

**CONSORZIO PER LA DEPURAZIONE DELLE ACQUE DI BIASCA E DINTORNI****MESSAGGIO DELLA DELEGAZIONE CONSORTILE  
al Consiglio consortile concernente il Consuntivo 2023**

(del 27 febbraio 2024)

Signor Presidente,  
Signori Consiglieri,

ci pregiamo sottoporre al vostro esame ed approvazione il bilancio consuntivo 2023, approvato dalla Delegazione consortile il 27 febbraio 2024 e trasmesso contemporaneamente ai Comuni consorziati e ai membri del Consiglio consortile.

L'esercizio 2023 ha chiuso con i seguenti risultati:

<b><u>GESTIONE CORRENTE</u></b>			
Conto Perdite e Profitti:	uscite correnti	Fr.	1'843'668.61
	entrate correnti	Fr.	169'856.52
	contributo Faido, Serravalle e Acquarossa	Fr.	544'563.69
	<b>partecipazione dei Comuni consorziati</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'129'248.40</b>

<b><u>INVESTIMENTI</u></b>	
Maggior entrata sugli investimenti	<b>Fr. 206'457.66</b>

Evoluzione fabbisogno dal 2010

Anno	Fabbisogno Preventivo	Fabbisogno Consuntivo	variazione	
			in % rispetto Consuntivo	in % rispetto Preventivo
2010	1'356'230.00	1'293'724.51		-4.61%
2011	1'390'050.00	1'264'576.26	-2.25%	-9.03%
2012	1'438'400.00	1'326'981.64	4.93%	-7.75%
2013	1'455'400.00	1'334'225.46	0.55%	-8.33%
2014	1'446'700.00	1'435'319.12	7.58%	-0.79%
2015	1'504'900.00	1'365'142.51	-4.89%	-9.29%
2016	1'731'096.25	1'653'966.86	21.16%	-4.46%
2017	1'712'400.00	1'601'886.96	-3.15%	-6.45%
2018	1'713'400.00	1'656'310.09	3.40%	-3.33%
2019	1'661'300.00	1'602'581.06	-3.24%	-3.53%
2020	1'719'800.00	1'651'749.03	3.07%	-3.96%
2021	1'725'600.00	1'639'422.18	-0.75%	-4.99%
2022	1'723'750.00	1'543'471.80	-5.85%	-10.46%
2023	1'819'000.00	1'673'812.09	8.44%	-7.98%
2024	1'822'900.00			

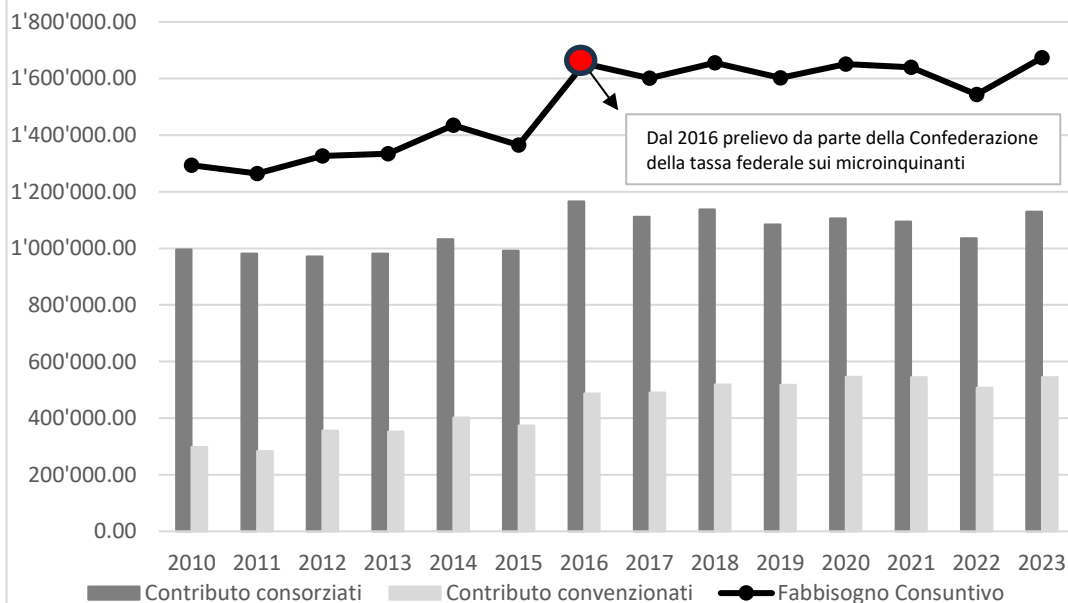
Evoluzione Contributo Comuni consorziati

Anno	Preventivo	Consuntivo	variazione	
			in % rispetto Consuntivo	in % rispetto Preventivo
2010	1'043'766.20	995'732.85		-4.60%
2011	1'069'236.50	981'605.66	-1.42%	-8.20%
2012	1'053'012.61	971'026.21	-1.08%	-7.79%
2013	1'066'404.86	981'145.60	1.04%	-8.00%
2014	1'052'983.65	1'032'635.97	5.25%	-1.93%
2015	1'087'432.15	991'249.86	-4.01%	-8.84%
2016	1'215'018.18	1'166'490.26	17.68%	-3.99%
2017	1'188'521.60	1'111'587.46	-4.71%	-6.47%
2018	1'172'052.51	1'137'181.01	2.30%	-2.98%
2019	1'124'478.70	1'085'001.02	-4.59%	-3.51%
2020	1'156'212.05	1'105'450.14	1.88%	-4.39%
2021	1'154'052.74	1'094'996.63	-0.95%	-5.12%
2022	1'146'564.11	1'036'256.28	-5.36%	-9.62%
2023	1'208'917.02	1'129'248.40	8.97%	-6.59%
2024	1'215'658.91			

Evoluzione Contributo Comuni convenzionati

Anno	Preventivo	Consuntivo	variazione	
			in % rispetto Consuntivo	in % rispetto Preventivo
2010	312'463.80	297'991.66		-4.63%
2011	320'813.50	282'970.60	-5.04%	-11.80%
2012	385'387.39	355'955.43	25.79%	-7.64%
2013	388'995.14	353'079.86	-0.81%	-9.23%
2014	393'716.35	402'683.15	14.05%	2.28%
2015	417'467.85	373'892.65	-7.15%	-10.44%
2016	516'078.07	487'476.60	30.38%	-5.54%
2017	523'878.40	490'299.50	0.58%	-6.41%
2018	541'347.49	519'129.08	5.88%	-4.10%
2019	536'821.30	517'580.04	-0.30%	-3.58%
2020	563'587.95	546'298.89	5.55%	-3.07%
2021	571'547.26	544'425.55	-0.34%	-4.75%
2022	577'185.89	507'215.52	-6.83%	-12.12%
2023	610'082.98	544'563.69	7.36%	-10.74%
2024	607'241.09			

Evoluzione fabbisogno dal 2010 - Contributi comunali



## **CONSIDERAZIONI GENERALI**

- L'esercizio 2023 ha chiuso con un esito finanziario positivo.

