



C D A M

Consorzio depurazione acque Mendrisio e dintorni

Messaggio n° 2016-2

della Delegazione consortile al Consiglio consortile

PREVENTIVO 2017

Rancate, 27 ottobre 2016

Signor Presidente e Signori Consiglieri,

Il presente messaggio propone al vostro esame, per approvazione, i conti preventivi del Consorzio depurazione acque Mendrisio e dintorni (CDAM) per l'anno 2017.

Il fabbisogno di preventivo si fissa in Fr. 3'622'300.00:

	PREVENTIVO 2 0 1 7	PREVENTIVO 2 0 1 6	CONSUNTIVO 2 0 1 5
Spese correnti	3'890'500.00	4'273'000.00	3'797'722.30
Ricavi correnti	- 268'200.00	- 527'000.00	-523'841.66
Fabbisogno da prelevare	3'622'300.00	3'746'000.00	3'273'880.64

La previsione di spesa corrente si attesta attorno a Fr. 3.9 mio, ossia di Fr. 382'500.- inferiore rispetto al preventivo 2016 (- 8.9%), mentre la proiezione dei ricavi correnti è di Fr. 268'200.-.

La contrazione dei ricavi (- Fr. 258'800.- rispetto al preventivo 2016) è da ricondurre al ridotto prelievo previsto dal fondo per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni (- Fr. 300'000.-). A tal riguardo si rimanda al commento di pagina 8.

Il preventivo per l'anno 2017 esprime un fabbisogno di Fr. 123'700.- inferiore rispetto all'anno 2016 (-3.3%).

	Preventivo 2017	Preventivo 2016	Variazione 2017/2016	Variazione %	Consuntivo 2015
3 SPESE CORRENTI	3'890'500.00	4'273'000.00	-382'500.00	-9.0%	3'797'722.30
30 SPESE PER IL PERSONALE	762'500.00	684'000.00	78'500.00	11.5%	739'566.55
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'467'500.00	2'933'500.00	-466'000.00	-15.9%	2'371'683.64
32 INTERESSI PASSIVI	70'500.00	75'500.00	-5'000.00	-6.6%	75'977.57
36 CONTRIBUTI PROPRI	90'000.00	80'000.00	10'000.00	12.5%	110'494.54
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	500'000.00	500'000.00	0.00	0.0%	500'000.00
4 RICAVI CORRENTI	268'200.00	527'000.00	-258'800.00	-49.1%	523'841.66
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	200.00	1'000.00	-800.00	-80.0%	320.10
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	68'000.00	26'000.00	42'000.00	161.5%	80'220.30
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	200'000.00	500'000.00	-300'000.00	-60.0%	443'301.26

La gestione corrente dettagliata, allegata al presente messaggio, evidenzia le singole voci del preventivo.

L'esame di dettaglio delle spese e dei ricavi correnti avviene come di consueto sulla base dell'analisi per genere di conto.

1. SPESE CORRENTI

	Preventivo 2017	Preventivo 2016	Variazione 2017/2016	Variazione %	Consuntivo 2015
30 SPESE PER IL PERSONALE	762'500.00	684'000.00	78'500.00	11.5%	739'566.55
300 Onorari ed indennità a autorità, commissioni e magistrati	33'000.00	32'000.00	1'000.00	3.1%	33'000.00
301 Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	512'000.00	505'500.00	6'500.00	1.3%	542'590.65
303 Contributi AVS, AI, IPG, AD	43'000.00	47'000.00	-4'000.00	-8.5%	42'163.05
304 Contributi a casse pensioni e di previdenza	66'000.00	54'000.00	12'000.00	22.2%	64'828.85
305 Premi assicurazione infortuni e malattie	35'000.00	35'000.00	-	0.0%	33'124.50
306 Abbigliamento da lavoro e DPI	5'000.00	2'000.00	3'000.00	150.0%	4'934.75
308 Salario del personale ausiliario	60'000.00	-	60'000.00		10'991.25
309 Altre spese per il personale	8'500.00	8'500.00	-	0.0%	7'933.50

