spesa di Fr. 4'411.15 dovuta alle prove sul sistema di allarmi che si stanno effettuando durante i lavori di ampliamento ed ottimizzazione IDA.

3. CONTRIBUTI DIVERSI

Conto	Descrittivo	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Variazione
300	Contributi diversi	148'071.55	149'000.00	-0.62%
		148'071.55	149'000.00	-0.62%

300 Contributi diversi

Per quanto concerne la posta contributi diversi, la quale contempla i contributi a enti esterni e le tasse riguardo i microinquinanti, non vi sono differenze di spesa rilevanti.

Esse si discostano leggermente dal preventivo e sono in linea con il consuntivo 2020.

4. GESTIONE FINANZIARIA

Conto	Descrittivo	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Variazione
400	Interessi e ammortamenti	703'050.91	833'200.00	-15.62%
		703'050.91	833'200.00	-15.62%

400 Interessi e ammortamenti

400.331.00 Ammortamenti

La minor spesa rispetto al preventivo è dovuta al mancato ammortamento previsto in base al messaggio "20-2020 Spostamento condotta Ponte Magliasina", tenuto conto del ritardo nella realizzazione dei suddetti lavori.

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. 0,96 per m³ di acqua trattata.

I Comuni hanno versato acconti per un totale di Fr. 2'332'300.00, verrà quindi comunicato il saldo a favore di Comuni consorziati per la chiusura dei conti 2021 che sarà 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 2021 del Consorzio depurazione acque della Magliasina che chiudono con un fabbisogno netto di Fr. 2'206'160.38, ovvero con una minore spesa rispetto al preventivo di Fr. 249'061.52.**
- 2. La Delegazione Consortile è autorizzata a chiudere il consultivo 2021 come indicato a bilancio.**
- 3. È dato scarico alla Delegazione Consortile per tutta la gestione 2021.**

Con la massima stima.

Per la DELEGAZIONE CONSORTILE

Il Presidente:

Il Segretario:

Luciano Viotto

Michele Simoni

Allegati:

1. Tabella controllo crediti aperti 2021
2. Tabella ammortamenti 2021
3. Conti consuntivi 2021
4. Rapporto Interfida
5. Riparto spese e chiave di riparto

ALLEGATO 1

TABELLA CONTROLLO CREDITI APERTI 2021

CONTROLLO CREDITI APERTI AL 31.12.2021

DENOMINAZIONE	DATA CREDITO	AMMONTARE DEL CREDITO LORDO	USCITE TOTALI AL 31.12.2021
M3/2014 + M12/2017 ottimazione e ampliamento dell'IDA	dic.14	17'640'000.00	15'888'640.93
M20/2020 spostamento della condotta acque luride sul ponte Magliasina	nov.20	111'000.00	0.00

ALLEGATO 2

TABELLA AMMORTAMENTI 2021

TABELLA AMMORTAMENTI 2021

Conto	Investimento iniziale al 1.1.	Saldo al 01.01.2021	Investimenti 2021		Saldo prima dell'ammort.	Tasso ammort.	Ammortamento	Saldo al 31.12.2021
			Uscite	entrate				
141.01 Collettori	247'301.70	225'200.00	12'054.45		237'254.45	3.5%	8'754.45	228'500.00
141.02 Stazione di sollevamento	379'138.75	284'100.00			284'100.00	5.0%	19'000.00	265'100.00
141.10 Ampliamento e ottimizzazione IDA	10'674'584.93	10'113'700.00	3'318'005.08	1'337'104.00	12'094'601.08	5.0%	533'801.08	11'560'800.00
143.02 Risanamento stabile	341'369.06	259'200.00			259'200.00	5.0%	17'100.00	242'100.00
146.00 Mobili, macchine, veicoli, ecc.	19'812.00	14'800.00			14'800.00	5.0%	1'000.00	13'800.00
146.01 Soffiante per ossidazione	320'861.25	240'400.00			240'400.00	5.0%	16'100.00	224'300.00
146.03 Disidratazione fanghi	312'804.55	234'300.00			234'300.00	5.0%	15'700.00	218'600.00
179.00 Progetti e studi	310'865.50	243'900.00	1'078.10		244'978.10	5.0%	15'578.10	229'400.00
		11'615'600.00	3'331'137.63	1'337'104.00	13'609'633.63		627'033.63	12'982'600.00