Rispetto al preventivo si registra una diminuzione del fabbisogno a carico dei Comuni consorziati di Fr. 79'668.62, pari al 6.59%.

Un giudizio complessivo sull'esito dell'esercizio in esame, individua nel contenimento delle spese (- Fr. 94'831.39) e nell'aumento delle entrate diverse (+ Fr. 50'356.52) le ragioni del buon risultato ottenuto.

Come risulta dalla tabella di confronto preventivo-consuntivo, a pag. 6 del consuntivo, in quasi tutte le categorie dei costi si rileva una diminuzione delle uscite. Sul fronte dei ricavi si registra una crescita delle entrate diverse.

Particolarmente significativa è stata la contrazione dei costi di gestione degli impianti di Fr. 86'692.10, grazie, soprattutto, al risparmio sulla manutenzione e alla minor spesa per i reagenti chimici.

Il confronto con i risultati del consuntivo dell'anno precedente, evidenzia un aumento dei costi complessivi, quale conseguenza del mutato quadro economico e della forte pressione inflazionistica. Gli effetti di questa instabilità, hanno portato a un rincaro generalizzato di merci e servizi e a un importante aumento dei tassi d'interesse.

Troverete informazioni più particolareggiate sulle ripercussioni economiche delle singole voci di spesa e di entrata nel commento sulle singole categorie.

- Per quanto riguarda gli investimenti, l'attività si è concentrata sullo sviluppo delle seguenti opere.

### ***Rinnovo e ristrutturazione dell'edificio di servizio***

*M. No. 2/2020 – Fr. 107'700.00 credito PD – approvato dal CC 22.10.2020*

*M. No. 2/2021 – Fr. 1'535'309.40 credito costruzione – approvato dal CC 21.10.2021*

---

L'anno in rassegna è stato caratterizzato dalla conclusione dei lavori di ristrutturazione, ammodernamento e riorganizzazione dell'edificio di servizio presso l'IDA. Nonostante un ritardo di ca. 5 mesi rispetto al programma iniziale, l'obiettivo di terminare e liquidare il progetto entro il 31.12.2023 è stato raggiunto.

Dal punto di vista tecnico e architettonico il risultato è molto soddisfacente. La riorganizzazione completa dell'edificio ha consentito di ottimizzare lo sfruttamento degli spazi, creando un ambiente che soddisfa appieno le nuove esigenze di servizio.

Anche nei riguardi del personale è stato creato un ambiente di lavoro appropriato, rispondente alle norme igieniche e di sicurezza e provvisto di spogliatoi e servizi confortevoli e decorosi.

La Delegazione consortile ha ritenuto opportuno sottolineare degnamente la realizzazione delle opere e, a questo proposito, in data 20.09.2023 ha organizzato una visita all'IDA.

L'evento, che ha riscontrato un ottimo successo, ha permesso ai presenti di prendere visione dei lavori eseguiti e di verificare la validità della scelta progettuale.

I partecipanti hanno espresso vivo apprezzamento per gli interventi realizzati.

Dal profilo finanziario l'investimento complessivo è stato contenuto nel limite dei crediti concessi dall'assemblea.

**CONFRONTO CON CREDITI VOTATI**

<b>RINNOVO E RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO</b>	<b>CREDITO VOTATO</b> IVA compresa	<b>CONSUNTIVO FINALE</b> IVA compresa	<b>VARIAZIONI</b> IVA compresa
<b>Progetto e preventivo definitivi</b> <b>M. No. 2/2020 - Decreto CC 22.10.2020</b>	<b>107'700.00</b>	<b>96'871.61</b>	<b>-10'828.39</b>
<b>Fase esecutiva - opere costruttive</b> <b>M. No. 2/2021 - Decreto CC 21.10.2021</b>	<b>1'535'309.40</b>	<b>1'477'201.94</b>	<b>-58'107.46</b>
<b>Totali</b>	<b>1'643'009.40</b>	<b>1'574'073.55</b>	<b>-68'935.85</b>

I crediti residui di Fr. 10'828.39 e di Fr. 58'107.46 possono quindi essere stralciati.

Nella tabella seguente presentiamo il riassunto della situazione degli investimenti realizzati con confronto con il preventivo.

