



Consorzio depurazione acque del Pian Scairolo

CONSUNTIVO 2023

MESSAGGIO NO. 48

MESSAGGIO NO. 48

della Delegazione consortile accompagnante i conti consuntivi per l'anno 2023

Egregio Signor Presidente,
Egregi Signori membri del Consiglio Consortile,

con il presente Messaggio vi sottoponiamo, per esame e approvazione, i conti consuntivi del Consorzio depurazione acque Pian Scairolo, per l'anno 2023.

PREMESSA

Durante l'anno 2023 il Consorzio ha implementato il nuovo modello di piano contabile MCA2, in ossequio alle disposizioni cantonali comunicateci formalmente negli ultimi mesi del 2022. Una rielaborazione funzionale del piano contabile in uso era già nei progetti del Consorzio e grazie alla "spinta" da parte della Sezione degli Enti Locali (SEL), la sua programmazione ha potuto essere valutata e rapidamente attuata.

L'allestimento del nuovo piano contabile è stato oggetto di numerose riflessioni, ponderate con l'analisi delle direttive e delle linee guida pubblicate dalla SEL. Il CDAPS, grazie alla nuova struttura elaborata, ha potuto migliorare la trasparenza e la funzionalità dei conti d'esercizio, facilitando la comprensione e l'analisi del documento finanziario.

Il modello contabile MCA2 del Consorzio è stato ratificato dalla Sezione degli Enti Locali (SEL) in data 29 agosto 2023 e sarà formalmente operativo dall'esercizio 2024. Il preventivo del 2024 con la nuova impostazione è già noto, in quanto già presentato e ratificato dagli organi esecutivi e legislativi consortili.

Il consuntivo del 2023 potrà essere confrontato con i dati del 2022 e il preventivo del 2023, mentre per l'esercizio 2024, il confronto si limiterà al preventivo del 2024.

CONSIDERAZIONI GENERALI

A causa delle già note vicissitudini che hanno caratterizzato il 2022 e delle conseguenze date dal conflitto scoppiato tra Russia e Ucraina, gli inizi del 2023 hanno seguito la tendenza dell'anno precedente, con il continuo incremento dei prezzi di fornitura su prodotti e materiali.

Inoltre, la guerra avviata tra Israele e Palestina nel mese di ottobre 2023, ha altresì rafforzato l'inflazione dei prezzi con il conseguente aumento di diverse posizioni contabili, in particolar modo il costo per le analisi di laboratorio, degli additivi per il trattamento delle acque, dei prodotti, dei materiali e dei pezzi di sostituzione. Tali aumenti si sono ripercossi su taluni centri di costo, determinando una rilevante differenza tra preventivo 2023 e consuntivo finale.

Durante il 2023 molti dipendenti del CDAPS hanno seguito con successo corsi di formazione specifica, così riassunti:

- ✚ Claudio Ghielmini: ottenimento dell'autorizzazione federale di raccordo e sostituzione di materiali elettrici a bassa tensione allacciati stabilmente o da allacciare nei circuiti elettrici terminali, rilasciata dall'ispettorato federale degli impianti a corrente forte ESTI (art. 15 OIBT);
- ✚ Mirko Zambelli: superamento dei moduli G1 e G2 offerti dalla VSA, per la formazione di Gestori d'impianto di depurazione acque (IDA);

- ✚ Glenda Ganguin: conseguimento del Diploma cantonale di Funzionaria amministrativa degli Enti locali, rilasciato dall'istituto della formazione continua (IFC) per il tramite della Divisione della formazione professionale;
- ✚ Fabio Foletti e Giancarlo Dozio: frequenza e superamento corso di pneumatica;
- ✚ Cinque operai CDAPS: frequenza e superamento test individuali per conoscenze base del pacchetto Office.

Nel corso del 2023 sono stati liquidati alcuni investimenti consortili, tra i quali:

- **Messaggio no. 15** relativo all'adeguamento del sistema automatizzato di controllo e comando processi con una liquidazione di CHF 1'387'485.35 a fronte di un credito votato di CHF 1'371'000.00, con saldo a carico dei sei Comuni consorziati di CHF 16'485.35;
- **Messaggio no. 18** relativo all'integrazione del Comune di Morcote e potenziamento della condotta premente Pian Casoro P2-IDA con un credito iniziale di CHF 2'131'000.00 contro la liquidazione di CHF 2'139'378.95 e saldo a carico dei Comuni di CHF 8'378.95. Il conguaglio è stato ripartito sui cinque Comuni consorziati pre-integrazione del Comune di Morcote (Lugano, Collina d'Oro, Grancia, Melide e Vico Morcote) come a suo tempo convenuto.
- **Messaggio no. 33** relativo al risanamento del collettore consortile nel nucleo di Barbengo, si è concluso con un costo complessivo di CHF 85'839.90 rispetto al credito di CHF 83'000.00, con una partecipazione supplementare a carico dei sei Comuni di CHF 2'8349.90.

Il fondo per la partecipazione agli investimenti consortili successivi alla data del 01.01.2017 e versato dal Comune di Morcote per un importo di CHF 450'000.00, è stato bonificato ai cinque Comuni consorziati con la richiesta dei crediti per i Messaggi consortili no. 39 e no. 40. La chiave di riparto adottata è quella pre-integrazione di Morcote, periodo 2021-2025:

Collina d'Oro	35.71%	-160'695.00
Grancia	5.60%	-25'200.00
Lugano	42.43%	-190'935.00
Melide	12.26%	-55'170.00
Vico Morcote	4.00%	-18'000.00
Morcote	0.00%	0.00
	100.00%	-450'000.00
	2021-2025	

Nel preventivo del 2023, come richiestoci dai Comuni di Lugano e Morcote, sono state previste le indennità per la manutenzione e la sorveglianza di ulteriori 12 stazioni di pompaggio. Il Municipio di Morcote ha sottoscritto la Convenzione a partire dal 01.11.2023, pertanto con rapporto dell'indennità annuale convenuta su due mesi, mentre il Comune di Lugano formalizzerà presumibilmente l'accordo durante il 2024.

L'esercizio 2023 chiude con un fabbisogno finanziario complessivo pari a CHF **2'725'333.62** a fronte del preventivo approvato di **CHF 2'700'000.00**. Ne consegue pertanto un maggior fabbisogno di **CHF 25'333.62**, che verrà richiesto ai Comuni in base alla ripartizione allegata al presente Messaggio.

ESERCIZIO 2023	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE PREV./CONS.	VARIAZIONE %	CONSUNTIVO 2022
Spese correnti	2'743'294.32	2'772'400.00	-29'105.68	-1.05%	2'510'556.63
Ricavi correnti	-17'960.70	-72'400.00	54'439.30	-75.19%	-44'258.99
Fabbisogno	2'725'333.62	2'700'000.00	25'333.62	0.94%	2'466'297.64

GESTIONE

	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE PREV./CONS.	VARIAZIONE %	CONSUNTIVO 2022
SPESE CORRENTI					
INTERESSI					
Interessi e spese bancarie	471.95	1'000.00	-528.05	-52.81%	3'904.17
SPESE PER IL PERSONALE					
Indennità Delegazione e CC	43'000.00	40'000.00	3'000.00	7.50%	42'700.00
Stipendi e indennità dipendenti	591'199.95	597'000.00	-5'800.05	-0.97%	502'495.35
Indennità e perdite di salario	-8'978.80	-7'500.00	-1'478.80	0.00%	-10'409.50
Oneri sociali	118'908.80	121'900.00	-2'991.20	-2.45%	100'314.15
Corsi e istruzioni personale	13'797.86	10'000.00	3'797.86	37.98%	6'163.95
Consulenze personale	0.00	12'000.00	-12'000.00	-100.00%	261.65
	757'927.81	773'400.00	-15'472.19	-2.00%	641'525.60
ASSICURAZIONI					
Assicurazioni cose e RC	47'337.50	49'500.00	-2'162.50	-4.37%	47'225.00
Assicurazioni veicoli	5'557.50	6'000.00	-442.50	-7.38%	5'363.20
	52'895.00	55'500.00	-2'605.00	-4.69%	52'588.20
SPESE CORRENTI D'ESERCIZIO					
Materiale ufficio, stampati, leasing	9'967.65	10'000.00	-32.35	-0.32%	13'925.55
Spese telefoniche e postali	16'613.30	19'000.00	-2'386.70	-12.56%	16'814.90
Manutenzione macchine ufficio e EED	17'345.99	18'000.00	-654.01	-3.63%	4'473.32
Consulenza amministrativa, legale e tecnica	5'443.00	14'000.00	-8'557.00	-61.12%	9'719.85
Abbonamenti manut. e contratti di servizio	164'884.47	170'000.00	-5'115.53	-3.01%	163'713.94
Spese di rappresentanza	8'099.55	8'000.00	99.55	1.24%	11'456.40
Manutenzione diversa (macchine, immobili)	122'121.81	115'000.00	7'121.81	6.19%	108'934.84
Contributi Consorzi manut., arginatura e pulizia	66'374.22	72'000.00	-5'625.78	-7.81%	55'462.86
Tassa Federale Microinquinanti	113'103.00	112'500.00	603.00	0.54%	112'482.00
	523'952.99	538'500.00	-14'547.01	-2.70%	496'983.66
SPESE CORRENTI COLLETTORI					
Elettricità, acqua potabile, canalizzazioni	85'832.95	110'000.00	-24'167.05	-21.97%	74'195.95
Manutenzione diversa e analisi esterna	215'169.65	203'000.00	12'169.65	5.99%	201'979.46
Abbonamento noleggio fibra ottica	21'178.15	21'500.00	-321.85	-1.50%	21'178.15
	322'180.75	334'500.00	-12'319.25	-3.68%	297'353.56
SPESE CORRENTI IMPIANTO DEPURAZIONE					
Spese energetiche, acqua potabile, canalizzazioni	281'494.10	301'500.00	-20'005.90	-6.64%	267'293.00
Spese di laboratorio e trattamento acque	225'541.73	155'000.00	70'541.73	45.51%	184'830.63
Manutenzione e riparazioni varie	226'791.81	208'000.00	18'791.81	9.03%	212'224.13
Manutenzione e lavaggio vasche	25'577.65	25'000.00	577.65	2.31%	25'037.30
Tasse e smaltimento smaltimento fanghi	183'465.50	230'000.00	-46'534.50	-20.23%	212'893.45
Manutenzione veicoli e leasing	10'472.59	16'000.00	-5'527.41	-34.55%	13'674.80
Spese EED impianto e banca dati	31'889.00	32'000.00	-111.00	-0.35%	29'342.41
Spese sicurezza e vestiario professionale	21'567.74	20'000.00	1'567.74	7.84%	16'059.77
Rapporto RASI	2'992.90	6'000.00	-3'007.10	-50.12%	3'466.45
Consulenza, studi specialistici e prest. di terzi	76'072.80	76'000.00	72.80	0.10%	53'379.50
	1'085'865.82	1'069'500.00	16'365.82	1.53%	1'018'201.44
RICAVI CORRENTI					
Ricavi da vendite, contributi e recuperi	-1'675.55	-1'000.00	-675.55	0.00%	-32'890.49
Indennità annue secondo convenzioni siglate	-16'285.15	-71'400.00	55'114.85	-77.19%	-11'368.50
	-17'960.70	-72'400.00	54'439.30	-75.19%	-44'258.99
	2'725'333.62	2'700'000.00	25'333.62	0.94%	2'466'297.64

