



C D A M

Consorzio depurazione acque Mendrisio e dintorni

Messaggio n° 2019-2

della Delegazione consortile al Consiglio consortile

CONSUNTIVO 2018

Rancate, 25 febbraio 2019

Signora e Signori Presidente e Consiglieri,

Il presente messaggio propone al vostro esame, per approvazione, i conti consuntivi del Consorzio depurazione acque Mendrisio e dintorni per l'anno 2018. Il fabbisogno totale di consuntivo si attesta a CHF 3'541'196.50, inferiore di CHF 120'203.50 (-3.3%) rispetto a quanto indicato a preventivo:

ESERCIZIO 2018	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
Spese correnti	3'631'737.15	3'815'450.00	3'823'608.60
Ricavi correnti	-90'540.65	-154'050.00	-267'783.47
Fabbisogno da prelevare	3'541'196.50	3'661'400.00	3'555'825.13
<i>gestione corrente</i>	<i>3'512'196.50</i>	<i>3'661'400.00</i>	<i>3'526'825.13</i>
<i>ammortamenti</i>	<i>29'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>29'000.00</i>

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 sull'attività del CDAM sono presentate nel *Rendiconto 2018*.

	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2017
3 SPESE CORRENTI	3'631'737.15	3'815'450.00	-183'712.85	-4.8%	3'823'608.60
30 SPESE PER IL PERSONALE	858'049.70	827'050.00	30'999.70	3.7%	778'450.87
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'077'132.70	2'282'900.00	-205'767.30	-9.0%	2'323'590.18
32 INTERESSI PASSIVI	46'934.08	55'500.00	-8'565.92	-15.4%	56'240.89
33 AMMORTAMENTI	29'000.00	-	29'000.00		29'000.00
36 CONTRIBUTI PROPRI	120'620.67	150'000.00	-29'379.33	-19.6%	136'326.66
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	500'000.00	500'000.00	-	0.0%	500'000.00
4 RICAVI CORRENTI	90'540.65	154'050.00	-63'509.35	-41.2%	267'783.47
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	3.25	50.00	-46.75	-93.5%	3.90
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	90'537.40	54'000.00	36'537.40	67.7%	121'965.82
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	100'000.00	-100'000.00	-100.0%	145'813.75

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

1. SPESE CORRENTI

	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2017
30 SPESE PER IL PERSONALE	858'049.70	827'050.00	30'999.70	3.7%	778'450.87
300 Onorari ed indennità a autorità, commissioni e magistrati	31'100.00	33'000.00	-1'900.00	-5.8%	33'500.00
301 Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	601'093.85	609'550.00	-8'456.15	-1.4%	520'621.24
303 Contributi AVS, AI, IPG, AD	53'351.00	51'000.00	2'351.00	4.6%	50'748.15
304 Contributi a casse pensioni e di previdenza	124'536.15	74'000.00	50'536.15	68.3%	69'940.30
305 Premi assicurazione infortuni e malattie	37'860.95	40'000.00	-2'139.05	-5.3%	36'259.30
306 Abbigliamento da lavoro e DPI	1'005.35	3'000.00	-1'994.65	-66.5%	2'844.90
308 Salario del personale ausiliario	0.00	-	-	0.0%	54'823.80
309 Altre spese per il personale	9'102.40	16'500.00	-7'397.60	-44.8%	9'713.18

Le *Spese per il personale* registrano complessivamente una maggior spesa di 30'999.70 (+3.7%). In generale le voci presentano una riduzione, ad eccezione del conto 001.304.02 che presenta una maggior uscita di CHF 50'536.15 legata ad un prepensionamento (rimborso supplemento sostitutivo AVS AI pensionamento totale, CHF 52'728.00).

Sebbene anche nel 2018 sia stata data importanza alle formazioni e agli aggiornamenti, il conto 001.309.01 registra un saldo di CHF 7'302.40 inferiore al preventivo (CH 14'000.-), in particolare perché il corso base Gestore IDA A2 della VSA, inizialmente previsto nel 2018, è stato posticipato al 2019.

	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2017
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'077'132.70	2'282'900.00	-205'767.30	-9.0%	2'323'590.18
310 Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	13'998.42	11'500.00	2'498.42	21.7%	13'052.25
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	3'862.85	56'000.00	-52'137.15	-93.1%	8'125.30
312 Acqua, energia e combustibili	301'410.55	288'000.00	13'410.55	4.7%	256'641.26
313 Materiale di consumo	137'938.85	178'000.00	-40'061.15	-22.5%	169'866.40
314 Manutenzione stabili e strutture	524'876.10	561'000.00	-36'123.90	-6.4%	594'538.85
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	197'045.48	185'000.00	12'045.48	6.5%	210'942.10
317 Rimborso spese	5'516.95	6'000.00	-483.05	-8.1%	5'081.47
318 Eliminazione fanghi, grigliati e sabbia	380'879.45	410'000.00	-29'120.55	-7.1%	483'200.60
319 Altre spese per beni e servizi	511'604.05	587'400.00	-75'795.95	-12.9%	582'141.95
<i>Di cui tassa federale sui microinquinanti</i>	<i>261'900.00</i>	<i>265'000.00</i>	<i>-3'100.00</i>	<i>-1.2%</i>	<i>261'081.00</i>

La *Spesa per beni e servizi* registra una minor uscita rispetto al preventivo di CHF 205'767.30.

