

Messaggio n° 2018-3
della Delegazione consortile al Consiglio consortile

PREVENTIVO 2019

Rancate, 8 ottobre 2018

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 2019.

Il fabbisogno di preventivo si fissa in CHF 3'449'190.-:

	PREVENTIVO 2 0 1 9	PREVENTIVO 2 0 1 8	CONSUNTIVO 2 0 1 7
Spese correnti	3'574'500.00	3'815'450.00	3'823'608.60
Ricavi correnti	-125'310.00	- 154'050.00	-267'783.47
Fabbisogno da prelevare	3'449'190.00	3'661'400.00	3'555'825.13

La previsione di spesa corrente si attesta attorno a CHF 3.57 mio, ossia del 6.3% inferiore rispetto al preventivo 2018.

Anche i ricavi presentano una contrazione rispetto al preventivo 2018.

Il fabbisogno preventivato per l'anno 2019 è inferiore del 5.8% rispetto a quanto prospettato per il 2018.

	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Variazione 2019/2018	Variazione %	Consuntivo 2017
3 SPESE CORRENTI	3'574'500.00	3'815'450.00	-240'950.00	-6.3%	3'823'608.60
30 SPESE PER IL PERSONALE	844'400.00	827'050.00	17'350.00	2.1%	778'450.87
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'026'600.00	2'282'900.00	-256'300.00	-11.2%	2'323'590.18
32 INTERESSI PASSIVI	44'500.00	55'500.00	-11'000.00	-19.8%	56'240.89
33 AMMORTAMENTI	29'000.00				29'000.00
36 CONTRIBUTI PROPRI	130'000.00	150'000.00	-20'000.00	-13.3%	136'326.66
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	500'000.00	500'000.00	0.00	0.0%	500'000.00
4 RICAVI CORRENTI	125'310.00	154'050.00	-28'740.00	-18.7%	267'783.47
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	10.00	50.00	-40.00	-80.0%	3.90
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	75'300.00	54'000.00	21'300.00	39.4%	121'965.82
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	50'000.00	100'000.00	-50'000.00	-50.0%	145'813.75

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 2019	Preventivo 2018	Variazione 2019/2018	Variazione %	Consuntivo 2017
30 SPESE PER IL PERSONALE	844'400.00	827'050.00	17'350.00	2.1%	778'450.87
300 Onorari ed indennità a autorità, commissioni e magistrati	33'300.00	33'000.00	300.00	0.9%	33'500.00
301 Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	552'500.00	609'550.00	-57'050.00	-9.4%	520'621.24
303 Contributi AVS, AI, IPG, AD	43'000.00	51'000.00	-8'000.00	-15.7%	50'748.15
304 Contributi a casse pensioni e di previdenza	170'000.00	74'000.00	96'000.00	129.7%	69'940.30
305 Premi assicurazione infortuni e malattie	35'000.00	40'000.00	-5'000.00	-12.5%	36'259.30
306 Abbigliamento da lavoro e DPI	2'500.00	3'000.00	-500.00	-16.7%	2'844.90
308 Salario del personale ausiliario	-	-	-	-	54'823.80
309 Altre spese per il personale	8'100.00	16'500.00	-8'400.00	-50.9%	9'713.18

La voce 301 *Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio* presenta una contrazione del 9.4% legata alle fluttuazioni di personale: 2 prepensionamenti (novembre 2018 e maggio 2019) e un'assunzione prevista per il 2019.

I costi per oneri sociali sono stati adeguati alla massa salariale prevista per il 2019 e tengono conto del fatto che i prepensionamenti comportano un contributo da parte del datore di lavoro, valutato in 102 kCHF (voce 304 *Contributi a casse pensioni e di previdenza*).

Per questa ragione le *Spese per il personale* presentano complessivamente un leggero aumento (+2.1%).