GESTIONE**SPESE CORRENTI****INTERESSI**

Interessi e spese bancarie

	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE PREV./CONS.	VARIAZIONE %	CONSUNTIVO 2022
Interessi e spese bancarie	471.95	1'000.00	-528.05	-52.81%	3'904.17

- o Interessi passivi e spese bancarie: la Banca Nazionale ha interrotto l'applicazione dei tassi negativi sulle giacenze bancarie nella seconda metà del 2022. Nel 2023 nel conto sono confluite solamente le ordinarie spese di amministrazione e di gestione bancarie e postali.

GESTIONE**SPESE CORRENTI****SPESE PER IL PERSONALE**

Indennità Delegazione e CC
 Stipendi e indennità dipendenti
 Indennità e perdite di salario
 Oneri sociali
 Corsi e istruzioni personale
 Consulenze personale

	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE PREV./CONS.	VARIAZIONE %	CONSUNTIVO 2022
Indennità Delegazione e CC	43'000.00	40'000.00	3'000.00	7.50%	42'700.00
Stipendi e indennità dipendenti	591'199.95	597'000.00	-5'800.05	-0.97%	502'495.35
Indennità e perdite di salario	-8'978.80	-7'500.00	-1'478.80	0.00%	-10'409.50
Oneri sociali	118'908.80	121'900.00	-2'991.20	-2.45%	100'314.15
Corsi e istruzioni personale	13'797.86	10'000.00	3'797.86	37.98%	6'163.95
Consulenze personale	0.00	12'000.00	-12'000.00	-100.00%	261.65
	757'927.81	773'400.00	-15'472.19	-2.00%	641'525.60

- o Indennità Delegazione e CC: anche l'anno scorso la Delegazione si è chinata su più tematiche importanti per il futuro dell'impianto, in particolare lo studio per la messa in atto di strategie per uno sviluppo sostenibile dell'IDA, con obiettivi e orientamenti politicamente coerenti e strategici. Le tematiche che hanno coinvolto maggiormente la Delegazione sono mirate ad un comportamento responsabile e lungimirante nel rispetto dell'ambiente, dell'energia e della protezione climatica, in particolare il trattamento per l'abbattimento dei microinquinanti e il risparmio energetico con utilizzo risorse naturali ed energie rinnovabili.
- o Stipendi e indennità dipendenti: nonostante in sede di preventivo 2023 non era ancora noto il rincaro del 2.5 % sugli stipendi dell'Amministrazione cantonale a partire dal 01.01.2023, il costo del personale è comunque in linea rispetto a quanto previsto.
- o Indennità e perdita di salario: Un solo dipendente è ancora attivo quale milite e il consorzio recupera l'indennità per la perdita di guadagno (IPG) quando è chiamato in servizio. Nel conto è registrata anche l'indennità fatturata al Consorzio di manutenzione per le opere di arginatura del Pian Scairolo e Collina (CMAPS), per le prestazioni a suo carico effettuate dalla segretaria del CDAPS.
- o Oneri sociali: gli oneri sociali sono stati contenuti in virtù della giovane età dei dipendenti.
- o Corsi e istruzioni personale: i corsi e i titoli ottenuti dai dipendenti lo scorso anno sono stati citati nell'introduzione del presente Messaggio.

In data 01.03.2023 è entrato in servizio in nostro nuovo dipendente Giancarlo Dozio che, come programmato, necessitava di una serie di corsi di formazione di base per adempiere in modo autonomo alle proprie mansioni. Lo svolgimento di detti corsi era previsto sull'arco di due anni, ma visto il protrarsi dell'entrata in vigore delle Convenzioni per la gestione delle stazioni di pompaggio comunali, si è colta l'occasione per anticipare il maggior numero di corsi di formazione continua nel medesimo anno. Tale decisione, ha comportato un superamento dei costi preventivati, ma per analogia, ha accelerato l'inserimento della nuova figura professionale.

Nonostante le precisazioni di cui sopra, la variazione delle spese del personale è stata inferiore per raffronto al preventivo.

GESTIONE

	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE PREV./CONS.	VARIAZIONE %	CONSUNTIVO 2022
SPESE CORRENTI					
ASSICURAZIONI					
Assicurazioni cose e RC	47'337.50	49'500.00	-2'162.50	-4.37%	47'225.00
Assicurazioni veicoli	5'557.50	6'000.00	-442.50	-7.38%	5'363.20
	52'895.00	55'500.00	-2'605.00	-4.69%	52'588.20

- o Assicurazioni: la compagnia Baloise Assicurazione SA, ci ha comunicato l'adeguamento di legge con la rispettiva riduzione della quota di premio per l'assicurazione contro i danni causati dagli elementi naturali prevista per legge. Il premio annuo senza le tasse di bollo del 5 % è passato da CHF 44'000.00 a CHF 42'237.50.

GESTIONE

	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE PREV./CONS.	VARIAZIONE %	CONSUNTIVO 2022
SPESE CORRENTI					
SPESE CORRENTI D'ESERCIZIO					
Materiale ufficio, stampati, leasing	9'967.65	10'000.00	-32.35	-0.32%	13'925.55
Spese telefoniche e postali	16'613.30	19'000.00	-2'386.70	-12.56%	16'814.90
Manutenzione macchine ufficio e EED	17'345.99	18'000.00	-654.01	-3.63%	4'473.32
Consulenza amministrativa, legale e tecnica	5'443.00	14'000.00	-8'557.00	-61.12%	9'719.85
Abbonamenti manut. e contratti di servizio	164'884.47	170'000.00	-5'115.53	-3.01%	163'713.94
Spese di rappresentanza	8'099.55	8'000.00	99.55	1.24%	11'456.40
Manutenzione diversa (macchine, immobili)	122'121.81	115'000.00	7'121.81	6.19%	108'934.84
Contributi Consorzi manut., arginatura e pulizia	66'374.22	72'000.00	-5'625.78	-7.81%	55'462.86
Tassa Federale Microinquinanti	113'103.00	112'500.00	603.00	0.54%	112'482.00
	523'952.99	538'500.00	-14'547.01	-2.70%	496'983.66

- o Consulenza amministrativa legale e tecnica: cautelativamente nella voce vengono preventivate le spese per la revisione ordinaria annuale dei conti, rispettivamente per eventuali consulenze esterne specialistiche sia a livello amministrativo, contabile o legale. Nel 2023 non abbiamo avuto la necessità di richiedere ulteriori pareri e consulenze, all'infuori della consueta revisione annuale dei conti.
- o Abbonamenti di manutenzione e contratti di servizio: questo conto, grazie al nuovo piano contabile MCA2, non sarà più presente unicamente nelle spese correnti di amministrazione, che sinora inglobava tutti i contratti e abbonamenti sottoscritti. A partire dal 2024 i contratti e gli abbonamenti in essere verranno anche suddivisi tra le spese per i beni e servizi correnti tra l'impianto di depurazione e la rete di smaltimento, onde avere una visione globale chiara e precisa.
- o Spese di rappresentanza: le spese sono in linea con quanto preventivato. Non si segnalano eventi particolari, oltre all'ordinaria amministrazione.
- o Manutenzione diversa stabili, macchine e mobilio: durante il mese di maggio 2023, un violento evento meteorologico ha distrutto vari lucernari e lampade esterne degli stabili dell'IDA. A causa della vetustà degli infissi, l'assicurazione ha indennizzato una minima parte del costo totale di ripristino. Un danno tecnico cagionato da un'interruzione di corrente ha danneggiato irreversibilmente un apparecchio di misura che verifica la qualità dell'acqua in entrata ed uscita dall'impianto. Poiché tale apparecchio era in funzione dal 2006, la copertura assicurativa ha tenuto conto del relativo ammortamento.

La Delegazione consortile, nel corso del 2023, ha inoltre approvato l'acquisto di materiale e la delibera di lavori preventivati ma, come descritto nelle considerazioni generali, ci si è confrontati con un non indifferente rincaro dei prezzi, ciò che ha generato un leggero superamento del preventivato. Per citarne alcuni: il rinnovo del sistema di luci di emergenza, la sostituzione dell'impianto di ventilazione del blocco fanghi, la sostituzione del server della videosorveglianza (23 installazioni), il risanamento della cella Byiostir no. 4, la fornitura di tubi ionizzanti per il trattamento degli odori, ecc..