Il costo per il personale presenta un aumento di Fr. 78'500.- (+11.5%). Questo aumento, oltre che ai normali scatti annuali, è principalmente dovuto al fatto che la Delegazione ha deciso di far capo ad un operaio ausiliario per 6 mesi (incarico prolungabile di altri 6 mesi come da art. 11 ROD), necessario per far fronte alle assenze di collaboratori dovute a infortuni, servizio militare, ecc., per limitare l'accumulo di ore straordinarie, per garantire un'adeguata sicurezza nei lavori di manutenzione della rete di canalizzazioni e per migliorarne la qualità, anche in previsione dell'allargamento del comprensorio a Brusino Arsizio e Bissone (3 stazioni di pompaggio supplementari).

I costi per oneri sociali sono stati adeguati alla massa salariale prevista per il 2017.

Va inoltre evidenziato che il Consiglio di Stato ha licenziato nel mese di aprile 2016 il messaggio n°7181 inerente la revisione totale della Legge sugli stipendi degli impiegati cantonali, che prevede la riduzione a 20 del numero di classi di stipendio. Inoltre per ogni funzione è prevista una sola classe. Facendo riferimento alle classi di stipendio cantonali, il ROD del CDAM dovrà essere rivisto se e quando la modifica di legge entrerà in vigore (al momento dell'allestimento del presente preventivo, il messaggio n°7118 non è ancora stato votato in Gran Consiglio).

	Preventivo 2017	Preventivo 2016	Variazione 2017/2016	Variazione %	Consuntivo 2015
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'467'500.00	2'933'500.00	-466'000.00	-15.9%	2'371'683.64
310 Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	17'500.00	18'000.00	-500.00	-2.8%	23'218.69
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	11'000.00	57'000.00	-46'000.00	-80.7%	51'547.55
312 Acqua, energia e combustibili	288'000.00	299'000.00	-11'000.00	-3.7%	254'722.53
313 Materiale di consumo	214'500.00	234'500.00	-20'000.00	-8.5%	184'051.73
314 Manutenzione stabili e strutture	665'000.00	980'000.00	-315'000.00	-32.1%	912'569.57
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	219'000.00	310'000.00	-91'000.00	-29.4%	242'044.75
317 Rimborso spese	6'000.00	3'000.00	3'000.00	100.0%	4'106.20
318 Eliminazione fanghi, grigliati e sabbia	440'000.00	490'000.00	-50'000.00	-10.2%	446'905.95
319 Altre spese per beni e servizi	606'500.00	542'000.00	64'500.00	11.9%	252'516.67
<i>Di cui tassa federale sui microinquinanti</i>	<i>270'000.00</i>	<i>250'000.00</i>	<i>20'000.00</i>	<i>8.0%</i>	<i>-</i>

La spesa generale per beni e servizi prevista per il 2017 è inferiore del 15.9% rispetto al preventivo 2016 (- Fr. 466'000.-).

La maggior parte delle voci presenta una riduzione, perché sono state ottimizzate le previsioni di spesa sulla base dei dati 2015 e dei dati disponibili per il 2016.

Questa contrazione è da ricondurre in buona parte alla riduzione del preventivo per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni (conto 002.314.20) che scende a Fr. 200'000.- rispetto ai F. 500'000.- del 2016 (v. pagina 8).

Per la voce 311 *Acquisto mobili, macchine, veicoli e attrezzature* l'importante contrazione (-80.7%) è dovuta soprattutto al fatto che il preventivo 2016 contemplava la sostituzione dei furgoni.

Per *Acqua, energia e combustibili* segnaliamo che per l'energia elettrica (conti 002.312.01/02) è prevista una lieve riduzione, dovuta alla contrazione dei costi per l'IDA a seguito dell'entrata in vigore di un nuovo contratto con AIM, parzialmente compensata da una previsione di spesa maggiore per le stazioni esterne (3 stazioni di pompaggio di Brusino Arsizio e Bissone).

