



Consorzio depurazione  
acque del Pian Scairolo

# MESSAGGIO NO 21



# CONSUNTIVO 2018



**MESSAGGIO NO 21**  
**accompagnante i conti consuntivi per l'anno 2018**

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 2018 del Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo, approvato dalla Delegazione consortile nella seduta del 13 febbraio 2019.

Complessivamente si segnala che i costi di gestione sono risultati essere inferiori a quanto preventivato, con una minor spesa risultante di fr. 188'843.31. Questa differenza è da attribuire principalmente ai minor costi avuti nella gestione dell'impianto di depurazione. Un minor dispendio elettrico e di gas, un minor consumo di additivi per il trattamento delle acque e l'ulteriore diminuzione di costi per lo smaltimento dei fanghi (ancora sulla scia dell'installazione della nuova centrifuga), sono stati i principali motivi di questo risultato.

Di seguito un descrittivo che nel sunto riferisce sui singoli capitoli che vanno a comporre il consuntivo 2018.

Capitoli	consuntivo 2018			preventivo 2018			differenza +/-
	costi	ricavi	saldo	costi	ricavi	saldo	
Interessi	986.09	0.00	986.09	4'500.00	0.00	4'500.00	-3'513.91
Stipendi	477'417.20	0.00	477'417.20	491'400.00	0.00	491'400.00	-13'982.80
Contributi ammin.	87'316.70	0.00	87'316.70	117'200.00	0.00	117'200.00	-29'883.30
Assicurazione	50'543.90	0.00	50'543.90	53'600.00	0.00	53'600.00	-3'056.10
Spese amministr.	216'943.97	0.00	216'943.97	212'000.00	0.00	212'000.00	4'943.97
Diverse	100'248.35	0.00	100'248.35	99'000.00	0.00	99'000.00	1'248.35
Contributi diversi	173'375.00	0.00	173'375.00	166'265.00	0.00	166'265.00	7'110.00
Collettori	272'289.14	0.00	272'289.14	293'000.00	0.00	293'000.00	-20'710.86
Impianto depurazione	842'311.64	9'610.30	832'701.34	970'000.00	6'300.00	963'700.00	-130'998.66
	2'221'431.99	9'610.30	<b>2'211'821.69</b>	2'406'965.00	6'300.00	<b>2'400'665.00</b>	<b>-188'843.31</b>
Gestione	2'211'821.69			gestione	2'400'665.00		



Consorzio depurazione  
acque del Pian Scairolo

## Gestione Impianto

### Indennità e stipendi e contributi amministrativi

Non avendo fatto capo a personale ausiliario, come pure per indennità di picchetto ridotte, dovute a minori interventi urgenti, hanno permesso una minor uscita allo specifico capitolo.

### 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.

### Spese amministrative

I valori finali dei conti di questo capitolo risultano essere in linea con i preventivi, anche se leggermente al di sopra di quanto preventivato.

### Diverse

Si è proceduto all'usuale manutenzione degli stabili con costi finali in linea con 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. Un aumento dei contributi verso il CMAPS ha portato ad un superamento del preventivo nella voce specifica.

### Collettori

Il notevole minor consumo elettrico ha portato ad un minor costo complessivo nella voce collettori, compensando oltretutto il sorpasso nella voce manutenzione dovuto alla partecipazione dei costi per la ristrutturazione del ponte al by-pass alla foce, intervento eseguito dal CMAPS e non previsto in sede di preventivo.

### Impianto di depurazione

Come accennato inizialmente, il risultato complessivo finale, inferiore alle aspettative, è da attribuire principalmente a costi decisamente ridotti figuranti in questo capitolo.

Da segnalare consumi elettrici contenuti, come pure quelli relativi al fabbisogno di gas, con anche una notevole riduzione di consumo di additivi nel trattamento delle acque, consumo sempre difficilmente prevedibile in quanto variabile a seconda della qualità dell'acqua in arrivo. Continua altresì la riduzione di produzione di fanghi, da ricondurre all'avvenuto installazione della nuova centrifuga.

Segnaliamo un sorpasso nel conto specifico della manutenzione, da ricondurre a diversi interventi di manutenzione, non pronosticabili a priori.



Consorzio depurazione  
acque del Pian Scairolo

Sulla base di quanto sopra esposto si invita il vostro Onorando consesso a voler approvare il conti d'esercizio 2018, dandone scarico alla Delegazione Consortile, risolvendo:

1. **E' approvato il consuntivo di spesa per l'esercizio 2018 del Consorzio Depurazione Acque del Pian Scairolo per Fr. 2'211'821.69.**
2. **L'importo è suddiviso come da chiave di riparto in vigore.**
3. **Il bilancio patrimoniale al 31 dicembre 2018 è approvato.**

Con stima.

