



MESSAGGIO NO 14
accompagnante i conti consuntivi per l'anno 2017

Onorevoli Signore e Signori,

con il presente messaggio abbiamo il piacere di sottoporre per esame e approvazione del vostro Consiglio Consortile il consuntivo di spesa per l'esercizio 2017 del Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo, approvato dalla Delegazione consortile nella seduta del 14 febbraio 2018.

Complessivamente si segnala che i costi di gestione sono risultati inferiori a quanto preventivato: minor spesa di fr. 342'015.89. Questa notevole differenza è dovuta in gran parte ai benefici della nuova centrifuga messa in funzione nel corso del mese di marzo 2017, con notevole riduzione della quantità di fanghi prodotti, di riflesso minori costi dovuto al trasporto e allo smaltimento degli stessi all'Azienda Cantonale dei Rifiuti.

Altra voce relativa alla riduzione dei costi di gestione è il minor apporto di liquami (sia in rete che all'impianto) dovuto al tempo secco avuto nel corso dell'anno. Questo ha avuto come conseguenza un notevole minor fabbisogno di additivi al trattamento delle acque, accompagnato da un minor consumo elettrico.

Di seguito un breve descrittivo che nel sunto riferisce sui singoli capitoli che vanno a comporre il consuntivo 2017.

Capitoli	consuntivo 2017			preventivo 2017			differenza +/-
	costi	ricavi	saldo	costi	ricavi	saldo	
Interessi	177.80	0.00	177.80	4'500.00	0.00	4'500.00	-4'322.20
Stipendi	464'884.25	0.00	464'884.25	484'400.00	0.00	484'400.00	-19'515.75
Contributi ammin.	92'114.22	0.00	92'114.22	104'280.00	0.00	104'280.00	-12'165.78
Assicurazione	50'655.20	0.00	50'655.20	53'600.00	0.00	53'600.00	-2'944.80
Spese amministr.	201'843.44	0.00	201'843.44	218'000.00	0.00	218'000.00	-16'156.56
Diverse	88'774.72	0.00	88'774.72	99'000.00	0.00	99'000.00	-10'225.28
Contributi diversi	157'719.30	0.00	157'719.30	166'265.00	0.00	166'265.00	-8'545.70
Collettori	298'405.71	0.00	298'405.71	354'000.00	0.00	354'000.00	-55'594.29
Impianto depurazione	830'460.27	8'305.80	822'154.47	1'041'000.00	6'300.00	1'034'700.00	-212'545.53
	2'185'034.91	8'305.80	2'176'729.11	2'525'045.00	6'300.00	2'518'745.00	-342'015.89
Gestione	2'176'729.11			gestione	2'518'745.00		
	2'176'729.11				2'518'745.00		342'015.89

Gestione Impianto

Indennità e stipendi e contributi amministrativi

La minor uscita è dovuta al ridotto coinvolgimento di personale ausiliario, come pure di minori interventi e conseguenti indennità di picchetto.

Contributi amministrativi

Rappresentano il calcolo desunto dagli stipendi e dalle indennità riconosciute.

Assicurazioni

Importi come da premi delle polizze in essere, stipulate con le varie compagnie assicurative.



Consorzio depurazione
acque del Pian Scairolo

Spese amministrative

I valori finali dei conti di questo capitolo risultano essere in linea con i preventivi e complessivamente leggermente al di sotto di quanto preventivato.

Diverse

La manutenzione degli stabili non ha richiesto particolari interventi e i costi complessivi per il 2017 sono inferiori a quanto previsto.

Contributi diversi

Rispecchiano i consuntivi dei consorzi nei quali in nostro Ente è interessato, con richieste di versamento di acconti e saldi annuali.

Collettori

I costi di manutenzione e riparazione sono risultati inferiori a quanto preventivato, come pure il consumo di elettricità ed acqua. Di conseguenza una minor spesa.

