



C D A M

Consorzio depurazione acque Mendrisio e dintorni

Messaggio n° 2018-1

della Delegazione consortile al Consiglio consortile

CONSUNTIVO 2017

Rancate, 07 marzo 2018

Signor Presidente e Signori Consiglieri,

Il presente messaggio propone al vostro esame, per approvazione, i conti consuntivi del Consorzio depurazione acque Mendrisio e dintorni per l'anno 2017. Il disavanzo/fabbisogno di consuntivo si attesta a CHF 3'555'825.13:

	CONSUNTIVO 2 0 1 7	PREVENTIVO 2 0 1 7	CONSUNTIVO 2 0 1 6
Spese correnti	3'823'608.60	3'890'500.00	3'703'933.60
Ricavi correnti	-267'783.47	- 268'500.00	-120'842.32
Fabbisogno da prelevare	3'555'825.13	3'622'300.00	3'583'091.28

Il consuntivo per l'anno 2017 evidenzia un minor fabbisogno di CHF 66'474.87 (-1.8%) rispetto a quanto indicato a preventivo.

Nelle pagine che seguono analizziamo i singoli capitoli della gestione corrente sulla base dei riassunti per genere di conto.

Allegato al presente messaggio trovate il *Rapporto finanziario e bilancio* e la *Relazione di revisione*.

Ulteriori informazioni sulle attività del CDAM sono disponibili nel *Rendiconto 2017*.

	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2016
3 SPESE CORRENTI	3'823'608.60	3'890'500.00	-66'891.40	-1.7%	3'703'933.60
30 SPESE PER IL PERSONALE	778'450.87	762'500.00	15'950.87	2.1%	692'181.32
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'323'590.18	2'467'500.00	-143'909.82	-5.8%	2'315'867.12
32 INTERESSI PASSIVI	56'240.89	70'500.00	-14'259.11	-20.2%	68'580.71
33 AMMORTAMENTI	29'000.00				
36 CONTRIBUTI PROPRI	136'326.66	90'000.00	46'326.66	51.5%	127'304.45
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	500'000.00	500'000.00	0.00	0.0%	500'000.00
4 RICAVI CORRENTI	267'783.47	268'200.00	-416.53	-0.2%	120'842.32
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	3.90	200.00	-196.10	-98.1%	198.14
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	121'965.82	68'000.00	53'965.82	79.4%	120'644.18
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	145'813.75	200'000.00	-54'186.25	-27.1%	0.00

Sia le spese complessive che i ricavi sono in linea con quanto previsto a preventivo.

Gli scostamenti tra preventivo e consuntivo per genere di conto sono commentati nelle pagine seguenti.

1. SPESE CORRENTI

	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2016
30 SPESE PER IL PERSONALE	778'450.87	762'500.00	15'950.87	2.1%	692'181.32
300 Onorari ed indennità a autorità, commissioni e magistrati	33'500.00	33'000.00	500.00	1.5%	34'400.00
301 Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	520'621.24	512'000.00	8'621.24	1.7%	509'245.70
303 Contributi AVS, AI, IPG, AD	50'748.15	43'000.00	7'748.15	18.0%	56'384.95
304 Contributi a casse pensioni e di previdenza	69'940.30	66'000.00	3'940.30	6.0%	47'484.50
305 Premi assicurazione infortuni e malattie	36'259.30	35'000.00	1'259.30	3.6%	31'004.45
306 Abbigliamento da lavoro e DPI	2'844.90	5'000.00	-2'155.10	-43.1%	2'568.60
308 Salario del personale ausiliario	54'823.80	60'000.00	-5'176.20	-8.6%	
309 Altre spese per il personale	9'713.18	8'500.00	1'213.18	14.3%	11'093.12

Le *Spese per il personale* registrano una maggior spesa di 15'950.87 (+2.1%), in buona parte riconducibili all'assunzione da novembre 2017 di un nuovo operaio qualificato in vista di un pensionamento a maggio 2018.

Anche nel 2017 è stata data importanza alle formazioni e agli aggiornamenti: il conto 001.309.01 registra un saldo di CHF 7'913.18, a fronte di un preventivo di CH 6'000.-.