Per la Delegazione Consortile

S. Casella, Presidente



C. Conti, Segretaria

Approvato dalla Delegazione Consortile in data 13 febbraio 2019.

	Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2018
<b>ATTIVO</b>	<b>1'421'103.05</b>	<b>3'413'277.83</b>	<b>4'554'147.16</b>	<b>280'233.72</b>
<i>BENI PATRIMONIALI</i>	1'421'103.05	3'413'277.83	4'554'147.16	280'233.72
<b>LIQUIDITA'</b>	166'354.52	3'021'309.00	3'219'179.26	-31'515.74
100.01 Conto Corrente Postale 69-7257-9	84'048.85	305'182.20	321'217.15	68'013.90
100.02 Cassa	3'447.50	5'500.00	5'959.65	2'987.85
100.03 Cornèr Banca conto no 279152/01	78'858.17	2'710'626.80	2'892'002.46	-102'517.49
<b>INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI</b>	843.00	15'285.90	843.00	15'285.90
120.01 Debiti dei Comuni CDA PS (3)	843.00	15'285.90	843.00	15'285.90
120.02 Debitori				
<b>TRANSITORI ATTIVI</b>	1'253'905.53	376'682.93	1'334'124.90	296'463.56
130.01 AIL				
130.02 Transitori attivi dei comuni	1'253'782.78	295'138.50	1'253'819.27	295'102.01
130.03 Transitori attivi	381.20	81'231.63	80'305.63	1'307.20
130.04 Conto corrente LPP	-258.45	312.80		54.35

	Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2018
<b>PASSIVO</b>	<b>1'421'103.05</b>	<b>2'356'805.20</b>	<b>3'497'674.53</b>	<b>280'233.72</b>
<i>CAPITALE DI TERZI</i>	820'854.79	2'135'947.25	2'869'773.94	87'028.10
20 IMPEGNI CORRENTI	54'066.75	2'055'086.81	2'101'844.60	7'308.96
200.00 Creditori	54'066.75	2'055'086.81	2'101'844.60	7'308.96
21 DEBITI A BREVE TERMINE				
210.00 BSI conto ordinario G490616AA				
25 TRANSITORI PASSIVI	766'788.04	80'860.44	767'929.34	79'719.14
250.00 Transitori passivi dei comuni	766'347.74	79'719.14	766'347.74	79'719.14
250.01 Transitori passivi	440.30	1'141.30	1'581.60	
<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>	600'248.26	220'857.95	627'900.59	193'205.62
28 IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	600'248.26	220'857.95	627'900.59	193'205.62
280.00 Fondo compensazione (5 comuni)	502'995.32		357'812.45	145'182.87
280.01 Ripresa debiti CDA PS (3)	-77'547.06	220'857.95	143'310.89	
280.02 Automazione - M11	174'800.00		126'777.25	48'022.75

	Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2018
TOTALE ATTIVO			280'233.72
TOTALE PASSIVO			280'233.72

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 GESTIONE	2'221'431.99	2'221'431.99	2'406'965.00	2'406'965.00	2'185'034.91	2'185'034.91
TOTALE SPESE E RICAVI	2'221'431.99	2'221'431.99	2'406'965.00	2'406'965.00	2'185'034.91	2'185'034.91
FABBISOGNO						
RISULTATO D'ESERCIZIO						
TOTALI	2'221'431.99	2'221'431.99	2'406'965.00	2'406'965.00	2'185'034.91	2'185'034.91



		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>0</b>	<b>GESTIONE</b>						
001	<b>INTERESSI</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
	Interessi bancari	49.35		3'000.00		107.60	
	Spese e commissioni bancarie	936.74		1'500.00		70.20	
	Interessi passivi						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	986.09		4'500.00		177.80	
	<b>Saldo</b>		<b>986.09</b>		<b>4'500.00</b>		<b>177.80</b>
002	<b>INDENNITA' E STIPENDI</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
	Indennità delegazione e consiglio consortile	21'400.00		20'000.00		21'500.00	
	Stipendi dipendenti	410'493.50		415'000.00		405'158.70	
	Indennità di picchetto e interventi	29'775.00		38'000.00		31'395.00	
	Indennità di trasferta e varie	2'445.00		2'400.00		2'400.00	
	Corsi e istruzioni	5'803.70		3'000.00		3'211.65	
	Personale ausiliario			10'000.00		1'218.90	
	Consulenze amministrative			3'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	469'917.20		491'400.00		464'884.25	
	<b>Saldo</b>		<b>469'917.20</b>		<b>491'400.00</b>		<b>464'884.25</b>
003	<b>CONTRIBUTI AMMINISTRATIVI</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
	Contributi AVS AI IPG AD	38'900.65		48'000.00		38'256.77	
	Assegni figli						
	Previdenza professionale	39'084.90		43'000.00		39'550.15	