Impianto di depurazione

La minor spesa della gestione dell'impianto depurazione è dovuta, come già accennato all'inizio, al tempo secco del 2017. Vi è stato quindi un minor consumo elettrico, oltre ad un minor fabbisogno di additivi al trattamento delle acque all'impianto. A questo vanno aggiunti i costi di smaltimento fanghi inferiori a quanto preventivato grazie alla messa in funzione della nuova centrifuga.

Da segnalare un maggior costo nel conto degli studi specialistici, dovuto all'allestimento del progetto definitivo della sostituzione condotta premente Pian Casoro-IDA al fine di accelerare l'integrazione di Morcote nel nostro Consorzio.

Sulla base di quanto sopra esposto si invita il vostro Onorando consesso a voler approvare il conti d'esercizio 2017, dandone scarico alla Delegazione Consortile, risolvendo:

1. **E' approvato il consuntivo di spesa per l'esercizio 2017 del Consorzio Depurazione Acque del Pian Scairolo per Fr. 2'176'729.11.**
2. **L'importo è suddiviso come da chiave di riparto in vigore.**
3. **Il bilancio patrimoniale al 31 dicembre 2017 è approvato.**

Con stima.

Per la Delegazione Consortile

S. Casella, Presidente



C. Conti, Segretaria

Approvato dalla Delegazione Consortile in data 14 febbraio 2018.

Consuntivo 2017



Consorzio depurazione
acque del Pian Scairolo

MESSAGGIO NO 14



CONSUNTIVO 2017

	Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
ATTIVO	1'366'598.35	3'327'070.60	3'272'565.90	1'421'103.05
BENI PATRIMONIALI	1'366'598.35	3'327'070.60	3'272'565.90	1'421'103.05
10 LIQUIDITA'	1'007'236.74	2'405'961.58	3'246'843.80	166'354.52
100.01 Conto Corrente Postale 69-7257-9	98'180.35	300'000.00	314'131.50	84'048.85
100.02 Cassa	3'618.50	3'290.00	3'461.00	3'447.50
100.03 Cornèr Banca conto no 279152/01	905'437.89	2'102'671.58	2'929'251.30	78'858.17
12 INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	1'431.00	843.00	1'431.00	843.00
120.01 Debiti dei Comuni CDA PS (3)	1'431.00	843.00	1'431.00	843.00
120.02 Debitori				
13 TRANSITORI ATTIVI	357'930.61	920'266.02	24'291.10	1'253'905.53
130.01 AIL				
130.02 Transitori attivi dei comuni	357'035.21	896'747.57		1'253'782.78
130.03 Transitori attivi	559.35	23'518.45	23'696.60	381.20
130.04 Conto corrente LPP	336.05		594.50	-258.45

	Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
PASSIVO	1'366'598.35	2'958'555.43	2'904'050.73	1'421'103.05
<i>CAPITALE DI TERZI</i>	277'950.89	2'713'555.43	2'170'651.53	820'854.79
20	70'394.51	2'149'623.69	2'165'951.45	54'066.75
200.00	70'394.51	2'149'623.69	2'165'951.45	54'066.75
21				
210.00				
25	207'556.38	563'931.74	4'700.08	766'788.04
250.00	202'980.50	563'367.24		766'347.74
250.01	4'575.88	564.50	4'700.08	440.30
	1'088'647.46	245'000.00	733'399.20	600'248.26
<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>				
28	1'088'647.46	245'000.00	733'399.20	600'248.26
280.00	790'426.12		287'430.80	502'995.32
280.01	298'221.34		375'768.40	-77'547.06
280.02		245'000.00	70'200.00	174'800.00

	Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
<p>TOTALE ATTIVO</p> <p>TOTALE PASSIVO</p>			<p>1'421'103.05</p> <p>1'421'103.05</p>