	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2016
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'323'590.18	2'467'500.00	-143'909.82	-5.8%	2'315'867.12
310 Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	13'052.25	17'500.00	-4'447.75	-25.4%	17'129.59
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	8'125.30	11'000.00	-2'874.70	-26.1%	50'056.30
312 Acqua, energia e combustibili	256'641.26	288'000.00	-31'358.74	-10.9%	267'970.65
313 Materiale di consumo	169'866.40	214'500.00	-44'633.60	-20.8%	165'616.68
314 Manutenzione stabili e strutture	594'538.85	665'000.00	-70'461.15	-10.6%	686'600.41
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	210'942.10	219'000.00	-8'057.90	-3.7%	147'851.57
317 Rimborso spese	5'081.47	6'000.00	-918.53	-15.3%	2'738.00
318 Eliminazione fanghi, grigliati e sabbia	483'200.60	440'000.00	43'200.60	9.8%	410'854.82
319 Altre spese per beni e servizi	582'141.95	606'500.00	-24'358.05	-4.0%	567'049.10
<i>Di cui tassa federale sui microinquinanti</i>	<i>261'081.00</i>	<i>270'000.00</i>	<i>-8'919.00</i>	<i>-3.3%</i>	<i>264'038.00</i>

La *Spesa per beni e servizi* registra una minor uscita rispetto al preventivo di CHF 143'909.82.

I costi per l'elettricità IDA presentano una contrazione del 5.7% rispetto al preventivo (- CHF 13'390.80, conto 002.312.01), mentre per la rete si riscontra una minor spesa di CHF 20'053.94 (-20.0%, conto 002.312.02) legata alle condizioni meteorologiche molto secche nel 2017 e al non ritiro effettivo delle stazioni di pompaggio di Bissone e Brusino Arsizio.

Per quanto riguarda il *Materiale di consumo* (voce 313), i costi sono allineati al consuntivo 2016, in particolare per i prodotti chimici. Complessivamente si riscontra una riduzione del 20.8% rispetto al preventivo.

La *Manutenzione stabili e strutture* (voce 314) presenta una minor spesa di CHF 70'461.15, in buona parte legata agli interventi sulla rete (*Manutenzione straordinaria delle canalizzazioni* conto 002.314.09, - CHF 54'186.25 e *Manutenzione camere e canalizzazioni*, conto 002.314.11, - CHF 12'678.10). Di contro ciò significa che le manutenzioni effettuate all'IDA sono in linea con quanto preventivato.

Nel corso del 2017 la *Manutenzione straordinaria delle canalizzazioni*, con una spesa di CHF 145'813.75, ha riguardato principalmente la chiusura contabile della seconda fase della sostituzione del collettore di Largo Soldini a Mendrisio e una riparazione urgente della condotta premente di Arzo.

I costi per l'*Eliminazione di fanghi, grigliati e sabbia* presentano un aumento del 9.8%.

Per l'eliminazione dei fanghi (voce 002.318.01) si osserva una maggior spesa di CHF 20'197.35 (+5.6%) rispetto al preventivo, legata all'aumento dei fanghi disidratati (+10% rispetto al 2016). Il conto 002.318.02 riassume i costi per lo smaltimento di sabbie, grigliato e dissabbiatori. Con dissabbiatori si intende il materiale proveniente dalle canalizzazioni, dalle camere in rete e bacini IDA, estratto durante le periodiche pulizie.

Rispetto al 2016, il costo per lo smaltimento delle sabbie è rimasto invariato, mentre il costo per il grigliato è diminuito del 26% a seguito della sostituzione del compattatore griglie fini (aprile 2018).

Il maggior costo di CHF 23'003.25 della voce 002.318.02 è quindi legato ai dissabbiatori. Questa spesa di CHF 80'206.85 è in buona parte legata, oltre che alle normali manutenzioni, ad una maggior manutenzione della rete dovuta a cantieri (zona Penate), alle ispezioni TV effettuate nell'ambito del PGS e alla pulizia del collettore a Genestrerio-Ligornetto, dal quale sono state estratte 99 t di materiale.

La voce 319 *Altre spese per beni e servizi* registra una minor spesa del 4.0% (- CHF 24'358.05), di cui CHF 10'452.50 riconducibili al conto 002.319.50 *Spese giuridiche e revisione contabile* in quanto non si sono concretizzati gli atti notarili per sistemare alcuni aspetti relativi al Registro Fondiario (diritti di superficie ecc). La *Tassa federale sui microinquinanti* (conto 330.319.00) incide per il 44.8% di questa voce e del 11.2% sulle *Spese per beni e servizi*.

		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2016
32	INTERESSI PASSIVI	56'240.89	70'500.00	-14'259.11	-20.2%	68'580.71
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	56'240.89	70'500.00	-14'259.11	-20.2%	68'580.71

I debiti del Consorzio al 31 dicembre 2017 sono rimasti invariati a CHF 8.5 mio, come dettagliato nella tabella seguente, e hanno comportato costi per interessi passivi di complessivi CHF 56'240.89.