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
003.303.04 SUVA e compl. Lainf	8'657.15		19'700.00		7'033.45	
003.303.05 Assicurazione rischio malattia	8'174.00		6'500.00		7'273.85	
<i>Totale ricavi correnti</i>			117'200.00		92'114.22	92'114.22
<i>Totale spese correnti</i>	94'816.70			117'200.00		
<b>Saldo</b>		<b>94'816.70</b>				
<b>004 ASSICURAZIONI</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
004.304.01 Veicoli	3'433.60		3'700.00		3'433.60	
004.304.02 Responsabilità civile	2'997.40		3'900.00		2'997.40	
004.304.03 Assicurazione cose "all risks"	44'112.90		46'000.00		44'224.20	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	50'543.90		53'600.00		50'655.20	50'655.20
<b>Saldo</b>		<b>50'543.90</b>		53'600.00		
<b>005 SPESE AMMINISTRATIVE</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
005.305.01 Materiale ufficio, stampati e leasing	5'615.75		5'000.00		4'869.50	
005.305.02 Spese telefoniche e fax	14'771.75		12'000.00		13'395.55	
005.305.03 Abbonamenti e contratti di servizio	173'229.42		175'000.00		165'554.69	
005.305.04 Spese postali e conto corrente	420.70		1'000.00		801.20	
005.305.05 Varie - Revisione esterna	4'846.50		7'000.00		6'783.50	
005.305.06 Spese di rappresentanza	6'669.30		6'000.00		8'488.10	
005.305.07 Spese legali e contenzioso	677.50		4'000.00		128.50	
005.305.08 Elaboratore amministrazione	10'713.05		2'000.00		1'822.40	
005.305.09 Chiave di riparto						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	216'943.97		212'000.00		201'843.44	201'843.44
<b>Saldo</b>		<b>216'943.97</b>		212'000.00		

		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>006</b>	<b>DIVERSE</b>						
	SPESE CORRENTI						
006.306.01	Macchine e mobilio	3'096.25		4'000.00		5'294.15	
006.306.02	Manutenzione stabili	81'133.15		80'000.00		68'265.77	
006.306.03	Manutenzione specialistica esterna	16'018.95		15'000.00		15'214.80	
	<i>Totale ricavi correnti</i>			99'000.00		88'774.72	
	<i>Totale spese correnti</i>	100'248.35			99'000.00		88'774.72
	<b>Saldo</b>		<b>100'248.35</b>				
<b>007</b>	<b>CONTRIBUTI DIVERSI</b>						
	SPESE CORRENTI						
007.307.01	Consorzio manutenzione arginatura Pian Scairolo	57'080.00		50'000.00		47'269.00	
007.307.02	Consorzio manutenzione arginatura Basso Ceresio	540.40		2'000.00		1'085.30	
007.307.03	Consorzio pulizia rive specchio lago Ceresio	9'626.60		10'000.00		5'100.00	
007.307.04	Tasse federale sulle acque di scarico (microinq)	106'128.00		104'265.00		104'265.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>			166'265.00		157'719.30	
	<i>Totale spese correnti</i>	173'375.00			166'265.00		157'719.30
	<b>Saldo</b>		<b>173'375.00</b>				
<b>008</b>	<b>COLLETTORI</b>						
	SPESE CORRENTI						
008.308.01	Elettricità	57'428.15		85'000.00		58'718.50	
008.308.02	Acqua potabile e canalizzazioni	5'097.05		8'000.00		5'064.80	
008.308.03	Manutenzione, riparazione, sostituz. varie	176'093.14		160'000.00		200'857.86	
008.308.04	Contratto manutenzione telecomando e fibre ottiche	33'670.80		37'000.00		33'764.55	
008.308.05	Monitoraggio analisi esterne			3'000.00			