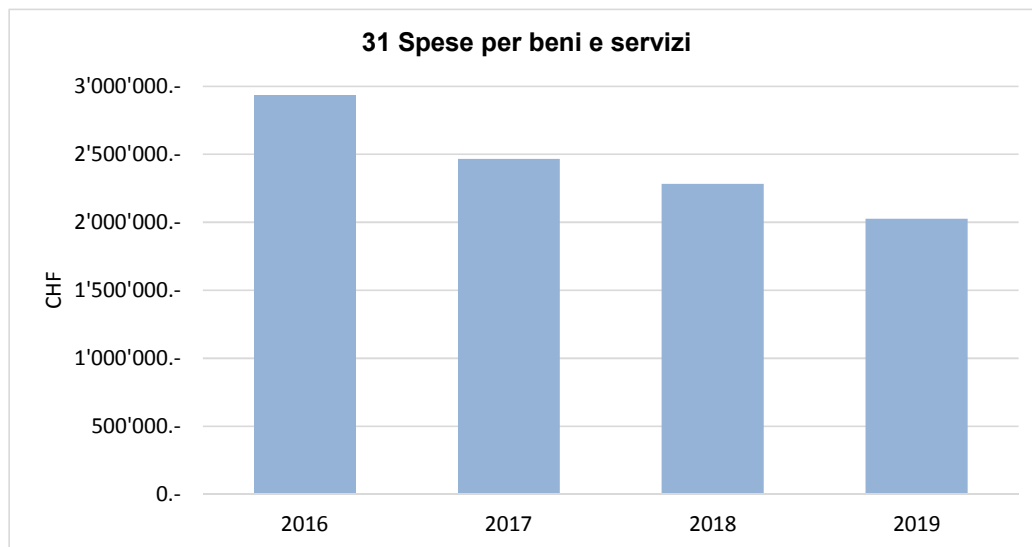
Le *Altre spese per il personale* riguardano per buona parte i costi di formazione e aggiornamento previsti: corso base A2 VSA (2x), licenza carrello elevatore (1x), corso anticaduta (3x) e altri aggiornamenti (VSA, electrosuisse, ecc.).

	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Variazione 2019/2018	Variazione %	Consuntivo 2017
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'026'600.00	2'282'900.00	-256'300.00	-11.2%	2'323'590.18
310 Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	13'500.00	11'500.00	2'000.00	17.4%	13'052.25
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	3'500.00	56'000.00	-52'500.00	-93.8%	8'125.30
312 Acqua, energia e combustibili	328'000.00	288'000.00	40'000.00	13.9%	256'641.26
313 Materiale di consumo	174'000.00	178'000.00	-4'000.00	-2.2%	169'866.40
314 Manutenzione stabili e strutture	351'500.00	561'000.00	-209'500.00	-37.3%	594'538.85
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	222'500.00	185'000.00	37'500.00	20.3%	210'942.10
317 Rimborso spese	6'000.00	6'000.00	-	0.0%	5'081.47
318 Eliminazione fanghi, grigliati e sabbia	450'000.00	410'000.00	40'000.00	9.8%	483'200.60
319 Altre spese per beni e servizi	477'600.00	587'400.00	-109'800.00	-18.7%	582'141.95
<i>Di cui tassa federale sui microinquinanti</i>	<i>265'000.00</i>	<i>265'000.00</i>	<i>-</i>	<i>0.0%</i>	<i>261'081.00</i>

La spesa generale per beni e servizi prevista per il 2019 è inferiore del 11.2% rispetto al preventivo 2018 (- CHF 256'300.-) e conferma la volontà di contrazione dei costi e ottimizzazioni che la Delegazione ha messo in atto da alcuni anni. L'evoluzione dal 2016, anno di introduzione della tassa microinquinanti, è illustrata nel grafico seguente, dal quale risulta che la riduzione di spesa tra il preventivo 2019 e il preventivo 2016 è di ca. il 30%.