**RINNOVO E RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO DI SERVIZIO**

CCC	DESCRIZIONE	PREVENTIVO (CREDITO VOTATO) (Fasi 32-33 e 41-53)	CONSUNTIVO FINALE	VARIAZIONI
		IVA compresa	IVA compresa	IVA compresa
<b>1</b>	<b>LAVORI PRELIMINARI</b>	<b>90'952.65</b>	<b>30'048.30</b>	<b>-60'904.35</b>
11	Sgombero e preparazione terreno	72'643.65	30'048.30	-42'595.35
12	Locali provvisori	18'309.00	0.00	-18'309.00
<b>2</b>	<b>EDIFICIO</b>	<b>1'074'817.25</b>	<b>1'078'224.25</b>	<b>3'407.00</b>
21	Costruzione grezza 1	175'936.90	120'792.55	-55'144.35
22	Costruzione grezza 2	305'625.70	288'731.80	-16'893.90
23	Impianti elettrici	167'473.50	217'928.35	50'454.85
24	Impianti RVCS	66'138.55	113'991.70	47'853.15
25	Impianti sanitari	69'681.90	86'801.99	17'120.09
26	Impianti sollevamento	24'771.00	30'864.00	6'093.00
27	Finiture 1	121'754.85	129'721.21	7'966.36
28	Finiture 2	143'434.85	89'392.65	-54'042.20
<b>4</b>	<b>LAVORI ESTERNI</b>	<b>77'215.50</b>	<b>55'910.95</b>	<b>-21'304.55</b>
41	Costruzione grezza e finitura	71'830.50	55'910.95	-15'919.55
42	Giardini	5'385.00	0.00	-5'385.00
<b>5</b>	<b>COSTI SECONDARI</b>	<b>348'758.80</b>	<b>353'099.30</b>	<b>4'340.50</b>
	<i>COSTI SECONDARI SENZA ONORARI</i>	<i>(121'701.00)</i>	<i>(102'374.20)</i>	<i>-(19'326.80)</i>
51	Autorizzazioni e tasse	3'231.00	3'000.00	-231.00
52	Campioni, modelli, riproduzioni	7'000.50	5'019.75	-1'980.75
53	Assicurazioni	3'769.50	2'737.40	-1'032.10
58	Accantonamenti e riserve	107'700.00	91'617.05	-16'082.95
<b>59</b>	<b>ONORARI PROGETTISTI</b>	<b>(227'057.80)</b>	<b>(250'725.10)</b>	<b>(23'667.30)</b>
	Architetto fino fase 32	70'183.80	145'574.15	0.05
	Architetto fase 41-53	75'390.30		
	Ingegnere civile 41-53	8'616.00	8'640.35	24.35
	Ing. Elettrotecnico fino fase 32	10'306.90	37'380.10	11'405.85
	Ing. Elettrotecnico 41-53	15'667.35		
	Fotovoltaico 41-43	16'155.00	14'539.50	-1'615.50
	Ing. RVCS fino fase 32	11'801.75	40'880.75	13'857.95
	Ing. RVCS 41-53	15'221.05		
	Specialista energetico	0.00		0.00
	Specialista fuoco	3'715.65	3'187.90	-527.75
	Specialista amianto	0.00	522.35	522.35
<b>9</b>	<b>ARREDAMENTO</b>	<b>51'265.20</b>	<b>56'790.75</b>	<b>5'525.55</b>
91	Arredamento interno	51'265.20	56'790.75	5'525.55
	<b>TOTALI</b>	<b>1'643'009.40</b>	<b>1'574'073.55</b>	<b>-68'935.85</b>

Per il finanziamento delle opere il Consorzio ha potuto contare sul contributo FFS, appositamente accantonato, che ha permesso di coprire oltre i 2/3 dell'investimento, riducendo sostanzialmente l'investimento netto a carico dei Comuni, che è risultato di **Fr. 262'109.37** (IVA esclusa).

### QUOTE D'INVESTIMENTO A CARICO DEI SINGOLI COMUNI

COMUNE	Prog. Definitiva 2021 (M. No. 2/2020)	Investimenti 2022-2023 (M. No. 2/2021)	TOTALE INVESTIMENTO LORDO	PRELEVAMENTO FONDO CONTRIBUTO FFS	INVESTIMENTO NETTO QUOTE COMUNI
	Importo Fr.	Importo Fr.	Importo Fr.	Importo Fr.	Importo Fr.
BIASCA	35'363.56	538'119.60	573'483.16	470'676.00	102'807.16
POLLEGIO	3'943.61	60'009.05	63'952.66	52'488.00	11'464.66
RIVIERA (Iragna)	3'037.50	46'220.97	49'258.46	40'428.00	8'830.46
PERSONICO	1'553.46	23'638.68	25'192.14	20'676.00	4'516.14
BODIO	6'709.73	102'100.45	108'810.18	89'304.00	19'506.18
GIORNICO	5'734.19	87'255.96	92'990.16	76'320.00	16'670.16
SERRAVALLE	10'333.27	157'239.09	167'572.35	137'532.00	30'040.35
ACQUAROSSA	8'530.06	129'800.10	138'330.17	113'532.00	24'798.17
FAIDO	14'954.89	227'565.20	242'520.08	199'044.00	43'476.08
<b>TOTALI</b>	<b>90'160.27</b>	<b>1'371'949.10</b>	<b>1'462'109.37</b>	<b>1'200'000.00</b>	<b>262'109.37</b>

N.B: Importi IVA esclusa

#### **Rinnovo e potenziamento linea trattamento acque**

M. No. 4/2020 – Fr. 307'000.00 credito PD – approvato dal CC 29.04.2021

M. No. 2/2023 – Fr. 9'075'000.00 credito costruzione – approvato dal CC 12.12.2023

Nel 2023 è stata ultimata la fase di progettazione definitiva.

Nonostante le inevitabili e note necessità di aggiornamento del progetto, l'investimento complessivo è stato contenuto nel limite del credito concesso dal legislativo.

### CONFRONTO CON CREDITO VOTATO

RINNOVO E POTENZIAMENTO LINEA ACQUE	CREDITO VOTATO IVA compresa	CONSUNTIVO FINALE IVA compresa	VARIAZIONI IVA compresa
<b>Progetto e preventivo definitivi</b> M. No. 4/2020 - Decreto CC 29.04.2021	<b>307'000.00</b>	<b>279'228.05</b>	<b>-27'771.95</b>

Il credito residuo di Fr. 27'771.95 può pertanto essere stralciato.

Di seguito il dettaglio delle spese di progettazione sostenute, con il confronto con le cifre di preventivo.

### RINNOVO E POTENZIAMENTO LINEA TRATTAMENTO ACQUE

DESCRIZIONE	PREVENTIVO (CREDITO VOTATO) (Fasi 31-33)	CONSUNTIVO FINALE	VARIAZIONI
	IVA compresa	IVA compresa	IVA compresa
<b>PROGETTAZIONE DEFINITIVA</b>			
Progettista coordinamento generale	63'435.30	62'331.40	-1'103.90
Ing. processo, componenti elettromecc.	67'097.10	79'867.60	12'770.50
Ing. imp. Automazione e strumentazione	29'940.60	26'601.90	-3'338.70
Ing. genio civile	67'851.00	40'371.35	-27'479.65
Ing. Impianti elettrici	51'803.70	39'388.50	-12'415.20
Ing. RVCS	3'877.20	8'616.00	4'738.80
Consulenza architettonica	10'770.00	0.00	-10'770.00
Fase autorizzativa	6'246.60	6'246.60	0.00
Diversi e imprevisi	5'978.50	15'804.70	9'826.20
<b>TOTALI</b>	<b>307'000.00</b>	<b>279'228.05</b>	<b>-27'771.95</b>

L'investimento è stato ripartito tra i Comuni nei limiti delle rispettive quote di partecipazione.

