



C D A M

Consorzio depurazione acque Mendrisio e dintorni

Messaggio n° 2020-1

della Delegazione consortile al Consiglio consortile

CONSUNTIVO 2019

Rancate, 18 marzo 2020

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 2019. Il fabbisogno totale di consuntivo si attesta a CHF 3'246'010.88, inferiore di CHF 203'179.12 (-5.9%) rispetto a quanto indicato a preventivo:

ESERCIZIO 2019	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
Spese correnti	3'392'841.46	3'574'500.00	3'631'737.15
Ricavi correnti	-146'830.58	-125'310.00	-90'540.65
Fabbisogno da prelevare	3'246'010.88	3'449'190.00	3'541'196.50
<i>gestione corrente</i>	<i>3'217'010.88</i>	<i>3'420'190.00</i>	<i>3'512'196.50</i>
<i>ammortamenti</i>	<i>29'000.00</i>	<i>29'000.00</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 2019*.

	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2018
3 SPESE CORRENTI	3'392'841.46	3'574'500.00	-181'658.54	-5.1%	3'631'737.15
30 SPESE PER IL PERSONALE	840'698.80	844'400.00	-3'701.20	-0.4%	858'049.70
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'857'089.31	2'026'600.00	-169'510.69	-8.4%	2'077'132.70
32 INTERESSI PASSIVI	40'998.29	44'500.00	-3'501.71	-7.9%	46'934.08
33 AMMORTAMENTI	29'000.00	29'000.00	-		29'000.00
36 CONTRIBUTI PROPRI	125'055.06	130'000.00	-4'944.94	-3.8%	120'620.67
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	500'000.00	500'000.00	-	0.0%	500'000.00
4 RICAVI CORRENTI	146'830.58	125'310.00	21'520.58	17.2%	90'540.65
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	55.49	10.00	45.49	454.9%	3.25
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	146'775.09	75'300.00	71'475.09	94.9%	90'537.40
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	50'000.00	-50'000.00	-100.0%	0.00

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

1. SPESE CORRENTI

	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2018
30 SPESE PER IL PERSONALE	840'698.80	844'400.00	-3'701.20	-0.4%	858'049.70
300 Onorari ed indennità a autorità, commissioni e magistrati	32'800.00	33'300.00	-500.00	-1.5%	31'100.00
301 Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	543'031.40	552'500.00	-9'468.60	-1.7%	601'093.85
303 Contributi AVS, AI, IPG, AD	49'350.75	43'000.00	6'350.75	14.8%	53'351.00
304 Contributi a casse pensioni e di previdenza	163'915.85	170'000.00	-6'084.15	-3.6%	124'536.15
305 Premi assicurazione infortuni e malattie	34'864.05	35'000.00	-135.95	-0.4%	37'860.95
306 Abbigliamento da lavoro e DPI	840.35	2'500.00	-1'659.65	-66.4%	1'005.35
309 Altre spese per il personale	15'896.40	8'100.00	7'796.40	96.3%	9'102.40

Le *Spese per il personale* sono complessivamente allineate al preventivo (-0.4%).

La maggior spesa registrata alla voce *309 Altre spese per il personale* è da ricondurre a corsi di formazione che, al momento del preventivo, non si sapeva sarebbero stati svolti nel 2019; il conto 001.309.01 presenta un saldo di CHF 13'796.40 a fronte di un preventivo di CHF 6'000.-

	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2018
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'857'089.31	2'026'600.00	-169'510.69	-8.4%	2'077'132.70
310 Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	11'809.80	13'500.00	-1'690.20	-12.5%	13'998.42
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	5'194.35	3'500.00	1'694.35	48.4%	3'862.85
312 Acqua, energia e combustibili	320'761.58	328'000.00	-7'238.42	-2.2%	301'410.55
313 Materiale di consumo	166'098.65	174'000.00	-7'901.35	-4.5%	137'938.85
314 Manutenzione stabili e strutture	238'019.05	351'500.00	-113'480.95	-32.3%	524'876.10
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	195'968.52	222'500.00	-26'531.48	-11.9%	197'045.48
317 Rimborso spese	5'885.66	6'000.00	-114.34	-1.9%	5'516.95
318 Eliminazione fanghi, grigliati e sabbia	466'026.35	450'000.00	16'026.35	3.6%	380'879.45
319 Altre spese per beni e servizi	447'325.35	477'600.00	-30'274.65	-6.3%	511'604.05
<i>Di cui tassa federale sui microinquinanti</i>	<i>262'359.00</i>	<i>265'000.00</i>	<i>-2'641.00</i>	<i>-1.0%</i>	<i>261'900.00</i>

La *Spesa per beni e servizi* registra una minor uscita rispetto al preventivo di CHF 169'510.69.

