



MESSAGGIO NO 27
accompagnante i conti consuntivi per l'anno 2019

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 2019 del Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo, approvato dalla Delegazione consortile nella seduta del 12 febbraio 2020.

Complessivamente si segnala che i costi di gestione sono risultati essere inferiori a quanto preventivato, con una minor spesa risultante di Fr. 136'947.21.

Di seguito un descrittivo che nel sunto riferisce sui singoli capitoli che vanno a comporre il consuntivo 2019.

Capitoli	Consuntivo 2019			Preventivo 2019			Differenza +/-
	Costi	Ricavi	Saldo	Costi	Ricavi	Saldo	
Interessi	1'476.16	0.00	1'476.16	4'500.00	0.00	4'500.00	-3'023.84
Stipendi	495'043.00	0.00	495'043.00	505'400.00	0.00	505'400.00	-10'357.00
Contributi ammin.	97'763.00	0.00	97'763.00	101'500.00	0.00	101'500.00	-3'737.00
Assicurazione	50'543.90	0.00	50'543.90	53'600.00	0.00	53'600.00	-3'056.10
Spese amministr.	171'133.69	0.00	171'133.69	189'000.00	0.00	189'000.00	-17'866.31
Diverse	104'963.34	0.00	104'963.34	99'000.00	0.00	99'000.00	5'963.34
Contributi diversi	119'276.94	0.00	119'276.94	172'000.00	0.00	172'000.00	-52'723.06
Collettori	338'646.30	0.00	338'646.30	318'000.00	0.00	318'000.00	20'646.30
Impianto depurazione	930'988.96	8'082.50	922'906.46	1'002'000.00	6'300.00	995'700.00	-72'793.54
	2'309'835.29	8'082.50	2'301'752.79	2'445'000.00	6'300.00	2'438'700.00	-136'947.21
Gestione	2'301'752.79			Gestione	2'438'700.00		



Gestione

Indennità e stipendi

Costi in linea con il preventivo. Si segnala che il saldo del conto stipendi dipendenti è comprensivo delle indennità di picchetto.

Contributi amministrativi

Rappresentano il calcolo desunto degli oneri sociali a carico del datore di lavoro.

Assicurazioni

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

Spese amministrative

Costi in linea con quanto preventivato con un minor costo nel conto specifico degli abbonamenti e contratti di servizio.

Diverse

Nel corso del 2019 si è proceduto all'ammodernamento della centrale antincendio, con carico al conto manutenzione stabili. Il tutto ha generato un leggero superamento dei costi figuranti a preventivo.

Contributi diversi

Il Consorzio fa parte di altri tre consorzi della regione. Per quanto attiene al Consorzio di manutenzione delle opere di arginatura del Pian Scairolo (CMAPS), nel corso degli scorsi anni si sono accumulate delle eccedenze a nostro favore. Tale importo è stato ora registrato nel nuovo conto 130.05, al quale è stato poi dedotto l'importo relativo al secondo acconto 2019. Il costo netto per il 2019 risulta quindi significativamente inferiore a quello dell'anno precedente.

Collettori

Consumo elettrico in linea con l'anno precedente, ma inferiore al preventivo. Ricordiamo la difficoltà di prevedere i costi, dato che questi dipendono in maniera preponderante dalla quantità di acqua da pompare nelle varie stazioni, quindi anche dalle condizioni meteorologiche.

Si segnala un superamento dei costi di manutenzione, dovuto ad interventi non previsti quali lo spostamento dello scarico a lago Miramonte, l'ispezione delle tubazioni degli scarichi a lago e l'ispezione della tubazione in zona di protezione a Pianroncate.

Impianto di depurazione

Capitolo complessivamente al di sotto del preventivo. Da segnalare maggiori costi per due conti specifici per i motivi qui di seguito elencati:

- 009.309.07 Manutenzione: importante intervento di risanamento del digestore e della relativa cupola.
- 009.309.16 Studi specialistici: consulenza per la revisione generale del Regolamento Organico dei Dipendenti (ROD) e le varie campagne di analisi acque per la decisione di trattamento dei microinquinanti.