ALLEGATO 3

CONTI CONSUNTIVI 2021

	consuntivo 2021	preventivo 2021	consuntivo 2020
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	1'579'645.10	1'697'521.90	1'780'166.74
Ammortamenti amministrativi	627'033.63	757'700.00	432'607.03
Addebiti interni			
Totale spese correnti	2'206'678.73	2'455'221.90	2'212'773.77
Entrate correnti	518.35		
Accrediti interni			
Totale ricavi correnti	518.35		
Risultato d'esercizio	-2'206'160.38	-2'455'221.90	-2'212'773.77
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	3'331'137.63	3'417'000.00	5'807'157.03
Entrate per investimenti	1'337'104.00		1'896'050.00
Onere netto per investimenti	1'994'033.63	3'417'000.00	3'911'107.03
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	1'994'033.63	3'417'000.00	3'911'107.03
Ammortamenti amministrativi	627'033.63	757'700.00	432'607.03
Disavanzo d'esercizio	-2'206'160.38	-2'455'221.90	-2'212'773.77
Autofinanziamento	-1'579'126.75	-1'697'521.90	-1'780'166.74
Risultato totale	-3'573'160.38	-5'114'521.90	-5'691'273.77
<u>Riassunto del bilancio</u>			
Beni patrimoniali	1'744'144.18		1'120'404.84
Beni amministrativi	12'982'600.00		11'615'600.00
Finanziamenti speciali			
Eccedenza passiva			
Capitale di terzi	14'726'744.18		12'736'004.84
Finanziamenti speciali			
Capitale proprio			
	14'726'744.18	14'726'744.18	12'736'004.84

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2021	Variazione		Sostanza finale 31.12.2021
			aumento	diminuzione	
	ATTIVO	12'736'004.84	7'409'698.16	5'418'958.82	14'726'744.18
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>1'120'404.84</i>	<i>4'078'560.53</i>	<i>3'454'821.19</i>	<i>1'744'144.18</i>
10	LIQUIDITA'	922'112.32	1'816'819.15	924'228.67	1'814'702.80
11	CREDITI	145'673.77	2'206'160.38	2'477'973.77	-126'139.62
13	TRANSITORI ATTIVI	52'618.75	55'581.00	52'618.75	55'581.00
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>11'615'600.00</i>	<i>3'331'137.63</i>	<i>1'964'137.63</i>	<i>12'982'600.00</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	11'371'700.00	3'330'059.53	1'948'559.53	12'753'200.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	243'900.00	1'078.10	15'578.10	229'400.00
	PASSIVO	12'736'004.84	11'457'712.56	9'466'973.22	14'726'744.18
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>12'736'004.84</i>	<i>11'457'712.56</i>	<i>9'466'973.22</i>	<i>14'726'744.18</i>
20	IMPEGNI CORRENTI		1'395'635.15	1'395'635.15	
21	DEBITI A BREVE TERMINE		2'612'562.69	2'612'562.69	
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	12'648'009.99	7'375'676.42	5'370'780.53	14'652'905.88
25	TRANSITORI PASSIVI	87'994.85	73'838.30	87'994.85	73'838.30