### QUOTE D'INVESTIMENTO A CARICO DEI SINGOLI COMUNI

COMUNE	PDef (SIA 31-33) 2022-2023 (M. No. 4/2020)	TOTALE INVESTIMENTO LORDO	SUSSIDI TI	INVESTIMENTO NETTO QUOTE COMUNI
	Importo Fr.	Importo Fr.	Importo Fr.	Importo Fr.
<b>BIASCA</b>	101'691.38	101'691.38	0.00	<b>101'691.38</b>
<b>POLLEGIO</b>	11'340.24	11'340.24	0.00	<b>11'340.24</b>
<b>RIVIERA (Iragna)</b>	8'734.63	8'734.63	0.00	<b>8'734.63</b>
<b>PERSONICO</b>	4'467.13	4'467.13	0.00	<b>4'467.13</b>
<b>BODIO</b>	19'294.48	19'294.48	0.00	<b>19'294.48</b>
<b>GIORNICO</b>	16'489.23	16'489.23	0.00	<b>16'489.23</b>
<b>SERRAVALLE</b>	29'714.32	29'714.32	0.00	<b>29'714.32</b>
<b>ACQUAROSSA</b>	24'529.03	24'529.03	0.00	<b>24'529.03</b>
<b>FAIDO</b>	43'004.23	43'004.23	0.00	<b>43'004.23</b>
<b>TOTALI</b>	<b>259'264.67</b>	<b>259'264.67</b>	<b>0.00</b>	<b>259'264.67</b>

**N.B:** Importi IVA esclusa

Il preventivo e progetto definitivi delle opere sono stati approvati dal Consiglio consortile nella seduta ordinaria del 12.12.2023, con la concessione di un credito di costruzione di Fr. 9'075'000.00 (IVA compresa).

Conclusa positivamente la procedura istituzionale in materia di investimenti, hanno preso avvio le procedure di appalto.

Attualmente è in corso la fase di appalto per la selezione dello specialista che si occuperà della direzione generale di progetto e direzione generale lavori (DGP/DGL).

Il mandato sarà assegnato conformemente alle disposizioni del concordato intercantonale sugli appalti (CIAP) e della Legge sulle commesse pubbliche (LCPubb).

Il Dipartimento del Territorio ha già dato la sua approvazione di principio al concetto globale d'intervento proposto, condividendo l'impostazione che verrà data alla linea trattamento acque che prevede l'introduzione del processo di nitrificazione-denitrificazione per ridurre le immissioni di azoto nell'ambiente.

Le opere in oggetto, andando a migliorare la capacità di trattamento dell'IDA, potranno beneficiare del sussidio cantonale, in particolare per quanto attiene alla sezione di trattamento biologico delle acque.

La decisione formale sull'importo sussidiabile dovrebbe maturare nel corso dei prossimi mesi.

Coerentemente a ristrutturazioni analoghe già realizzate o in fase di cantiere presso altri IDA, si stima un sussidio cantonale di Fr. 2'800'000.00.

---

### ***Allestimento del PGSc***

---

La stesura dei capitolati d'onere necessari all'elaborazione del PGSc ha subito un ulteriore differimento e dovrebbe concretizzarsi nel 2024. Il progetto è ancora fermo presso l'Autorità cantonale, da cui si attende una presa di posizione. A tempo debito i risultati formeranno oggetto di un Messaggio per la richiesta di credito all'indirizzo dei Municipi e del Consiglio consortile.

- Durante il 2023 è stato definito un nuovo modello di tassazione delle acque industriali al fine di risolvere le note problematiche.

Il nuovo modello individuato, che si basa su quello cantonale con una riduzione della soglia di attivazione da 300 a 50 AE, garantisce il rispetto del principio di causalità, l'equità di trattamento tra le industrie interessate e la considerazione della specificità territoriale del comprensorio CDA.

Il sistema di calcolo proposto, presentato ai Comuni durante la serata informativa dello scorso 6.06.2023, ha ottenuto il preavviso favorevole da parte della SPAAS il 28.08.2023.

Ottenuto il consenso cantonale, per concretizzare l'adozione del nuovo metodo di tassazione si rende ora necessaria una modifica dello statuto consortile e, conseguentemente, l'adeguamento dei regolamenti comunali.

Nel corso del 2024 la Delegazione consortile sottoporrà ai Comuni la proposta di modifica statutaria, che dovrà ottenere l'approvazione da parte di tutti i legislativi dei Comuni consorziati (art. 10 cpv b) LCCom del 22.02.20210).

Considerati i tempi tecnici e amministrativi della procedura, possiamo ipotizzare che il nuovo modello di tassazione delle acque industriali potrà entrare in vigore dal 1.01.2025.

- Sull'esercizio dell'impianto di depurazione e delle stazioni esterne vi rimandiamo, come di consueto, alla Relazione Tecnica 2023 (RT), redatta dal capo esercizio, signor Nicola Ferrari.

La gestione 2023 ha fatto registrare un importante incremento del volume di acqua trattata, con un aumento significativo di ben mc. 124'887 rispetto all'anno precedente (+ 9.7%). Il ritorno a portate più consone per il nostro comprensorio ha naturalmente inciso sui costi di gestione.



Segnaliamo che, a seguito del deragliamento avvenuto il 10.08.2023 di un treno merci all'interno della Galleria di base del San Gottardo, sono stati convogliati all'IDA mc. 5'571 di acqua proveniente dalla galleria.

Nell'incidente alcune coperture dei pozzetti a protezione del collettore delle acque di drenaggio di montagna sono state danneggiate, causando il riversamento di parte dei liquidi trasportati dal convoglio (tra cui vino, Coca-cola, olio d'oliva e prodotti sott'olio) nel sistema di drenaggio.