La voce *311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature* presenta un'importante minor spesa rispetto al preventivo, motivata dal fatto che il conto 002.311.05 creato ad hoc per la posa di un impianto fotovoltaico sullo stabile amministrativo non è stato utilizzato, per le ragioni esposte nel messaggio M2018-5 cui si rimanda.

I costi per l'elettricità IDA presentano un aumento del 11.9% rispetto al preventivo (+ CHF 21'385.40, conto 002.312.01), in buona sostanza riconducibile all'aumento della portata trattata nel 2018 (+17%) rispetto al 2017.

Si segnala la contrazione nel consumo di policloruro d'alluminio (-20% in peso, conto 002.313.01) e di polielettroliti (-29% in peso, conto 002.313.02). Questi due conti presentano una minor spesa di CHF 32'760.90 rispetto al preventivo. Complessivamente per la voce *313 Materiale di consumo* si riscontra una riduzione del 22.5% rispetto al preventivo.

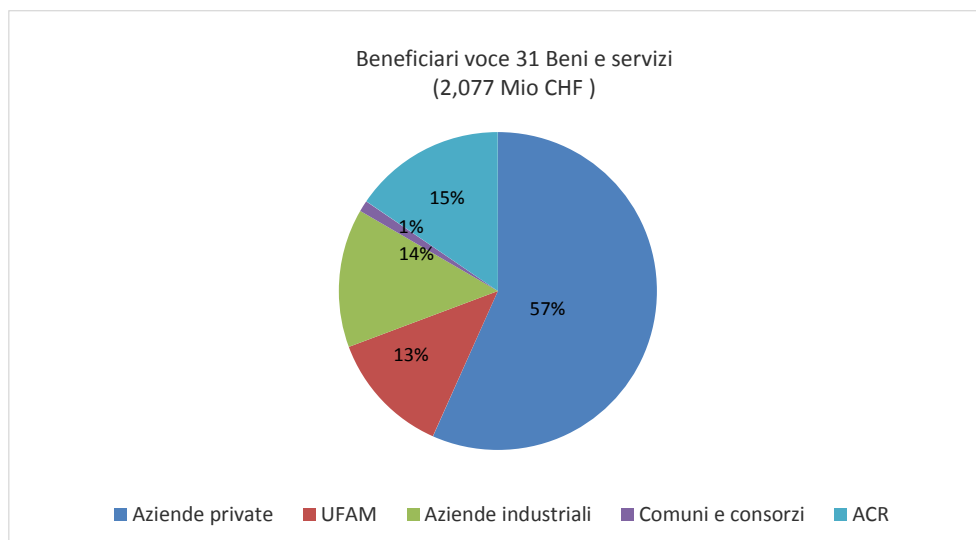
La *Manutenzione stabili e strutture* (voce 314) presenta una minor spesa del 6.4%, che può essere considerata in linea con il preventivo perché parte delle voci del contro 314 dipendono da fattori imponderabili.

Nel corso del 2018 la *Manutenzione straordinaria delle canalizzazioni*, con una spesa di CHF 137'818.10 ha riguardato migliorie al bacino Chiesa a Melano (risanamento calcestruzzo e allacciamento alla rete AP) e il rinnovo dei quadri elettrici e dell'automazione della stazione di pompaggio di Devogio e del bacino di chiarificazione di Arogno.

I costi per l'*Eliminazione di fanghi* (conto 002.318.01) sono in linea con il preventivo (-1.8%), mentre l'*Eliminazione dei grigliati e della sabbia* (conto 002.318.02) presenta un'importante contrazione (-28.9%) legata al compattatore griglie fini sostituito nel 2017 (-1/3 di grigliato prodotto rispetto alla media 2013-2017) e all'importante contrazione del materiale proveniente dalla pulizia di camere e bacini, legata alla ciclicità delle manutenzioni e alla stagionalità (particolarmente elevato nel 2017).

La voce 319 *Altre spese per beni e servizi* registra una minor spesa del 12.9% (- CHF 75'795.95), di cui CHF 49'124.18 riconducibili alle assicurazioni (contri 002.319.01 a 002.319.09) a seguito della rinegoziazione delle polizze tramite un consulente esterno. Si evidenzia inoltre la contrazione del 30% della spesa per il conto *001.319.01 Assistenza alla gestione IDA* riconducibile alla rinegoziazione delle condizioni.