		Sostanza iniziale 01.01.2021	Variazione		Sostanza finale 31.12.2021
			aumento	diminuzione	
	ATTIVO	12'736'004.84	7'409'698.16	5'418'958.82	14'726'744.18
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>1'120'404.84</i>	<i>4'078'560.53</i>	<i>3'454'821.19</i>	<i>1'744'144.18</i>
10	LIQUIDITA'	922'112.32	1'816'819.15	924'228.67	1'814'702.80
100.00	Cassa	783.20	4'000.00	2'899.55	1'883.65
102.00	Banca	102'253.44	984'921.77	102'253.44	984'921.77
102.01	Banca - Progettazione	819'075.68	827'897.38	819'075.68	827'897.38
11	CREDITI	145'673.77	2'206'160.38	2'477'973.77	-126'139.62
110.00	Anticipi comuni	145'673.77	2'206'160.38	2'477'973.77	-126'139.62
13	TRANSITORI ATTIVI	52'618.75	55'581.00	52'618.75	55'581.00
139.00	Transitori attivi	52'618.75	55'581.00	52'618.75	55'581.00
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>11'615'600.00</i>	<i>3'331'137.63</i>	<i>1'964'137.63</i>	<i>12'982'600.00</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	11'371'700.00	3'330'059.53	1'948'559.53	12'753'200.00
141.01	Collettori	225'200.00	12'054.45	8'754.45	228'500.00
141.02	Stazione di sollevamento	284'100.00		19'000.00	265'100.00
141.10	Ampliamento e ottimizzazione IDA	10'113'700.00	3'318'005.08	1'870'905.08	11'560'800.00
143.02	Risanamento stabile	259'200.00		17'100.00	242'100.00
146.00	Mobili, macchine, veicoli e attrezzature	14'800.00		1'000.00	13'800.00
146.01	Soffiante per ossidazione	240'400.00		16'100.00	224'300.00
146.03	Disidratazione fanghi	234'300.00		15'700.00	218'600.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	243'900.00	1'078.10	15'578.10	229'400.00
179.00	Progetti e studi	243'900.00	1'078.10	15'578.10	229'400.00

		Sostanza iniziale 01.01.2021	V a r i a z i o n e aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2021
	PASSIVO	12'736'004.84	11'457'712.56	9'466'973.22	14'726'744.18
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>12'736'004.84</i>	<i>11'457'712.56</i>	<i>9'466'973.22</i>	<i>14'726'744.18</i>
20	IMPEGNI CORRENTI		1'395'635.15	1'395'635.15	
200.00	Creditori diversi		1'191'176.10	1'191'176.10	
200.01	Credito AVS		71'775.05	71'775.05	
200.02	Cassa pensione		132'684.00	132'684.00	
21	DEBITI A BREVE TERMINE		2'612'562.69	2'612'562.69	
210.00	Banca - conto gestione		2'612'562.69	2'612'562.69	
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	12'648'009.99	7'375'676.42	5'370'780.53	14'652'905.88
221.00	Banca - conto investimenti	9.99	1'158'986.74	6'090.85	1'152'905.88
221.01	Anticipo fisso risanamento IDA	1'148'000.00		1'148'000.00	
221.02	Banca - Progettazione		4'216'689.68	4'216'689.68	
221.03	Anticipo fisso ampliamento	11'500'000.00	2'000'000.00		13'500'000.00
25	TRANSITORI PASSIVI	87'994.85	73'838.30	87'994.85	73'838.30
259.01	Transitori passivi	87'994.85	73'838.30	87'994.85	73'838.30

		Sostanza iniziale 01.01.2021	Variazione aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2021
	TOTALE ATTIVO				14'726'744.18
	TOTALE PASSIVO				14'726'744.18

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2021		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	GESTIONE AMMINISTRATIVA netto costi	634'476.19	518.35 633'957.84	647'471.90	647'471.90	632'275.59	632'275.59
2	GESTIONE OPERATIVA netto costi	721'080.08	721'080.08	825'550.00	825'550.00	949'335.11	949'335.11
3	CONTRIBUTI DIVERSI netto costi	148'071.55	148'071.55	149'000.00	149'000.00	145'549.01	145'549.01
4	GESTIONE FINANZIARIA netto costi	703'050.91	703'050.91	833'200.00	833'200.00	485'614.06	485'614.06
TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO		2'206'678.73	518.35	2'455'221.90	2'455'221.90	2'212'773.77	
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI		2'206'678.73	2'206'160.38 2'206'678.73	2'455'221.90	2'455'221.90	2'212'773.77	2'212'773.77 2'212'773.77