Le acque di drenaggio, normalmente dirette verso i laghetti di raffreddamento e poi al ricettore naturale, sono state contaminate e di conseguenza hanno dovuto venir smaltite presso il nostro impianto. Le analisi effettuate hanno confermato che le acque rispettavano i parametri OPAC per essere immesse nella canalizzazione, come stabilito dalla convenzione sottoscritta nel 2019 con le FFS.

Nonostante l'immissione di queste acque contaminate, l'impianto ha mantenuto intatta la sua piena operatività, garantendo un efficace trattamento delle acque reflue.

Questo evento ha superato tutte le previsioni e le simulazioni effettuate dagli specialisti incaricati di valutare possibili scenari d'incidenti nel tunnel. La contaminazione delle acque di drenaggio di montagna non era mai stata contemplata, in quanto la struttura dispone di due collettori separati, uno per le acque sporche provenienti dai binari e uno per le acque di drenaggio pulite.

Nulla è stato trascurato per assicurare un trattamento delle acque e dei fanghi conforme alle ordinanze e alle direttive federali e cantonali, prova ne sono i risultati e gli obiettivi ottenuti (vedi pagella performance a pag. 36 della RT).

Analoga diligenza è stata dedicata alla manutenzione e alla cura di tutte le infrastrutture e apparecchiature, garanzia di una indispensabile funzionalità ed efficienza degli impianti.

La RT, ricca di dati e di rappresentazioni grafiche, fornisce parametri quantitativi e qualitativi dei diversi processi di trattamento delle acque e dei fanghi, con un confronto dei dati degli ultimi 10 anni.

➤ Per quanto concerne il personale d'esercizio si segnala l'assunzione di un nuovo dipendente, sig. Luca Delmuè, il quale ha iniziato la sua attività a partire dal 1.02.2023.

Il nuovo collaboratore è stato assunto per sostituire l'ex dipendente, sig. Celestino Scheggia, che ha concluso il suo rapporto di lavoro il 31.07.2022, beneficiando del pensionamento anticipato.

L'effettivo del personale d'esercizio ha svolto le proprie mansioni con competenza e a completa soddisfazione della Delegazione consortile.

Le assenze, per i 5 collaboratori addetti all'IDA, così si riassumono:

- <i>Malattia</i>	<i>giorni</i>	<i>71</i>
- <i>Infortuni</i>	<i>giorni</i>	<i>-</i>
- <i>Servizio militare, Protezione Civile, Corsi G+S</i>	<i>giorni</i>	<i>-</i>
- <i>Congedi speciali</i>	<i>giorni</i>	<i>4</i>
- <i>Corsi di formazione prof./giornate studio</i>	<i>giorni</i>	<i>8</i>
- <i>Vacanze</i>	<i>giorni</i>	<i>95</i>

<b>In totale le assenze assommano a:</b>	<b><i>giorni</i> 178</b>	<b><i>ore</i> 1495.20</b>
--	--------------------------	---------------------------

(giorni = giorni lavorativi)

## **GESTIONE CORRENTE**

### **USCITE CORRENTI**

#### **1. Organi del Consorzio Fr. 126'604.14 Preventivo Fr. 127'500.--**

Le voci di spesa sono in linea con le previsioni e non necessitano di particolari commenti, se non un richiamo di quanto esposto in merito nel messaggio sul preventivo.

#### **2. Costi finanziari Fr. 228'344.49 Preventivo Fr. 223'450.--**

L'aumento dell'onere per gli interessi sui mutui è da attribuire all'inasprimento della politica monetaria.

Il mutuo Banca Stato di Fr. 950'000.--, in scadenza il 31.01.2023, è stato rinnovato come segue:

- Fr. 550'000.-- al tasso 1.95% per la durata di 1 anno,
- Fr. 400'000.-- al tasso 2.12% per la durata di 4 anni.

Il frazionamento del prestito in due parti con scadenze diverse permette una maggiore flessibilità finanziaria, adeguandosi meglio alle attuali condizioni del mercato monetario.

In sede di preventivo 2023 (agosto 2022) avevamo previsto un rinnovo del prestito ad un tasso dell'1.2%. Tuttavia a causa delle condizioni sfavorevoli rispetto alle aspettative, si è registrato un sorpasso di Fr. 7'330.86.

#### Elenco debiti del Consorzio al 31.12.2023

Creditore	Saldo al 31.12.22	Saldo al 31.12.23	Tasso interesse	scadenza	Osservazioni
Banca Stato	950'000.-	550'000.-	1.95%	31.01.2024	Rinnovato nel 2023
Banca Stato	300'000.-	400'000.-	2.12%	31.01.2027	Rinnovato nel 2023
Banca Stato	300'000.-	300'000.-	0.42%	18.03.2024	Rinnovato parz. nel 2020
<b>Totali</b>	<b>1'250'000.-</b>	<b>1'250'000.-</b>			

Per quanto concerne gli ammortamenti vi rimandiamo alla tabella degli ammortamenti a pag. 11 del consuntivo.

Segnaliamo che, con il passaggio dal 1.01.2024 al modello contabile armonizzato MCA2, conformemente alle indicazioni contabili fornite dalla SEL, i beni amministrativi allibrati a bilancio con un valore pro memoria di Fr. 1.- sono stati completamente ammortizzati.

#### **3. Spese generali Fr. 195'862.08 Preventivo Fr. 208'000.--**

Nessun commento particolare

---

**4. Gestione impianti** **Fr. 1'292'857.90** **Preventivo Fr. 1'379'550.--**

---

**4.1 Costi del personale** **Fr. 642'206.86** **Preventivo Fr. 645'600.--**

---

In linea generale si richiama quanto espresso nel messaggio sul preventivo.

Ricordiamo che la significativa differenza nella spesa per gli stipendi del 2023 rispetto al 2022 è principalmente dovuta agli avvicendamenti di personale. Infatti la sostituzione del collaboratore che ha lasciato il Consorzio il 31.07.2022 è avvenuta solo il 1.02.2023.

La voce "Indennità famiglia e figli" è comprensiva di 1 assegno figli supplementare a favore del nuovo dipendente assunto nel 2023.

Il risparmio sugli "Oneri sociali" è stato favorito dalla riduzione della massa salariale imponibile, per l'esclusione dal salario determinante delle prestazioni di terzi compensanti il salario (IPG malattia).

