



C D A M

Consorzio depurazione acque Mendrisio e dintorni

Messaggio n° 2016-1

della Delegazione consortile al Consiglio consortile

CONSUNTIVO 2015

Rancate, 23 marzo 2016

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 2015. Il disavanzo/fabbisogno di consuntivo si fissa a fr. 3'273'880.64:

	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2015	CONSUNTIVO 2014
Spese correnti	3'797'722.30	3'833'500.00	3'918'020.38
Ricavi correnti	-523'841.66	- 514'000.00	-634'961.02
Fabbisogno da prelevare	3'273'880.64	3'319'500.00	3'283'059.36

Il consuntivo per l'anno 2015 evidenzia un minor fabbisogno di fr. 45'619.36 (-1.37%) 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.

In allegato al presente messaggio trovate il Rapporto finanziario e bilancio e la relazione di revisione.

	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2014
3 SPESE CORRENTI	3'797'722.30	3'833'500.00	-35'777.70	-0.9%	3'918'020.28
30 SPESE PER IL PERSONALE	739'566.55	705'900.00	33'666.55	4.8%	584'050.65
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'371'683.64	2'452'100.00	-80'416.36	-3.3%	2'664'502.99
32 INTERESSI PASSIVI	75'977.57	90'500.00	-14'522.43	-16.0%	70'989.12
36 CONTRIBUTI PROPRI	110'494.54	85'000.00	25'494.54	30.0%	98'477.52
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	500'000.00	500'000.00	0.00	0.0%	500'000.00
4 RICAVI CORRENTI	523'841.66	514'000.00	9'841.66	1.9%	634'961.02
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	320.10	1'000.00	-679.90	-68.0%	1'488.43
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	80'220.30	13'000.00	67'220.30	517.1%	70'278.04
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	443'301.26	500'000.00	-56'698.74	-11.3%	563'194.55

Le spese complessive evidenziano una contrazione di fr. 35'777.70 (- 0.9%) rispetto al preventivo, mentre i ricavi sono leggermente superiori a quanto previsto.

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

1. SPESE CORRENTI

	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Variazione prev/cons	Variazione %	Consuntivo 2014
30 SPESE PER IL PERSONALE	739'566.55	705'900.00	33'666.55	4.8%	584'050.65
300 Onorari ed indennità a autorità, commissioni e magistrati	33'000.00	35'000.00	-2'000.00	-5.7%	30'900.00
301 Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	542'590.65	518'000.00	24'590.65	4.7%	413'268.50
303 Contributi AVS, AI, IPG, AD	42'163.05	48'000.00	-5'836.95	-12.2%	29'580.35
304 Contributi a casse pensioni e di previdenza	64'828.85	57'000.00	7'828.85	13.7%	47'879.75
305 Premi assicurazione infortuni e malattie	33'124.50	40'000.00	-6'875.50	-17.2%	25'249.85
306 Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	4'934.75	2'000.00	2'934.75	146.7%	1'022.70
308 Compensi a terzi per personale avventizio	10'991.25	0.00	10'991.25		34'049.00
309 Altre spese per il personale	7'933.50	5'900.00	2'033.50	34.5%	2'100.50

Rispetto a quanto preventivato risulta un maggior onere di Fr. 33'666.55 da addurre ad un periodo di sovrapposizione più lungo di quanto previsto tra direttore uscente e nuovo direttore, e a gratifiche per anzianità di servizio non preventivate. Si è dovuto far capo a personale esterno per la gestione del segretariato tra giugno e agosto, ossia fino all'entrata in servizio della nuova segretaria amministrativa.

Si segnala un rimborso per malattia di fr. 12'725.- (v. pag. 8).

L'investimento per la formazione del personale (fr. 6'002.60) è risultato doppio rispetto al preventivo (fr. 3'000.00).

	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Variazione prev/cons	Variazione %	Consuntivo 2015
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'371'683.64	2'452'100.00	-80'416.36	-3.3%	2'664'502.99
310 Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	23'218.69	18'100.00	5'118.69	28.3%	28'589.20
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	51'547.55	33'000.00	18'547.55	56.2%	0.00
312 Acqua, energia e combustibili	254'722.53	276'000.00	-21'277.47	-7.7%	348'038.30
313 Materiale di consumo	184'051.73	242'500.00	-58'448.27	-24.1%	200'774.00
314 Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	912'569.57	865'000.00	47'569.57	5.5%	1'009'944.05
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di terzi)	242'044.75	300'000.00	-57'955.25	-19.3%	349'341.09
317 Rimborso spese	4'106.20	3'500.00	606.20	17.3%	2'782.00
318 Servizi ed onorari	446'905.95	460'000.00	-13'094.05	-2.8%	465'687.20
319 Altre spese per beni e servizi	252'516.67	254'000.00	-1'483.33	-0.6%	259'347.15

La spesa per beni e servizi registrano complessivamente una minor uscita rispetto al preventivo di fr. 80'416.36.

In particolare si segnalano il minor costo per materiale di consumo, riconducibile soprattutto ad una minor spesa per prodotti chimici rispetto a quanto preventivato.

Anche i consumi elettrici all'IDA presentano una contrazione rispetto al preventivo (- fr. 24'806.58, conto 002.312.01) dovuta alla meteorologia (anno particolarmente secco) e alla buona autoproduzione raggiunta, mentre per la rete si riscontra una spesa elettrica di fr. 91'4181.19 (+ 11'481.19, conto 002.312.02).

La manutenzione stabili e strutture (voce 314) presenta una maggior spesa di fr. 47'569.57: tutte le voci di spesa, ad eccezione della manutenzione straordinaria delle canalizzazioni (fr. 443'301.26, conto 002.314.20), hanno presentato un incremento della spesa.