La voce *311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature* presenta una maggior spesa rispetto al preventivo, sostanzialmente riconducibile all'acquisto di una nuova fotocopiatrice polifunzionale.

I costi per energia elettrica e acqua potabile sono allineati con il preventivo. D'altro canto non è stato necessario acquistare olio combustibile (preventivo CHF 5'000.-).

Per quanto attiene alla voce *313 Materiale di consumo*, le principali uscite riguardano i prodotti chimici che presentano un consuntivo perfettamente allineato al preventivo per quanto riguarda il *Policloruro d'alluminio* (conto 002.313.01: consuntivo 74'644.75 / preventivo 75'000.00) e inferiore al preventivo per quanto concerne i *Prodotti chimici e flocculanti* (conto 002.313.02: consuntivo 62'337.80 / preventivo 75'000.00).

La maggior parte delle uscite dei conti legati alla voce *314 Manutenzione stabili e strutture* si attesta al disotto di quanto preventivato, anche perché, fortunatamente, non si è dovuto far fronte a particolari imprevisti.

Il maggior costo registrato alla voce 318 *Eliminazione fanghi, grigliati e sabbia* è dovuto al conto 002.318.02 *Eliminazione dei grigliati e della sabbia*, a causa della variabilità del quantitativo di materiale smaltito nell'ambito della manutenzione ordinaria della rete esterna (dissabbiatori: IDA 4.9 t, rete 217.6 t). Le componenti legate all'IDA (eliminazione grigliati e sabbia) sono per contro in linea con il preventivo 2019. Per questa ragione, a partire dal preventivo 2020, queste voci sono state meglio suddivise (vedi M2019-3).

	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2018
32 INTERESSI PASSIVI	40'998.29	44'500.00	-3'501.71	-7.9%	46'934.08
321 Interessi passivi per debiti a breve scadenza	40'998.29	44'500.00	-3'501.71	-7.9%	46'934.08

I debiti del Consorzio al 31 dicembre 2019 sono rimasti invariati a CHF 8.5 mio, come dettagliato nella tabella seguente, e hanno comportato costi per interessi passivi di complessivi CHF 40'998.29, inferiori a quanto preventivato perché i rinnovi effettuati nel 2019 sono avvenuti con tassi favorevoli.

Conto Nr	Banca	Saldo al 01.01.2019	Aumenti	Rimborsi	Saldo al 31.12.2019	Scadenze	Tassi di interesse
		8'500'000.00	4'500'000.00	4'500'000.00	8'500'000.00		
221.39	BancaStato	2'500'000.00		2'500'000.00	0.00	15.02.2019	0.82%
221.40	BancaStato	2'000'000.00		2'000'000.00	0.00	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%
221.43	BancaStato	0.00	2'500'000.00		2'500'000.00	15.02.2024	0.55%
221.44	Credit Suisse	0.00	2'000'000.00		2'000'000.00	04.04.2024	0.40%

	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2018
33 AMMORTAMENTI	29'000.00	29'000.00	29'000.00	100.0%	29'000.00
331 Ammortamenti investimenti	29'000.00	29'000.00	29'000.00	100.0%	29'000.00

Nel 2019, in conformità all'art. 29 dello Statuto consortile, si è proceduto all'addebito della terza quota di ammortamento sull'investimento *Collettore zona CPI Mendrisio* (ammortamento su 30 anni).

	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2018
36 CONTRIBUTI PROPRI	125'055.06	130'000.00	-4'944.94	-3.8%	120'620.67
362 Comuni e consorzi	125'055.06	130'000.00	-4'944.94	-3.8%	120'620.67

La spesa per questa voce è in linea con quanto stimato a preventivo.