**4.2 Prodotti energetici** **Fr. 121'611.77** **Preventivo Fr. 140'500.--**

---

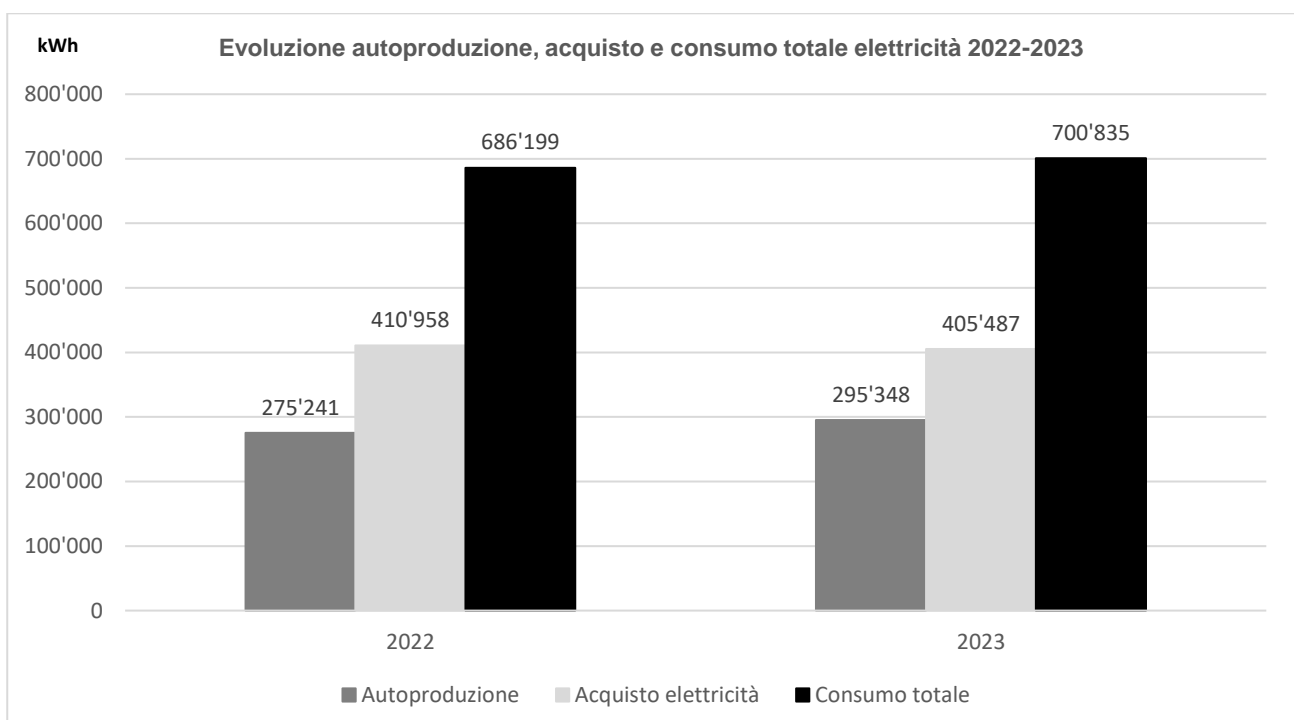
Nel 2023 siamo stati confrontati con un aumento del fabbisogno energetico. Il consumo totale di energia è salito dai kWh 686'199 del 2022, ai kWh 700'835 del 2023, con un aumento di kWh 14'636 (+ 2.1%).

L'aumento è da ricondurre essenzialmente all'incremento della portata di acqua in entrata impianto rispetto al 2022, anno caratterizzato da scarse precipitazioni.

Tuttavia, grazie all'energia prodotta dal nuovo impianto fotovoltaico, pari a kWh 47'912, è stato possibile coprire il fabbisogno aggiuntivo e incrementare l'indipendenza energetica.

Complessivamente l'energia prodotta dall'impianto fotovoltaico e dal motore a gas, per un totale di 295'348 (al netto dell'energia venduta), ha coperto il 42.14% del fabbisogno totale. Il rimanente pari a kWh 405'487 è stato compensato con l'acquisto di energia.

Alla resa dei conti, sebbene il consumo totale di elettricità sia aumentato, l'energia acquistata dalla SES è risultata inferiore all'anno precedente.



Dal punto di vista finanziario, il mercato dell'energia ha vissuto una situazione eccezionale e delicata, con un forte rincaro dei prezzi. Ciò ha determinato un forte aumento della spesa dell'elettricità rispetto al 2022, nonostante il calo delle quantità acquistate.

Nei grafici inseriti a pag. 31 della RT si nota l'evoluzione della produzione/consumo di energia e lo schema a pag. 32 fornisce una visione chiara e completa sul bilancio energetico annuale.

Per quanto riguarda l'olio combustibile, rispetto al 2022, si registra un maggior consumo di 4'300 lt. L'aumento del fabbisogno calorico è da attribuire alla ripresa in esercizio del digestore primario (riscaldamento di 1000 mc. di fanghi da 24°C a 38°C) e al maggior volume da riscaldare per i nuovi locali ottenuti nell'edificio di servizio rinnovato (spogliatoi, servizi igienici, uffici,...).

Per un confronto dei quantitativi vi rimandiamo a pag. 3 degli allegati alla RT.

4.3 Trattamento fanghi Fr. 113'655.43 Preventivo Fr. 115'000.—

Le previsioni consegnate con il preventivo sono state sostanzialmente confermate.

Per un confronto dei quantitativi, vi rimandiamo a pag. 3 degli allegati alla RT.

4.4 Trasporti Fr. 2'861.03 Preventivo Fr. 5'000.—

Nessun commento particolare.

4.5 Manutenzione Fr. 237'036.67 Preventivo Fr. 260'500.—

Complessivamente le spese di manutenzione fanno registrare una minor spesa di Fr. 23'463.33 (- 9%) riconducibile principalmente a interventi che non si sono concretizzati.

Citiamo in particolare:

Voce contabile "Parte elettromeccanica IDA"

- I seguenti interventi:
  - sostituzione saracinesca principale impianto dosaggio calce,
  - realizzazione nuova tubazione di lavaggio ad alta pressione per il sollevamento, sono stati rinviati e inseriti nel progetto delle opere di rinnovo e potenziamento della linea acque.
- Rinvio al 2024 intervento di sostituzione delle batterie impianto luci d'emergenza.

