

**MESSAGGIO NO. 40****ACCOMPAGNANTE I CONTI CONSUNTIVI
PER L'ANNO 2011**

Signor Presidente e signori Delegati del Consiglio Consortile,

sottoponiamo al vostro esame e approvazione il consuntivo del Consorzio per l'esercizio 2011 che considera un fabbisogno di Fr. 9'022'133.20 rispetto ad un importo preventivato di Fr. 8'961'250.--.

4 ricavi correnti	Fr. 9'989'678.95	3 spese correnti	Fr. 9'989'678.95
./. 45201 acconti comunali	Fr. 7'168'999.90	./. ricavi netti	Fr. 967'545.75
./. 45202 saldo comuni	<u>Fr. 1'853'133.30</u>	<u>fabbisogno</u>	<u>Fr. 9'022'133.20</u>
ricavi netti	Fr. 967'545.75	rispetto ad un importo preventivato di Fr. 8'961'250.--	

Considerazioni di ordine generale

Il 2011 chiude con un maggior fabbisogno di Fr. 60'883.20.

Il risultato, rispetto alle indicazioni del preventivo, è stato condizionato in particolare da minori entrate.

Infatti, a fronte di una minor spesa di Fr. 55'871.05 vi sono stati minori ricavi (rimborsi da enti pubblici esclusi) per un totale di Fr. 116'754.25.

Rimandiamo ai commenti di dettaglio per un'analisi puntuale degli elementi che hanno portato a questo risultato.

Con la speranza di facilitare il compito ai Comuni consorziati, approfittiamo dell'occasione per allegare una previsione di riparto spesa. La chiave di riparto è invece, come di consueto, scaricabile dal nostro sito internet www.cdaled.ch/download/chiave.pdf.

Crediti votati e in fase di attuazione

Prima di addentrarci nelle singole cifre desideriamo mettere in risalto i crediti attualmente in esecuzione e ciò al fine di effettuare un resoconto della situazione.

Nel rapporto annuale 2011 allegato viene invece fornita una panoramica generale in merito alle varie attività svolte durante l'anno.

- M 68 - Credito di Fr. 300'000.—
riguardante lo studio per la costruzione di un nuovo impianto di eliminazione dei fanghi: Il progetto di massima è in fase di allestimento. Nel 2011 non vi sono state uscite.
- M 72 - Credito di Fr. 4'266'000.—
riguardante l'aggiornamento degli impianti di automazione del trattamento acque: i lavori sono in pieno svolgimento e nel 2011 sono stati spesi Fr. 491'855.20.

- M 03 - Credito di Fr. 699'660. —
per la partecipazione alle spese di sistemazione del fiume Vedeggio: i lavori svolti dal Consorzio sistemazione Fiume Vedeggio da Camignolo alla foce procedono secondo quanto pianificato. Nel 2011 abbiamo pagato la rata di Fr. 116'615.--.
- M 06 - Credito di Fr. 4'232'000.—
per l'allestimento di un Piano Generale di Smaltimento delle acque consortili (PGSc): conformemente all'emendamento deciso il 5 maggio 2008 per quanto concerne la puntuale informazione al Consiglio consortile vi informiamo che un riassunto sullo stato dei lavori è presente nel Rapporto annuale allegato. Nel 2011 vi sono state uscite per Fr. 407'172.50.
- M 12 – Credito di Fr. 1'395'000.—
per il rinnovo di impianti MT (Media Tensione): nel 2011 i lavori sono iniziati e si stanno svolgendo come da programma. Nel 2011 vi sono state uscite per Fr. 377'801.55.
- M 14 – Credito di Fr. 450'000.—
per l'allestimento di un progetto definitivo per il risanamento di condotte consortili situate nei comuni di Sigirino / Capriasca / Torricella-Taverne / Bedano (Lotti 3-4): il credito verrà estinto nel 2012. Nel 2011 vi sono state uscite per Fr. 54'084.65.
- M 18 – Credito di Fr. 440'000.—
per l'acquisto di un camion scarrabile 5 assi e di un carrello per benne: nel 2010 è stato acquistato il carrello per la movimentazione delle benne per una spesa di Fr. 58'095.10. Il camion ci è stato consegnato ad inizio 2011. Il credito è stato estinto con una minor spesa di Fr. 50'898.15
- M 19 – Credito di Fr. 2'558'000.—
per il risanamento di condotte consortili situate nei comuni di Rivera-Camignolo-Mezzovico/Vira (lotti 1-2): il risanamento è stato concluso nel 2011 ed il credito verrà estinto nel 2012. Nel 2011 vi sono state uscite per Fr. 1'617'355.55.
- M 20 – Credito di Fr. 195'000.—
per l'allestimento di un progetto definitivo per il risanamento di condotte consortili situate nei comuni di Bedano-Lamone-Cadempino-Gravesano (lotti 5-6): le progettazioni sono quasi concluse. Nel 2011 vi sono state uscite per Fr. 41'243.90.
- M 21 – Credito di Fr. 550'000.—
per il risanamento di una tratta del collettore consortile di via Zoppi: i lavori di risanamento sono conclusi. Manca il ripristino della pavimentazione.
Nel 2011 vi sono state uscite per Fr. 241'942.30.
- M 23 – Credito di Fr. 480'000.—
per il risanamento dei quadri elettrici sollevamento e filtrazione: i lavori sono in corso e nel 2011 vi è stata una spesa di Fr. 17'210.90.

