



C D A M

Consorzio depurazione acque Mendrisio e dintorni

Messaggio n° 2017-1

della Delegazione consortile al Consiglio consortile

CONSUNTIVO 2016

Rancate, 15 marzo 2017

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 2016. Il disavanzo/fabbisogno di consuntivo si attesta a CHF 3'583'091.28:

	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
Spese correnti	3'703'933.60	4'273'000.00	3'797'722.30
Ricavi correnti	-120'842.32	- 527'000.00	-523'841.66
Fabbisogno da prelevare	3'583'091.28	3'746'000.00	3'273'880.64

Il consuntivo per l'anno 2016 evidenzia un minor fabbisogno di CHF 162'908.72 (-4.3%) 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 2016	Preventivo 2016	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2015
3 SPESE CORRENTI	3'703'933.60	4'273'000.00	-569'066.40	-13.3%	3'797'722.30
30 SPESE PER IL PERSONALE	692'181.32	684'000.00	8'181.32	1.2%	739'566.55
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'315'867.12	2'933'500.00	-617'632.88	-21.1%	2'371'683.64
32 INTERESSI PASSIVI	68'580.71	75'500.00	-6'919.29	-9.2%	75'977.57
36 CONTRIBUTI PROPRI	127'304.45	80'000.00	47'304.45	59.1%	110'494.54
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	500'000.00	500'000.00	0.00	0.0%	500'000.00
4 RICAVI CORRENTI	120'842.32	527'000.00	-406'157.68	-77.1%	523'841.66
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	198.14	1'000.00	-801.86	-80.2%	320.10
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	120'644.18	26'000.00	94'644.18	364.0%	80'220.30
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	500'000.00	-500'000.00	-100.0%	443'301.26

Le spese complessive evidenziano una importante contrazione di CHF 569'066.40 (- 13.3%) rispetto al preventivo, mentre i ricavi sono inferiori rispetto a quanto previsto.

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

1. SPESE CORRENTI

	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2015
30 SPESE PER IL PERSONALE	692'181.32	684'000.00	8'181.32	1.2%	739'566.55
300 Onorari ed indennità a autorità, commissioni e magistrati	34'400.00	32'000.00	2'400.00	7.5%	33'000.00
301 Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	509'245.70	505'500.00	3'745.70	0.7%	542'590.65
303 Contributi AVS, AI, IPG, AD	56'384.95	47'000.00	9'384.95	20.0%	42'163.05
304 Contributi a casse pensioni e di previdenza	47'484.50	54'000.00	-6'515.50	-12.1%	64'828.85
305 Premi assicurazione infortuni e malattie	31'004.45	35'000.00	-3'995.55	-11.4%	33'124.50
306 Abbigliamento da lavoro e DPI	2'568.60	2'000.00	568.60	28.4%	4'934.75
308 Salario del personale ausiliario	0.00	-	-		10'991.25
309 Altre spese per il personale	11'093.12	8'500.00	2'593.12	30.5%	7'933.50

Le Spese per il personale risultano in linea con il preventivo.

Si segnala che la Delegazione ha deciso di rimborsare parzialmente le ore supplementari accumulate per un importo di CHF 5'128.75.

Nel 2016 si sono svolte svariate formazioni (conto 001.309.01), che hanno comportato una maggior spesa di CHF 3'392.47 rispetto a quanto stimato a preventivo (CHF 5'000.-).

	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2015
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'315'867.12	2'933'500.00	-617'632.88	-21.1%	2'371'683.64
310 Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	17'129.59	18'000.00	-870.41	-4.8%	23'218.69
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	50'056.30	57'000.00	-6'943.70	-12.2%	51'547.55
312 Acqua, energia e combustibili	267'970.65	299'000.00	-31'029.35	-10.4%	254'722.53
313 Materiale di consumo	165'616.68	234'500.00	-68'883.32	-29.4%	184'051.73
314 Manutenzione stabili e strutture	686'600.41	980'000.00	-293'399.59	-29.9%	912'569.57
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	147'851.57	310'000.00	-162'148.43	-52.3%	242'044.75
317 Rimborso spese	2'738.00	3'000.00	-262.00	-8.7%	4'106.20
318 Eliminazione fanghi, grigliati e sabbia	410'854.82	490'000.00	-79'145.18	-16.2%	446'905.95
319 Altre spese per beni e servizi	567'049.10	542'000.00	25'049.10	4.6%	252'516.67
<i>Di cui tassa federale sui microinquinanti</i>	<i>264'038.00</i>	<i>250'000.00</i>	<i>14'038.00</i>	<i>5.6%</i>	<i>0.00</i>

La spesa per beni e servizi registra un'importante minor uscita rispetto al preventivo di CHF 617'632.88.

I consumi elettrici all'IDA presentano una contrazione rispetto al preventivo (- CHF 26'378.50, conto 002.312.01), mentre per la rete si riscontra una spesa elettrica di CHF 91'145.50 in linea con il preventivo (CHF 90'000.00, conto 002.312.02).

Per quanto riguarda il materiale di consumo (voce 313), si segnala un minor costo di CHF 68'883.32, sostanzialmente dovuto ad un minor utilizzo di agenti chimici (-44% polielettrolita e -13% defosfatante) e alla rinegoziazione delle condizioni di fornitura.