Voce contabile "Parte civile collettore"

- L'allestimento dei capitolati d'onere del PGS consortile ha subito un ulteriore differimento e dovrebbe concretizzarsi nel 2024.

Spicca in particolare il sorpasso della voce "Manutenz. stazioni esterne comunali". Premesso che questa spesa ha un impatto neutro sul risultato d'esercizio, in quanto interamente recuperata dai Comuni, l'onere supplementare è stato causato da rotture e guasti imponderabili e più precisamente:

- *Giornico-Stazione di sollevamento:* rottura valvole di ritenuta.
- *Biasca-scaricatore piena, V. Bellinzona:* intasamento della camera causato dall'accumulo di materiale inerte a seguito di forti precipitazioni.
- *Malvaglia-Stazione sollevamento:* intasamento completo della stazione di pompaggio causato dallo scarico abusivo in rete di stracci.

- *Collettore V. Blenio, località Leontica:* intasamento causato dell'inserimento abusivo di una barra di ferro d'armatura in un pozzetto.

**4.6 Materiali d'esercizio Fr. 146'617.59 Preventivo Fr. 180'150.—**

Nell'anno in esame, come già sottolineato nelle considerazioni generali, non si sono verificati particolari problemi gestionali. La prova di ciò è data dal rendimento soddisfacente del trattamento delle acque e dei fanghi, nonché dai risultati contabili positivi.

Per quanto riguarda il consumo di reagenti, non si sono registrate variazioni significative rispetto al 2022. Tuttavia, le difficoltà di approvvigionamento e il forte rincaro dei prezzi delle materie prime hanno fatto lievitare il costo d'acquisto dei prodotti chimici. Di conseguenza la spesa per "Reagenti per la neutralizzazione, la defosfatazione e la disidratazione" è stata maggiore rispetto all'anno precedente.

E' importante notare che, al momento della stesura del preventivo, la forte instabilità del mercato aveva influenzato le previsioni di spesa, portandoci ad adottare una valutazione prudentiale. Nonostante ciò, l'andamento economico effettivo è stato migliore rispetto a quanto previsto, permettendo di limitare i costi dei prodotti chimici al di sotto del preventivo.

Nella RT, a pag 3 degli allegati, sono indicati i quantitativi riferiti al consumo di prodotti chimici. Il grafico al punto 3.4.2 (pag. 11 RT) offre una visione completa sull'evoluzione del consumo di prodotti negli ultimi 10 anni.

**4.7 Autoveicoli, Pick-up Fr. 15'079.34 Preventivo Fr. 17'700.—**

In linea generale si richiama quanto espresso nel messaggio sul preventivo. Ricordiamo che la spesa è comprensiva del costo annuale del leasing finanziario per il finanziamento dell'acquisto del furgone con motore elettrico.

**4.8 Assicurazioni d'esercizio Fr. 5'066.10 Preventivo Fr. 5'100.—**

Nessun commento particolare.

**4.9 Consulenze tecniche di gestione Fr. 8'723.11 Preventivo Fr. 10'000.—**

La spesa comprende gli onorari versati al nostro consulente tecnico e al nostro consulente legale per assistenza alla gestione 2023 e per l'esame di richieste puntuali di scarico all'IDA di acque industriali-artigianali.

**ENTRATE CORRENTI**

**1. Ricavi depurazione acque Fr. 1'129'248.80 Preventivo Fr. 1'208'917.02**

Le percentuali di partecipazione dei Comuni alle spese d'esercizio sono state determinate con l'aggiornamento del numero degli AE.

---

**2. Partecipaz. spese d'esercizio Fr. 544'563.69 Preventivo Fr. 610'082.98**

---

La partecipazione finanziaria dei Comuni convenzionati è stata definita sulla scorta dei dati aggiornati sugli AE.

**3. Entrate diverse Fr. 169'856.52 Preventivo Fr. 119'500.--**

---

Ricupero indennità per perdita di guadagno (IPG)

L'importo esposto concerne le IPG che il CDA ha recuperato a seguito di un caso di malattia di un dipendente.

Ricavi eliminazione liquami

Rispetto al quantitativo del 2022, l'apporto di liquami ha registrato un leggero calo di mc. 39.

Diversi e imprevisti

Come indicato precedentemente al punto "4.5 Manutenzione", il forte aumento è stato favorito, essenzialmente, dal maggior recupero dai Comuni per le prestazioni effettuate dal nostro personale nell'ambito della manutenzione delle stazioni esterne comunali.

Di seguito il dettaglio delle entrate:

- ✓ proventi per i diritti di passaggio nelle condutture consortili dei cavi TV Cablecom (Fr. 9'514.39);
- ✓ contributo del CNU alle spese per l'assicurazione in comune e per l'utilizzo della linea telefonica (Fr. 2'700.--);
- ✓ tassa a carico della SES per l'utilizzo dei tubi fodera di attraversamento del fiume Ticino in località Personico (Fr. 1'000.--);
- ✓ recuperi per le prestazioni effettuate dal nostro personale nell'ambito della manutenzione delle stazioni esterne comunali (Fr. 27'656.84);
- ✓ tassa "straordinaria" incassata dalle FFS per lo smaltimento dell'acqua contaminata proveniente dalla Galleria di base del San Gottardo, a seguito del deragliamento di un treno merci (Fr. 6'128.09);
- ✓ entrate e recuperi diversi (Fr. 5'040.88).

## **INVESTIMENTI**

### **Uscite**

#### Rinnovo e riorganizzazione edificio di servizio

Nel 2023 sono stati portati a termine i lavori di rinnovo e riorganizzazione dell'edificio di servizio. Questi interventi hanno consentito di:

- ✓ minimizzare i rischi d'infortunio e garantire il rispetto delle norme di sicurezza e della salute sul posto di lavoro,
- ✓ rinnovare e modernizzare l'edificio di servizio, costruito agli inizi degli anni '80,
- ✓ assicurare un'adeguata isolamento termica,
- ✓ incrementare l'indipendenza energetica tramite l'installazione di un impianto fotovoltaico sul tetto dell'edificio,
- ✓ soddisfare le nuove esigenze tecniche e di servizio attraverso una completa riorganizzazione degli spazi.