- M 24 – Credito di Fr. 65'000.—
per la progettazione dell'ampliamento della consegna terzi (codigestione): Nel 2010 si è conclusa la prima parte che si è occupata in particolare di verificare i materiali e le quantità disponibili. Nel 2011 è stata portata a termine la seconda parte che si è occupata della progettazione vera e propria. Nel 2011 non vi sono state uscite.
- M 25 - Credito di Fr. 12'430'000.—
per la ristrutturazione e l'ammodernamento del trattamento fanghi: questo credito è stato votato il 15 dicembre 2010. Nel 2011 non vi è stata alcuna uscita in quanto il ricorso pendente al CdS è stato evaso unicamente alla fine di dicembre.
- M 27 Credito di Fr. 7'020'000.—
per il risanamento di condotte consortili situate nei comuni di Sigrino/Capriasca/Torricella-Taverne/Bedano (lotti 3-4): i lavori di risanamento sono in pieno svolgimento. Nel 2011 vi sono state uscite per Fr. 1'499'958.90.
- M 28 Credito di Fr. 500'000.—
per il risanamento del collettore consortile nel comune di Cadempino: i lavori non sono ancora iniziati e per questa ragione nel 2011 non vi è stata alcuna uscita.
- M 30 Credito di Fr. 206'000.--
per lo spostamento di una tratta del collettore consortile situata nell'area del Nuovo Centro Culturale (NCC – ex Palace): a seguito del cantiere NCC si è dovuto procedere allo spostamento delle nostre canalizzazioni in zona. I lavori sono conclusi. Il credito è stato votato il 14 dicembre 2011 e quindi nessun importo è stato versato nel 2011.
- M 32 Credito di Fr. 100'000.—
per l'allestimento di un progetto e preventivo definitivo per la ristrutturazione degli impianti di valorizzazione del Biogas: il progetto è stato consegnato e nel 2011 vi sono state uscite per Fr. 64'800.--.
- M 33 Credito di Fr. 287'000.—
quale quota di partecipazione al Cantone (PTL) per interventi alle infrastrutture consortili in via Sonvico: nel 2012 i lavori verranno conclusi. Nel 2011 vi sono state uscite per Fr. 30'240.--.
- M 34 Credito di Fr. 300'000.—
per l'allestimento di un progetto e preventivo definitivi per l'immissione a lago: il credito è stato votato il 14 dicembre 2011 e quindi nel 2011 non vi sono state uscite.
- M 36 Credito di Fr. 180'000.—
per l'acquisto di un veicolo multifunzionale: il credito è stato votato il 14 dicembre 2011 e quindi nel 2011 non vi sono state uscite.

Impostazione del Consuntivo

Seguendo l'ormai usuale impostazione e per vostro orientamento i conti sono presentati con dei *centri di costo* molto dettagliati, ciò che consente un monitoraggio delle spese per ogni singolo settore. Questa visione permette di comprendere i flussi dei costi all'interno della struttura:

- 100 Amministrazione (AMM)
- 110 Rete adduzione canali (REAC), manutenzione delle canalizzazioni Consortili
- 111 Rete adduzione manufatti (REAM), la manutenzione di tutti i manufatti come bacini di ritenzione e stazioni di pompaggio
- 120 Trattamento acque (TRA), trattamento dell'acqua dall'entrata all'IDA (Impianto di Depurazione Acque) di Bioggio allo scarico nella roggia
- 130 Trattamento fanghi (TRF), questa posizione è definita dal prelievo dei fanghi dalle vasche primarie fino alla disidratazione dei fanghi digeriti
- 220 IDA Morcote

Come già riferito questa suddivisione è stata scelta per comprendere meglio le ripartizioni dei costi e porterà con il tempo ad una miglior qualità di valutazione delle varie spese.

Al fine di facilitare la vostra lettura abbiamo optato per sottoporvi il Consuntivo del Consorzio in modo che figurino in maniera chiara i totali dei vari conti senza tralasciare una visione d'insieme sui centri di costo.

Allegato al messaggio trovate quindi una sintesi numerica dei conti comparata con il preventivo 2011.

Alleghiamo pure 2 tabelle riassuntive delle spese e dei ricavi correnti, una tabella di controllo dei crediti di investimento (masterplan) aggiornata al 31 dicembre 2011 e, per vostra informazione, una tabella riassuntiva del fondo credito di risanamento delle condotte consortili.

Valutazione dei conti in dettaglio

Per agevolare la comprensione di questo consuntivo abbiamo allegato due grafici:

1. evidenzia la ripartizione dei costi (3 SPESE CORRENTI) tra i gruppi a due cifre 30, 31, 32, 36, 37 e 39 e per il gruppo più importante (31 SPESE PER BENI E SERVIZI) il dettaglio a tre cifre 310, 311, 313, 314, 315, 317 e 318
2. presenta la distribuzione dei costi del gruppo 318 (servizi ed onorari) nei sotto gruppi a cinque cifre 318.01, 318.02, 318.03, 318.04, 318.05 e 318.06.

Dal primo grafico risaltano i due costi principali:

30 SPESE PER IL PERSONALE

per un totale di Fr. 4'046'786.50 con un minor costo di Fr. 42'463.50 (- 1.04%). Vi informiamo che nel 2011 è stata versata un'indennità carovita "una tantum" (la quale sarà però contabilizzata nell'esercizio 2012) mentre, contrariamente a quanto preventivato, il 0,5% di carovita non è stato accordato.

31 SPESE PER BENI E SERVIZI

per un totale di Fr. 5'736'955.58 con una maggior spesa di Fr. 9'455.58 (+ 0.17%).

Per quanto attiene ai conti:

- Acquisto mobili, macchine, veicoli e attrezzature (311.01)
- Altri materiali di consumo e di manutenzione (313.06)
- Manutenzione stabili e strutture - da terzi (314.01)
- Manutenzione mobili, macchine, veicoli e attrezzature – da terzi (315.01)

ricordiamo che queste voci sono estremamente correlate e complementari fra loro in quanto a dipendenza delle circostanze in cui si verifica un determinato evento può essere preso in considerazione un conto piuttosto che un altro.

Come più volte ribadito la loro variazione dipende principalmente dalla tipologia di uno specifico lavoro e se lo stesso può essere eseguito internamente dal nostro Personale o se si deve far capo ad una ditta esterna.

Stesso discorso per quanto concerne la decisione di sostituire un determinato bene o di procedere alla sua riparazione, la quale può essere effettuata in sede o demandata a terzi.

Vista la difficoltà di prevedere questi eventi gli importi per ogni singola voce possono subire sensibili variazioni rispetto al preventivo.

Riassumiamo nella tabella seguente l'evoluzione dei conti in oggetto:

		Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Variazione	%
311.01	Acquisto mobili, macchine, veicoli e attr.	Fr. 294'748.45	Fr. 335'000.--	- Fr. 40'251.55	- 12.02%
313.06	Altri materiali di consumo e di manutenzione	Fr. 401'828.03	Fr. 480'500.--	- Fr. 78'671.97	- 16.37%
314.01	Manut. stabili e strutture - da terzi	Fr. 520'363.35	Fr. 510'000.--	+ Fr. 10'363.35	+ 2.03%
315.01	Manut. mobili, macch., veicoli e attr. – da terzi	Fr. 311'355.75	Fr. 305'000.--	+ Fr. 6'355.75	+ 2.08%
Totale		Fr. 1'528'295.58	Fr. 1'630'500.--	- Fr. 102'204.42	- 6.27%

Nel dettaglio del gruppo 31, per i gruppi a tre cifre, si possono fare le seguenti valutazioni, facendo astrazione delle ripartizioni nei singoli centri di costo, rispetto al Preventivo 2011:

310 Materiale d'ufficio e stampati, totale = Fr. 23'970.95 (- Fr. 6'029.05).

311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature, totale = Fr. 294'748.45 (- Fr. 40'251.55). Si rimanda al commento di cui sopra riguardante i conti 311.01, 313.06, 314.01 e 315.01 ed alla tabella riassuntiva.