- Contributi Consorzi manutenzione e arginatura Pian Scairolo e Basso Ceresio, pulizia delle acque Lago Ceresio: la previsione annuale dei costi di gestione derivanti dai citati Consorzi, che ci vede finanziariamente partecipanti quale Ente a sua volta consorziato, appare difficoltosa nella sua quantificazione, poiché le spese dei succitati Consorzi sono altamente influenzati dalle condizioni meteorologiche. I violenti episodi di maltempo e la copiosa grandine imbatutisi tra il 23 e il 25 luglio e nel corso del mese di agosto 2023, hanno comportato non indifferenti disagi e richieste straordinarie di interventi, molte opere consortili hanno subito dei gravi danni con necessità di interventi di messa in sicurezza urgenti.
- Tassa federale microinquinanti: con l'entrata in vigore il 1° gennaio 2016 della modifica della legge federale sulla protezione delle acque volta al finanziamento delle misure per eliminare le sostanze organiche in tracce presso gli impianti di depurazione (IDA), continua il prelievo, limitato al 2040, della tassa nazionale sulle acque di scarico. In questo contesto, il Cantone ha l'obbligo di dichiarare annualmente, entro il 31 marzo, all'UFAM il numero di abitanti allacciati (A_{all}) residenti permanenti per ogni IDA assoggettato alla riscossione della tassa (IDA con $AE_{dim} > 200$).
Il numero di allacciati permanenti al nostro Consorzio per i sei Comuni al 01.01.2023 era di 12'567 unità per un forfait di CHF 9.00/u.

GESTIONE

SPESA CORRENTI	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE PREV./CONS.	VARIAZIONE %	CONSUNTIVO 2022
SPESA CORRENTI COLLETTORI					
Elettricità, acqua potabile, canalizzazioni	85'832.95	110'000.00	-24'167.05	-21.97%	74'195.95
Manutenzione diversa e analisi esterna	215'169.65	203'000.00	12'169.65	5.99%	201'979.46
Abbonamento noleggio fibra ottica	21'178.15	21'500.00	-321.85	-1.50%	21'178.15
	322'180.75	334'500.00	-12'319.25	-3.68%	297'353.56

- Manutenzione, riparazioni, sostituzioni varie e monitoraggio analisi esterne: durante il mese di luglio 2023 sono stati eseguiti, da parte del centro manutenzioni delle strade cantonali, alcuni interventi di rifacimento del manto stradale nelle zone di Vico Morcote e Melide. Detti interventi, hanno comportato una fornitura supplementare di chiusini, per un costo di CHF 23'000.00. Purtroppo, questi lavori imprevisi sono stati comunicati al CDAPS solamente ad inizio 2023, di conseguenza non presi in considerazione in sede di allestimento del preventivo.

Nel complessivo, nonostante quanto sopra giustificato, i costi effettivi del 2023 per la gestione della rete esterna, sono stati inferiori del 3.68 % rispetto a quanto preventivato.

GESTIONE

SPESA CORRENTI	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE PREV./CONS.	VARIAZIONE %	CONSUNTIVO 2022
SPESA CORRENTI IMPIANTO DEPURAZIONE					
Spese energetiche, acqua potabile, canalizzazioni	281'494.10	301'500.00	-20'005.90	-6.64%	267'293.00
Spese di laboratorio e trattamento acque	225'541.73	155'000.00	70'541.73	45.51%	184'830.63
Manutenzione e riparazioni varie	226'791.81	208'000.00	18'791.81	9.03%	212'224.13
Manutenzione e lavaggio vasche	25'577.65	25'000.00	577.65	2.31%	25'037.30
Tasse e smaltimento smaltimento fanghi	183'465.50	230'000.00	-46'534.50	-20.23%	212'893.45
Manutenzione veicoli e leasing	10'472.59	16'000.00	-5'527.41	-34.55%	13'674.80
Spese EED impianto e banca dati	31'889.00	32'000.00	-111.00	-0.35%	29'342.41
Spese sicurezza e vestiario professionale	21'567.74	20'000.00	1'567.74	7.84%	16'059.77
Rapporto RASI	2'992.90	6'000.00	-3'007.10	-50.12%	3'466.45
Consulenza, studi specialistici e prest. di terzi	76'072.80	76'000.00	72.80	0.10%	53'379.50
	1'085'865.82	1'069'500.00	16'365.82	1.53%	1'018'201.44

- Spese energetiche, acqua potabile e canalizzazioni: le spese energetiche non hanno subito rincari in quanto il prezzo fisso stabilito e contrattualizzato con AIL SA rimarrà in vigore fino al 31.12.2024. Nei primi mesi del 2024, il CDAPS contatterà l'azienda fornitrice di energia elettrica per valutare e negoziare un prezzo contrattuale concorrenziale anche per il prossimo quadriennio, consci del fatto che il prezzo concordato nel 2021 non potrà più venir concesso.

- Spese di laboratorio, additivi trattamento acque, lubrificanti, oli, prodotti: nel corso dell'esercizio 2023 è emersa la necessità di scegliere la tecnologia più adatta per l'abbattimento dei microinquinanti. La decisione presa tenendo conto di una serie di criteri, tra cui i costi di implementazione del processo, lo spazio necessario per la realizzazione e, non da ultimo, l'aspetto inibitorio dell'abbattimento del fosforo. Per comprendere al meglio di eliminazione del fosforo, sono state necessarie una serie di analisi giornaliere eseguite presso il laboratorio dal personale del CDAPS. Di conseguenza, poiché il pilotaggio non era previsto al momento della realizzazione del preventivo del 2023, ha comportato un aumento dei costi per la fornitura di materiale di consumo per l'esecuzione delle varie analisi.
- Manutenzione e riparazioni vari impianto di depurazione acque: nell'esercizio 2023 l'impianto è stato soggetto a diverse rotture di apparecchiature necessarie per un regolare funzionamento dello stesso. Data l'importanza di ritornare alla situazione iniziale il più rapidamente possibile, si è intervenuti immediatamente, causando un superamento del credito previsto.

I costi di gestione globali dell'impianto IDA nel 2023 presentano una complessiva variazione maggioritaria del 1.53 % rispetto al preventivo.

GESTIONE

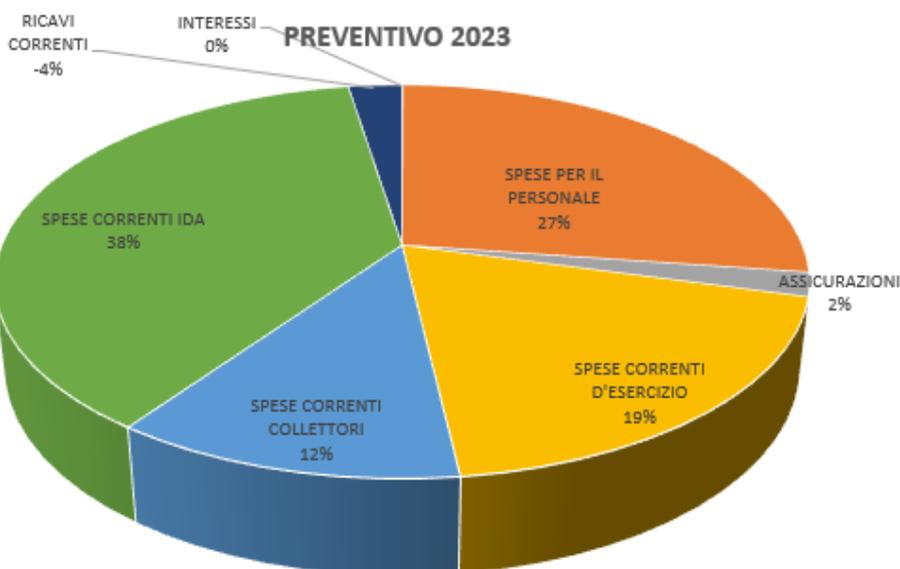
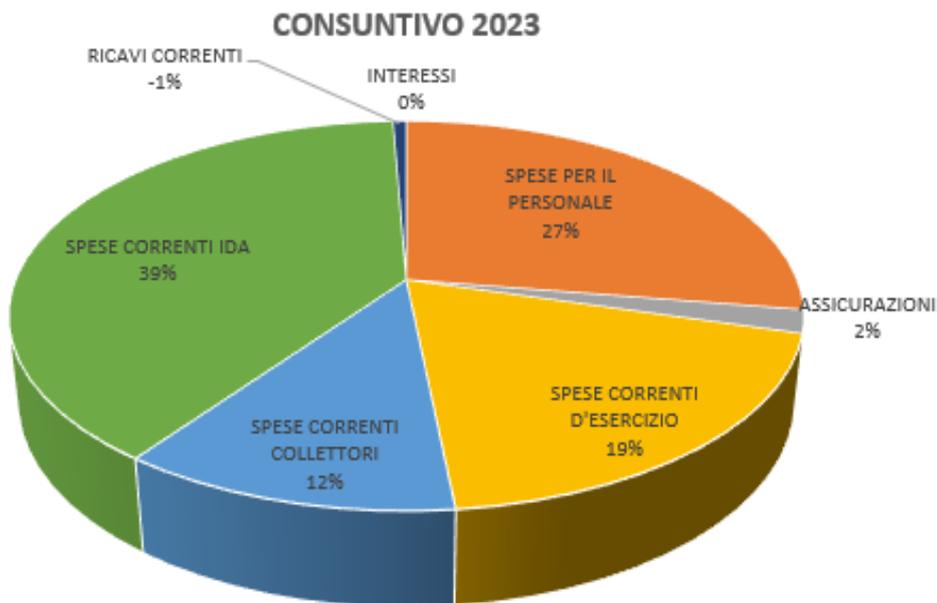
	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE PREV./CONS.	VARIAZIONE %	CONSUNTIVO 2022
SPESE CORRENTI					
RICAVI CORRENTI					
Ricavi da vendite, contributi e recuperi	-1'675.55	-1'000.00	-675.55	0.00%	-32'890.49
Indennità annue secondo convenzioni siglate	-16'285.15	-71'400.00	55'114.85	-77.19%	-11'368.50
	-17'960.70	-72'400.00	54'439.30	-75.19%	-44'258.99

- Come già citato in precedenza, è stata formalizzata la Convenzione per il servizio di sorveglianza delle stazioni di pompaggio acque luride comunali del comune di Morcote solamente a partire dal mese di novembre 2023. In sede di preventivo 2023 è stata riportata l'indennità su base 12 mesi. La Convenzione per il Comune di Lugano deve ancora essere ratificata dal Legislativo comunale, e, presumibilmente entrerà in vigore nel corso del 2024. Anche per Lugano, nel preventivo del 2023, era stata considerata l'indennità totale annuale.