Investimenti

Il fondo di compensazione relativo agli interventi dei manufatti dell'ex CMVMC è in fase finale e verrà verosimilmente liquidato nel corso dell'anno, come pure il credito relativo alla progettazione dell'adeguamento dell'impianto processi (messaggio no. 11). L'intervento esecutivo di quest'ultimo è invece in corso (messaggio no. 15). I comuni hanno già versato gli importi a loro carico e i lavori termineranno nel corso dell'anno.

A primavera prenderà avvio il cantiere relativo alla sostituzione della condotta premente che dal Pian Casoro arriva all'impianto di depurazione. Sostituzione prevista, ma anticipata e potenziata vista l'integrazione del Comune di Morcote nel Consorzio. La richiesta degli acconti è stata inoltrata nelle scorse settimane ai Comuni (2 acconti nel 2020 e uno nel 2021).

A febbraio il Consiglio Consortile ha approvato due messaggi (no. 24 e 25) relativi a crediti per la progettazione definitiva delle opere prioritarie previste dal PGSc, rispettivamente la progettazione definitiva dell'impianto trattamento dei microinquinanti.

La Delegazione Consortile informa che con i conti consuntivi 2020, il Consorzio provvederà a fornire ai Comuni anche il dettaglio della gestione investimenti.

Sulla base di quanto sopra esposto si invita il vostro Onorando consesso a voler approvare i conti d'esercizio 2019, dandone scarico alla Delegazione Consortile, risolvendo:

1. **È approvato il consuntivo di spesa per l'esercizio 2019 del Consorzio Depurazione Acque del Pian Scairolo per Fr. 2'301'752.79.**
2. **L'importo è suddiviso come da chiave di riparto in vigore.**
3. **Il bilancio patrimoniale al 31 dicembre 2019 è approvato.**

Con stima.

Per la Delegazione Consortile

S. Casella, Presidente



C. Conti, Segretaria

Approvato dalla Delegazione Consortile in data 12 febbraio 2020.



Consorzio depurazione
acque del Plan Scairolo

MESSAGGIO NO 27



CONSUNTIVO 2019

	Sostanza iniziale 01.01.2019	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2019
ATTIVO	280'233.72	4'631'835.63	4'017'563.02	894'506.33
<i>BENI PATRIMONIALI</i>	280'233.72	4'631'835.63	4'017'563.02	894'506.33
LIQUIDITA'	-31'515.74	4'514'239.77	3'610'326.21	872'397.82
100.01 Conto Corrente Postale 69-7257-9	68'013.90	333'178.15	330'809.25	70'382.80
100.02 Cassa	2'987.85	2'500.00	3'746.25	1'741.60
100.03 Cornèr Banca conto no 279152/01	-102'517.49	4'178'561.62	3'275'770.71	800'273.42
INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	15'285.90	3'968.15	15'285.90	3'968.15
120.01 Debiti dei Comuni CDA PS (3)	15'285.90	3'968.15	15'285.90	3'968.15
120.02 Debitori				
TRANSITORI ATTIVI	296'463.56	113'627.71	391'950.91	18'140.36
130.01 AIL	295'102.01		295'102.01	
130.02 Transitori attivi dei comuni	1'307.20	31.10	1'338.30	-19.00
130.03 Transitori attivi	54.35	70'879.75	70'953.10	18'159.36
130.04 Conto corrente LPP		42'716.86	24'557.50	
130.05 Conto creditore CMAPS				