312 Acqua, energia e combustibili, totale = Fr. 1'511'680.55 (+ Fr. 39'680.55).

Per permettere al progetto riguardante l'automazione di avanzare con più sicurezza d'esercizio si è deciso di mettere in funzione per un certo periodo la sesta pista. Questo ha comportato un maggior consumo di elettricità. Inoltre vi è stato un adeguamento verso l'alto delle tariffe per l'energia elettrica.

Con il definitivo spegnimento del forno non abbiamo più necessità di rifornirci di gasolio per l'incenerimento dei fanghi. Non figurano quindi importi né a preventivo né a consuntivo. La voce non viene eliminata in quanto un minimo quantitativo di gasolio è necessario per i generatori d'emergenza e per le caldaie di cui però abbiamo sufficienti riserve.

313 Materiale di consumo, totale = Fr. 955'413.13 (- Fr. 140'086.87).

- 313.01 Agenti chimici per defosfatazione, totale = Fr. 306'574.60 (- Fr. 93'425.40). Tali prodotti vengono acquistati all'estero. Il risparmio è dovuto principalmente ad un cambio CHF/Euro favorevole.

- 313.02 Agenti chimici per disidratazione, totale = Fr. 240'399.80 (+ Fr. 40'399.80). Si sono utilizzati più agenti del previsto con lo scopo di disidratare maggiormente i fanghi da trasportare all'ICTR di Giubiasco.
- 313.03 Agenti chimici per disinfezione, totale = Fr. 6'610.70 (- Fr. 8'389.30)
- 313.06 (313.04/05) Altri materiali di consumo e di manutenzione, totale = Fr. 401'828.03 (- Fr. 78'671.97). La diminuzione è condizionata dal fatto che per taluni lavori si è fatto meno capo a personale del Consorzio e di conseguenza si è dovuto acquistare meno materiale. Si rimanda inoltre al commento precedente riguardante i conti 311.01, 313.06, 314.01 e 315.01 ed alla tabella riassuntiva.

314 Manutenzione stabili e strutture (prest. di terzi), totale = Fr. 520'363.35 (+ Fr. 10'363.35). Nel 2011 sono proseguiti i lavori per lo smantellamento del forno. Si rimanda inoltre al commento riguardante i conti 311.01, 313.06, 314.01 e 315.01 ed alla tabella riassuntiva.

315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prest. di terzi), totale = Fr. 311'355.75 (+ Fr. 6'355.75). Si rimanda al commento riguardante i conti 311.01, 313.06, 314.01 e 315.01 ed alla tabella riassuntiva.

317 Rimborso spese, totale = Fr. 24'846.95 (+ Fr. 14'846.95).

318 Servizi ed onorari, totale = Fr. 2'094'576.45 (+ Fr. 124'576.45). Dal secondo grafico risultano i seguenti costi della ripartizione in dettaglio del gruppo 318:

- 318.01 Eliminazione fanghi, totale = Fr. 1'474'749.00 (+ Fr. 124'749.00). Il maggior costo deriva dal fatto che sono stati trasportati più fanghi del previsto all'ICTR di Giubiasco.
- 318.02 Eliminazione grigliato e sabbia, totale = Fr. 86'843.35 (- Fr. 3'156.65).
- 318.03 Onorari, perizie, costi di progettazione, totale = Fr. 249'449.80 (- Fr. 550.20).
- 318.04 Assicurazioni immobili, totale = Fr. 50'978.20 (+ Fr. 978.20).
- 318.06 Altri servizi, totale = Fr. 232'556.10 (+ Fr. 2'556.10).

4 RICAVI

Per quanto riguarda i ricavi il preventivo si è rivelato leggermente ottimista. Le minori entrate derivano in particolare dal fatto che:

- l'Alptransit ha immesso meno acqua del previsto nelle nostre canalizzazioni;
- non sono ancora giunti a conclusione gli accordi per la manutenzione delle stazioni di Caprino e Gandria.

Per quanto concerne i proventi degli accordi con il Consorzio Medio Cassarate gli stessi sono inseriti nel conto 434.01 (proventi per servizi) e si possono riassumere come segue:

100.434.01	Fr. 66'000.—	di cui Fr. 65'000.—
		dal CMC per la gestione tecnica dell'impianto
110.434.01	Fr. 95'000.00	di cui Fr. 85'000.—
		dal CMC per la manutenzione della rete d'adduzione

130.434.01 Fr. 411'296.45

di cui Fr. 392'314.70

dal CMC per lo smaltimento dei fanghi liquidi e altri rifiuti

Conclusioni

Le strutture del trattamento fanghi continuano ad essere in una situazione provvisoria fintanto che non saranno ristrutturate e ammodernate.

Ci stiamo comunque adoperando a tutto campo per gestire al meglio questa situazione di precarietà.

La Delegazione e la Direzione si impegnano costantemente per una diligente e parsimoniosa conduzione dell'Impianto di depurazione.

Ciò nonostante le strutture, gli impianti e le canalizzazioni subiscono sempre più l'usura ed il passaggio del tempo. Ad ennesima riprova di ciò, e a titolo di esempio, segnaliamo un evento improvviso verificatosi a fine estate dove in una canalizzazione del centro di Lugano si sono verificate delle rotture in più punti con ingenti perdite di liquame. Questo ha inevitabilmente comportato diversi disagi (per maggiori informazioni di dettaglio v. rapporto annuale) e ci ha costretto a contenere al massimo altre spese per manutenzioni preventive.

Nel 2011 si è proseguita l'attività, già iniziata nel 2010, per quanto concerne lo smantellamento, con mezzi e personale propri, dell'inceneritore.

Approfittiamo dell'occasione per porgere, come sempre, un doveroso ringraziamento anche al nostro Personale per l'impegno professionale e per l'attenzione prestata per un contenimento generale delle spese.

Fatte queste conclusioni e considerato come l'Organo di controllo sia già entrato in merito alle singole cifre, non ci resta che rinviarvi alla lettura del completo Rapporto 2011 impostato dalla Direzione nel quale sono esplicitati tutti i problemi di gestione e funzionamento dell'Impianto.

Con queste considerazioni, a completa disposizione per ulteriori chiarimenti che si rendessero necessari in sede di discussione, vi invitiamo a voler:

risolvere

Il consuntivo 2011 che chiude con un fabbisogno di Fr. 9'022'133.20 è approvato.