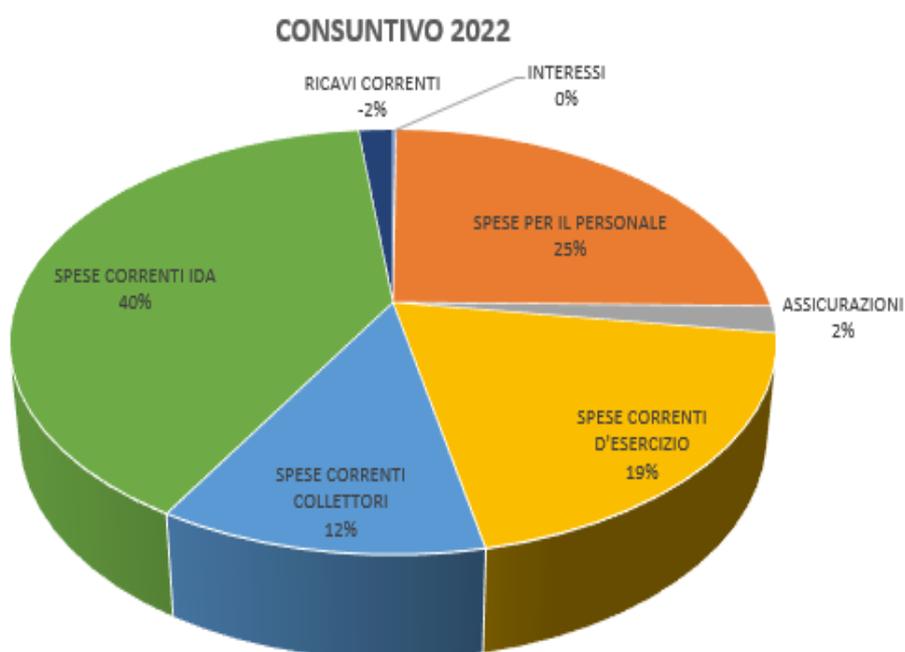
La gestione corrente dell'IDA precedentemente commentata nel dettaglio è riassunta nei centri di costo sottostanti. I dati sono stati utilizzati per ottimizzare la presentazione complessiva dei costi mediante schemi grafici.

GESTIONE

	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE PREV./CONS.	VARIAZIONE %	CONSUNTIVO 2022
SPESE CORRENTI					
INTERESSI	471.95	1'000.00	-528.05	-52.81%	3'904.17
SPESE PER IL PERSONALE	757'927.81	773'400.00	-15'472.19	-2.00%	641'525.60
ASSICURAZIONI	52'895.00	55'500.00	-2'605.00	-4.69%	52'588.20
SPESE CORRENTI D'ESERCIZIO	523'952.99	538'500.00	-14'547.01	-2.70%	496'983.66
SPESE CORRENTI COLLETTORI	322'180.75	334'500.00	-12'319.25	-3.68%	297'353.56
SPESE CORRENTI IDA	1'085'865.82	1'069'500.00	16'365.82	1.53%	1'018'201.44
RICAVI CORRENTI	-17'960.70	-72'400.00	54'439.30	-75.19%	-44'258.99
TOTALI	2'725'333.62	2'700'000.00	25'333.62	0.94%	2'466'297.64



I grafici rappresentativi le ultime gestioni annuali (2023 e 2022) raffrontati al preventivo del 2023 denotano, nonostante le singole voci di menzione giustificanti le differenze di costo dell'esercizio scorso, una continuità globale complessiva delle spese correnti atte alla gestione dell'impianto.



RIPARTIZIONE SPESE D'ESERCIZIO 2023

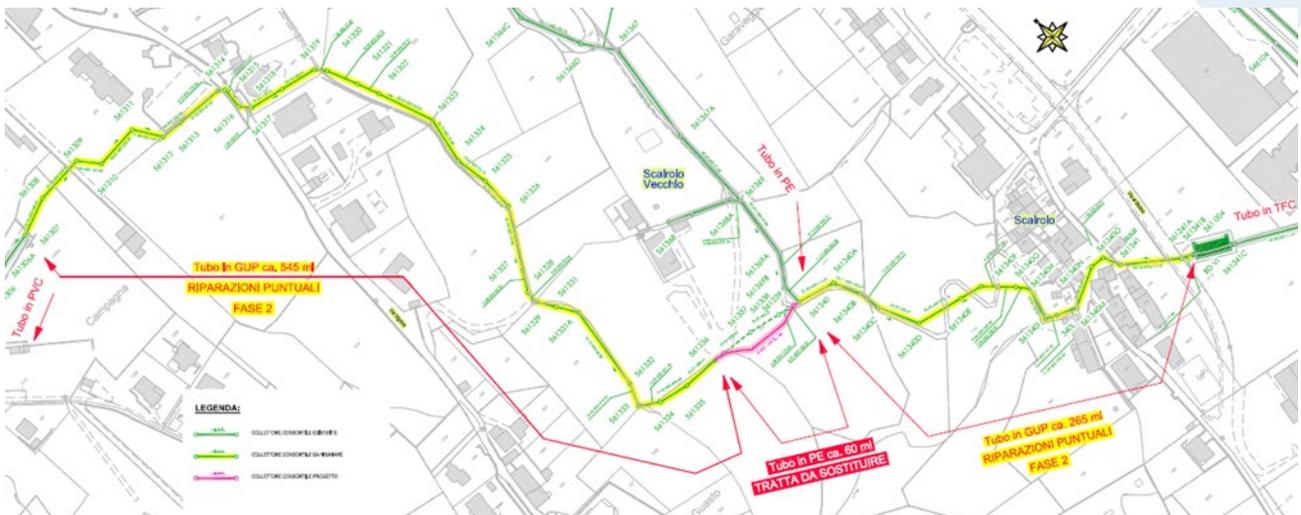
ANNO	GESTIONE	COMUNI CONSORZIATI	PERIODO		CONSUNTIVO			PREVENTIVO	TOTALE
			DAL	AL	CHIAVE DI RIPARTO	MESI	TOTALE 2023	ACCONTI VERSATI	CONGUAGLIO 2023
2023	CONSUNTIVO	COLLINA D'ORO	01.01.2023	31.12.2023	33.50%	12	912'986.76	-904'500.00	8'486.76
2023	CONSUNTIVO	GRANCIA	01.01.2023	31.12.2023	5.26%	12	143'352.55	-142'020.00	1'332.55
2023	CONSUNTIVO	LUGANO	01.01.2023	31.12.2023	39.80%	12	1'084'682.78	-1'074'600.00	10'082.78
2023	CONSUNTIVO	MELIDE	01.01.2023	31.12.2023	11.50%	12	313'413.37	-310'500.00	2'913.37
2023	CONSUNTIVO	VICO MORCOTE	01.01.2023	31.12.2023	3.91%	12	106'560.54	-105'570.00	990.54
2023	CONSUNTIVO	MORCOTE	01.01.2023	31.12.2023	6.03%	12	164'337.62	-162'810.00	1'527.62
		TOTALE			100.00%		2'725'333.62	-2'700'000.00	25'333.62

INVESTIMENTI

Gli investimenti in corso e registrati nel bilancio patrimoniale del Consorzio al **31.12.2023**, sono riassunti seguentemente:

MESSAGGIO	INVESTIMENTO	DATA APPROVAZIONE	AMMONTARE DEL CREDITO VOTATO	USCITE AL 01.01.2023	USCITE 2023	PARTECIPAZIONI STRAORDINARIE	CONGUAGLIO COMUNI	RESIDUO 31.12.2023	PREVENTIVO 2023
15/2018	Adeguamento del sistema automatizzato di controllo e comando dei processi presso l'IDA di Barbengo	11.10.2018	CHF 1'371'000.00	CHF -1'387'485.35			CHF 16'485.35	CHF -0.00	CHF 70'000.00
18/2018	Integrazione Morcate nel CDAPS	26.11.2018	CHF 2'131'000.00	CHF -2'139'378.94	CHF -		CHF 8'378.95	CHF 0.00	CHF -
24/2019	Progettazione definitiva opere PGS	03.02.2020	CHF 113'000.00	CHF -16'000.00	CHF -12'849.55			CHF 84'150.45	CHF 107'000.00
25/2019	Progettazione definitiva dell'impianto di trattamento dei microinquinanti presso la stazione di depurazione del Pian Scairolo	03.02.2020	CHF 250'000.00	CHF -188'564.60	CHF -2'924.00			CHF 58'511.40	CHF 50'000.00
29/2020	Risanamento scarichi a lago	30.11.2020	CHF 290'000.00	CHF -100'798.20	CHF -			CHF 189'201.80	CHF 20'000.00
33/2020	Risanamento collettore consortile tratta Pz 926358 - Pz 926130	26.4.2021	CHF 83'000.00	CHF -	CHF -85'834.90		CHF 2'834.90	CHF -0.00	CHF 83'000.00
34/2020	Risanamento collettore consortile tratta in GUP Pz 561336 - Pz 561340	26.4.2021	CHF 501'000.00	CHF -220'741.25	CHF -16'155.00	CHF 70'000.00		CHF 334'103.75	CHF 280'000.00
39/2022	Risanamento stagno IDA	28.11.2022	CHF 230'000.00	CHF -	CHF -76'933.40	CHF -		CHF 153'066.60	CHF 230'000.00
40/2022	Risanamento collettore S2	28.11.2022	CHF 368'000.00	CHF -	CHF -37'343.79	CHF -		CHF 330'656.21	CHF 220'000.00
44/2023	Aggiornamento telegestione rete consortile	27.11.2023	CHF 228'500.00	CHF -	CHF -			CHF 228'500.00	CHF -
TOTALE MESSAGGI AL 31.12.2023			CHF 5'337'000.00	CHF -4'052'968.34	CHF -232'040.64	CHF 70'000.00	CHF 27'699.20	CHF 1'149'690.21	CHF 1'060'000.00

- ✚ **Il M24/2019** È un credito destinato per la progettazione definitiva delle opere prioritarie previste dal PGS consortile. Nel corso dell'esercizio 2023 è stata eseguita la progettazione del collettore consortile in zona di protezione S2 a Pian Roncate (vedi messaggio 40).
 - ✚ **Il M25/2019** inerente alla progettazione dell'impianto trattamento dei microinquinanti prosegue con la partecipazione dell'Ufficio Federale dell'ambiente, del Dipartimento del Territorio e dell'Istituto Federale di ricerca sulle acque. Tutta la progettazione come pure la costruzione dell'impianto sono finanziati nell'ordine del 75 % dalla Confederazione e dal Cantone.
 - ✚ **Il M34/2020** è un intervento che consiste nella sistemazione di una condotta esistente a seguito di una rottura significativa, esso è suddiviso in tre fasi:
 - **La fase 0** concerne le opere di ricerca e la messa in sicurezza.
 - **La fase I** concerne il risanamento della tratta di 60 m nei quali si sono riscontrati i danni maggiori e dove in caso di pioggia avrebbero potuto sorgere nuove fuoriuscite di liquami sul prato e lungo la scarpata.
 - **La fase II** concerne il risanamento della tratta di 875 m a monte e a valle del collettore fase I
- La **fase 0** e la **fase 1** sono state eseguite nel 2021, invece la **fase 2** è prevista per autunno 2024.