	Sostanza iniziale 01.01.2019	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2019
PASSIVO	280'233.72	4'177'071.10	3'562'798.49	894'506.33
<i>CAPITALE DI TERZI</i>	87'028.10	2'806'071.10	2'601'448.94	291'650.26
20 IMPEGNI CORRENTI	7'308.96	2'603'438.20	2'520'403.90	90'343.26
200.00 Creditori	7'308.96	2'603'438.20	2'520'403.90	90'343.26
21 DEBITI A BREVE TERMINE				
210.00 BSI conto ordinario G490616AA				
25 TRANSITORI PASSIVI	79'719.14	202'632.90	81'045.04	201'307.00
250.00 Transitori passivi dei comuni	79'719.14	201'307.00	79'719.14	201'307.00
250.01 Transitori passivi		1'325.90	1'325.90	
<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>	193'205.62	1'371'000.00	961'349.55	602'856.07
28 IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	193'205.62	1'371'000.00	961'349.55	602'856.07
280.00 Fondo compensazione (5 comuni)	145'182.87		53'575.80	91'607.07
280.01 Ripresa debiti CDA PS (3)				
280.02 M11 - Automazione	48'022.75		18'640.05	29'382.70
280.03 M15 - Adeguamento impianto processi			835'809.05	535'190.95
280.04 M18 - Condotta pressione Pian Casoro-IDA		1'371'000.00	53'324.65	-53'324.65

	Sostanza iniziale 01.01.2019	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2019
<p>TOTALE ATTIVO</p> <p>TOTALE PASSIVO</p>			<p>894'506.33</p> <p>894'506.33</p>

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 GESTIONE	2'309'835.29	2'309'835.29	2'445'000.00	2'445'000.00	2'221'431.99	2'221'431.99
TOTALE SPESE E RICAVI	2'309'835.29	2'309'835.29	2'445'000.00	2'445'000.00	2'221'431.99	2'221'431.99
FABBISOGNO						
RISULTATO D'ESERCIZIO						
TOTALI	2'309'835.29	2'309'835.29	2'445'000.00	2'445'000.00	2'221'431.99	2'221'431.99

	Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 GESTIONE						
001 INTERESSI						
SPESE CORRENTI						
001.300.01 Interessi bancari	84.50		3'000.00		49.35	
001.300.02 Spese e commissioni bancarie	1'391.66		1'500.00		936.74	
001.300.03 Interessi passivi						
<i>Totale ricavi correnti</i>	1'476.16		4'500.00		986.09	986.09
<i>Totale spese correnti</i>				4'500.00		
Saldo		1'476.16				
002 INDENNITA' E STIPENDI						
SPESE CORRENTI						
002.302.01 Indennità delegazione e consiglio consortile	21'000.00		22'000.00		21'400.00	
002.302.02 Stipendi dipendenti	461'964.00		435'000.00		410'493.50	
002.302.03 Indennità di picchetto e interventi			38'000.00		29'775.00	
002.302.04 Indennità di trasferta e varie	2'400.00		2'400.00		2'445.00	
002.302.05 Corsi e istruzioni	9'679.00		5'000.00		5'803.70	
002.302.06 Personale ausiliario						
002.302.07 Consulenze amministrative			3'000.00			
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	495'043.00		505'400.00		469'917.20	469'917.20
Saldo		495'043.00		505'400.00		
003 CONTRIBUTI AMMINISTRATIVI						
SPESE CORRENTI						
003.303.01 Contributi AVS AI IPG AD	42'888.10		42'000.00		38'900.65	
003.303.02 Assegni figli						

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
003.303.03 Previdenza professionale	36'950.70		42'000.00		39'084.90	
003.303.04 SUVA e compl. Lainf	10'908.30		10'000.00		8'657.15	
003.303.05 Assicurazione rischio malattia	7'015.90		7'500.00		8'174.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	97'763.00		101'500.00	101'500.00	94'816.70	94'816.70
Saldo		97'763.00				
004 ASSICURAZIONI						
SPESE CORRENTI						
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		44'112.90	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	50'543.90		53'600.00	53'600.00	50'543.90	50'543.90
Saldo		50'543.90				
005 SPESE AMMINISTRATIVE						
SPESE CORRENTI						
005.305.01 Materiale ufficio, stampati e leasing	5'264.10		5'000.00		5'615.75	
005.305.02 Spese telefoniche e fax	14'063.35		14'000.00		14'771.75	
005.305.03 Abbonamenti e contratti di servizio	134'899.79		150'000.00		173'229.42	
005.305.04 Spese postali e conto corrente	357.00		1'000.00		420.70	
005.305.05 Varie - Revisione esterna	4'946.50		7'000.00		4'846.50	
005.305.06 Spese di rappresentanza	5'107.50		6'000.00		6'669.30	
005.305.07 Spese legali e contenzioso	6'494.55		4'000.00		677.50	
005.305.08 Elaboratore amministrazione	4'847.40		2'000.00		10'713.05	
005.305.09 Chiave di riparto						