Il grafico seguente evidenzia che nel 2018 la spesa per *Beni e servizi* è riconducibile per il 43% ad enti e aziende pubbliche.



		Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2017
32	INTERESSI PASSIVI	46'934.08	55'500.00	-8'565.92	-15.4%	56'240.89
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	46'934.08	55'500.00	-8'565.92	-15.4%	56'240.89

I debiti del Consorzio al 31 dicembre 2018 sono rimasti invariati a CHF 8.5 mio, come dettagliato nella tabella seguente, e hanno comportato costi per interessi passivi di complessivi CHF 46'934.08.

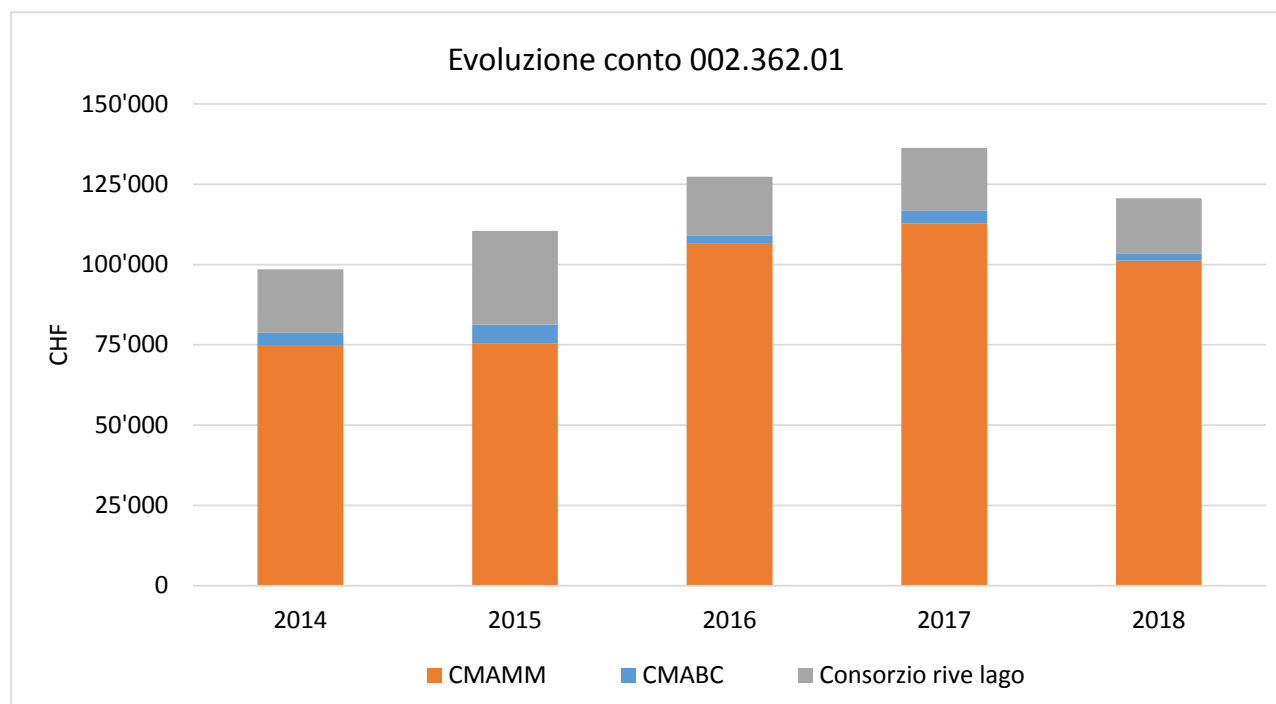
Conto Nr	Banca	Saldo al 01.01.2018	Aumenti	Rimborsi	Saldo al 31.12.2018	Scadenze	Tassi di interesse
		8'500'000.00	0.00	0.00	8'500'000.00		
221.39	BancaStato	2'500'000.00			2'500'000.00	15.02.2019	0.82%
221.40	BancaStato	2'000'000.00			2'000'000.00	03.04.2019	0.40%
221.41	BancaStato	3'000'000.00			3'000'000.00	03.04.2020	0.41%
221.42	BancaStato	1'000'000.00			1'000'000.00	14.12.2022	0.50%

		Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2017
33	AMMORTAMENTI	29'000.00	-	29'000.00	100.0%	29'000.00
331	Ammortamenti investimenti	29'000.00	-	29'000.00	100.0%	29'000.00

Nel 2018, in conformità all'art. 29 dello Statuto consortile, si è proceduto all'addebito della seconda quota di ammortamento sull'investimento *Collettore zona CPI Mendrisio* (ammortamento su 30 anni).

		Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2017
36	CONTRIBUTI PROPRI	120'620.67	150'000.00	-29'379.33	-19.6%	136'326.66
362	Comuni e consorzi	120'620.67	150'000.00	-29'379.33	-19.6%	136'326.66

Questa voce, la cui evoluzione è rappresentata dal grafico sottostante, presenta una minor spesa del 19.6%.



		Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2017
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, rimpinguando ulteriormente il fondo come riportato sul grafico seguente.



2. RICAVI CORRENTI

	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2017
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	3.25	50.00	-46.75	-93.5%	3.90
420 Interessi da banche	3.25	50.00	-46.75	-93.5%	3.90

	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2017
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	90'537.40	54'000.00	36'537.40	67.7%	121'965.82
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	66'800.05	40'500.00	26'300.05	64.9%	82'707.37
436 Rimborsi	12'937.35	3'500.00	9'437.35	269.6%	25'586.85
439 Altri ricavi per prestazioni e vendite	10'800.00	10'000.00	800.00	8.0%	13'671.60

Per quanto concerne i ricavi correnti per *Altre tasse d'utilizzazione e servizi* (voce 434) si osserva un maggior introito di CHF 26'300.05 rispetto al preventivo. Questa voce riguarda il trattamento fanghi di terzi (conto 002.434.01), analisi di laboratorio per terzi (002.434.02), lo scarico di nitrati della ditta Argor (002.434.04) e il ricavo da AIM per l'utilizzo del biogas nel nuovo cogeneratore AIM (002.434.05). Per i primi due conti, tenuto delle naturali fluttuazioni tra gli anni, i risultati sono in linea con il preventivo.

Per gli altri due conti (002.434.04 e 002.434.05) il consuntivo (CHF 49'310.60) si discosta da quanto ipotizzato per le seguenti ragioni. Al momento della stesura del preventivo 2018 la ditta Argor aveva comunicato la decisione di dotarsi di un evaporatore e ne prevedeva l'entrata in servizio a marzo 2018. Per questa ragione nel preventivo 2018 per il conto 002.434.04 era stata stimato un importo di soli CHF 10'000.-. In realtà l'evaporatore entrerà in vigore verosimilmente solo nella primavera 2019. Di conseguenza per tutto il 2018 sono stati conferiti nitrati nell'apposita cisterna.

Per quanto attiene al nuovo conto 002.434.05 *Ricavo da AIM utilizzo biogas*, l'importo ipotizzato (CHF 15'000.-) non è stato raggiunto (consuntivo di CHF 4'645.15) perché la messa in servizio del nuovo cogeneratore si è protratta più a lungo del previsto.

	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2017
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	100'000.00	-100'000.00	-100.0%	145'813.75
480 Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	0.00	100'000.00	-100'000.00	-100.0%	145'813.75

La Delegazione propone di non effettuare prelievi dal fondo di manutenzione straordinaria delle canalizzazioni in maniera tale da incrementarlo in vista degli investimenti che scaturiranno dal PGSc (vedi 38 *Versamenti a finanziamenti speciali*).

3. **INVESTIMENTI**

Nel corso del 2018 si sono registrati i seguenti investimenti:

Uscite per investimenti	
Progetto definitivo rinnovo impianti elettrici (M2017-4)	CHF 69'000.00
Entrate per investimenti	0.00

4. **BILANCIO**

Il bilancio del CDAM al 31 dicembre 2018 evidenzia una liquidità pari a CHF 4'356'791.81. I crediti a bilancio sono perlopiù rappresentati dalle quote a carico dei comuni in relazione al disavanzo 2018 (CHF 3'480'875.54), dalle quote residue concernenti gli investimenti realizzati e rifatturati fino al 31.12.2012 (CHF 1'168'683.18) e dal finanziamento degli ammortamenti (CHF 29'000.00).

Il dettaglio dei debiti a medio e lungo termine al 31 dicembre 2018 è evidenziato nelle pagine precedenti.

Signora e 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 2018 che presenta un fabbisogno complessivo di CHF 3'541'196.50.
2. La Delegazione consortile è autorizzata a procedere all'incasso del fabbisogno di gestione corrente di CHF 3'512'196.50 in applicazione degli articoli 27 e 28 dello statuto consortile.
2. La Delegazione consortile è autorizzata a procedere all'incasso del fabbisogno per ammortamenti di CHF 29'000.00 in applicazione dell'articolo 29 dello statuto consortile.
3. È dato scarico alla Delegazione consortile per l'esercizio 2018.

DELEGAZIONE CONSORTILE

Il Presidente :

Avv. Luca Beretta Piccoli

Il Segretario / Direttore :

Ing. Daniele Managlia