Ciò è legato alla vetustà di buona parte degli impianti e delle apparecchiature e al sempre maggior onere per la manutenzione ordinaria, in particolare la pulizia, dei manufatti in rete. A conferma di ciò, nel 2015 il costo per lo smaltimento di grigliati e sabbia si è fissato a fr. 110'588.85 con un maggior costo di fr. 50'588.85 (conto 002.318.02).

Per contro l'onere per lo smaltimento dei fanghi (conto 002.318.01) è stato inferiore di fr. 63'682.90 rispetto al preventivo.

Si segnala infine una spesa di fr. 2'000.- quale contributo per il progetto Didattica IDA, sostenuto da tutti i principali consorzi cantonali.

	Nr. Conto	Descrizione	Saldo al 1.1.2015	Aumenti	Rimborsi	Saldo al 31.12.2015	Scadenze	Tassi di interesse
32 INTERESSI PASSIVI			10'000'000.00	0.00	1'000'000.00	9'000'000.00		
	221.37	BancaStato	3'000'000.00			3'000'000.00	03.04.2017	0.710%
	221.35	BancaStato	2'000'000.00			2'000'000.00	03.04.2017	0.710%
	221.36	BancaStato	3'000'000.00			3'000'000.00	15.02.2018	0.820%
	221.34	BancaStato	1'000'000.00		1'000'000.00	0.00	21.11.2015	0.690%
	221.35	Credit Suisse	1'000'000.00			1'000'000.00	14.12.2017	1.000%

I debiti del Consorzio al 31 dicembre 2015 sono scesi a fr. 9 mio e hanno comportato costi per interessi passivi di complessivi fr. 75'977.57.

	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Variazione cons/prev	Variazione %	Consuntivo 2014
36 CONTRIBUTI PROPRI	110'494.54	85'000.00	25'494.54	30.0%	98'477.52
362 Comuni e consorzi	110'494.54	85'000.00	25'494.54	30.0%	98'477.52

L'aumento di spesa registrata da questa voce della gestione corrente è da ricondurre all'incremento del fabbisogno registrato dal Consorzio manutenzione arginature esistenti e future del medio Mendrisiotta (CMAMM), dal Consorzio Pulizia Rive Lago e dal Consorzio manutenzione arginature del Basso Ceresio (CMABC).

	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Variazione prev/cons	Variazione %	Consuntivo 2015
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 Fr. 500'000.- come stabilito a partire dall'anno 2010.

2. RICAVI CORRENTI

	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Variazione cons/prev	Variazione %	Consuntivo 2014
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	320.10	1'000.00	-679.90	-68.0%	1'488.43
420 Interessi da banche	320.10	1'000.00	-679.90	-68.0%	1'488.43

	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Variazione cons/prev	Variazione %	Consuntivo 2014
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	80'220.30	13'000.00	67'220.30	517.1%	70'278.04
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	61'845.30	10'000.00	51'845.30	518.5%	17'800.50
436 Rimborsi	12'725.00	2'000.00	10'725.00	536.3%	37'706.00
439 Altri ricavi per prestazioni e vendite	5'650.00	1'000.00	4'650.00	465.0%	14'771.54

Per quanto concerne i ricavi correnti si osserva il maggior introito di fr. 67'220.30, dovuto in buona parte al conferimento di nitrati dalla ditta Argor (fr. 43'096.40) e a un maggior apporto di liquami esterni (fr. 18'748.90 a fronte di un preventivo di fr. 10'000.-).

	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Variazione cons/prev	Variazione %	Consuntivo 2014
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	443'301.26	500'000.00	-56'698.74	-11.3%	563'194.55
480 Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	443'301.26	500'000.00	-56'698.74	-11.3%	563'194.55

Nel corso del 2015 la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni, con una spesa di fr. 443'301.26, ha riguardato principalmente la prima fase della sostituzione del collettore di Largo Soldini a Mendrisio, che sarà ultimata nel 2016, e opere di miglioria a manufatti in rete.

Per quanto riguarda le opere di Largo Soldini, si segnala che il CDAM ha svolto il ruolo di capofila anticipando dei costi comuni che saranno rifatturati agli altri Enti nel corso del 2016.

La Delegazione propone di prelevare tale importo dal fondo manutenzione straordinaria.

3. INVESTIMENTI

Nel corso del 2015 si sono registrati i seguenti investimenti:

Uscite per investimenti	
Collettore Besazio	fr. 44'862.10
Collettore zona Centro Pronto Intervento Mendrisio	fr. 19'444.45
PGS Consortile	fr. 6'666.65
Totale	fr. 70'973.20
Entrate per investimenti	
Sussidi TI collettore Capolago	fr 324'215.00
Contributi Mendrisio per collettore Besazio	fr. 65'151.85
Totale	fr. 389'366.85

Si registra pertanto un'entrata di fr. 318'393.65.

4. BILANCIO

Il bilancio del CDAM al 31 dicembre 2015 evidenzia una liquidità pari a fr. 2'010'615.95. I crediti a bilancio sono perlopiù rappresentati dalle quote a carico dei comuni in relazione al disavanzo 2015 (fr. 3'535'791.09, IVA inclusa) e dalle quote residue concernenti gli investimenti realizzati e rifatturati fino al 31.12.2012.

Il dettaglio dei debiti a medio e lungo termine al 31 dicembre 2015 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

r i s o l v e r e :

1. È approvato il consuntivo per l'anno 2015 che presenta un fabbisogno di fr. 3'273'880.64.
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 2015.

DELEGAZIONE CONSORTILE

Il Presidente :
Avv. Gabriele Padlina

Il Segretario / Direttore :
Ing. Daniele Managlia