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
<b>Saldo</b>	272'289.14	272'289.14	293'000.00	293'000.00	298'405.71	298'405.71
<b>009 IMPIANTO DEPURAZIONE</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
009.309.01 Elettricità	211'662.35		240'000.00		201'830.85	
009.309.02 Acqua potabile e industriale	4'341.20		5'000.00		4'317.35	
009.309.03 Gas	29'507.20		40'000.00		35'311.60	
009.309.04 Lubrificanti (oli e prodotti)	2'172.25		6'000.00		1'938.70	
009.309.05 Additivi trattamento acque	86'796.25		110'000.00		71'627.48	
009.309.06 Laboratorio	15'796.66		21'000.00		10'190.00	
009.309.07 Manutenzione, riparaz. pezzi di ricambio apparec.	176'242.08		160'000.00		178'154.74	
009.309.08 Lavaggio, vuotatura, e manutenzione vasche	26'052.70		20'000.00		16'836.70	
009.309.09 Smaltimento fanghi	172'322.90		220'000.00		183'798.85	
009.309.10 Tasse smaltimento (rifiuti-grigli, sabbia, grassi)	25'280.60		27'000.00		26'757.75	
009.309.11 Veicolo, carburante, manutenzione e leasing	8'874.55		15'000.00		8'235.80	
009.309.12 Varie (sicurezza SUVA, abbigliamento)	11'825.80		16'000.00		10'916.15	
009.309.13 Elaboratore impianto	510.75		15'000.00		8'882.10	
009.309.14 Rapporto RASI	6'864.50		5'000.00		3'628.80	
009.309.15 Consulenza progetttistica	21'078.00		25'000.00		24'873.25	
009.309.16 Studi specialistici	30'059.85		30'000.00		43'160.15	
009.309.17 Tenuta a giorno banca dati PGSc	12'924.00		15'000.00			
009.309.18 Prestazioni lavori terzi						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>			970'000.00	970'000.00	830'460.27	830'460.27
<b>Saldo</b>	842'311.64	842'311.64				
<b>012 CONTRIBUTI AMMINISTRATIVI</b>						
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
012.403.01 Trattenute AVS AD						

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>GESTIONE CORRENTE</b>						
012.403.02 SUVA e compl. Lainf						
012.403.03 Trattenufe LPP dipendenti						
012.403.04 Recupero corsi e istruzioni						
012.403.05 Recupero malattia personale						
012.403.06 Recupero assegni figli						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
<b>Saldo</b>						
<b>013 ENTRATE E RECUPERI</b>						
RICAVI CORRENTI						
013.404.01 Interessi attivi		3'241.80				325.30
013.404.02 Contributi e recuperi		5'000.00		5'000.00		1'612.00
013.404.03 Indennità gestione stazioni Melide		1'368.50		1'300.00		5'000.00
013.404.04 Indennità da UPC Cablecom Sagi						1'368.50
<i>Totale ricavi correnti</i>		9'610.30		6'300.00		8'305.80
<i>Totale spese correnti</i>			6'300.00		8'305.80	
<b>Saldo</b>	<b>9'610.30</b>					
<b>014 CHIAVE DI RIPARTO</b>						
RICAVI CORRENTI						
014.400.01 Collina d'Oro 33.60%		761'972.57		806'623.44		731'380.98
014.400.02 Grancia 4.76%		107'936.90		114'271.65		103'612.31
014.400.03 Lugano 43.47%		985'587.75		1'043'569.08		946'224.14
014.400.04 Melide 11.53%		261'437.32		276'796.67		250'976.87
014.400.05 Vico Morcote 6.64%		94'887.15		159'404.16		144'534.81
<i>Totale ricavi correnti</i>		2'211'821.69		2'400'665.00		2'176'729.11
<i>Totale spese correnti</i>			2'400'665.00		2'176'729.11	
<b>Saldo</b>	<b>2'211'821.69</b>					

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

Lugano, 25 febbraio 2019  
MP/FS/vbb

RAPPORTO DI CERTIFICAZIONE DELL'UFFICIO DI REVISIONE SUI CONTI  
CONSUNTIVI PER L'ESERCIZIO 2018 DEL CONSORZIO DI DEPURAZIONE  
DELLE ACQUE DEL PIAN SCAIROLO (CPS)

Egregi Signori,

in conformità al mandato conferitoci dalla Delegazione consortile abbiamo proceduto alla verifica (revisione limitata) dei conti consuntivi relativi all'esercizio 2018 (bilancio al 31.12.2018 e conto di gestione corrente 2018) del Consorzio di depurazione delle acque del Pian Scairolo.

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 alle disposizioni di legge applicabili. 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' E OPINIONE DEL REVISORE

Il nostro compito consiste nella revisione del conto annuale. Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale e all'indipendenza.


La nostra revisione è stata svolta conformemente allo Standard svizzero sulla revisione limitata, il quale richiede di pianificare e svolgere la revisione in maniera tale che anomalie significative nel conto annuale possano essere identificate. Una revisione limitata consiste essenzialmente nello svolgere interrogazioni e procedure di verifica analitiche come pure, a seconda delle circostanze, adeguate verifiche di dettaglio della documentazione disponibile presso l'ente sottoposto a revisione. Per contro, la verifica dei processi e del sistema di controllo interno, come pure interrogazioni e altre procedure miranti all'identificazione di atti illeciti o altre violazioni di disposizioni legali, sono escluse da questa revisione.

Sulla base della nostra revisione non abbiamo rilevato fatti che ci possano far ritenere che il conto annuale non sia conforme alle disposizioni legali e statutarie.

Il consuntivo 2018 chiude a pareggio con un totale di spese e ricavi di CHF 2'221'431.99 e un totale di bilancio pari a CHF 280'233.72.

\* \* \* \* \*

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 31.12.2018  
. Conto di gestione corrente 2018