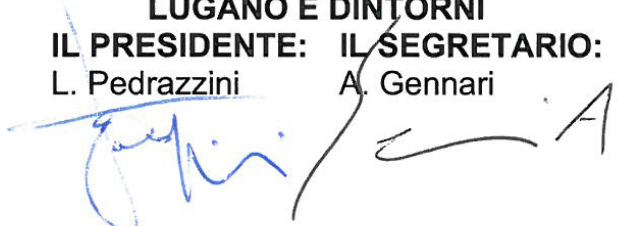
Con stima.

**CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE
LUGANO E DINTORNI**

IL PRESIDENTE: IL SEGRETARIO:

L. Pedrazzini

A. Gennari



Bioggio, 7 marzo 2012

Allegati:

- tabelle riassuntive (2)
- sintesi numerica dei conti
- grafici (2)
- tabella di controllo dei crediti di investimento
- tabella fondo credito di risanamento
- rapporto dell'organo peritale di controllo
- previsione riparto spesa per ogni Comune consorziato
- rapporto annuale 2011

Riassuntivo del consuntivo 2011



GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Variazione	
			Fr.	%
3 SPESE CORRENTI	9'989'678.94	10'045'550.00	-55'871.06	-0.56
30 SPESE PER IL PERSONALE	4'046'786.50	4'089'250.00	-42'463.50	-1.04
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	5'736'955.58	5'727'500.00	9'455.58	0.17
32 INTERESSI PASSIVI	15'295.16	10'500.00	4'795.16	45.67
36 CONTRIBUTI PROPRI	142'349.75	152'000.00	-9'650.25	-6.35
39 ADDEBITI INTERNI	48'291.95	66'300.00	-18'008.05	-27.16
4 RICAVI CORRENTI	9'989'678.95	10'045'550.00	-55'871.05	-0.56
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	2'522.20	5'000.00	-2'477.80	-49.56
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	902'668.15	1'003'000.00	-100'331.85	-10.00
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	9'036'196.65	8'971'250.00	64'946.65	0.72
49 ACCREDITI INTERNI	48'291.95	66'300.00	-18'008.05	-27.16

CONSUNTIVO 2011



GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Variazione	
		SPESE	RICAVI	SPESE	RICAVI	Fr.	%
1	IDA Bioggio	9'881'678.94 0.01	9'881'678.95	9'912'050.00 23'500.00	9'935'550.00	-23'499.99	-100.00
2	IDA Morcote	108'000.00	108'000.00	133'500.00	110'000.00 23'500.00		
TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI		9'989'678.94	9'989'678.95	10'045'550.00	10'045'550.00		
		0.01 9'989'678.95	9'989'678.95	10'045'550.00	10'045'550.00		