La manutenzione stabili e strutture (voce 314) presenta una minor spesa di CHF 162'148.43 in quanto praticamente tutte le voci di spesa hanno presentato una contrazione. Per quanto riguarda la manutenzione straordinaria (conto 002.314.09) si segnala che la necessità di alcuni interventi è stata rivalutata. In generale, laddove possibile, si è cercato di massimizzare il contributo dei collaboratori IDA, senza far capo a ditte esterne.

Nel corso del 2016 la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni, con una spesa di CHF 383'889.55, ha riguardato principalmente la seconda fase della sostituzione del collettore di Largo Soldini a Mendrisio e opere di miglioria a manufatti in rete.

Anche la manutenzione di camere e collettori è stata "limitata", anche perché parte della rete è stata pulita nell'ambito del PGSc.

La voce 315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature è quella che presenta la maggior contrazione (-52.3% rispetto al preventivo). In generale nel corso del 2016 è stato adottato un atteggiamento prudentiale, perché è intenzione della Delegazione procedere a dei rinnovi più pianificati, sulla base di appositi studi.

Anche il costo per l'eliminazione di fanghi, grigliati e sabbia presenta una riduzione rispetto al preventivo, dovuta in particolare alla diminuzione dei fanghi disidratati (-9% rispetto al 2015) per i quali, visto l'andamento degli ultimi anni, era stato previsto un aumento.

		Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2015
32	INTERESSI PASSIVI	68'580.71	75'500.00	-6'919.29	-9.2%	75'977.57
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	68'580.71	75'500.00	-6'919.29	-9.2%	75'977.57

Nr. Conto	Descrizione	Saldo al 1.1.2016	Aumenti	Rimborsi	Saldo al 31.12.2016	Scadenze	Tassi di interesse
32	INTERESSI PASSIVI	9'000'000.00	0.00	500'000.00	8'500'000.00		
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		500'000.00	2'500'000.00	15.02.2018	0.820%
221.35	Credit Suisse	1'000'000.00			1'000'000.00	14.12.2017	1.000%

I debiti del Consorzio al 31 dicembre 2016 sono scesi a CHF 8.5 mio e hanno comportato costi per interessi passivi di complessivi CHF 68'580.71.

		Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2015
36	CONTRIBUTI PROPRI	127'304.45	80'000.00	47'304.45	59.1%	110'494.54
362	Comuni e consorzi	127'304.45	80'000.00	47'304.45	59.1%	110'494.54

L'aumento di spesa registrato da questa voce della gestione corrente è in buona parte da ricondurre all'incremento del fabbisogno registrato dal Consorzio manutenzione arginature esistenti e future del medio Mendrisiotto (CMAMM). Infatti i costi del CMAMM nel 2016 sono ammontati a CHF 106'680.65 rispetto ai CHF 75'478.59 del 2015.

	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	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 CHF 500'000.- come stabilito a partire dall'anno 2010.

2. RICAVI CORRENTI

	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2015
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	198.14	1'000.00	-801.86	-80.2%	320.10
420 Interessi da banche	198.14	1'000.00	-801.86	-80.2%	320.10

	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2015
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	120'644.18	26'000.00	94'644.18	364.0%	80'220.30
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	63'932.40	25'000.00	38'932.40	155.7%	61'845.30
436 Rimborsi	41'073.05	-	41'073.05		12'725.00
439 Altri ricavi per prestazioni e vendite	15'638.73	1'000.00	14'638.73	1463.9%	5'650.00

Per quanto concerne i ricavi correnti per tasse e servizi (categoria 434) si osserva il maggior introito di CHF 38'932.40, dovuto in buona parte al conferimento di nitrati dalla ditta Argor (CHF 46'389.40, preventivo CHF 10'000.00).

Si segnala inoltre l'importo di CHF 5'555.50 per la vendita dei vecchi veicoli.

Nel 2016 si sono registrati CHF 34'104.95 di rimborsi da Assicurazione infortuni e IPG.

	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Variazione prev/cons.	Variazione %	Consuntivo 2015
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	500'000.00	-500'000.00	-100.0%	443'301.26
480 Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	0.00	500'000.00	-500'000.00	-100.0%	443'301.26

La Delegazione propone di non effettuare prelevamenti dal conto di manutenzione straordinaria delle canalizzazioni a copertura dei costi sostenuti nel 2016, allo scopo di alimentare il fondo in vista dei futuri investimenti che scaturiranno dal PGSc.

3. INVESTIMENTI

Nel corso del 2016 si sono registrati i seguenti investimenti:

Uscite per investimenti	
PGS Consortile	CHF 174'141.15
Entrate per investimenti	
Sussidi CH collettore Capolago	CHF 400'000.00

Si registra pertanto un'entrata di CHF 225'858.85.

4. **BILANCIO**

Il bilancio del CDAM al 31 dicembre 2016 evidenzia una liquidità pari a CHF 2'898'130.10. I crediti a bilancio sono perlopiù rappresentati dalle quote a carico dei comuni in relazione al disavanzo 2016 (CHF 3'583'091.28) e dalle quote residue concernenti gli investimenti realizzati e rifatturati fino al 31.12.2012 (CHF 1'881'070.07).

Il dettaglio dei debiti a medio e lungo termine al 31 dicembre 2016 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 2016 che presenta un fabbisogno di CHF 3'583'091.28.
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 2016.

DELEGAZIONE CONSORTILE

Il Presidente :
Avv. Luca Beretta Piccoli

Il Segretario / Direttore :
Ing. Daniele Managlia