- ✚ **Il M39/2022** è destinato al risanamento del fondo e degli argini del laghetto che raccoglie le acque depurate in uscita dall'IDA. Al termine dei lavori, previsti per la primavera 2024, si avrà una condotta stagna che trasporterà le acque trattate con l'aggiunta di un biotopo riconosciuto a livello federale.

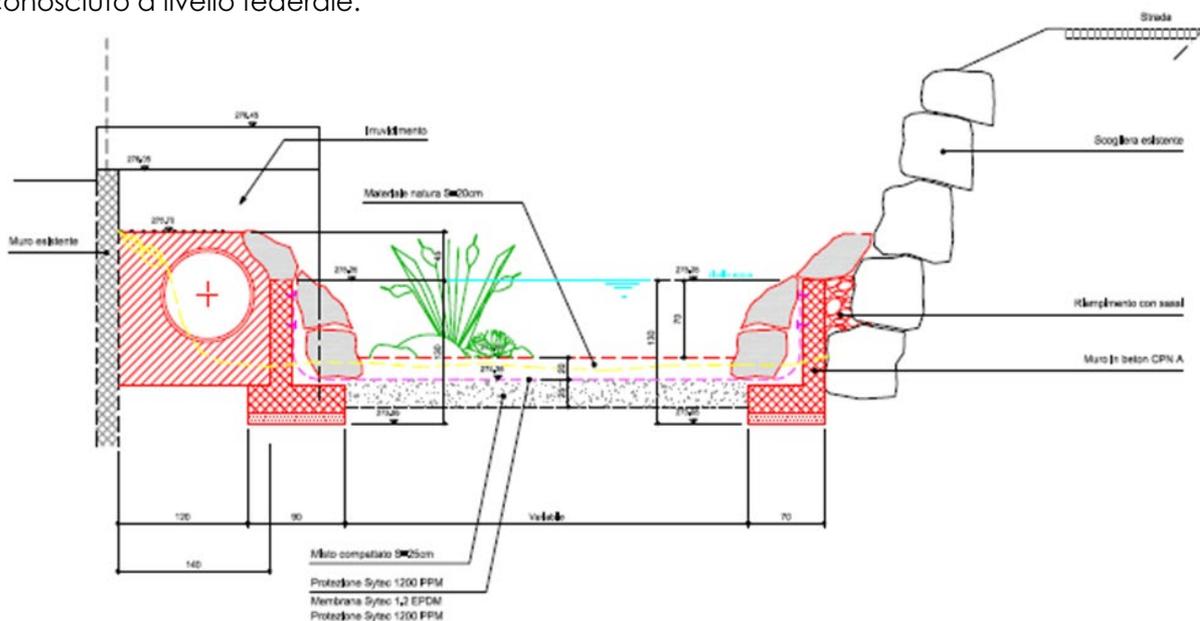




Foto dei lavori nel laghetto durante i mesi invernali 2023/2024. I lavori sono fattibili unicamente durante l'inverno e non posticipabili, a causa del letargo degli anfibi che, in futuro, popoleranno il biotopo consortile.

✚ **Il M40/2022** concerne la messa in sicurezza della condotta consortile ubicata in zona di protezione S2/S3 a Pian Roncate in territorio di Collina d'Oro. L'intervento consiste nella posa di un relining a guaina flessibile all'interno della condotta e nel risanamento dei pozzi di ispezione con rivestimento in PVC o, in alternativa, con resine speciali. Quest'ultimo è iniziato ad autunno 2023 e terminerà in primavera 2024.



Sulla base di quanto precede si invita il vostro Onorando consesso a voler approvare i conti d'esercizio 2023, dandone scarico alla Delegazione Consortile,

risolvendo:

1. È approvato il consuntivo di spesa per l'esercizio 2023 del Consorzio Depurazione Acque del Pian Scairolo che registra una spesa complessiva di CHF 2'743'294.32 e ricavi per complessivi CHF 17'960.70.
2. È approvata la partecipazione finanziaria dei Comuni consorziati per complessivi CHF 2'725'333.62.
3. L'importo è suddiviso come da chiave di riparto in vigore.
4. Il bilancio patrimoniale al 31 dicembre 2023 è approvato.

Con la massima stima.

Per la Delegazione consortile del Consorzio Depurazione Acque del Pian Scairolo

S. Casella, Presidente



G. Ganguin, Segretaria



		Sostanza iniziale 01.01.2023	Variazioni aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2023
	ATTIVO	1'476'134.26	3'515'383.62	3'740'299.23	1'251'218.65
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>1'476'134.26</i>	<i>3'263'342.98</i>	<i>3'488'258.59</i>	<i>1'251'218.65</i>
10	LIQUIDITA'	1'464'960.16	3'166'606.09	3'423'887.64	1'207'678.61
100	Casse	1'464'960.16	3'166'606.09	3'423'887.64	1'207'678.61
100.01	Conto Corrente Postale 69-7257-9	80'165.90	403'459.10	384'387.49	99'237.51
100.02	Cassa	893.20	2'000.00	880.55	2'012.65
100.03	Cornèr Banca conto no 279152/01	1'383'901.06	2'761'146.99	3'038'619.60	1'106'428.45
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	8'234.00	47'113.90	47'440.50	7'907.40
120	Titoli a reddito fisso	8'234.00	47'113.90	47'440.50	7'907.40
120.01	Debiti dei Comuni CDAPS (3)				
120.02	Debitori	8'234.00	47'113.90	47'440.50	7'907.40
13	TRANSITORI ATTIVI	2'940.10	49'622.99	16'930.45	35'632.64
130	Interessi	2'940.10	49'622.99	16'930.45	35'632.64
130.01	AIL				
130.02	Transitori attivi dei comuni		25'333.62		25'333.62
130.03	Transitori attivi	3'141.70	5'675.70	3'141.70	5'675.70
130.04	Conto corrente LPP	-201.60	403.20	410.60	-209.00
130.05	Conto creditore CMAPS, CPRLG, CMABC		749.37		749.37
130.06	Conto di giro casi assicurativi		17'461.10	13'378.15	4'082.95
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>		<i>252'040.64</i>	<i>252'040.64</i>	
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		252'040.64	252'040.64	
140	Terreni non edificati		252'040.64	252'040.64	
140.01	M15 adeg imp processi				
140.02	M18 condotta premente P2-IDA				
140.03	M24 prog opere prior PGSc		22'849.55	22'849.55	
140.04	M25 prog tratt microinq		2'924.00	2'924.00	
140.05	M28 ris pozz cam sfiato Grancia				
140.06	M29 ris scarichi lago				
140.07	M33 ris coll 926358		85'834.90	85'834.90	
140.08	M34 ris coll 561336		16'155.00	16'155.00	
140.09	M39 Risanamento stagno IDA		76'933.40	76'933.40	
140.10	M40 ris coll S2 Pian Roncate		47'343.79	47'343.79	

		Sostanza iniziale 01.01.2023	V a r i a z i o n e aument o diminuzione		Sostanza finale 31.12.2023

		Sostanza iniziale 01.01.2023	Variazioni aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2023
	PASSIVO	1'476'134.26	2'684'799.66	2'909'715.27	1'251'218.65
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>270'102.60</i>	<i>2'050'295.57</i>	<i>2'182'810.33</i>	<i>137'587.84</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	113'680.24	2'038'450.48	2'019'792.78	132'337.94
200	Creditori	113'680.24	2'038'450.48	2'019'792.78	132'337.94
200.00	Creditori	113'434.14	2'036'524.23	2'017'840.08	132'118.29
200.01	Creditori - fuori partitario	246.10	1'926.25	1'952.70	219.65
21	DEBITI A BREVE TERMINE	196.20	7'017.69	6'791.39	422.50
210	Banche	196.20	7'017.69	6'791.39	422.50
210.00	CC Cornèrcard	196.20	7'017.69	6'791.39	422.50
25	TRANSITORI PASSIVI	156'226.16	4'827.40	156'226.16	4'827.40
250	Interessi	156'226.16	4'827.40	156'226.16	4'827.40
250.00	Transitori passivi dei comuni	153'702.36		153'702.36	
250.01	Transitori passivi	2'523.80	4'827.40	2'523.80	4'827.40
	<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>	<i>1'206'031.66</i>	<i>634'504.09</i>	<i>726'904.94</i>	<i>1'113'630.81</i>
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	1'206'031.66	634'504.09	726'904.94	1'113'630.81
280	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canali	1'206'031.66	634'504.09	726'904.94	1'113'630.81
280.00	Fondo compensazione (5 comuni)				
280.01	Fondo compensazione q.p. Morcote	450'000.00		450'000.00	
280.02	M11 anticipo investimenti				
280.03	M15 anticipo investimenti	-16'485.35	32'970.70	16'485.35	
280.04	M18 anticipo investimenti	-8'378.94	16'757.89	8'378.95	
280.05	M24 anticipo investimenti	107'000.00		22'849.55	84'150.45
280.06	M25 anticipo investimenti	61'435.40		2'924.00	58'511.40
280.07	M28 anticipo investimenti				
280.08	M29 anticipo investimenti	189'201.80			189'201.80
280.09	M33 anticipo investimenti	83'000.00	2'834.90	85'834.90	
280.10	M34 anticipo investimenti	350'258.75		16'155.00	334'103.75
280.11	M39 anticipo investimenti		216'131.00	76'933.40	139'197.60
280.12	M40 anticipo investimenti	-10'000.00	365'809.60	47'343.79	308'465.81