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2021		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	GESTIONE AMMINISTRATIVA						
100	Legislativo ed esecutivo						
	SPESE CORRENTI						
100.300.01	Indennità delegazione consortile	12'921.00		14'500.00		11'781.15	
100.300.02	Indennità consiglio consortile	1'900.00		1'700.00		1'350.00	
100.300.03	Missioni e trasferte			500.00			
100.317.00	Spese diverse delegazione	1'150.00		2'500.00		1'716.35	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	15'971.00		19'200.00		14'847.50	
	Saldo		15'971.00		19'200.00		14'847.50
110	Personale						
	SPESE CORRENTI						
110.301.01	Stipendio personale	408'130.15		408'098.50		442'080.55	
110.301.05	Indennità di picchetto	16'845.40		16'850.00		16'845.40	
110.301.06	Indennità lavoro straordinario e festivo	6'022.65		5'000.00		5'379.30	
110.303.01	Contributi AVS, AI, IPG	39'382.85		42'000.00		38'163.20	
110.303.03	Indennità di famiglia	6'623.40		6'623.40		6'623.40	
110.304.01	Contributi cassa pensione	99'164.45		99'500.00		55'272.65	
110.305.01	Assicurazione infortuni	14'091.15		17'500.00		16'758.75	
110.305.02	Assicurazione malattia collettiva	3'279.50		5'500.00		5'678.45	
110.306.01	Istruzione e perfezionamento			1'000.00			
110.309.01	Cure mediche per il personale			1'200.00		485.05	
110.309.10	Materiale per il personale	1'962.45		2'000.00		1'583.00	
110.309.11	Altre spese per il personale	1'150.00		1'000.00		966.75	
	RICAVI CORRENTI						
110.436.02	Rimborso assicurazione infortuni e malattia		518.35				

CONTO ECONOMICO

		Consuntivo 2021		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
			518.35				
		596'652.00		606'271.90		589'836.50	
			596'133.65		606'271.90		589'836.50
120	Amministrazione						
	SPESE CORRENTI						
120.310.02	Abbonamenti	10'147.94		6'800.00		6'725.39	
120.310.03	Inserzioni su FU e diversi	150.00		300.00		242.15	
120.310.04	Cancelleria e stampanti	2'029.15		3'000.00		5'780.75	
120.310.05	Altri costi amministrativi			500.00		5'050.00	
120.311.00	Acquisto mobilio			1'000.00			
120.317.01	Indennità uso auto privata			500.00			
120.318.00	Spese postali	191.30		500.00		170.70	
120.318.02	Spese telefoniche	4'488.30		4'500.00		4'776.10	
120.318.05	Revisione contabile	4'846.50		4'900.00		4'846.50	
			21'853.19				
		21'853.19		22'000.00		27'591.59	
			21'853.19		22'000.00		27'591.59

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2021		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	GESTIONE OPERATIVA						
230	Impianto IDA						
	SPESE CORRENTI						
230.311.03	Acquisto attrezzi ed utensili	4'217.45		4'000.00		2'809.70	
230.311.04	Acquisto apparecchiature e macchine	872.80		2'000.00		1'398.85	
230.312.01	Energia elettrica IDA	112'208.90		135'000.00		101'134.30	
230.312.02	Acqua potabile IDA	4'296.00		3'000.00		4'204.05	
230.313.00	Riscaldamento	850.00		800.00		820.00	
230.313.01	Additivi per disidratazione fanghi	53'080.95		56'000.00		68'557.90	
230.313.02	Additivi 3a fase depurazione	30'221.00		30'000.00		31'923.90	
230.313.03	Additivi per la biologia	6'041.52		11'000.00		16'726.30	
230.313.04	Analisi laboratorio	19'787.39		15'000.00		19'621.21	
230.313.10	Oli e grassi	3'538.35		3'500.00		3'766.05	
230.313.11	Materiale di pulizia	1'877.05		2'000.00		2'395.65	
230.313.12	Carburante veicoli	1'223.65		2'500.00		1'550.85	
230.314.01	Manutenzione stabile	662.45		5'000.00		5'239.15	
230.314.02	Contratti di manutenzione	6'799.85		9'000.00		5'080.00	
230.314.03	Manutenzione esterna	3'087.75		2'000.00		3'796.35	
230.315.00	Manutenzione veicoli	3'652.70		2'500.00		5'022.80	
230.315.01	Pezzi di ricambio	7'762.45		15'000.00		7'521.88	
230.315.02	Materiale officina	4'031.55		4'000.00		3'298.20	
230.315.03	Manutenzione attrezzature	1'696.40		5'000.00		5'282.90	
230.315.04	Manutenzione impianto di comando			2'000.00		3'836.30	
230.318.00	Eliminazione fanghi	131'624.24		140'000.00		139'446.50	
230.318.01	Tassa circolazione + RC	5'977.40		6'100.00		6'457.40	
230.318.02	Eliminazione grigliato e sabbia	16'742.21		8'000.00		13'467.67	
230.318.04	Sicurezza sul lavoro	2'039.10		3'000.00		3'513.35	
230.318.05	Assicurazione all risk	29'668.20		29'000.00		28'221.40	

