



MESSAGGIO NO. 14/2009

**ACCOMPAGNANTE IL CONSUNTIVO 2008 DEL CONSORZIO
DEPURAZIONE ACQUE ALTO MALCANTONE**

➤ **Ai Legislativi dei Comuni di Alto Malcantone, Aranno, Bioggio e Miglieglia**

Gentili Signore, Egregi Signori,

abbiamo provveduto a chiudere i conti della contabilità dell'anno 2008 che sottoponiamo all'approvazione dei Legislativi dei Comuni consorziati, nonché della Commissione della gestione, che dovrà esaminarli.

Anticipiamo dapprima un riassunto della gestione corrente, che permette di rilevare l'andamento dell'esercizio e quello del conto degli investimenti, dal quale si evince l'ammontare del costo delle opere effettuate.

CONTO DI GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2008	Preventivo 2008
Totale spese correnti	98'285.35	147'200.00
Totale ricavi correnti	1'108.7	1'000.00
Partecipazione dei Comuni	98'285.35	146'200.00

CONTO DEGLI INVESTIMENTI	Consuntivo 2008	Preventivo 2008
Uscite per investimenti	2'319'773.85	5'900'000.00
Entrate per investimenti	1'894'969.00	1'554'000.00
Investimento netto	424'804.85	4'346'000.00

Un primo importante rilievo da fare è legato alle cifre degli investimenti fatti che risultano essere nemmeno al 50% di quanto preventivato. In effetti per l'anno in analisi non sono stati eseguiti tutti i diversi lavori pianificati e questo per aspetti tecnici che esulano dalle nostre competenze.

Si possono comunque elencare brevemente:

- periodi di fermo dei cantieri causa maltempo più lunghi del previsto
- inizio dei lavori a nord del Ponte di Vello con un certo ritardo
- alcune difficoltà tecniche hanno richiesto analisi di dettaglio prima di proseguire.

Si deve però anche aggiungere che la parte finanziaria di regola non segue il ritmo esecutivo delle attività e quindi i lavori eseguiti sono certamente maggiori rispetto a quanto effettivamente le diverse ditte appaltatrici ci hanno poi fatturato.

L'obiettivo di una consegna quasi completa di tutti i lavori entro la fine dell'anno 2009 rimane ancora tale, anche se le importanti nevicate avute fino ad oggi di fatto hanno provocato un arresto dei cantieri di già almeno un mese.

Evidentemente il minore importo per investimenti ha prodotto un onere inferiore per quanto attiene agli interessi passivi a carico dei Comuni consorziati.

Nel dettaglio dall'analisi dei conto di gestione corrente possiamo rilevare quanto segue:

SPESE PER IL PERSONALE

	Consuntivo 2008	Preventivo 2008	Differenza
Spese	5'558.90	7'000.00	-1'441.10 -20.5%

Grazie ad un costante controllo delle tematiche in corso e al continuo scambio di informazioni fra il segretario, il presidente ed i membri della Delegazione via posta elettronica, le riunioni avvengono con meno frequenza e solo quando i temi meritano una discussione approfondita.

Bisogna inoltre dire che la Direzione Lavori ci tiene costantemente informati sull'evolversi dei lavori in corso e questo permette di essere sempre aggiornati.

Ricordiamo che alla riunioni settimanali di cantiere che si tengono sui diversi fronti operativi è sempre presente anche il nostro consulente tecnico, il quale costantemente ci tiene aggiornati sui problemi da discutere ed affrontare.

SPESE PER BENI E SERVIZI

	Consuntivo 2008	Preventivo 2008	Differenza
Spese	20'582.60	23'200.00	-2'617.40 -11.2%

Come già spiegato in precedenza, la nostra Delegazione si avvale della consulenza dello studio Sanipro SA di Breno, che si è occupato prevalentemente di rappresentare il Consorzio nelle pratiche tecniche e di eseguire quelle attività che, se fossero fatte direttamente dalla nostra Direzione Lavori, avrebbero un'incidenza finanziaria maggiore.

INTERESSI PASSIVI

	Consuntivo 2008	Preventivo 2008	Differenza
Spese	72'143.85	117'000.00	-44'856.15 - 38.3 %

A preventivo avevamo valutato una spesa per investimenti ammontante a circa fr. 5'900'000.00; in realtà poi i costi finora sopportati sono circa fr 2'300'000 lordi dai quali sono stati dedotti i sussidi che il Cantone e la Confederazione già ci avevano versato in due diverse occasioni, pari a fr. 1'894'969.00.

È da notare come con l'avanzamento dei lavori ed il crescere dell'investimento anche gli interessi seguono lo stesso trend e questo anche in considerazione del fatto che i Comuni ancora non hanno preso a carico la loro parte di debito.

Il calcolo esatto degli interessi debitori di pertinenza di ogni Comune consorziato riflette quindi questa situazione.

RICAVI CORRENTI

	Consuntivo 2008	Preventivo 2008	Differenza
Ricavi	98'285.35	147'200.00	-48'914.65 - 33.2%

Questa voce riflette quasi esclusivamente il versamento eseguito dai Comuni per il cui dettaglio alleghiamo una tabella riassuntiva.