Conto Nr	Banca	Saldo al 01.01.2017	Aumenti	Rimborsi	Saldo al 31.12.2017	Scadenze	Tassi di interesse
		8'500'000.00	6'000'000.00	6'000'000.00	8'500'000.00		
221.35	Credit Suisse	1'000'000.00		1'000'000.00	-		
221.37	BancaStato	3'000'000.00		3'000'000.00	-		
221.38	BancaStato	2'000'000.00		2'000'000.00	-		
221.39	BancaStato	2'500'000.00			2'500'000.00	15.02.2019	0.82%
221.40	BancaStato	0.00	2'000'000.00		2'000'000.00	03.04.2020	0.40%
221.41	BancaStato	0.00	3'000'000.00		3'000'000.00	03.04.2020	0.41%
221.42	BancaStato	0.00	1'000'000.00		1'000'000.00	14.12.2022	0.50%

		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2016
33	AMMORTAMENTI	29'000.00				
331	Ammortamenti investimenti	29'000.00				

Nel 2017, in conformità all'art. 29 dello Statuto consortile, si è proceduto all'addebito della prima quota di ammortamento sull'investimento *Collettore zona CPI Mendrisio* (ammortamento su 30 anni).

	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2016
36 CONTRIBUTI PROPRI	136'326.66	90'000.00	46'326.66	51.5%	127'304.45
362 Comuni e consorzi	136'326.66	90'000.00	46'326.66	51.5%	127'304.45

Questa voce di spesa presenta un importante aumento, in buona parte da ricondurre al fabbisogno registrato dal Consorzio manutenzione arginature esistenti e future del medio Mendrisiotto (CMAMM) di CHF 112'755.96.

	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2016
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	500'000.00	500'000.00	0.00	0.0%	500'000.00
380 Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	500'000.00	500'000.00	0.00	0.0%	500'000.00

La quota annua di accantonamento da attribuire allo specifico fondo per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni è stata mantenuta invariata a CHF 500'000.- come stabilito a partire dall'anno 2010.

2. RICAVI CORRENTI

	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2016
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	3.90	200.00	-196.10	-98.1%	198.14
420 Interessi da banche	3.90	200.00	-196.10	-98.1%	198.14

	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2016
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	121'965.82	68'000.00	53'965.82	79.4%	120'644.18
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	82'707.37	50'500.00	32'207.37	63.8%	63'932.40
436 Rimborsi	25'586.85	7'500.00	18'086.85		41'073.05
439 Altri ricavi per prestazioni e vendite	13'671.60	10'000.00	3'671.60	36.7%	15'638.73

Per quanto concerne i ricavi correnti per tasse e servizi (categoria 434) si osserva il maggior introito di CHF 32'207.37, dovuto in buona parte al conferimento di nitrati dalla ditta Argor (CHF 62'424.92, conto 002.434.04) e a rimborsi assicurativi per CHF 8'519.20 (conti 002.436.01 e 02).

	Consuntivo 2017	Preventivo 2016	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2016
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	145'813.75	200'000.00	-54'186.25	-27.1%	0.00
480 Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	145'813.75	200'000.00	-54'186.25	-27.1%	0.00

La Delegazione propone di prelevare dal fondo di manutenzione straordinaria delle canalizzazioni l'importo a copertura dei costi sostenuti nel 2017.

3. **INVESTIMENTI**

Nel corso del 2017 si sono registrati i seguenti investimenti:

Uscite per investimenti	
PGS Consortile	CHF 312'790.40
Entrate per investimenti	0.00

4. BILANCIO

Il bilancio del CDAM al 31 dicembre 2017 evidenzia una liquidità pari a CHF 3'553'335.74. I crediti a bilancio sono perlopiù rappresentati dalle quote a carico dei comuni in relazione al disavanzo 2017 (CHF 3'555'825.13) e dalle quote residue concernenti gli investimenti realizzati e rifatturati fino al 31.12.2012 (CHF 1'500'898.51).

Il dettaglio dei debiti a medio e lungo termine al 31 dicembre 2017 è evidenziato nelle pagine precedenti.

Signori Presidente e Consiglieri,

la Delegazione consortile è a vostra disposizione per ogni informazione che potrà occorrere e vi invita a

risolvere :

1. È approvato il consuntivo per l'anno 2017 che presenta un fabbisogno di CHF 3'555'825.13.
2. La Delegazione consortile è autorizzata a procedere all'incasso del fabbisogno in applicazione degli articoli 27 e 28 dello statuto consortile.
3. È dato scarico alla Delegazione consortile per l'esercizio 2017.

DELEGAZIONE CONSORTILE

Il Presidente :

Avv. Luca Beretta Piccoli

Il Segretario / Direttore :

Ing. Daniele Managlia