CONTO ECONOMICO

		Consuntivo 2021		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		451'959.36		495'400.00		485'092.66	
Saldo			451'959.36		495'400.00		485'092.66
240	Rete esterna						
	SPESE CORRENTI						
240.311.00	Acquisto attrezzi	2'650.70		2'000.00			
240.312.01	Energia elettrica	98'250.40		100'000.00		108'679.65	
240.312.02	Acqua potabile	608.00		650.00		612.80	
240.314.00	Manutenzione collettori e bacini	64'784.52		100'000.00		249'417.80	
240.315.00	Manutenzione attrezzature meccaniche e elettricità	86'683.05		110'000.00		89'133.25	
240.315.01	Pezzi di ricambio	4'232.90		10'000.00		6'141.35	
240.318.00	Impianto d'allarme	11'911.15		7'500.00		10'257.60	
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		269'120.72		330'150.00		464'242.45	
Saldo			269'120.72		330'150.00		464'242.45

CONTO ECONOMICO

		Consuntivo 2021		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	CONTRIBUTI DIVERSI						
300	Contributi diversi						
	SPESE CORRENTI						
300.318.00	Tassa microinquinanti	133'641.00		135'000.00		133'425.00	
300.362.01	Contributi a consorzi e enti pubblici	14'430.55		14'000.00		12'124.01	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	148'071.55		149'000.00		145'549.01	
	Saldo		148'071.55		149'000.00		145'549.01

CONTO ECONOMICO

		Consuntivo 2021		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	GESTIONE FINANZIARIA						
400	Interessi e ammortamenti						
	SPESE CORRENTI						
400.318.00	Spese bancarie	131.18		500.00		373.62	
400.321.01	Interessi passivi	75'886.10		75'000.00		52'633.41	
400.331.00	Ammortamenti	627'033.63		757'700.00		432'607.03	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	703'050.91		833'200.00		485'614.06	
	Saldo		703'050.91		833'200.00		485'614.06

INVESTIMENTI		Consuntivo 2021		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	GESTIONE OPERATIVA netto costi	3'331'137.63	1'337'104.00 1'994'033.63	3'417'000.00	3'417'000.00	5'807'157.03	1'896'050.00 3'911'107.03
4	GESTIONE FINANZIARIA netto ricavi	627'033.63	627'033.63	757'700.00	757'700.00	432'607.03	432'607.03
TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO		3'331'137.63	1'964'137.63	3'417'000.00	757'700.00 2'659'300.00	5'807'157.03	2'328'657.03
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI		3'331'137.63	1'367'000.00 3'331'137.63	3'417'000.00	3'417'000.00	5'807'157.03	3'478'500.00 5'807'157.03