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo	175'980.19	175'980.19	189'000.00	189'000.00	2'16'943.97	2'16'943.97
006 DIVERSE						
SPESE CORRENTI						
006.306.01 Macchine e mobilio	2'068.45		4'000.00		3'096.25	
006.306.02 Manutenzione stabili	86'988.84		80'000.00		81'133.15	
006.306.03 Manutenzione specialistica esterna	15'906.05		15'000.00		16'018.95	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo	104'963.34	104'963.34	99'000.00	99'000.00	100'248.35	100'248.35
007 CONTRIBUTI DIVERSI						
SPESE CORRENTI						
007.307.01 Consorzio manutenzione arginatura Pian Scairolo	6'398.14		50'000.00		57'080.00	
007.307.02 Consorzio manutenzione arginatura Basso Ceresio	440.80		2'000.00		540.40	
007.307.03 Consorzio pulizia rive specchio lago Ceresio	6'400.00		10'000.00		9'626.60	
007.307.04 Tasse federale sulle acque di scarico (microinq)	106'038.00		110'000.00		106'128.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo	119'276.94	119'276.94	172'000.00	172'000.00	173'375.00	173'375.00
008 COLLETTORI						
SPESE CORRENTI						
008.308.01 Elettricità	56'246.95		85'000.00		57'428.15	
008.308.02 Acqua potabile e canalizzazioni	12'990.10		7'000.00		5'097.05	
008.308.03 Manutenzione, riparazione, sostituz. varie	211'364.40		180'000.00		176'093.14	

GESTIONE CORRENTE

008.308.04 Contratto manutenzione telecomando e fibre ottiche
 008.308.05 Monitoraggio analisi esterne

Totale ricavi correnti
Totale spese correnti
Saldo

009 IMPIANTO DEPURAZIONE

SPESE CORRENTI

009.309.01 Elettricità
 009.309.02 Acqua potabile e industriale
 009.309.03 Gas
 009.309.04 Lubrificanti (oli e prodotti)
 009.309.05 Additivi trattamento acque
 009.309.06 Laboratorio
 009.309.07 Manutenzione, riparaz. pezzi di ricambio apparec.
 009.309.08 Lavaggio, vuotatura, e manutenzione vasche
 009.309.09 Smaltimento fanghi
 009.309.10 Tasse smaltimento (rifiuti-grigli, sabbia, grassi)
 009.309.11 Veicolo, carburante, manutenzione e leasing
 009.309.12 Varie (sicurezza SUVA, abbigliamento)
 009.309.13 Elaboratore impianto
 009.309.14 Rapporto RASI
 009.309.15 Consulenza progettistica
 009.309.16 Studi specialistici
 009.309.17 Tenuta a giorno banca dati PGSc
 009.309.18 Prestazioni lavori terzi