La voce *311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature* presenta un'importante riduzione perché nel preventivo 2018 era stata inserita la nuova posizione *311.05 Impianto fotovoltaico* (CHF 50'000.-).

Per la voce *312 Acqua, energia e combustibili* si prevede un aumento di CHF 40'000.- dei costi per l'approvvigionamento elettrico a seguito della sostituzione del cogeneratore da parte di AIM (v. Messaggio 2017-2), che comporta l'acquisto di tutta la corrente consumata, controbilanciato dai ricavi previsti dalla Convenzione con le AIM (remunerazione CDAM da parte di AIM).



Le voci 314 e 315 legate alle opere di Manutenzione evidenziano nel complesso una diminuzione di CHF 172'000.- rispetto al preventivo 2018.

In particolare si segnala il dimezzamento dei costi di *Manutenzione straordinaria IDA* (conto 002.314.09), in particolare perché nel 2018 era previsto il risanamento del digestore n°2, e di quelli per la *Manutenzione straordinaria Rete* (conto 002.314.20). Per quest'ultima voce l'importo previsto è limitato a CHF 50'000.- in quanto la Delegazione, prima di effettuare nuovi investimenti sulla rete, intende attendere le risultanze del PGSc.

La voce 315 *Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature* registra un aumento di CHF 37'000.- riconducibile alla posizione 002.315.30 *Manutenzione impianti*, il cui importo è stato rivisto sulla base dei risultati degli ultimi anni.

Stessa cosa dicasi per la voce 318 *Eliminazione fanghi, grigliati e sabbia*, che presenta un aumento di CHF 40'000.- legato alla posizione 002.318.01 *Eliminazione dei fanghi*.

Per quanto riguarda le *Altre spese per beni e servizi* (voce 319) si registra una contrazione di CHF 109'800.- (-18.7%).

Le posizioni da 002.319.01 a 002.319.09 riguardano le coperture assicurative. A tal riguardo si segnala che nel corso del 2018 la Delegazione ha affidato l'incarico ad un broker assicurativo di analizzare le coperture e di rinegoziare, laddove possibile, le polizze in vigore. In sintesi ciò ha portato alla stipulazione di due nuove coperture (cyber risk e protezione giuridica) e ad ottenere nuove condizioni, che permettono un'importante riduzione della spesa. Al momento della stesura del preventivo le operazioni di rinnovo delle polizze sono ancora in corso, mentre alcune scadranno nel corso del 2019. Con il preventivo 2020 si avrà quindi una situazione assicurativa consolidata.

Le spese di progettazione (conto 002.319.51) sono state dimezzate a CHF 50'000.

La *Tassa federale sui microinquinanti* (conto 330.319.00) rappresenta il 55% della voce 319, rispettivamente il 13% delle *Spese per beni e servizi*.

	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Variazione 2019/2018	Variazione %	Consuntivo 2017
32 INTERESSI PASSIVI	44'500.00	55'500.00	-21'000.00	-37.8%	56'240.89
321 Interessi passivi per debiti a breve scadenza	44'500.00	55'500.00	-21'000.00	-37.8%	56'240.89

Sulla base dei debiti accesi dal Consorzio, che in parte saranno rinnovati nel corso del 2019 e ipotizzati ancora favorevoli, è stata stimata la spesa per interessi passivi.

	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Variazione 2019/2018	Variazione %	Consuntivo 2017
33 AMMORTAMENTI	29'000.00	-			29'000.00
331 Ammortamenti investimenti	29'000.00	-			29'000.00

Gli ammortamenti previsti per il 2019 corrispondono alla seconda rata dell'opera *Spostamento del collettore CPI a Mendrisio*.

	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Variazione 2019/2018	Variazione %	Consuntivo 2017
36 CONTRIBUTI PROPRI	130'000.00	150'000.00	-20'000.00	-13.3%	136'326.66
362 Comuni e consorzi	130'000.00	150'000.00	-20'000.00	-13.3%	136'326.66

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. L'importo preventivato è stato valutato tenendo conto di una contrazione della spesa del CMAMM.