INVESTIMENTI		Consuntivo 2021		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	GESTIONE OPERATIVA						
230	Impianto IDA						
230.503.01	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Ampliamento e ottimizzazione IDA	3'318'005.08		3'299'000.00		5'705'842.68	
230.661.00	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATI Sussidi cantonali ampliamento IDA		1'337'104.00				1'896'050.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		1'337'104.00				1'896'050.00
	<i>Totale spese correnti</i>	3'318'005.08		3'299'000.00		5'705'842.68	
	Saldo		1'980'901.08		3'299'000.00		3'809'792.68
240	Rete esterna						
240.501.01	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Spostamento condotta ponte Magliasina			111'000.00			
240.501.02	Danni collettore cons. lotto 2b	12'054.45				78'362.15	
240.581.00	PGSc	1'078.10		7'000.00		22'952.20	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	13'132.55		118'000.00		101'314.35	
	Saldo		13'132.55		118'000.00		101'314.35

INVESTIMENTI

		Consuntivo 2021		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	GESTIONE FINANZIARIA						
400	Interessi e ammortamenti						
400.681.00	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATI Ammortamenti ordinari		627'033.63		757'700.00		432'607.03
	<i>Totale ricavi correnti</i>		627'033.63		757'700.00		432'607.03
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	627'033.63		757'700.00		432'607.03	

ALLEGATO 4

RAPPORTO INTERFIDA



**CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE
DELLA MAGLIASINA**

***RAPPORTO DI REVISIONE RELATIVO AI
CONTI CONSUNTIVI 2021***

FEBBRAIO 2022



Lodevole Delegazione Consortile
del Consorzio Depurazione Acque
della Magliasina

6989 Purasca

Mendrisio, 3 febbraio 2022/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 2021 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 2021 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

Angelo Bianchi
Revisore responsabile

Claudio Crivelli



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 2021 DEL
CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DELLA MAGLIASINA**

Egregi Signori

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo proceduto alla revisione dei conti consuntivi 2021 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'art. 22 RGFCC per quanto concerne la composizione del consuntivo per i comuni ticinesi e quindi la presentazione di diverse tabelle di dettaglio.

C. BILANCIO

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
1. Liquidità	<u>Fr. 922'112.32</u>	<u>Fr. 1'814'702.80</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>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
2. Crediti	<u>Fr. 145'673.77</u>	<u>Fr. - 126'139.62</u>

Questa posizione di bilancio evidenzia il saldo di fine anno a favore dei comuni 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 2021	Fr. 2'206'160.38
./ Acconti versati dai comuni sul fabbisogno 2021	" - 2'332'300.00
Totale crediti/debiti	<u>Fr. - 126'139.62</u>

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
3. Transitori attivi	<u>Fr. 52'618.75</u>	<u>Fr. 55'581.00</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 2022 pagati anticipatamente da parte del Consorzio.

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
4. Beni amministrativi	<u>Fr. 11'615'600.00</u>	<u>Fr. 12'982'600.00</u>

Per tutti gli investimenti abbiamo verificato il movimento dell'anno e la relativa base legale. A tale proposito facciamo osservare che 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 2021:

Collettori	Fr. 228'500.00	
Stazione di sollevamento	" 265'100.00	
Ampliamento e ottimizzazione IDA	" 11'560'800.00	
Risanamento stabile	" 242'100.00	
Mobili, macchine, ecc.	" 13'800.00	
Soffiante per ossidazione	" 224'300.00	
Disidratazione fanghi	" 218'600.00	
<i>Totale investimenti in beni amministrativi</i>	<u>Fr. 12'753'200.00</u>	<i>Fr. 12'753'200.00</i>
Uscite di pianificazione	Fr. 229'400.00	
<i>Totale altre uscite attivate</i>	<u>Fr. 229'400.00</u>	<i>Fr. 229'400.00</i>
<i>Totale investimenti amministrativi</i>		<u>Fr. 12'982'600.00</u>

Gli ammortamenti amministrativi effettuati per un totale di Fr. 627'033.63 corrispondono al 5.4% del valore residuo dei beni amministrativi alla fine del periodo precedente. Nelle singole categorie sono state rispettate le aliquote previste dall'art. 17 RGFCC, indicate correttamente nel vostro preventivo. Facciamo osservare a tale proposito che l'aliquota prevista per la posizione "Ampliamento e ottimizzazione IDA" è stata calcolata tenendo debitamente conto delle diverse tipologie di investimento previste dall'art. 17 cpv 2 lett e) RGFCC.