CONSUNTIVO 2011



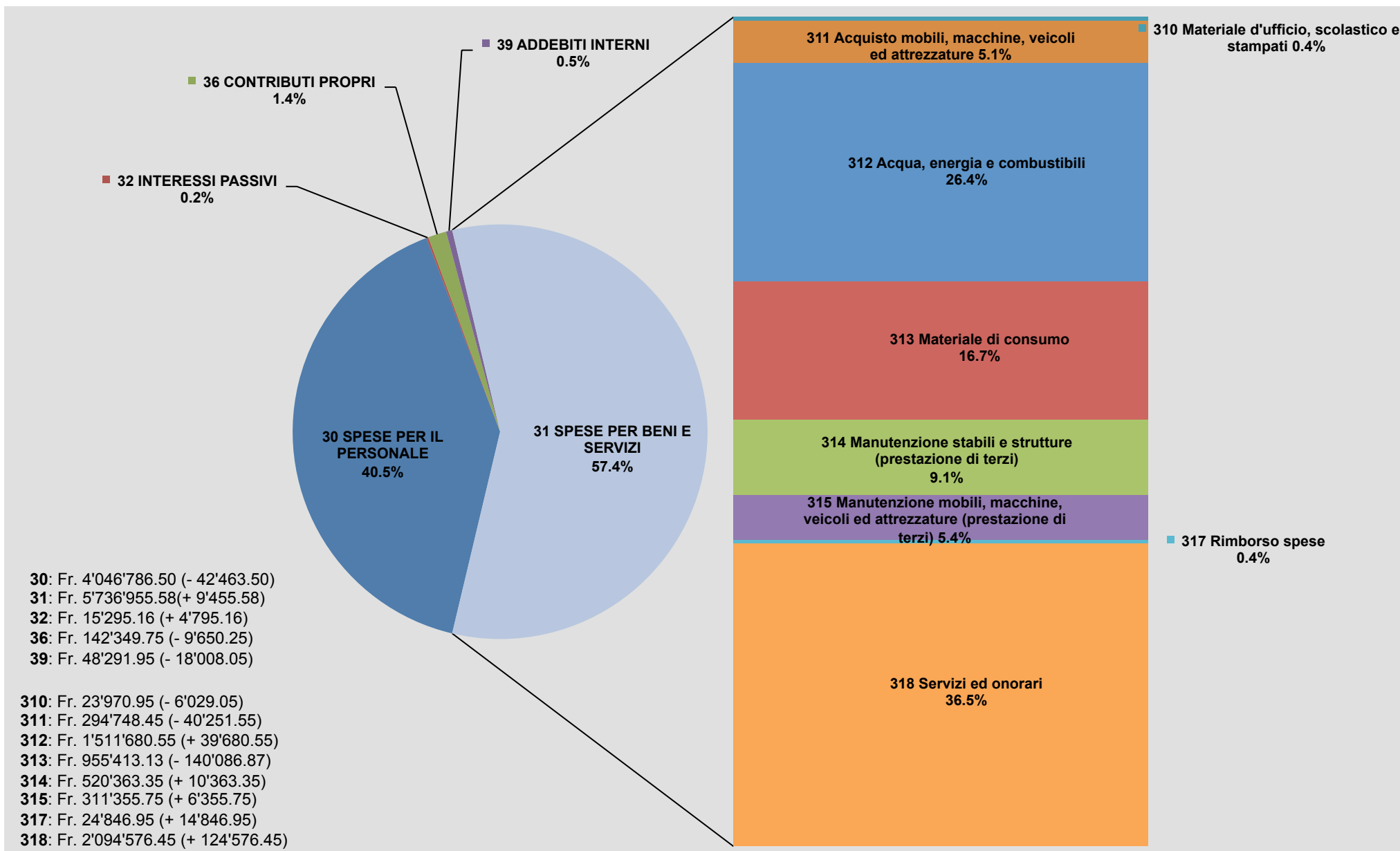
GESTIONE CORRENTE	consuntivo 2011	preventivo 2011	100	110	111	120	130	220
3 SPESE CORRENTI	9'989'678.94	10'045'550.00	2'280'200.26	1'053'939.40	1'272'796.25	2'231'302.38	3'043'440.65	108'000.00
30 SPESE PER IL PERSONALE	4'046'786.50	4'089'250.00	1'423'796.00	563'717.65	561'575.85	498'065.70	913'647.35	85'983.95
300.01 Onorari ed indennità a membri dei consessi	58'950.00	62'000.00	58'950.00					
301.01 Stipendio lordo ROD	2'912'417.50	2'948'000.00	868'162.60	442'390.75	433'982.95	385'289.95	711'191.80	71'399.45
301.07 Assegni per figli	89'062.60	87'500.00	89'062.60					
301.08 Economia domestica	49'653.30	53'000.00	49'653.30					
303.01 Contributi AVS, AI, IPG e AD	243'076.65	237'000.00	74'507.75	35'801.60	36'236.10	30'675.60	61'538.45	4'317.15
304.01 Contributi cassa pensione	454'353.90	460'000.00	132'718.00	69'023.90	68'976.00	58'810.65	115'631.65	9'193.70
305.01 Contributi SUVA	37'354.10	44'700.00	15'751.75	5'096.05	4'523.20	3'622.90	7'980.50	379.70
305.02 Contributi assicurazione malattia	31'479.00	32'300.00	9'562.20	4'696.50	4'070.20	4'070.20	7'827.40	626.20
306.01 Abbigliamento di servizio	19'187.75	12'250.00	1'905.90	6'708.85	2'660.00	3'072.20	4'773.05	67.75
307.01 Prestazioni per beneficiari di rendita	40'042.90	40'500.00	40'042.90					
308.01 Compensi a terzi per personale avventizio	54'129.00	70'000.00	26'399.20		10'501.10	12'524.20	4'704.50	
309.01 Altre spese per il personale	44'790.60	30'000.00	44'790.60					
309.02 Imposte alla fonte	12'289.20	12'000.00	12'289.20					
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	5'736'955.58	5'727'500.00	698'759.35	490'221.75	711'220.40	1'708'358.88	2'127'562.50	832.70
310.01 Materiale ufficio e stampati	23'970.95	30'000.00	23'970.95					
311.01 Acquisto mobili, macchine, veicoli e attrezzature	294'748.45	335'000.00	108'963.05	9'393.85	55'894.45	75'085.55	45'411.55	
312.01 Elettricità	1'494'423.40	1'450'000.00			398'260.95	985'902.45	110'260.00	
312.02 Acqua	17'257.15	22'000.00	1'665.45		15'591.70			
312.03 Gasolio	0.00	0.00					0.00	
313.01 Agenti chimici per defosfatazione	306'574.60	400'000.00				306'574.60		
313.02 Agenti chimici per disidratazione	240'399.80	200'000.00					240'399.80	
313.03 Agenti chimici per disinfezione	6'610.70	15'000.00				6'610.70		
313.06 Altri Materiali di consumo e di manutenzione	401'828.03	480'500.00	69'723.95	118'478.35	29'974.10	115'722.08	67'096.85	832.70
314.01 Manutenzione stabili e strutture (da terzi)	520'363.35	510'000.00	77'629.80	217'091.05	98'466.95	12'130.80	115'044.75	
315.01 Manuten. mobili, macch., veic. e attrez. (da terzi)	311'355.75	305'000.00	193'492.95	5'459.85	25'003.05	71'335.70	16'064.20	
317.01 Rimb. spese al personale, delegazione	24'846.95	10'000.00	24'846.95					
318.01 Eliminazione fanghi	1'474'749.00	1'350'000.00					1'474'749.00	
318.02 Eliminazione grigliato e sabbia	86'843.35	90'000.00				86'843.35		
318.03 Onorari, perizie, costi di progettazione	249'449.80	250'000.00	19'616.65	72'899.35	78'256.05	42'639.20	36'038.55	
318.04 Assicurazioni immobili	50'978.20	50'000.00	50'978.20					
318.06 Altri servizi	232'556.10	230'000.00	127'871.40	66'899.30	9'773.15	5'514.45	22'497.80	
32 INTERESSI PASSIVI	15'295.16	10'500.00	15'295.16					
321.01 Interessi e spese bancarie	16'032.60	10'000.00	16'032.60					
321.02 Differenza cambio	-737.44	500.00	-737.44					
36 CONTRIBUTI PROPRI	142'349.75	152'000.00	142'349.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
362.01 Contributi ad altri Consorzi	140'764.75	150'000.00	140'764.75					
365.01 Contributi a società e associaz. diversi	1'585.00	2'000.00	1'585.00					