	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Variazione 2019/2018	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 viene mantenuta invariata a CHF 500'000.-.

2. RICAVI CORRENTI

	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Variazione 2019/2018	Variazione %	Consuntivo 2017
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	10.00	50.00	-40.00	-80.0%	3.90
420 Interessi da banche	10.00	50.00	-40.00	-80.0%	3.90

Questa voce evidenzia gli interessi attivi che maturano sui conti correnti bancari durante l'esercizio. Alla luce dei tassi praticati, praticamente nulli, è preventivato un importo simbolico.

	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Variazione 2019/2018	Variazione %	Consuntivo 2017
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	75'300.00	54'000.00	21'300.00	39.4%	121'965.82
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	65'300.00	40'500.00	24'800.00	61.2%	82'707.37
436 Rimborsi	-	3'500.00	-3'500.00		25'586.85
439 Altri ricavi per prestazioni e vendite	10'000.00	10'000.00	-	0.0%	13'671.60

Le *Altre tasse d'utilizzazione e servizi* (voce 434) riguardano il trattamento fanghi di terzi (conto 002.434.01), 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).

Nel corso del 2017 la ditta Argor ha deciso 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 stato stimato un importo di soli CHF 10'000.-. L'evaporatore è attualmente in fase di ultimazione e permetterà di ridurre drasticamente i quantitativi di acque nitriche conferite all'IDA, attualmente convogliate tramite canalizzazione e direttamente in una cisterna dedicata presso l'IDA. Questi apporti sono regolati da un'apposita convenzione che dovrà essere rivista a seguito dell'entrata in funzione definitiva dell'evaporatore, ad oggi prevista per inizio 2019. Il ricavo previsto è stato stimato sulla base della bozza di convenzione approvata dalla Delegazione in data 19.09.2018.

	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Variazione 2019/2018	Variazione %	Consuntivo 2017
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	50'000.00	100'000.00	-50'000.00	-50.0%	145'813.75
480 Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	50'000.00	100'000.00	-50'000.00	-50.0%	145'813.75

Per il 2019, come già avvenuto per il 2017 e il 2018, non sono previste importanti opere per la manutenzione straordinaria della rete.

Ricordiamo che a fine 2014 il fondo era stato azzerato e che l'obiettivo per gli anni 2017/2019 è di alimentare il fondo mantenendo invariato il versamento, in attesa delle indicazioni che scaturiranno dal PGSc.

L'importo che sarà prelevato dal fondo nel 2019 è fissato in CHF 50'000.-, corrispondente della spesa ipotizzata per gli interventi di manutenzione straordinaria alla rete di canalizzazioni (conto 002.314.20).

3. INVESTIMENTI

L'ammontare degli investimenti che saranno realizzati nel 2019 dipende dall'approvazione da parte del Consiglio Consortile dei Messaggi che la Delegazione licenzierà a breve o ha già licenziato e dai rispettivi tempi tecnici:

- M2017-4 Credito per la progettazione definitiva rinnovo impianti elettrici IDA (approvato, progettazione in corso)
- M2018-2 Credito per l'allestimento della fase 2 del PGSc (pronto)
- M2018-4 Credito per il risanamento dei digestori (pronto)
- M2018-5 Credito impianto fotovoltaico e risanamento tetti (progettazione in corso per disporre delle necessarie informazioni)
- M2018-6 Credito quadro 2019-2022 rinnovo apparecchiature elettromeccaniche (previsto entro fine ottobre)

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 2019 che prevede un fabbisogno di CHF 3'449'190.-
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 entro il mese di giugno 2019.

DELEGAZIONE CONSORTILE

Il Presidente:
Luca Beretta Piccoli

Il Direttore:
Daniele Managlia