Le cifre registrate includono le fatture e le liquidazioni finali relative alle opere.

Per ulteriori dettagli su questo tema, si rimanda alle considerazioni generali.

#### Rinnovo e potenziamento linea acque

L'investimento comprende il pagamento degli onorari dei progettisti per la realizzazione del progetto e del preventivo definitivi.

Sul tema ci siamo ampiamente espressi nelle considerazioni generali, alle quali vi rimandiamo.

### **Entrate**

#### Scioglimento accantonamenti

L'accantonamento "contributo FFS" è stato completamente sciolto nel corso del 2023, permettendo di finanziare oltre i 2/3 delle opere di rinnovo e riorganizzazione dell'edificio di servizio.

<b>Anno</b>	<b>Investimenti</b>	<b>Scioglimento accantonamento FFS</b>	<b>Investimento netto</b>
2021	90'160.27	90'160.27	0.00
2022	384'669.33	384'669.33	0.00
2023	987'279.77	<b>725'170.40</b>	262'109.37
<b>Totali</b>	<b>1'462'109.37</b>	<b>1'200'000.00</b>	<b>262'109.37</b>

#### Partecipazione dei Comuni agli investimenti

##### *Rinnovo e riorganizzazione edificio di servizio*

L'investimento, al netto del contributo FFS, è stato finanziato dai Comuni, che hanno rimborsato al Consorzio le rispettive quote d'investimento.

##### *Rinnovo e potenziamento linea trattamento acque*

L'importo esposto si riferisce alle quote incassate dai Comuni per il finanziamento dell'investimento.

## **BILANCIO PATRIMONIALE**

Analizzando il bilancio patrimoniale del 2023, emerge un saldo negativo nella disponibilità in conto corrente rispetto all'anno precedente. Questo risultato è principalmente attribuibile all'utilizzo della liquidità per anticipare il finanziamento degli investimenti da parte del Consorzio. È importante sottolineare che si tratta di una situazione temporanea, in quanto una volta che i Comuni avranno rimborsato le loro quote di investimento, sarà ripristinata la solida situazione della liquidità finanziaria.

Il conto "Debitori conto collettivo" è composto, principalmente, dalle fatture ai Comuni delle quote di partecipazione agli investimenti (Fr. 561'519.85). Le fatture sono state emesse il 31.12.2023.

Il conto "Creditori conto collettivo" comprende, oltre le fatture ricevute nel mese di dicembre, la fattura del CNU di fine anno per la segreteria in comune (Fr. 133'002.80).

Con la conclusione delle seguenti opere:

- rinnovo e riorganizzazione edificio di servizio,
  - progettazione definitiva linea trattamento acque,
- e il pagamento a saldo delle quote d'investimento da parte dei Comuni, sono stati annullati i conti a bilancio attinenti ai citati investimenti.

Anche il conto "contributo FFS" è stato completamente ammortizzato.

Tutti i conti della sostanza da ammortizzare, allibrati a bilancio al 31.12.2022 con valore pro memoria di Fr. 1.-, sono stati azzerati, in quanto nel nuovo modello contabile MCA2, in linea di principio, i beni amministrativi vanno ammortizzati a Fr. 0.-.

\* \* \* \* \*

Signori Consiglieri,

per le considerazioni esposte vi invitiamo a voler aderire al presente messaggio ed approvare il bilancio consuntivo 2023 votando l'annesso disegno di decreto.

Con la massima stima.

### **PER LA DELEGAZIONE CONSORTILE**

IL PRESIDENTE:

IL SEGRETARIO:

(Dott. Ing. Giorgio Tognola)

(Luca Rodoni)



**D E C R E T O**

Concernente l'approvazione dei bilanci consuntivi 2023  
del Consorzio  
(del 25 aprile 2024)

**IL CONSIGLIO CONSORTILE  
del Consorzio per la depurazione delle acque  
di Biasca e dintorni**

- visto il messaggio della Delegazione consortile No. 1 / 2024

**d e c r e t a :**

- Art. 1 Il bilancio consuntivo del Consorzio, che chiude alla parte ordinaria con:
- |  |                  |
|--|------------------|
| uscite correnti                                  | Fr. 1'843'668.61 |
| entrate correnti                                 | Fr. 169'856.52   |
| contributi Comuni Faido, Serravalle e Acquarossa | Fr. 544'563.69   |
- determinando così in **Fr. 1'129'248.40** la partecipazione dei Comuni per la copertura dei costi della depurazione delle acque, è approvato.
- Art. 2 La Delegazione consortile è autorizzata a prelevare presso i Comuni la partecipazione di Fr. 1'129'248.40 di cui all'Art. 1.
- Art. 3 Sono approvati i conti consuntivi della parte straordinaria con una maggiore entrata sugli investimenti di Fr. 206'457.66 e il riporto del saldo ai conti patrimoniali.
- Art. 4 E' approvato il Bilancio patrimoniale al 31 dicembre 2023.
- Art. 5 E' annullato il credito residuo di Fr. 10'828.39 relativo alla progettazione definitiva delle opere di rinnovo e riorganizzazione dell'edificio di servizio, di cui al messaggio No. 2/2020.
- Art. 6. E' annullato il credito residuo di Fr. 58'107.46 relativo alla realizzazione delle opere di rinnovo e riorganizzazione dell'edificio di servizio, di cui al messaggio No. 2/2021.
- Art. 7. E' annullato il credito residuo di Fr. 27'771.95, relativo alla progettazione definitiva degli interventi di rinnovo e potenziamento della linea acque, di cui al messaggio No. 4/2020.
- Art. 8 E' dato scarico alla Delegazione consortile della gestione 2023.

**PER IL CONSIGLIO CONSORTILE**

IL PRESIDENTE:

IL SEGRETARIO:

(Marzio Strappazzon)

(Luca Rodoni)

Il Presidente della Delegazione consortile, in applicazione dell'art. 40 LCCom, pubblica la presente decisione, contro la quale è dato diritto di ricorso al Consiglio di Stato, entro 30 giorni dalla sua pubblicazione.

Data della pubblicazione: 29 aprile 2024

Pubblicazione: - agli albi comunali dei Comuni consorziati  
- sul Foglio Ufficiale