		Sostanza iniziale 01.01.2023	V a r i a z i o n e aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2023
	TOTALE ATTIVO				1'251'218.65
	TOTALE PASSIVO				1'251'218.65

CONTO ECONOMICO

	Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 GESTIONE	2'743'294.32	2'743'294.32	2'772'400.00	2'772'400.00	2'510'556.63	2'510'556.63
TOTALE SPESE E RICAVI	2'743'294.32	2'743'294.32	2'772'400.00	2'772'400.00	2'510'556.63	2'510'556.63
FABBISOGNO						
RISULTATO D'ESERCIZIO						
TOTALI	2'743'294.32	2'743'294.32	2'772'400.00	2'772'400.00	2'510'556.63	2'510'556.63

CONTO ECONOMICO

		Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	GESTIONE						
001	INTERESSI						
	SPESE CORRENTI						
001.300.01	Interessi bancari						
001.300.02	Spese e commissioni bancarie	471.95		1'000.00		512.68	
001.300.03	Interessi passivi					3'391.49	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	471.95		1'000.00		3'904.17	
	Saldo		471.95		1'000.00		3'904.17
002	INDENNITA' E STIPENDI						
	SPESE CORRENTI						
002.302.01	Indennità delegazione e consiglio consortile	43'000.00		40'000.00		42'700.00	
002.302.02	Stipendi dipendenti	551'782.80		550'000.00		465'935.10	
002.302.03	Indennità di picchetto e interventi	37'183.80		45'000.00		34'698.25	
002.302.04	Indennità di trasferta e varie	1'233.35		2'000.00		1'862.00	
002.302.05	Corsi e istruzioni	13'797.86		10'000.00		6'163.95	
002.302.06	Personale ausiliario	1'000.00					
002.302.07	Consulenze amministrative			2'000.00			
002.302.08	Consulenza e assistenza medica			10'000.00		261.65	
002.302.088	Vestiaro professionale						
002.302.09	Indennità e perdita di salario ricevute	-1'326.55				-3'197.10	
002.302.10	Recupero Q.P. stipendio segretaria	-7'652.25		-7'500.00		-7'212.40	
002.302.11	Recupero corsi e istruzioni						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	639'019.01		651'500.00		541'211.45	
	Saldo		639'019.01		651'500.00		541'211.45
003	CONTRIBUTI AMMINISTRATIVI						

CONTO ECONOMICO

		Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
SPESE CORRENTI							
003.303.01	Contributi AVS AI IPG AD	53'239.95		54'000.00		45'960.35	
003.303.02	Assegni figli						
003.303.03	Previdenza professionale	51'110.45		52'000.00		41'857.45	
003.303.04	SUVA e compl. Lainf	8'576.85		8'700.00		6'778.60	
003.303.05	Assicurazione rischio malattia	7'502.25		8'800.00		7'159.10	
003.305.06	Recupero oneri sociali segretaria Q.P. CMAPS	-1'520.70		-1'600.00		-1'441.35	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	118'908.80		121'900.00		100'314.15	
	Saldo		118'908.80		121'900.00		100'314.15
004 ASSICURAZIONI							
SPESE CORRENTI							
004.304.01	Veicoli	5'557.50		6'000.00		5'363.20	
004.304.02	Responsabilità civile	2'988.10		3'000.00		2'988.10	
004.304.03	Assicurazione cose "all risks"	44'349.40		46'500.00		44'236.90	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	52'895.00		55'500.00		52'588.20	
	Saldo		52'895.00		55'500.00		52'588.20
005 SPESE AMMINISTRATIVE							
SPESE CORRENTI							
005.305.01	Materiale ufficio, stampati e leasing	7'788.30		8'000.00		10'954.80	
005.305.011	Tasse, UR, Concorsi	2'179.35		2'000.00		2'970.75	
005.305.02	Spese telefoniche e fax	16'607.45		18'000.00		16'737.50	
005.305.03	Abbonamenti e contratti di servizio	164'884.47		170'000.00		163'713.94	
005.305.04	Spese postali	5.85		1'000.00		77.40	
005.305.05	Varie - Revisione esterna	4'846.50		6'000.00		5'835.20	
005.305.06	Spese di rappresentanza	8'099.55		8'000.00		11'456.40	
005.305.07	Spese legali e contenzioso	596.50		8'000.00		3'884.65	
005.305.08	Elaboratore amministrazione	17'345.99		18'000.00		4'473.32	

CONTO ECONOMICO

		Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
005.305.09	Chiave di riparto						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	222'353.96		239'000.00		220'103.96	
	Saldo		222'353.96		239'000.00		220'103.96
006	DIVERSE						
	SPESE CORRENTI						
006.306.01	Macchine e mobilio	1'021.75		5'000.00		2'930.40	
006.306.02	Manutenzione stabili	109'052.36		100'000.00		94'696.99	
006.306.03	Manutenzione specialistica esterna	12'047.70		10'000.00		11'307.45	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	122'121.81		115'000.00		108'934.84	
	Saldo		122'121.81		115'000.00		108'934.84
007	CONTRIBUTI DIVERSI						
	SPESE CORRENTI						
007.307.01	Consorzio manutenzione arginatura Pian Scairolo	61'448.79		60'000.00		45'237.94	
007.307.02	Consorzio manutenzione arginatura Basso Ceresio	874.80		2'000.00		1'266.95	
007.307.03	Consorzio pulizia rive specchio lago Ceresio	4'050.63		10'000.00		8'957.97	
007.307.04	Tasse federale sulle acque di scarico (microinq)	113'103.00		112'500.00		112'482.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	179'477.22		184'500.00		167'944.86	
	Saldo		179'477.22		184'500.00		167'944.86
008	COLLETTORI						
	SPESE CORRENTI						
008.308.01	Elettricità	80'805.80		95'000.00		69'643.90	
008.308.02	Acqua potabile e canalizzazioni	5'027.15		15'000.00		4'552.05	
008.308.03	Manutenzione, riparazione, sostituz. varie	215'169.65		200'000.00		201'979.46	
008.308.04	Contratto manutenzione telecomando e fibre ottic	21'178.15		21'500.00		21'178.15	

CONTO ECONOMICO

	Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
008.308.05 Monitoraggio analisi esterne			3'000.00			
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	322'180.75		334'500.00		297'353.56	
Saldo		322'180.75		334'500.00		297'353.56
009 IMPIANTO DEPURAZIONE						
SPESE CORRENTI						
009.309.001 Abbonamenti e contratti di servizio IDA						
009.309.01 Elettricità	205'745.20		240'000.00		212'165.85	
009.309.02 Acqua potabile e industriale	5'477.65		6'000.00		4'900.50	
009.309.022 Canalizzazione	142.50		500.00		149.45	
009.309.03 Gas	70'128.75		55'000.00		50'077.20	
009.309.04 Lubrificanti (oli e prodotti)	4'174.15		8'000.00		7'442.35	
009.309.05 Additivi trattamento acque	179'656.10		120'000.00		146'028.80	
009.309.06 Laboratorio	45'885.63		35'000.00		38'801.83	
009.309.07 Manutenzione, riparaz. pezzi di ricambio apparec.	222'617.66		200'000.00		204'781.78	
009.309.08 Lavaggio, vuotatura, e manutenzione vasche	25'577.65		25'000.00		25'037.30	
009.309.09 Smaltimento fanghi	158'859.55		200'000.00		188'520.72	
009.309.10 Tasse smaltimento (rifiuti-grigl, sabbia, grassi)	24'605.95		30'000.00		24'372.73	
009.309.11 Veicolo, carburante, manutenzione e leasing	10'472.59		16'000.00		13'674.80	
009.309.12 Varie (sicurezza SUVA, abbigliamento)	21'567.74		20'000.00		16'059.77	
009.309.13 Elaboratore impianto	15'697.80		15'000.00		13'884.01	
009.309.14 Rapporto RASI	2'992.90		6'000.00		3'466.45	
009.309.15 Consulenza progettistica	24'537.60		25'000.00		25'210.30	
009.309.16 Studi specialistici	51'028.20		50'000.00		25'814.80	
009.309.17 Tenuta a giorno banca dati PGSc	16'191.20		17'000.00		15'458.40	
009.309.18 Prestazioni lavori terzi	507.00		1'000.00		2'354.40	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	1'085'865.82		1'069'500.00		1'018'201.44	
Saldo		1'085'865.82		1'069'500.00		1'018'201.44
012 CONTRIBUTI AMMINISTRATIVI						

CONTO ECONOMICO

		Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
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							
013 ENTRATE E RECUPERI							
RICAVI CORRENTI							
013.404.01	Interessi attivi						
013.404.02	Contributi e recuperi		1'675.55		1'000.00		32'890.49
013.404.03	Indennità gestione stazioni Melide		10'000.00		10'000.00		10'000.00
013.404.04	Indennità da UPC Cablecom Sagl		1'368.50		1'400.00		1'368.50
013.404.05	Indennità gestione stazioni Morcote		4'916.65		32'000.00		
013.404.06	Indennità gestione stazioni Lugano				28'000.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>			17'960.70		72'400.00		44'258.99
<i>Totale spese correnti</i>							
Saldo		17'960.70		72'400.00		44'258.99	
014 CHIAVE DI RIPARTO							
RICAVI CORRENTI							
014.400.01	Collina d'Oro 33.50%		912'986.76		904'500.00		826'209.71
014.400.02	Grancia 5.26%		143'352.55		142'020.00		129'727.25
014.400.03	Lugano 39.80%		1'084'682.78		1'074'600.00		981'586.46
014.400.04	Melide 11.50%		313'413.37		310'500.00		283'624.23
014.400.05	Vico Morcote 3.91%		106'560.54		105'570.00		96'432.24
014.400.06	Morcote 6.03%		164'337.62		162'810.00		148'717.75

CONTO ECONOMICO

	Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		2'725'333.62		2'700'000.00		2'466'297.64
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo	2'725'333.62		2'700'000.00		2'466'297.64	

INVESTIMENTI	Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 INVESTIMENTI	821'680.44	821'680.44	1'040'000.00	1'040'000.00	900'804.61	900'804.61
TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	821'680.44	821'680.44	1'040'000.00	1'040'000.00	900'804.61	900'804.61
	821'680.44	821'680.44	1'040'000.00	1'040'000.00	900'804.61	900'804.61