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	GESTIONE						
001	INTERESSI						
	SPESE CORRENTI						
	Interessi bancari	107.60		3'000.00			
	Spese e commissioni bancarie	70.20		1'500.00		9.85	
	Interessi passivi					422.55	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	177.80		4'500.00		432.40	432.40
	Saldo		177.80		4'500.00		
002	INDENNITA' E STIPENDI						
	SPESE CORRENTI						
	Indennità delegazione e consiglio consortile	21'500.00		20'000.00		22'500.00	
	Stipendi dipendenti	405'158.70		408'000.00		418'673.05	
	Indennità di picchetto e interventi	31'395.00		38'000.00		27'372.00	
	Indennità di trasferta e varie	2'400.00		2'400.00		2'599.00	
	Corsi e istruzioni	3'211.65		3'000.00		2'086.30	
	Personale ausiliario	1'218.90		10'000.00			
	Consulenze amministrative			3'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	464'884.25		484'400.00		473'230.35	473'230.35
	Saldo		464'884.25		484'400.00		
003	CONTRIBUTI AMMINISTRATIVI						
	SPESE CORRENTI						
	Contributi AVS AI IPG AD	38'256.77		69'000.00		45'118.43	
	Assegni figli						

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
003.303.03 Previdenza professionale	39'550.15		80'000.00		38'808.10	
003.303.04 SUVA e compl. Lainf	7'033.45		19'400.00		10'263.45	
003.303.05 Assicurazione rischio malattia	7'273.85		6'280.00		6'523.60	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	92'114.22		174'680.00	174'680.00	100'713.58	100'713.58
Saldo		92'114.22				
004 ASSICURAZIONI						
004.304.01 SPESE CORRENTI						
Veicoli	3'433.60		3'700.00		3'433.50	
Responsabilità civile	2'997.40		3'900.00		3'843.00	
Assicurazione cose "all risks"	44'224.20		46'000.00		44'741.70	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	50'655.20		53'600.00	53'600.00	52'018.20	52'018.20
Saldo		50'655.20				
005 SPESE AMMINISTRATIVE						
SPESE CORRENTI						
Materiale ufficio, stampati e leasing	4'869.50		5'000.00		3'883.45	
Spese telefoniche e fax	13'395.55		8'000.00		12'936.65	
Abbonamenti e contratti di servizio	165'554.69		185'000.00		183'485.61	
Spese postali e conto corrente	801.20		1'000.00		461.45	
Varie - Revisione esterna	6'783.50		7'000.00		5'633.00	
Spese di rappresentanza	8'488.10		6'000.00		4'640.70	
Spese legali e contenzioso	128.50		4'000.00			
Elaboratore amministrazione	1'822.40		2'000.00		283.40	
Chiave di riparto					13'991.20	
Progetto integrazione CDA PS - CDA MVMC						

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo	201'843.44	201'843.44	218'000.00	218'000.00	225'315.46	225'315.46
006 DIVERSE						
SPESE CORRENTI						
006.306.01 Macchine e mobilio	5'294.15		4'000.00		3'046.75	
006.306.02 Manutenzione stabili	68'265.77		80'000.00		95'673.78	
006.306.03 Manutenzione specialistica esterna	15'214.80		15'000.00		12'190.92	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo	88'774.72	88'774.72	99'000.00	99'000.00	110'911.45	110'911.45
007 CONTRIBUTI DIVERSI						
SPESE CORRENTI						
007.307.01 Consorzio manutenzione arginatura Pian Scairolo	47'269.00		50'000.00		50'161.75	
007.307.02 Consorzio manutenzione arginatura Basso Ceresio	1'085.30		2'000.00		601.85	
007.307.03 Consorzio pulizia rive specchio lago Ceresio	5'100.00		10'000.00		4'812.50	
007.307.04 Tasse federale sulle acque di scarico (microinq)	104'265.00		104'265.00		92'601.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo	157'719.30	157'719.30	166'265.00	166'265.00	148'177.10	148'177.10
008 COLLETTORI						
SPESE CORRENTI						
008.308.01 Elettricità	58'718.50		85'000.00		66'969.60	
008.308.02 Acqua potabile e canalizzazioni	5'064.80		9'000.00		6'080.60	
008.308.03 Manutenzione, riparazione, sostituz. varie	200'857.86		220'000.00		200'096.95	