CONSUNTIVO 2011

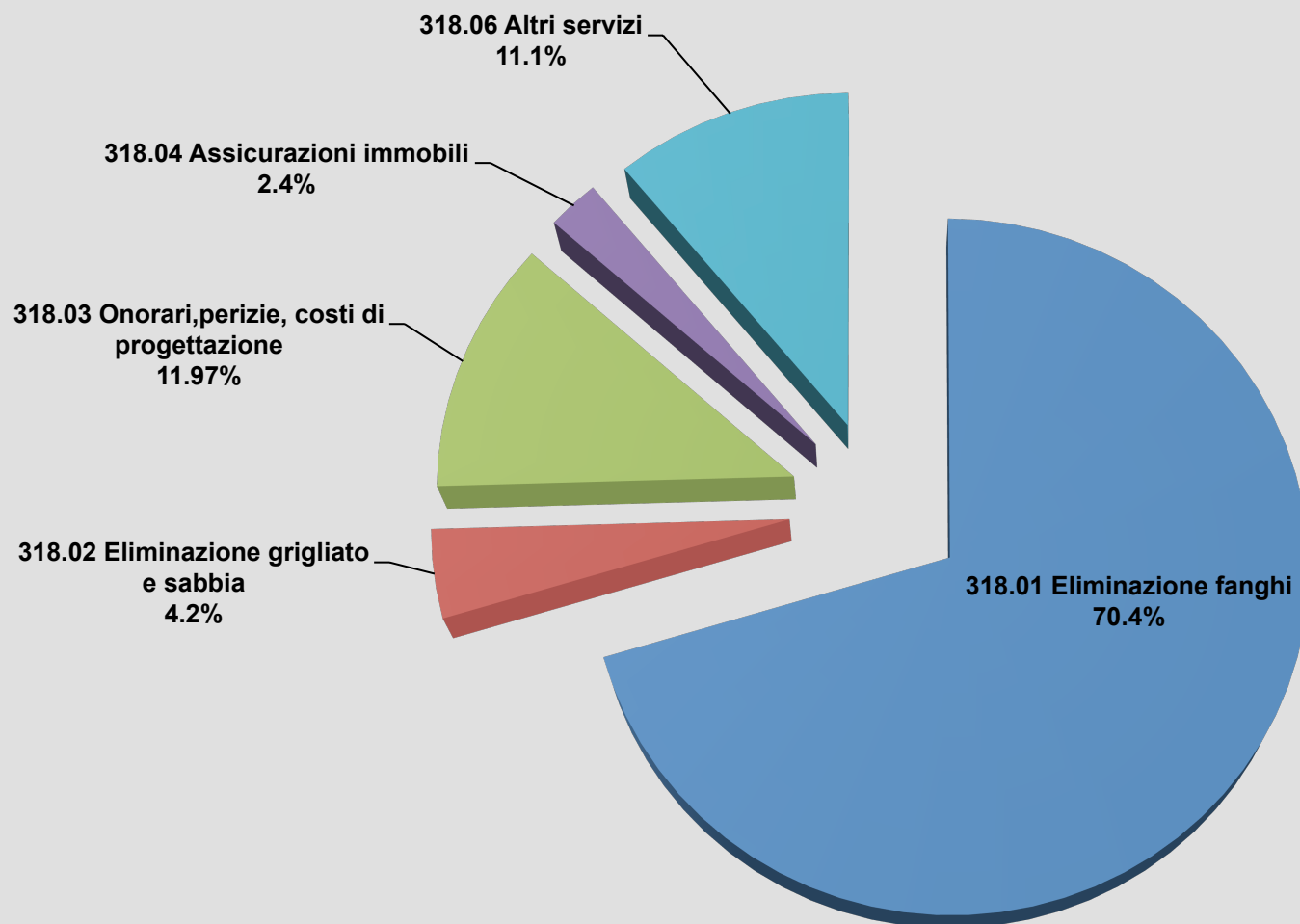


GESTIONE CORRENTE	consuntivo 2011	preventivo 2011	100	110	111	120	130	220
39 ADDEBITI INTERNI	48'291.95	66'300.00	0.00	0.00	0.00	24'877.80	2'230.80	21'183.35
390.01 Addebiti prestazioni personale	48'291.95	66'300.00		0.00	0.00	24'877.80	2'230.80	21'183.35
4 RICAVI CORRENTI	9'989'678.95	10'045'550.00	9'299'514.00	122'108.60	12'817.00	35'942.90	411'296.45	108'000.00
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	2'522.20	5'000.00	2'522.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
420.01 Interessi su crediti in conto corrente	2'522.20	5'000.00	2'522.20					
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSI	902'668.15	1'003'000.00	252'428.80	95'000.00	0.00	35'942.90	411'296.45	108'000.00
434.01 Proventi per servizi	716'239.35	800'000.00	66'000.00	95'000.00	0.00	35'942.90	411'296.45	108'000.00
436.01 Imposte alla Fonte	12'801.25	12'000.00	12'801.25					
436.02 Rimborsi indennità SUVA	4'739.55	5'000.00	4'739.55					
436.03 Rimborsi per servizio militare	3'901.50	5'000.00	3'901.50					
436.04 Rimborsi assicurazione militare	0.00	1'000.00	0.00					
436.06 Rimborsi ind.ass.malattia	12'844.30	20'000.00	12'844.30					
436.07 Rimborsi benzina e vari	69'642.20	80'000.00	69'642.20					
436.08 Rimborsi AVS Assegni figli	82'500.00	80'000.00	82'500.00					
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	9'036'196.65	8'971'250.00	9'036'196.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
452.01 Acconti comunali per gestione corrente	7'168'999.90	7'169'000.00	7'168'999.90					
452.02 Saldo comuni per gestione corrente	1'853'133.30	1'792'250.00	1'853'133.30					
452.99 Rimborsi x sicurezza personale	14'063.45	10'000.00	14'063.45					
49 ACCREDITI INTERNI	48'291.95	66'300.00	8'366.35	27'108.60	12'817.00	0.00	0.00	0.00
490.01 Accrediti prestazioni personale	48'291.95	66'300.00	8'366.35	27'108.60	12'817.00	0.00	0.00	

Grafico 1: Consuntivo 2011, ripartizione gruppo 3 SPESE CORRENTI



**Grafico 2: Consuntivo 2011, ripartizione gruppo
318 Servizi ed onorari**



318.01: Fr. 1'474'749.00 (+124'749.00)
318.02: Fr. 86'843.35 (-3'156.65)
318.03: Fr. 249'449.80 (-550.20)
318.04: Fr. 50'978.20 (+978.20)
318.06: Fr. 232'556.10 (+2'556.10)

Tabella per il controllo crediti di investimento



situazione al 31.12.2011 (crediti votati fino al 14.12.2011)