	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2018
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.-, rimpinguando ulteriormente il fondo che presenta al 31.12.2019 un saldo di CHF 2'099'674.95.

2. RICAVI CORRENTI

	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2018
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	55.49	10.00	45.49	454.9%	3.25
420 Interessi da banche	55.49	10.00	45.49	454.9%	3.25

	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2018
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	146'775.09	75'300.00	71'475.09	94.9%	90'537.40
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	130'899.09	65'300.00	65'599.09	100.5%	66'800.05
436 Rimborsi	2'204.00	-	2'204.00		12'937.35
439 Altri ricavi per prestazioni e vendite	13'672.00	10'000.00	3'672.00	36.7%	10'800.00

I ricavi per prestazioni e vendite sono risultati quasi raddoppiati rispetto a quanto previsto, per le ragioni esposte di seguito.

Il trattamento fanghi di terzi (conto 002.434.01) presenta una maggior entrata di CHF 14'845.75 rispetto al preventivo di CHF 15'000.- (consuntivo 2018: CHF 12'144.-) dovuto agli importanti apporti del 2019 (i più grandi degli ultimi 15 anni).

Per quanto concerne lo scarico di nitrati della ditta Argor (conto 002.434.04), nonostante questa abbia ultimato la realizzazione dell'evaporatore, nel 2019 ha continuato a conferire acque nitriche nell'apposita cisterna di raccolta presso l'IDA di Rancate.

Per quanto attiene al conto 002.434.05 *Ricavo da AIM utilizzo biogas*, l'importo ipotizzato (CHF 30'000.-) è stato superato perché il dato di produzione elettrica fornito da AIM, utilizzato quale base di calcolo del rimborso in base alla convenzione di collaborazione, era errato (corretto a febbraio 2020 a fatturazione avvenuta) e il costo del servizio universale considerato a preventivo (CHF 40.00/MWh) è risultato inferiore a quello effettivo (44.06 CHF/MWh). Inoltre sono state fatturate prestazioni varie fornite dal personale CDAM.

La maggior entrata alla voce 439 *Altri ricavi* è dovuta al versamento di un contributo da parte di Infracore per la sostituzione delle pompe della stazione di pompaggio di Arzo Ecocentro, avvenuta nel 2016.

	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2018
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	50'000.00	-50'000.00	-100.0%	0.00
480 Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	0.00	50'000.00	-50'000.00	-100.0%	0.00

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 2019 si sono registrate le seguenti uscite per investimenti:

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018
331 USCITE PER INVESTIMENTI	693'400.50	69'000.00
331.501.16 Risanamento Digestori (M2018-4)	39'545.60	
331.501.17 Risanamento tetti e impianto fotovoltaico (M2018-5)	164'249.15	
331.501.18 Credito quadro 2019-2022 (M2018-6)	239'197.45	
331.501.19 Rinnovo EMCRA (M2019-1)	111'906.30	
331.581.10 PGSc Onorari progettisti (M2018-2)	69'502.00	
331.581.12 PDef impianti elettrici e automazione (M2017-4)	69'000.00	69'000.00

Per la descrizione degli interventi si rimanda al *Rendiconto 2019*.

4. BILANCIO

Il bilancio del CDAM al 31 dicembre 2019 evidenzia una liquidità pari a CHF 4'748'509.64. I crediti a bilancio sono perlopiù rappresentati dalle quote a carico dei comuni in relazione al disavanzo 2019 (CHF 3'246'010.88) e dalle quote residue concernenti gli investimenti realizzati e rifatturati fino al 31.12.2012 (CHF 836'467.85).

Il dettaglio dei debiti a medio e lungo termine al 31 dicembre 2019 è esposto 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 2019 che presenta un fabbisogno complessivo di CHF 3'246'010.88.
2. La Delegazione consortile è autorizzata a procedere all'incasso del fabbisogno di gestione corrente di CHF 3'217'010.88 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 2019.

DELEGAZIONE CONSORTILE

Il Presidente :

Avv. Luca Beretta Piccoli

Il Segretario / Direttore :

Ing. Daniele Managlia