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
008.308.04 Contratto manutenzione telecomando e fibre ottiche	33'764.55		37'000.00		33'764.55	
008.308.05 Monitoraggio analisi esterne			3'000.00		2'310.72	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	298'405.71		354'000.00		309'222.42	
Saldo		298'405.71		354'000.00		309'222.42
009 IMPIANTO DEPURAZIONE						
SPESE CORRENTI						
009.309.01 Elettricità	201'830.85		240'000.00		209'340.05	
009.309.02 Acqua potabile e industriale	4'317.35		4'000.00		3'845.55	
009.309.03 Gas	35'311.60		35'000.00		26'941.30	
009.309.04 Lubrificanti (oli e prodotti)	1'938.70		6'000.00		5'829.50	
009.309.05 Additivi trattamento acque	71'627.48		140'000.00		83'060.16	
009.309.06 Laboratorio	10'190.00		15'000.00		13'703.95	
009.309.07 Manutenzione, riparaz. pezzi di ricambio apparec.	178'154.74		175'000.00		161'094.79	
009.309.08 Lavaggio, vuotatura, e manutenzione vasche	16'836.70		20'000.00		22'916.50	
009.309.09 Smaltimento fanghi	183'798.85		280'000.00		250'695.25	
009.309.10 Tasse smaltimento (rifiuti-grigli, sabbia, grassi)	26'757.75		27'000.00		22'022.15	
009.309.11 Veicolo, carburante, manutenzione e leasing	8'235.80		15'000.00		20'909.15	
009.309.12 Varie (sicurezza SUVA, abbigliamento)	10'916.15		16'000.00		13'427.35	
009.309.13 Elaboratore impianto	8'882.10		8'000.00		3'666.85	
009.309.14 Rapporto RASI	3'628.80		5'000.00		2'472.45	
009.309.15 Consulenza progettistica	24'873.25		25'000.00		26'297.40	
009.309.16 Studi specialistici	43'160.15		30'000.00		22'497.45	
009.309.17 Tenuta a giorno banca dati PGSc						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	830'460.27		1'041'000.00		888'719.85	
Saldo		830'460.27		1'041'000.00		888'719.85
012 CONTRIBUTI AMMINISTRATIVI						

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
RICAVI CORRENTI						
012.403.01 Trattenute AVS AD				29'000.00		
012.403.02 SUVA e compl. Lainf				8'400.00		
012.403.03 Trattenute LPP dipendenti				33'000.00		
012.403.04 Recupero corsi e istruzioni						
012.403.05 Recupero malattia personale						
012.403.06 Recupero assegni figli						
Totale ricavi correnti				70'400.00		
Totale spese correnti			70'400.00			
Saldo						
ENTRATE E RECUPERI						
013						
RICAVI CORRENTI						
013.404.01 Interessi attivi		325.30				
013.404.02 Contributi e recuperi		1'612.00				2'591.50
013.404.03 Indennità gestione stazioni Melide		5'000.00		5'000.00		
013.404.04 Indennità da UPC Cablecom Sagi		1'368.50		1'300.00		2'737.00
Totale ricavi correnti		8'305.80		6'300.00		5'328.50
Totale spese correnti	8'305.80		6'300.00		5'328.50	
Saldo						
CHIAVE DI RIPARTO						
014						
RICAVI CORRENTI						
014.400.01 Collina d'Oro 33.60%		731'380.98		846'298.30		773'946.54
014.400.02 Grancia 4.76%		103'612.31		119'892.25		109'642.43
014.400.03 Lugano 43.47%		946'224.14		1'094'898.45		1'001'293.32
014.400.04 Melide 11.53%		250'976.87		290'411.30		265'583.44
014.400.05 Vico Morcate 6.64%		144'534.81		167'244.70		152'946.58