Totale ricavi correnti
Totale spese correnti
Saldo

012 CONTRIBUTI AMMINISTRATIVI

	Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	43'530.75 14'514.10		43'000.00 3'000.00		33'670.80	
	338'646.30	338'646.30	318'000.00	318'000.00	272'289.14	272'289.14
	199'932.45 4'307.25 44'825.45 2'237.25 85'347.90 20'911.22 222'876.74 16'847.40 192'498.95 18'720.15 10'070.05 17'660.35 5'112.30 1'917.60 24'889.95 57'605.10 382.35		240'000.00 5'000.00 40'000.00 6'000.00 110'000.00 21'000.00 200'000.00 25'000.00 200'000.00 30'000.00 15'000.00 16'000.00 15'000.00 4'000.00 25'000.00 30'000.00 15'000.00 5'000.00		211'662.35 4'341.20 29'507.20 2'172.25 86'796.25 15'796.66 176'242.08 26'052.70 172'322.90 25'280.60 8'874.55 11'825.80 510.75 6'864.50 21'078.00 30'059.85 12'924.00	
	926'142.46	926'142.46	1'002'000.00	1'002'000.00	842'311.64	842'311.64

	Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
RICAVI CORRENTI						
012.403.01 Trattenute AVS AD						
012.403.02 SUVA e compl. Lainf						
012.403.03 Trattenute 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>						
Saldo						
ENTRATE E RECUPERI						
013						
013.404.01 Interessi attivi		1'714.00				3'241.80
013.404.02 Contributi e recuperi		5'000.00		5'000.00		5'000.00
013.404.03 Indennità gestione stazioni Melide		1'368.50		1'300.00		1'368.50
013.404.04 Indennità da UPC Cablecom Sagi						
<i>Totale ricavi correnti</i>		8'082.50		6'300.00		9'610.30
<i>Totale spese correnti</i>			6'300.00		9'610.30	
Saldo	8'082.50					
CHIAVE DI RIPARTO						
014						
014.400.01 RICALI CORRENTI						
014.400.02 Collina d'Oro 34.45%		792'953.84		819'403.20		761'972.57
014.400.02 Grancia 4.88%		112'325.54		116'082.10		107'936.90
014.400.03 Lugano 44.56%		1'025'661.04		1'060'102.90		985'587.75
014.400.04 Melide 11.82%		272'067.18		281'182.10		261'437.32
014.400.05 Vico Morcote 4.29%		98'745.19		161'929.70		94'887.15

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2019		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale ricavi correnti		2'301'752.79		2'438'700.00		2'211'821.69
Totale spese correnti			2'438'700.00		2'211'821.69	
Saldo	2'301'752.79					

Relazione dell'organo di controllo sul conto annuale 2019

Alla
Delegazione consortile del
Consorzio di depurazione acque del Pian Scairolo
Via Mugnee 6
6918 Figino

In qualità di organo di controllo abbiamo svolto la revisione conformemente al mandato dell'annesso conto annuale del **Consorzio di depurazione acque del Pian Scairolo**, composto da bilancio e conto economico per l'esercizio chiuso al **31 dicembre 2019**.

Responsabilità della Delegazione consortile

La delegazione consortile è responsabile dell'allestimento del conto annuale in conformità alle disposizioni legali cantonali e consortili. Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento di un conto annuale, che sia esente da anomalie significative imputabili a frodi o errori. La Delegazione consortile è responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme contabili, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

Responsabilità dell'organo di controllo

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto annuale sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente alle disposizioni legali e 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 annuale non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende lo svolgimento di procedure di revisione volte a ottenere elementi probativi per i valori e le informazioni contenuti nel conto annuale. La scelta delle procedure di revisione compete al giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi che il conto annuale 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 annuale, 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 annuale nel suo complesso. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente e appropriata su cui basare il nostro giudizio.





Giudizio di revisione

A nostro giudizio, il conto annuale per l'esercizio chiuso al giorno di chiusura del bilancio (**31 dicembre 2019**) è conforme alle disposizioni legali cantonali e consortili.

Confermiamo di adempiere i requisiti relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR), alle conoscenze specialistiche e all'indipendenza secondo le disposizioni legali, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

Raccomandiamo di approvare il presente conto annuale.

Consavis S.A.

Michele Passardi, lic. oec. HSG
Perito revisore abilitato ASR
Responsabile del mandato

Lugano, 14 febbraio 2020
339.1

Allegati:
. Conto annuale 2019