Denominazione	Data concessione credito da parte del legislativo consortile	ammontare credito lordo	uscite totali al 31.12.2010	uscite totali dal 01.01. 2011 al 31.12.2011	uscite totali al 31.12.2011	credito residuo (-=sorpasso)	uscite previste nel 2012	uscite previste nel 2013	uscite previste nel 2014	uscite previste nel 2015	uscite previste nel 2016	credito residuo al 31.12.2016
Totali		36'651'660.00	4'917'897.15	5'291'287.20	10'209'184.35	26'442'475.65	7'221'839.95	4'364'000.00	6'300'000.00	4'300'000.00	200'000.00	717'208.70
M68 Studio nuovo impianto smaltimento fanghi	CC 24.04.2004	300'000.00	242'208.00	0.00	242'208.00	57'792.00	85'000.00					-27'208.00
M 72-Automatici trattamento acque	CC 18.04.2005	4'266'000.00	2'587'179.40	491'855.20	3'079'034.60	1'186'965.40	1'000'000.00	180'000.00				6'965.40
M 03 Sistemazione Arg. Fiume Vedeggio	CC 04.12.2007	699'660.00	408'142.50	116'615.00	524'757.50	174'902.50						287.50
M 06 Allestimento di un PGSc	CC 05.05.2008	4'230'000.00	629'057.25	407'172.50	1'036'229.75	3'193'770.25	800'000.00	800'000.00	800'000.00	500'000.00	200'000.00	93'770.25
M12 Rinnovo impianto MT (Media Tensione)	CC 17.06.2010	1'395'000.00	0.00	377'801.55	377'801.55	1'017'198.45	1'000'000.00					17'198.45
M14 Progetto risan.Cond.Sigirino a Bedano	CC 26.05.2009	450'000.00	87'066.70	54'084.65	141'151.35	308'848.65	12'700.00					296'148.65
M18 Acquisto Camion 5 Assi + Carrello	CC 09.12.2009	440'000.00	58'095.10	331'006.75	389'101.85	50'898.15						50'898.15
M19 Risanamento Condotte R-C-MV	1 CC 09.12.2009	2'558'000.00	670'242.05	1'617'355.55	2'287'597.60	270'402.40	253'576.15					16'826.25
M20 Progetto Risan.Cond.Bedano-Cadempino	CC 09.12.2009	195'000.00	0.00	41'243.90	41'243.90	153'756.10	36'618.75	26'000.00				91'137.35
M21 Risanamento Tratta V.Zoppi (2)	CC 17.06.2010	550'000.00	162'111.45	241'942.30	404'053.75	145'946.25	100'000.00					45'946.25
M23 Risan.Quadri elettrici Soolev.e Filtrazione	CC 17.06.2010	480'000.00	39'362.70	17'210.90	56'573.60	423'426.40	400'000.00					23'426.40
M24 Progett.Ampl.consegna terzi	CC 17.06.2010	65'000.00	34'432.00	0.00	34'432.00	30'568.00	24'153.75					6'414.25
M25 Ammodern.Trattamento Fanghi	CC 15.12.2010	12'430'000.00	0.00	0.00	0.00	12'430'000.00	200'000.00	2'900'000.00	5'500'000.00	3'800'000.00		30'000.00
M27 Risan.Condotte Sigirino-Bedano (L3-4)	2 CC 15.12.2010	7'020'000.00	0.00	1'499'958.90	1'499'958.90	5'520'041.10	2'000'000.00	150'000.00				30'614.10
M28 Risan.Collettore Cadempino	3 CC 15.12.2010	500'000.00	0.00	0.00	0.00	500'000.00	500'000.00					0.00
M30 Spesa Spost. Cond. (NCCLAC)	CC 14.12.2011	206'000.00	0.00	0.00	0.00	206'000.00	205'199.70					800.30
M32 Progetto ristrutturazione Impianto Biogas	CC 25.05.2011	100'000.00	0.00	64'800.00	64'800.00	35'200.00	1'216.60					33'983.40
M33 Partecipazione Spesa PTL Via Sonvico	CC 25.05.2011	287'000.00	0.00	30'240.00	30'240.00	256'760.00	256'760.00					0.00
M34 Prog.e Prev. immissione a Lago	CC 14.12.2011	300'000.00	0.00	0.00	0.00	300'000.00	50'000.00	250'000.00				0.00
M36 Acquisto veicolo multifunzionale	CC 14.12.2011	180'000.00	0.00	0.00	0.00	180'000.00	180'000.00					0.00

¹ Credito votato = Fr. 2'558'000.- di cui Fr. 1'712'485.- da prelevare dal fondo "credito di risanamento (malus)" => a carico dei comuni Fr. 845'515.-

² Credito votato = Fr. 7'020'000.- di cui Fr. 3'339'427.- da prelevare dal fondo "credito di risanamento (malus)" => a carico dei comuni Fr. 3'680'573.-

³ Credito votato = Fr. 500'000.- di cui Fr. 159'330.- da prelevare dal fondo "credito di risanamento (malus)" => a carico dei comuni Fr. 340'670.-

Piano incasso del fondo
CREDITO DI RISANAMENTO (malus) al 31.12.2011



MUNICIPI	SPESA TOTALE NETTA DEL 10% PER PAG.UNICO	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	CHF										
AGNO	505'010.60	<u>505'010.60</u>									
ALTO MALCANTONE	50'833.65	<u>50'833.65</u>									
BEDANO	213'170.65	<u>213'170.65</u>									
BIOGGIO	421'062.11	<u>42'106.25</u>	<u>42'106.25</u>	<u>42'106.25</u>	<u>42'106.25</u>	<u>42'106.25</u>	<u>42'106.25</u>	<u>42'106.25</u>	<u>42'106.25</u>	<u>42'106.25</u>	<u>42'106.25</u>
BIRONICO	578'615.08	<u>57'861.55</u>	<u>57'861.55</u>	<u>57'861.55</u>	<u>57'861.55</u>						
CADEMARIO	94'065.95	<u>94'065.95</u>									
CADEMPINO	242'119.75	<u>242'119.75</u>									
CAMIGNOLO	1'009'649.95	<u>100'965.00</u>	<u>100'965.00</u>	<u>100'965.00</u>	<u>100'965.00</u>						
CANOBBIO	23'302.95	<u>23'302.95</u>									
CAPRIASCA	252'717.20	<u>252'717.20</u>									
COLLINA D'ORO	41'232.50	<u>41'232.50</u>									
COMANO	275'714.65	<u>275'714.65</u>									
CUREGLIA	168'431.10	<u>168'431.10</u>									
GRAVESANO	147'099.01	<u>14'709.90</u>	<u>14'709.90</u>	<u>97'673.75</u>							
LAMONE	372'633.13	<u>37'263.35</u>	<u>37'263.35</u>	<u>37'263.35</u>	<u>37'263.35</u>	<u>37'263.35</u>	<u>37'263.35</u>	<u>37'263.35</u>	<u>37'263.35</u>	<u>37'263.35</u>	<u>37'263.35</u>
LUGANO	960'942.75	<u>960'942.75</u>									
MANNO	314'820.05	<u>314'820.05</u>									
MASSAGNO	163'070.50	<u>163'070.50</u>									
MEZZOVICO-VIRA	1'649'094.92	<u>164'909.50</u>	<u>164'909.50</u>	<u>164'909.50</u>	<u>164'909.50</u>	<u>164'909.50</u>	<u>164'909.50</u>	<u>164'909.50</u>	<u>164'909.50</u>	<u>164'909.50</u>	<u>164'909.50</u>
MONTECENERI						<u>364'512.25</u>	<u>364'512.25</u>	<u>364'512.25</u>	<u>364'512.25</u>	<u>364'512.25</u>	<u>364'512.25</u>
MUZZANO	104'937.35	<u>104'937.35</u>									
ORIGLIO	374'395.85	<u>37'439.60</u>	<u>37'439.60</u>	<u>37'439.60</u>	<u>37'439.60</u>	<u>37'439.60</u>	<u>37'439.60</u>	<u>37'439.60</u>	<u>37'439.60</u>	<u>37'439.60</u>	<u>37'439.60</u>
PARADISO	48'289.00	<u>48'289.00</u>									
PONTE CAPRIASCA	514'794.29	<u>51'479.45</u>	<u>51'479.45</u>	<u>51'479.45</u>	<u>51'479.45</u>	<u>51'479.45</u>	<u>51'479.45</u>	<u>51'479.45</u>	<u>51'479.45</u>	<u>51'479.45</u>	<u>51'479.45</u>
PORZA	80'324.55	<u>80'324.55</u>									
RIVERA	1'350'101.86	<u>135'010.20</u>	<u>135'010.20</u>	<u>135'010.20</u>	<u>135'010.20</u>						
SAVOSA	354'262.45	<u>354'262.45</u>									
SIGIRINO	706'754.97	<u>70'675.50</u>	<u>70'675.50</u>	<u>70'675.50</u>	<u>70'675.50</u>						
SORENGO	52'450.80	<u>52'450.80</u>									
TAVERNE-TORRICELLA	394'760.41	<u>39'476.05</u>	<u>39'476.05</u>	<u>39'476.05</u>	<u>39'476.05</u>	<u>39'476.05</u>	<u>39'476.05</u>	<u>39'476.05</u>	<u>39'476.05</u>	<u>39'476.05</u>	<u>39'476.05</u>
VERNATE	3'483.95	<u>3'483.95</u>									
VEZIA	260'541.90	<u>260'541.90</u>									
	1'1728'683.88	<u>4'961'618.65</u>	<u>751'896.35</u>	<u>751'896.35</u>	<u>834'860.20</u>	<u>737'186.45</u>	<u>737'186.45</u>	<u>737'186.45</u>	<u>737'186.45</u>	<u>737'186.45</u>	<u>737'186.45</u>