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
5. Debiti a medio-lungo termine	<u>Fr. 12'648'009.99</u>	<u>Fr. 14'652'905.88</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>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
6. Transitori passivi	<u>Fr. 87'994.85</u>	<u>Fr. 73'838.30</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 2021 chiude con un fabbisogno d'esercizio di Fr. 2'206'160.38 che verrà coperto dai comuni consorziati e convenzionati in base alle norme statutarie.

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Spese correnti	Fr. 2'212'773.77	Fr. 2'206'678.73
./i. Ricavi correnti	" - 0.00	" - 518.35
Disavanzo esercizio	<u>Fr. 2'212'773.77</u>	<u>Fr. 2'206'160.38</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. 1'994'033.63.

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Uscite per investimenti	Fr. 5'807'157.03	Fr. 3'331'137.63
./i. Entrate per investimenti	" - 1'896'050.00	" - 1'337'104.00
Investimenti netti	<u>Fr. 3'911'107.03</u>	<u>Fr. 1'994'033.63</u>

F. CONCLUSIONI

Durante il 2021 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

Angelo Bianchi
Revisore responsabile

Claudio Crivelli



ALLEGATO 5

**RIPARTO SPESE E CHIAVE DI RIPARTO
2021**



TABELLA DI RIPARTO SPESE D'ESERCIZIO 2021

Ripartizione a carico dei Comuni come da consuntivo

fr. 2'206'160.38

<u>CONSUNTIVO</u>					
COMUNE	Chiave riparto [%]	Gestione 2021 [Fr.]	Acconto 1 [Fr.]	Acconto 2 [Fr.]	Consuntivo [Fr.]
ALTO MALCANTONE	5.91%	130'343.19	87'000.00	50'800.00	-7'456.81
ARANNO	2.31%	50'951.70	34'000.00	19'800.00	-2'848.30
ASTANO	3.55%	78'235.00	52'200.00	30'500.00	-4'465.00
BEDIGLIORA	3.85%	84'914.15	56'700.00	33'100.00	-4'885.85
BIOGGIO (ISEO)	0.34%	7'582.89	5'100.00	3'000.00	-517.11
CASLANO	26.78%	590'735.48	394'500.00	230'100.00	-33'864.52
CURIO	3.06%	67'587.17	45'100.00	26'300.00	-3'812.83
MAGLIASO	9.43%	208'024.47	138'900.00	81'000.00	-11'875.53
MIGLIEGLIA	2.37%	52'232.80	34'900.00	20'300.00	-2'967.20
NEGGIO	1.91%	42'115.05	28'100.00	16'400.00	-2'384.95
NOVAGGIO	4.76%	104'968.77	70'100.00	40'900.00	-6'031.23
PURA	7.83%	172'641.81	115'300.00	67'200.00	-9'858.20
TRESA (CROGLIO)	6.35%	140'139.06	93'600.00	54'600.00	-8'060.94
TRESA (MONTEGGIO)	8.01%	176'737.57	118'000.00	68'800.00	-10'062.43
TRESA (PONTE TRESA)	5.19%	114'495.20	76'500.00	44'600.00	-6'604.80
TRESA (SESSA)	5.04%	111'189.40	74'200.00	43'300.00	-6'310.60
VERNATE	3.32%	73'266.68	48'900.00	28'500.00	-4'133.32
Totale	100.00%	2'206'160.39	1'473'100.00	859'200.00	-126'139.62



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.	A.E.		
		Totale	parziali 1/2	IDRAULICI	INDUSTRIA	ETL. 2017	TURISMO		
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%
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%
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%
PURA	1'398	0	0	0	0	97'485	668	2'066	7.83%
TRESA	3'287	1'332	666	432	1'098	307'606	2'107	6'492	24.59%
VERNATE	524	0	0	0	0	51'517	353	877	3.32%
TOTALE	15'505				2'101		8'791	26'397	100.00%