Le eccedenze che ne risultano saranno convenientemente gestite in occasione della richiesta degli acconti 2009, che la Delegazione consortile invierà ai Comuni.

BILANCIO

✓ Rileviamo che la differenza fra le opere del genio civile (fr. 3'375'275.75) e il debito con la Banca Raiffeisen (fr. 3'449'080.00) è data dagli interessi di ritardo accumulati al 31.12.2008 – già pagati all'inizio di gennaio 2009 - ammontanti a fr. 39'915.50 e al pagamento totale delle polizze assicurative avvenuto nel 2006 per un totale di fr. 33'888.75.

Questo importo era stato a suo tempo pagato tramite il conto corrente passivo (conto degli investimenti) per poterlo inserire nelle tabelle dei sussidi e recuperarlo in parte. L'Ufficio cantonale competente ci ha però informati nel 2008 che questa cifra doveva essere pagata tramite la gestione corrente, cosa che abbiamo fatto nel corso del nuovo anno.

L'ammontare della liquidità, al momento della presentazione del consuntivo si è quindi ridotta da fr. 80'749.10 a fr. 6'944.85. Per maggior chiarezza alleghiamo una tabella ricapitolativa.

Per tutte le altre cifre elencate nel CONSUNTIVO 2008 riteniamo di non dover fare ulteriori commenti visto che le stesse collimano con il preventivo.

A vostra completa disposizione per ogni informazione, vi chiediamo di voler

RISOLVERE:

1. Il consuntivo 2008 del Consorzio Depurazione Acque Alto Malcantone è approvato.
2. E' dato scarico alla Delegazione consortile di tutta la gestione 2008.

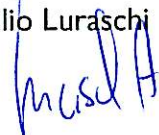
Con i migliori saluti.

PER LA DELEGAZIONE

Il Presidente:
Dante Morenzoni



Il Segretario:
Attilio Luraschi



Breno, febbraio 2009



Consuntivo 2008

GESTIONE CORRENTE

No. conto	Descrizione	Consuntivo 2008	Preventivo 2008	Consuntivo 2007
<u>COSTI</u>				
300.00	Diaria membri delegazione	480.00	1'000.00	550.00
300.01	Indennità fissa Presidente	2'500.00	2'500.00	2'500.00
301.01	Stipendio segretario	2'071.05	3'000.00	2'930.35
303.00	Contributo AVS/AI/AD/IPG	507.85	500.00	431.40
310.00	Spese amministrative	2'851.05	3'000.00	2'780.60
314.00	Manutenzione impianti e rete	-	-	-
317.01	Spese di trasferta	-	-	-
318.00	Assicurazioni	6'354.00	8'700.00	6'354.00
318.01	Assistenza legale	-	-	-
318.02	Assistenza tecnica	11'251.00	10'000.00	17'581.00
318.03	Spese di rappresentanza	-	1'000.00	270.50
318.04	Spese bancarie	126.55	500.00	148.55
322.01	Interessi passivi	72'143.85	117'000.00	46'132.60
		98'285.35	147'200.00	79'679.00
<u>RICAVI</u>				
430.00	Interessi da banche	108.70	-	31.90
452.00	Contributi comunali	97'176.65	146'200.00	78'647.10
452.01	Rimborso Cons. Curio/Novaggio	1'000.00	1'000.00	1'000.00
		98'285.35	147'200.00	79'679.00

B I L A N C I O

No. conto	Descrizione	Attivo	Passivo
102.00	Banca Raiffeisen - conto corrente	80'749.10	
139.00	Transitori attivi	17'959.30	
141.00	Opere del genio civile	3'375'275.75	
200.00	Creditori		5'200.00
210.00	Banca Raiffeisen - conto corrente		3'449'080.00
259.00	Transitori passivi		19'704.15
	T O T A L I	3'473'984.15	3'473'984.15

C O N T O I N V E S T I M E N T I

No. conto	Descrizione	Costi 2008	Ricavi 2008
501.10	Lotto 1	31'758.60	
501.11	Lotto 2	1'055'974.30	
501.12	Lotto 3	674'435.40	
501.13	Lotto 4.1	39'188.95	
501.14	Lotto 4.2	234'454.05	
501.15	Lotto 5	167'302.95	
501.16	Lotto 6	116'659.60	
660.00	Sussidi Confederazione		1'440'043.00
661.00	Sussidi Cantone		454'926.00
		2'319'773.85	1'894'969.00
	Investimento netto		424'804.85

CONSUNTIVO 2008

Ripartizione contributi comunali

totale spese 2008 98'285.35
./ Interessi da banche e ricupero Curio/Nova 1'108.70

a carico dei Comuni consorziati 97'176.65

Suddivisione per Comune:

	Chiave di riparto	Ripartizione 2008	Eccedenza 2007	Versamenti effettuati	Eccedenza/ - a carico
Alto Malcantone	53.60%	52'086.70	12'226.75	50'463.80	10'603.85
Aranno	23.89%	23'215.50	5'197.95	22'743.80	4'726.25
Bioggio (frazione Iseo)	6.30%	6'122.15	-	7'368.50	1'246.35
Migliaglia	16.21%	15'752.30	2'630.90	16'249.10	3'127.70
		97'176.65	20'055.60	96'825.20	19'704.15