INVESTIMENTI		Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	INVESTIMENTI						
008	COLLETTORI						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
008.500.01	M18 condotta premente P2-IDA					663'727.06	
008.500.02	M24 prog def opere prioritarie PGSc	22'849.55		107'000.00			
008.500.03	M28 risan pozzetti camera sfiato Grancia						
008.500.04	M29 risanamento scarichi a lago						
008.500.06	M33 ris collettore tratta 926358	85'834.90		83'000.00			
008.500.08	M34 ris collettore tratta 561336	16'155.00		280'000.00			
008.500.09	M40 risanamento collettore S2 Pian Roncate	27'343.79		220'000.00		10'000.00	
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
008.600.01	M18 contr Com cond premente P2-IDA		8'378.95				
008.600.02	M18 contr speciali cond premente P2-IDA						
008.600.03	M24 contr Com prog def op prior PGSc						
008.600.04	M28 contr Com ris pozzetti cam sfiato Grancia						
008.600.05	M29 contr Com scarichi lago						
008.600.06	M33 contr Com ris collettore 926358		2'834.90				
008.600.07	M34 contr Ass ris collettore 561336						
008.600.08	M34 contr Com ris collettore 561336						
008.600.09	M40 CTR versamenti risanamento collettore S2		345'809.60				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		357'023.45				
	<i>Totale spese correnti</i>	152'183.24		690'000.00		673'727.06	
	Saldo	204'840.21			690'000.00		673'727.06
009	IMPIANTO DEPURAZIONE						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
009.500.01	M15 adeg impianto processi			70'000.00		157'661.85	
009.500.02	M25 prog def imp tratt microinquinanti	2'924.00		50'000.00		69'415.70	

INVESTIMENTI

		Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
009.500.03	M39 risanamento stagno IDA	76'933.40		230'000.00			
009.600.01	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI M15 contr Com adeg imp processi		16'485.35				
009.600.02	M25 contr Com prog def microinq						
009.600.03	M39 CTR versamenti risanamento stagno IDA		216'131.00				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		232'616.35				
	<i>Totale spese correnti</i>	79'857.40		350'000.00		227'077.55	
	Saldo	152'758.95			350'000.00		227'077.55
010	CHIUSURA						
010.500.00	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Conto Chiusura	589'639.80					
010.600.00	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Conto Chiusura		232'040.64				900'804.61
	<i>Totale ricavi correnti</i>		232'040.64				900'804.61
	<i>Totale spese correnti</i>	589'639.80				900'804.61	
	Saldo		357'599.16				

Relazione dell'organo di controllo sul conto annuale 2023

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 2023**.

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 2023**) 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, 27 febbraio 2024
339.1

Allegati:
. Conto annuale 2023

		Sostanza iniziale 01.01.2023	Variazione aumento	diminuzione	Sostanza finale 31.12.2023
ATTIVO		1'476'134.26	3'515'383.62	3'740'299.23	1'251'218.65
	BENI PATRIMONIALI	1'476'134.26	3'263'342.98	3'488'258.59	1'251'218.65
10	LIQUIDITA'	1'464'960.16	3'166'606.09	3'423'887.64	1'207'678.61
100	Casse	1'464'960.16	3'166'606.09	3'423'887.64	1'207'678.61
100.01	Conto Corrente Postale 69-7257-9	80'165.90	403'459.10	384'387.49	99'237.51
100.02	Cassa	893.20	2'000.00	880.55	2'012.65
100.03	Cornèr Banca conto no 279152/01	1'383'901.06	2'761'146.99	3'038'619.60	1'106'428.45
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	8'234.00	47'113.90	47'440.50	7'907.40
120	Titoli a reddito fisso	8'234.00	47'113.90	47'440.50	7'907.40
120.01	Debiti dei Comuni CDAPS (3)	8'234.00	47'113.90	47'440.50	7'907.40
120.02	Debitori	2'940.10	49'622.99	16'930.45	35'632.64
13	TRANSITORI ATTIVI	2'940.10	49'622.99	16'930.45	35'632.64
130	Interessi				
130.01	AIL		25'333.62		25'333.62
130.02	Transitori attivi dei comuni	3'141.70	5'675.70	3'141.70	5'675.70
130.03	Transitori attivi	-201.60	403.20	410.60	-209.00
130.04	Conto corrente LPP		749.37		749.37
130.05	Conto creditore CMAPS, CPRLG, CMABC		17'461.10	13'378.15	4'082.95
130.06	Conto di giro casi assicurativi				
	BENI AMMINISTRATIVI		252'040.64	252'040.64	
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		252'040.64	252'040.64	
140	Terreni non edificati		252'040.64	252'040.64	
140.01	M15 adeg imp processi				
140.02	M18 condotta premente P2-IDA				
140.03	M24 prog opere prior PGSc		22'849.55	22'849.55	
140.04	M25 prog tratt microing		2'924.00	2'924.00	
140.05	M28 ris pozz cam sfiato Grancia				
140.06	M29 ris scarichi lago				
140.07	M33 ris coll 926358				
140.08	M34 ris coll 561336				
140.09	M39 Risamento stagno IDA				
140.10	M40 ris coll S2 Pian Roncate		85'834.90	85'834.90	
			16'155.00	16'155.00	
			76'933.40	76'933.40	
			47'343.79	47'343.79	



Handwritten signature

Conto Annuale
certificato da
Consavis SA

	Sostanza iniziale 01.01.2023	Variazione		Sostanza finale 31.12.2023
		aumento	diminuzione	
PASSIVO	1'476'134.26	2'684'799.66	2'909'715.27	1'251'218.65
<i>CAPITALE DI TERZI</i>	270'102.60	2'050'295.57	2'182'810.33	137'587.84
20 IMPEGNI CORRENTI	113'680.24	2'038'450.48	2'019'792.78	132'337.94
200 Creditori	113'680.24	2'038'450.48	2'019'792.78	132'337.94
200.00 Creditori	113'434.14	2'036'524.23	2'017'840.08	132'118.29
200.01 Creditori - fuori partitario	246.10	1'926.25	1'952.70	219.65
21 DEBITI A BREVE TERMINE	196.20	7'017.69	6'791.39	422.50
210 Banche	196.20	7'017.69	6'791.39	422.50
210.00 CC Cornècard	196.20	7'017.69	6'791.39	422.50
25 TRANSITORI PASSIVI	156'226.16	4'827.40	156'226.16	4'827.40
250 Interessi	156'226.16	4'827.40	156'226.16	4'827.40
250.00 Transitori passivi dei comuni	153'702.36		153'702.36	
250.01 Transitori passivi	2'523.80	4'827.40	2'523.80	4'827.40
<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>	1'206'031.66	634'504.09	726'904.94	1'113'630.81
28 IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	1'206'031.66	634'504.09	726'904.94	1'113'630.81
280 Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canali	1'206'031.66	634'504.09	726'904.94	1'113'630.81
280.00 Fondo compensazione (5 comuni)	450'000.00		450'000.00	
280.01 Fondo compensazione q.p. Morcote	-16'485.35	32'970.70	16'485.35	
280.02 M11 anticipo investimenti	-8'378.94	16'757.89	8'378.95	
280.03 M15 anticipo investimenti	107'000.00		22'849.55	84'150.45
280.04 M18 anticipo investimenti	61'435.40		2'924.00	58'511.40
280.05 M24 anticipo investimenti	189'201.80			189'201.80
280.06 M25 anticipo investimenti	83'000.00	2'834.90	85'834.90	
280.07 M28 anticipo investimenti	350'258.75		16'155.00	334'103.75
280.08 M29 anticipo investimenti	-10'000.00	216'131.00	76'933.40	139'197.60
280.09 M33 anticipo investimenti		365'809.60	47'343.79	308'465.81
280.10 M34 anticipo investimenti				
280.11 M39 anticipo investimenti				
280.12 M40 anticipo investimenti				

	Sostanza iniziale 01.01.2023	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2023

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



	Sostanza iniziale 01.01.2023	Variazione aumento	Sostanza finale 31.12.2023
TOTALE ATTIVO TOTALE PASSIVO			1'251'218.65 1'251'218.65

Conto Annuale
certificato da
Consavis SA



CONTO ECONOMICO

	Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 GESTIONE	2'743'294.32	2'743'294.32	2'772'400.00	2'772'400.00	2'510'556.63	2'510'556.63
TOTALE SPESE E RICAVI	2'743'294.32	2'743'294.32	2'772'400.00	2'772'400.00	2'510'556.63	2'510'556.63
FABBISOGNO						
RISULTATO D'ESERCIZIO	2'743'294.32	2'743'294.32	2'772'400.00	2'772'400.00	2'510'556.63	2'510'556.63
TOTALI						








Conto Annuale
certificato da
Consavis SA

	Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 GESTIONE						
INTERESSI						
001 SPESE CORRENTI						
001.300.01 Interessi bancari					512.68	
001.300.02 Spese e commissioni bancarie	471.95		1'000.00		3'391.49	
001.300.03 Interessi passivi						
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	471.95		1'000.00		3'904.17	
Saldo		471.95		1'000.00		3'904.17
002 INDENNITA' E STIPENDI						
SPESE CORRENTI						
002.302.01 Indennità delegazione e consiglio consortile			40'000.00		42'700.00	
002.302.02 Stipendi dipendenti	43'000.00		550'000.00		465'935.10	
002.302.03 Indennità di picchetto e interventi	551'782.80		45'000.00		34'698.25	
002.302.04 Indennità di trasferta e varie	37'183.80		2'000.00		1'862.00	
002.302.05 Corsi e istruzioni	1'233.35		10'000.00		6'163.95	
002.302.06 Personale ausiliario	13'797.86					
002.302.07 Consulenze amministrative	1'000.00		2'000.00		261.65	
002.302.08 Consulenza e assistenza medica			10'000.00			
002.302.088 Vestituario professionale						
002.302.09 Indennità e perdita di salario ricevute	-1'326.55				-3'197.10	
002.302.10 Recupero Q.P. stipendio segretaria	-7'652.25		-7'500.00		-7'212.40	
002.302.11 Recupero corsi e istruzioni						
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	639'019.01		651'500.00		541'211.45	
Saldo		639'019.01		651'500.00		541'211.45
003 CONTRIBUTI AMMINISTRATIVI						