La voce 313 *Materiale di consumo* vede una riduzione di Fr. 20'000.- possibile grazie alla rinegoziazione delle condizioni di fornitura dei prodotti chimici.

In generale per la voce 315 *Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature* la spesa preventivata è ridotta rispetto al 2016 anche perché per alcune prestazioni si ritiene più corretto utilizzare i conti della manutenzione straordinaria di IDA (002.314.09) e rete (002.314.20).

La voce 317 *Rimborso spese* raddoppia perché, oltre al consueto rimborso per trasferte, è stata aggiunta una nuova voce *Rimborso altre spese* (conto 002.317.02) ritenuta opportuna per registrare spese vive, di rappresentanza ed altre spese che altrimenti devono essere registrate, in parte impropriamente, in altri conti.

Per *Eliminazione fanghi, grigliati e sabbia* si è ritenuto di poter ridurre il costo dell'eliminazione dei fanghi (-50'000.-), mentre per quanto riguarda la sola *Eliminazione dei grigliati e della sabbia* si valuta che l'aumento di sabbia legato alle "nuove" stazioni di pompaggio (Bissone e Brusino Arsizio) sarà compensato da una riduzione del grigliato, a seguito della sostituzione del compattatore delle griglie finì prevista entro la fine del 2016.

Infine, per la voce 319 *Altre spese per beni e servizi* si rileva quanto segue.

Per il conto 002.319.51 *Spese del progettista e indagini* si preventiva una spesa di Fr. 100'000.- (+ Fr. 50'000.- rispetto al preventivo 2016). Questa voce riguarda principalmente l'adeguamento alla direttiva CE macchine, richiesto dall'Ordinanza macchine federale (mandato attribuito nel 2014 che sarà realizzato nel 2017 e parzialmente nel 2018).

Anche per la voce 002.319.50 *Spese giuridiche e revisione contabile* è previsto un adeguamento verso l'alto (Fr. 20'000.- rispetto a Fr. 15'000.- previsti nel 2016) perché è intenzione della Delegazione sistemare, tramite appositi atti notarili, alcuni aspetti relativi al Registro Fondiario (diritti di superficie, servitù, ecc.).

Per la tassa microinquinanti (conto 330.319.00) il preventivo 2017 (Fr. 270'000.-) è stato valutato tenendo conto degli abitanti permanentemente allacciati in Svizzera e sul territorio di Clivio e di un leggero aumento percentuale (aumento demografico).

A tal riguarda si informa che la Delegazione consortile ha presentato un ricorso, attualmente pendente al Tribunale amministrativo federale, che contesta il fatto che nel computo della tassa microinquinanti 2016 siano stati inclusi gli abitanti di Clivio.

	Preventivo 2017	Preventivo 2016	Variazione 2017/2016	Variazione %	Consuntivo 2015
32 INTERESSI PASSIVI	70'500.00	75'500.00	-5'000.00	-6.6%	75'977.57
321 Interessi passivi per debiti a breve scadenza	70'500.00	75'500.00	-5'000.00	-6.6%	75'977.57

Sulla base dei debiti accesi dal Consorzio è stato stimato un costo di Fr. 70'500.- per interessi passivi.

	Preventivo 2017	Preventivo 2016	Variazione 2017/2016	Variazione %	Consuntivo 2015
36 CONTRIBUTI PROPRI	90'000.00	80'000.00	10'000.00	12.5%	110'494.54
362 Comuni e consorzi	90'000.00	80'000.00	10'000.00	12.5%	110'494.54

Questa voce di spesa è composta dal contributo che il CDAM deve versare quale quota parte dei costi al Consorzio manutenzione arginature esistenti e future del medio Mendrisiotto (CMAMM), al Consorzio manutenzione rive lago e al Consorzio manutenzione arginature del Basso Ceresio.

	Preventivo 2017	Preventivo 2016	Variazione 2017/2016	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 viene mantenuta invariata a Fr. 500'000.-.