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		2'176'729.11		2'518'745.00		2'303'412.31
<i>Totale spese correnti</i>			2'518'745.00		2'303'412.31	
Saldo	2'176'729.11					

Spettabile
Delegazione consortile del
Consorzio per la depurazione delle acque
del Pian Scairolo
Via Mugnee 6
6918 Barbengo (Figino)

Lugano, 20 febbraio 2018
MP/FS/vbb

**RAPPORTO DI CERTIFICAZIONE DELL'UFFICIO DI REVISIONE SUI CONTI
CONSUNTIVI PER L'ESERCIZIO 2017 DEL CONSORZIO DI DEPURAZIONE
DELLE ACQUE DEL PIAN SCAIROLO (CPS)**

Egregi Signori,

nella nostra qualità di ufficio di revisione abbiamo verificato la contabilità ed il conto consuntivo del vostro Consorzio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017.

MANDATO

In conformità al mandato conferitoci dalla Delegazione consortile abbiamo proceduto alla verifica dei conti (revisione limitata) relativi all'esercizio 2017 del Consorzio di depurazione delle acque del Pian Scairolo.

SCOPO ED ESECUZIONE

Lo scopo della nostra revisione è finalizzato a facilitare la Delegazione consortile e il Consiglio consortile nell'opera di controllo e di verifica della gestione finanziaria, nonché l'analisi delle procedure amministrative, contabili e gestionali.

DOCUMENTAZIONE

Per l'esecuzione del nostro lavoro ci siamo basati sulla documentazione messaci a disposizione dalla Delegazione consortile e sulle informazioni forniteci dal Capo impianto Signor Tiziano Chiappa e dalla Signora Caterina Conti, cui rivolgiamo un particolare ringraziamento.





RESPONSABILITA' DELLA DELEGAZIONE CONSORTILE

La Delegazione consortile è responsabile dell'allestimento del conto annuale in conformità alla legge. La Delegazione consortile è inoltre responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme di presentazione del conto annuale, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

RESPONSABILITA' DEL REVISORE INDIPENDENTE

Il nostro compito consiste nell'esprimere un giudizio in base alle nostre verifiche. Abbiamo svolto la nostra verifica conformemente agli standard professionali riconosciuti per la revisione limitata, che richiedono che la stessa venga effettuata in maniera tale da ottenere sufficiente sicurezza che il conto annuale sia privo di anomalie significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di verifica volte ad ottenere elementi probatori per i valori e le altre informazioni contenute nel conto annuale. La scelta delle procedure di verifica compete al giudizio professionale del revisore. Ciò comprende un'analisi della valutazione dei rischi effettuata dalla Delegazione consortile relativamente al fatto che i conti consuntivi contengano anomalie significative imputabili ad irregolarità o errori. La verifica del conto annuale e del sistema di controllo interno non comprende la ricerca sistematica di atti illeciti o di violazioni della legge o di altre disposizioni.

La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme di allestimento del conto annuale, dell'attendibilità delle valutazioni eseguite, nonché un apprezzamento della presentazione del conto annuale nel suo complesso. Siamo dell'avviso che gli elementi probatori da noi ottenuti rappresentino una base sufficiente e adeguata per la presente nostra opinione.

OPINIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE

Il consuntivo 2017 chiude a pareggio con un totale di spese e ricavi di **CHF 2'185'034.91** e un totale di bilancio pari a **CHF 1'421'103.05**.

Sulla base delle nostre verifiche e con le osservazioni in precedenza elencate, siamo dell'avviso che il conto annuale relativo all'esercizio 2017 è conforme alle disposizioni legali e statutarie.

* * * * *

ky



Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi porgiamo i nostri migliori saluti.

Michele Passardi, lic. oec. HSG
Perito revisore abilitato ASR

Allegato:

- . Bilancio al 31.12.2017
- . Conto di gestione corrente 2017