Saldo banca inclusi spese e interessi conto al 31.12.2011 6'453'863.20

Cifre in grassetto = pagamento rateale incassato

Cifre in grassetto e sottolineato = pagamento unico (-10%) incassato

Rapporto dell'Ufficio di controllo esterno
Alla Delegazione consortile del

Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni, Bioggio

In conformità al mandato conferitoci abbiamo verificato l'annesso conto consuntivo del Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni, costituito da bilancio, conto di gestione corrente e conto investimenti, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011.

Responsabilità della Delegazione consortile

La Delegazione consortile è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alla legge. Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento di un conto consuntivo che sia esente da anomalie significative imputabili a irregolarità o errori. La Delegazione consortile è inoltre responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme di presentazione del conto consuntivo, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

Responsabilità dell'Ufficio di controllo esterno

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo in base alle nostre verifiche. Abbiamo effettuato la nostra verifica conformemente alla Direttiva del 16 gennaio 2009 del Dipartimento delle Istituzioni, alla legge svizzera e agli Standard svizzeri di revisione, i quali richiedono che la stessa venga pianificata ed effettuata in maniera tale da ottenere con sufficiente sicurezza che il conto consuntivo sia privo di anomalie significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di verifica volte ad ottenere elementi probativi per i valori e le altre informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di verifica compete al giudizio professionale del revisore. Ciò comprende una valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a irregolarità o errori. Nell'ambito della valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento del conto consuntivo, allo scopo di definire le procedure di verifica richieste dalle circostanze, ma non per esprimere un giudizio sull'esistenza e l'efficacia del sistema di controllo interno. La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme di allestimento del conto consuntivo, dell'attendibilità delle valutazioni eseguite, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Siamo dell'avviso che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed adeguata per la presente nostra opinione di revisione.

Opinione di revisione

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 è conforme alle normative in materia finanziaria e contabile contenute nella Legge sul consorzio dei Comuni (LCCom) e nella Legge Organica Comunale, nella Direttiva dipartimentale 16 gennaio 2009, nel Regolamento sulla gestione finanziaria e la contabilità dei Comuni (Rgfc) ed ai principi generalmente riconosciuti dalla prassi contabile. Le risultanze scaturite dalla nostra verifica sono indicate nel rapporto di revisione complementare, al quale rimandiamo per le osservazioni di dettaglio.

Rapporto in base ad altre disposizioni legali

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR) e all'indipendenza (art. 728 CO), come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza. Confermiamo inoltre di adempiere i requisiti minimi per l'organo di controllo esterno previsti dalla Direttiva dipartimentale 16 gennaio 2009.

Raccomandiamo di sottoporre i conti consuntivi allegati al Consiglio consortile per approvazione.

Lugano, 27 febbraio 2012

FIDIREVISA SA



Paolo Gattigo

Revisore responsabile
Revisore abilitato



Nicola Zanetti

Perito revisore abilitato

Allegato

Conto consuntivo

CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE
LUGANO E DINTORNI

RIPARTO FABBISOGNO ESERCIZIO 2011

COMUNI	CHIAVE	FABBISOGNO	ACCONTO	SALDO
		9'022'133.19	7'168'999.90	1'853'133.29
AGNO	3.721	335'713.60	266'758.50	68'955.10
ALTO MALCANTONE	0.382	34'464.55	27'385.60	7'078.95
AROGNO	0.025	2'255.55	1'792.25	463.30
BEDANO	1.349	121'708.60	96'709.80	24'998.80
BIOGGIO	3.079	277'791.50	220'733.50	57'058.00
CADEMARIO	0.699	63'064.70	50'111.30	12'953.40
CADEMPINO	1.918	173'044.50	137'501.40	35'543.10
CANOBBIO	1.777	160'323.30	127'393.15	32'930.15
CAPRIASCA	0.882	79'575.20	63'230.60	16'344.60
COLLINA D'ORO	0.692	62'433.15	49'609.50	12'823.65
COMANO	1.663	150'038.05	119'220.45	30'817.60
CUREGLIA	1.063	95'905.30	76'206.45	19'698.85
GRAVESANO	1.033	93'198.65	74'055.75	19'142.90
LAMONE	1.613	145'527.00	115'635.95	29'891.05
Lugano	48.954	4'416'695.10	3'509'512.20	907'182.90
Campione	2.448	220'861.80	175'497.10	45'364.70
LUGANO CON CAMPIONE	51.402	4'637'556.90	3'685'009.35	952'547.55
MANNO	1.931	174'217.40	138'433.40	35'784.00
MASSAGNO	5.613	506'412.35	402'395.95	104'016.40
MEZZOVICO-VIRA	1.441	130'008.95	103'305.30	26'703.65
MONTECENERI	3.067	276'708.80	219'873.25	56'835.55
MUZZANO	0.879	79'304.55	63'015.50	16'289.05
ORIGLIO	1.107	99'875.00	79'360.85	20'514.15
PARADISO	3.583	323'263.05	256'865.25	66'397.80
PONTE CAPRIASCA	1.368	123'422.80	98'071.90	25'350.90
PORZA	1.290	116'385.50	92'480.10	23'905.40
SAVOSA	1.827	164'834.35	130'977.65	33'856.70
SORENGO	1.593	143'722.60	114'202.15	29'520.45
TORRICELLA-TAVERNE	2.668	240'710.50	191'268.90	49'441.60
VERNATE	0.040	3'608.85	2'867.60	741.25
VEZIA	2.295	207'057.95	164'528.55	42'529.40
TOTALE FR.	100.0	9'022'133.20	7'168'999.90	1'853'133.30