2. RICAVI CORRENTI

	Preventivo 2017	Preventivo 2016	Variazione 2017/2016	Variazione %	Consuntivo 2015
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	200.00	1'000.00	-800.00	-80.0%	320.10
420 Interessi da banche	200.00	1'000.00	-800.00	-80.0%	320.10

Questa voce evidenzia gli interessi attivi che maturano sui conti correnti bancari durante l'esercizio. Alla luce dei tassi praticati, in alcuni casi nulli, l'importo atteso è stato ridotto di conseguenza.

	Preventivo 2017	Preventivo 2016	Variazione 2017/2016	Variazione %	Consuntivo 2015
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	68'000.00	26'000.00	42'000.00	161.5%	80'220.30
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	50'500.00	25'000.00	25'500.00	102.0%	61'845.30
436 Rimborsi	7'500.00	-	7'500.00		12'725.00
439 Altri ricavi per prestazioni e vendite	10'000.00	1'000.00	9'000.00	900.0%	5'650.00

Alla voce *Altre tasse d'utilizzazione e servizi* sono evidenziati i ricavi per trattamento fanghi e scarico nitrati che sono stati adeguati ai dati disponibili dell'esercizio 2016 e in base all'esercizio 2015. In particolare i ricavi legati al conferimento di nitrati sono stati adeguati agli importi effettivamente incassati (conto 002.434.04).

	Preventivo 2017	Preventivo 2016	Variazione 2017/2016	Variazione %	Consuntivo 2015
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	200'000.00	500'000.00	-300'000.00	-60.0%	443'301.26
480 Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	200'000.00	500'000.00	-300'000.00	-60.0%	443'301.26

Per la manutenzione straordinaria della rete nel 2017 non sono previste grandi opere. La stessa cosa dovrebbe valere anche per il 2018, in quanto la Delegazione consortile ha deciso di attendere le risultanze del PGSc prima di pianificare spese consistenti per la rete.

L'obiettivo, mantenendo invariato il versamento al fondo di accantonamento per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni è di alimentare il suddetto fondo durante gli anni 2017/18. Ricordiamo che a fine 2014 il fondo era stato azzerato.

L'importo che sarà prelevato dal fondo nel 2017 è valutato in Fr. 200'000.-, a copertura della spesa stimata per gli interventi di manutenzione straordinaria alla rete di canalizzazioni (conto 002.314.20).

3. INVESTIMENTI

Nel preventivo 2016 era stato indicato, a titolo informativo, un investimento per la sostituzione del cogeneratore (motore a biogas). Nel frattempo le AIM, rispettivamente il Municipio di Mendrisio, hanno manifestato un interesse a realizzare l'operazione.

La Delegazione ha esaminato la tematica ed è favorevole a questa soluzione a condizione di garantire un impatto finanziariamente neutro. Questo aspetto sarà regolato in un'apposita convenzione.

Parallelamente alla convenzione sarà valutata l'opportunità di installare una fiaccola d'emergenza e di rivedere il funzionamento in caso di emergenza (panne elettrica).

Questi aspetti saranno sottoposti per approvazione al Lod. Consiglio Consortile, unitamente alla convenzione con AIM/Comune di Mendrisio.

Per i necessari tempi tecnici si stima la messa in servizio del nuovo motore per la fine del 2017.

Nel 2017 proseguiranno i lavori per l'allestimento del PGSc, con una spesa stimata in Fr. 200'000.-.

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. E' approvato il preventivo per l'anno 2017 che prevede un fabbisogno di Fr. 3'622'300.-
2. La Delegazione consortile è autorizzata a procedere all'incasso del fabbisogno, in applicazione degli articoli 27 e 28 dello statuto consortile, entro 30 giorni dall'approvazione del consuntivo, se necessario tramite un acconto dell'80% entro il mese di aprile 2018.

DELEGAZIONE CONSORTILE

Il Presidente:
Luca Beretta Piccoli

Il Direttore:
Daniele Managlia