CONTO ECONOMICO

	Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
SPESE CORRENTI						
003.303.01 Contributi AVS AI IPG AD	53'239.95		54'000.00		45'960.35	
003.303.02 Assegni figli	51'110.45		52'000.00		41'857.45	
003.303.03 Previdenza professionale	8'576.85		8'700.00		6'778.60	
003.303.04 SUVA e compl. Lainf	7'502.25		8'800.00		7'159.10	
003.303.05 Assicurazione rischio malattia	-1'520.70		-1'600.00		-1'441.35	
003.305.06 Recupero oneri sociali segretaria Q.P. CMAPS						
<i>Totale ricavi correnti</i>		118'908.80				
<i>Totale spese correnti</i>	118'908.80		121'900.00	121'900.00	100'314.15	100'314.15
Saldo						
ASSICURAZIONI						
004						
SPESE CORRENTI						
004.304.01 Veicoli	5'557.50		6'000.00		5'363.20	
004.304.02 Responsabilità civile	2'988.10		3'000.00		2'988.10	
004.304.03 Assicurazione cose "all risks"	44'349.40		46'500.00		44'236.90	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	52'895.00		55'500.00	55'500.00	52'588.20	52'588.20
Saldo		52'895.00				
SPESE AMMINISTRATIVE						
005						
SPESE CORRENTI						
005.305.01 Materiale ufficio, stampati e leasing	7'788.30		8'000.00		10'954.80	
005.305.011 Tasse, UR, Concorsi	2'179.35		2'000.00		2'970.75	
005.305.02 Spese telefoniche e fax	16'607.45		18'000.00		16'737.50	
005.305.03 Abbonamenti e contratti di servizio	164'884.47		170'000.00		163'713.94	
005.305.04 Spese postali	5.85		1'000.00		77.40	
005.305.05 Varie - Revisione esterna	4'846.50		6'000.00		5'835.20	
005.305.06 Spese di rappresentanza	8'099.55		8'000.00		11'456.40	
005.305.07 Spese legali e contenzioso	596.50		8'000.00		3'884.65	
005.305.08 Elaboratore amministrazione	17'345.99		18'000.00		4'473.32	

Conto Annuale
certificato da
Consavis SA



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

CONTO ECONOMICO

	Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
005.305.09 Chiave di riparto						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	222'353.96		239'000.00	239'000.00	220'103.96	220'103.96
Saldo		222'353.96				
006 DIVERSE						
SPESE CORRENTI						
Macchine e mobilio	1'021.75		5'000.00		2'930.40	
Manutenzione stabili	109'052.36		100'000.00		94'696.99	
Manutenzione specialistica esterna	12'047.70		10'000.00		11'307.45	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	122'121.81		115'000.00	115'000.00	108'934.84	108'934.84
Saldo		122'121.81				
007 CONTRIBUTI DIVERSI						
SPESE CORRENTI						
Consorzio manutenzione arginatura Pian Scairolo	61'448.79		60'000.00		45'237.94	
Consorzio manutenzione arginatura Basso Ceresio	874.80		2'000.00		1'266.95	
Consorzio pulizia rive specchio lago Ceresio	4'050.63		10'000.00		8'957.97	
Tasse federale sulle acque di scarico (microinq)	113'103.00		112'500.00		112'482.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	179'477.22		184'500.00	184'500.00	167'944.86	167'944.86
Saldo		179'477.22				
008 COLLETTORI						
SPESE CORRENTI						
Elettricità	80'805.80		95'000.00		69'643.90	
Acqua potabile e canalizzazioni	5'027.15		15'000.00		4'552.05	
Manutenzione, riparazione, sostituz. varie	215'169.65		200'000.00		201'979.46	
Contratto manutenzione telecomando e fibre ottic	21'178.15		21'500.00		21'178.15	



[Handwritten signature]

Conto Annuale
certificato da
Consavis SA



Conto Annuale
certificato da
Consavis SA

	Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
008.308.05						
Monitoraggio analisi esterne			3'000.00			
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	322'180.75		334'500.00	334'500.00	297'353.56	297'353.56
Saldo		322'180.75				
009						
IMPIANTO DEPURAZIONE						
SPESE CORRENTI						
Abbonamenti e contratti di servizio IDA						
Elettricità	205'745.20		240'000.00		212'165.85	
Acqua potabile e industriale	5'477.65		6'000.00		4'900.50	
Canalizzazione	142.50		500.00		149.45	
Gas	70'128.75		55'000.00		50'077.20	
Lubrificanti (oli e prodotti)	4'174.15		8'000.00		7'442.35	
Additivi trattamento acque	179'656.10		120'000.00		146'028.80	
Laboratorio	45'885.63		35'000.00		38'801.83	
Manutenzione, riparaz. pezzi di ricambio apparec.	222'617.66		200'000.00		204'781.78	
Lavaggio, vuotatura, e manutenzione vasche	25'577.65		25'000.00		25'037.30	
Smltimento fanghi	158'859.55		200'000.00		188'520.72	
Tasse smaltimento (rifiuti-grigli, sabbia, grassi)	24'605.95		30'000.00		24'372.73	
Veicolo, carburante, manutenzione e leasing	10'472.59		16'000.00		13'674.80	
Varie (sicurezza SUVA, abbigliamento)	21'567.74		20'000.00		16'059.77	
Elaboratore impianto	15'697.80		15'000.00		13'884.01	
Rapporto RASI	2'992.90		6'000.00		3'466.45	
Consulenza progettistica	24'537.60		25'000.00		25'210.30	
Studi specialistici	51'028.20		50'000.00		25'814.80	
Tenuta a giorno banca dati PGSc	16'191.20		17'000.00		15'458.40	
Prestazioni lavori terzi	507.00		1'000.00		2'354.40	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	1'085'865.82		1'069'500.00	1'069'500.00	1'018'201.44	1'018'201.44
Saldo		1'085'865.82				
CONTRIBUTI AMMINISTRATIVI						
012						

CONTO ECONOMICO

	Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
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>		17'960.70		72'400.00		44'258.99
<i>Totale spese correnti</i>	17'960.70		72'400.00		44'258.99	
Saldo						
ENTRATE E RECUPERI						
013						
RICAVI CORRENTI						
013.404.01 Interessi attivi		1'675.55		1'000.00		32'890.49
013.404.02 Contributi e recuperi		10'000.00		10'000.00		10'000.00
013.404.03 Indennità gestione stazioni Melide		1'368.50		1'400.00		1'368.50
013.404.04 Indennità da UPC Cablecom Sagl		4'916.65		32'000.00		
013.404.05 Indennità gestione stazioni Morcote				28'000.00		
013.404.06 Indennità gestione stazioni Lugano						
<i>Totale ricavi correnti</i>		17'960.70		72'400.00		44'258.99
<i>Totale spese correnti</i>	17'960.70		72'400.00		44'258.99	
Saldo						
CHIAVE DI RIPARTO						
014						
RICAVI CORRENTI						
014.400.01 Collina d'Oro 33.50%		912'986.76		904'500.00		826'209.71
014.400.02 Grancia 5.26%		143'352.55		142'020.00		129'727.25
014.400.03 Lugano 39.80%		1'084'682.78		1'074'600.00		981'586.46
014.400.04 Melide 11.50%		313'413.37		310'500.00		283'624.23
014.400.05 Vico Morcote 3.91%		106'560.54		105'570.00		96'432.24
014.400.06 Morcote 6.03%		164'337.62		162'810.00		148'717.75

Conto Annuale
certificato da
Consavis SA



G. Bologni

CONTO ECONOMICO

	Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale ricavi correnti		2'725'333.62		2'700'000.00		2'466'297.64
Totale spese correnti	2'725'333.62		2'700'000.00		2'466'297.64	
Saldo						



G. Gouci

Conto Annuale
certificato da
Consavis SA

INVESTIMENTI

	Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 INVESTIMENTI	821'680.44	821'680.44	1'040'000.00	1'040'000.00	900'804.61	900'804.61
TOTALE SPESE E RICAVI	821'680.44	821'680.44	1'040'000.00	1'040'000.00	900'804.61	900'804.61
FABBISOGNO						
RISULTATO D'ESERCIZIO						
TOTALI	821'680.44	821'680.44	1'040'000.00	1'040'000.00	900'804.61	900'804.61




	Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 INVESTIMENTI						
COLLETTORI						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
M18 condotta premente P2-IDA			107'000.00		663'727.06	
M24 prog def opere prioritarie PGSc						
M28 risan pozzetti camera sfiato Grancia						
M29 risanamento scarichi a lago			83'000.00			
M33 ris collettore tratta 926358			280'000.00			
M34 ris collettore tratta 561336			220'000.00			
M40 risanamento collettore S2 Pian Roncate					10'000.00	
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
M18 contr Com cond premente P2-IDA		8'378.95				
M18 contr speciali cond premente P2-IDA						
M24 contr Com prog def op prior PGSc						
M28 contr Com ris pozzetti cam sfiato Grancia						
M29 contr Com scarichi lago		2'834.90				
M33 contr Com ris collettore 926358						
M34 contr Ass ris collettore 561336		345'809.60				
M34 contr Com ris collettore 561336						
M40 CTR versamenti risanamento collettore S2						
<i>Totale ricavi correnti</i>		357'023.45				
<i>Totale spese correnti</i>	152'183.24		690'000.00		673'727.06	
Saldo	204'840.21			690'000.00		673'727.06
009 IMPIANTO DEPURAZIONE						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
M15 adeg impianto processi			70'000.00		157'661.85	
M25 prog def imp tratt microinquinanti			50'000.00		69'415.70	
	2'924.00					

Conto Annuale
certificato da
Consavis SA



[Handwritten signature]



	Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
009.500.03	76'933.40		230'000.00			
		16'485.35				
		2'16'131.00				
		232'6'16.35				
	79'857.40		350'000.00	350'000.00	227'077.55	227'077.55
	152'758.95					
010						
	589'639.80					
		232'040.64				900'804.61
		357'599.16			900'804.61	
	589'639.80				900'804.61	

Conto Annuale
certificato da
Consavis SA