



C D A M

Consorzio depurazione acque Mendrisio e dintorni

**Messaggio n° 2019-3**

della Delegazione consortile al Consiglio consortile

**PREVENTIVO 2020**

Rancate, 7 ottobre 2019



Signora e Signori Presidente e Consiglieri,

Il presente messaggio propone al vostro esame, per approvazione, i conti preventivi del Consorzio depurazione acque Mendrisio e dintorni (CDAM) per l'anno 2020.

Il fabbisogno complessivo di preventivo si fissa in CHF 3'293'590.-:

	<b>PREVENTIVO 2020</b>	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
Spese correnti	<b>3'443'900.00</b>	3'574'500.00	3'631'737.15
Ricavi correnti	<b>-140'310.00</b>	-125'310.00	-90'540.65
Fabbisogno da prelevare	<b>3'293'590.00</b>	3'449'190.00	3'541'196.50
<i>gestione corrente</i>	<i>3'245'390.00</i>	<i>3'420'190.00</i>	<i>3'512'196.50</i>
<i>gestione investimenti<sup>1</sup></i>	<i>48'200.00</i>	<i>29'000.00</i>	<i>29'000.00</i>

La previsione di spesa corrente si attesta attorno a CHF 3.44 mio, ossia del 3.7% inferiore rispetto al preventivo 2019, mentre per i ricavi si prevede un aumento del 12%.

Il fabbisogno di gestione corrente (da coprire con la tassa d'uso) preventivato per l'anno 2020 è inferiore del 5.1% rispetto a quanto prospettato per il 2019 (CHF -174'800.-).

In occasione del preventivo 2020 si è proceduto ad alcune modifiche sui conti - apertura di nuovi conti, conti rinominati, conti non più utilizzati - segnalate in corrispondenza del commento al preventivo per genere di costo.

<sup>1</sup> Gestione investimenti = ammortamenti (cto 440.331.01) + interessi su prestiti per investimenti (cto 442.322.01).

	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Variazione 2020/2019	Variazione %	Consuntivo 2018
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>3'433'900.00</b>	<b>3'574'500.00</b>	<b>-140'600.00</b>	<b>-3.9%</b>	<b>3'631'737.15</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	712'600.00	844'400.00	-131'800.00	-15.6%	858'049.70
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'990'600.00	2'026'600.00	-36'000.00	-1.8%	2'077'132.70
32 INTERESSI PASSIVI	52'500.00	44'500.00	8'000.00	18.0%	46'934.08
33 AMMORTAMENTI	38'200.00	29'000.00	10'000.00	7.7%	29'000.00
36 CONTRIBUTI PROPRI	140'000.00	130'000.00	10'000.00	7.7%	120'620.67
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	500'000.00	500'000.00	0.00	0.0%	500'000.00
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>140'310.00</b>	<b>125'310.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>12.0%</b>	<b>90'540.65</b>
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	10.00	10.00	-	0.0%	3.25
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	90'300.00	75'300.00	15'000.00	19.9%	90'537.40
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	50'000.00	50'000.00	-	0.0%	0.00

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

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

## 1. SPESE CORRENTI

	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Variazione 2020/2019	Variazione %	Consuntivo 2018
<b>30 SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>712'600.00</b>	<b>844'400.00</b>	<b>-131'800.00</b>	<b>-15.6%</b>	<b>858'049.70</b>
300 Onorari ed indennità a autorità, commissioni e magistrati	33'300.00	33'300.00	-	0.0%	31'100.00
301 Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	532'000.00	552'500.00	-20'500.00	-3.7%	601'093.85
303 Contributi AVS, AI, IPG, AD	41'000.00	43'000.00	-2'000.00	-4.7%	53'351.00
304 Contributi a casse pensioni e di previdenza	65'000.00	170'000.00	-105'000.00	-61.8%	124'536.15
305 Premi assicurazione infortuni e malattie	32'000.00	35'000.00	-3'000.00	-8.6%	37'860.95
306 Abbigliamento da lavoro e DPI	2'500.00	2'500.00	-	0.0%	1'005.35
309 Altre spese per il personale	6'800.00	8'100.00	-1'300.00	-16.0%	9'102.40

Da metà 2019 il personale del CDAM risulta rinnovato per 6/7 (sostituzioni di personale durante il periodo 2015-2019).

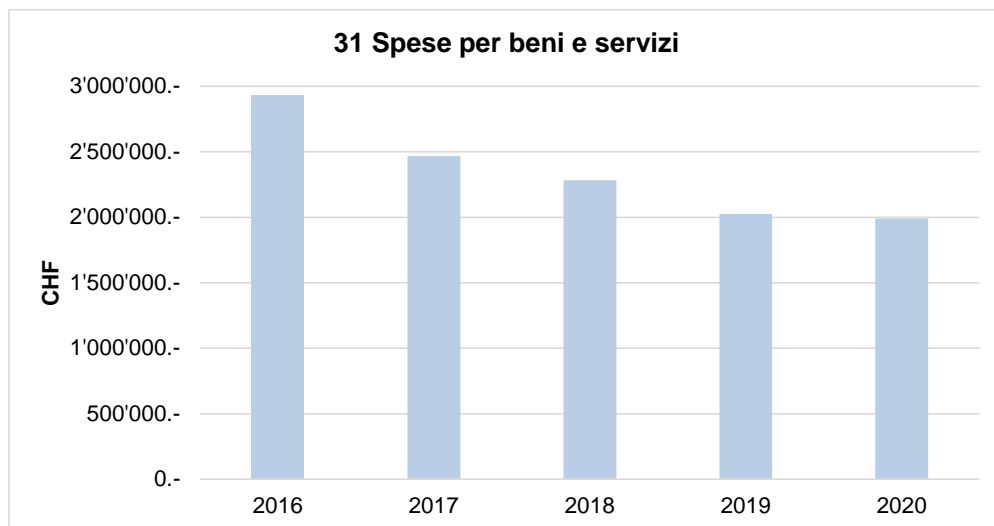
I costi per oneri sociali sono stati adeguati alla massa salariale prevista per il 2020.

Si rileva la forte contrazione della voce 304 *Contributi a casse pensioni e di previdenza*, legata ai contributi versati nel 2019 per prepensionamenti (CHF 101'255.-).

Complessivamente le *Spese per il personale* presentano una importante riduzione (-15.6%).

	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Variazione 2020/2019	Variazione %	Consuntivo 2018
<b>31 SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>1'990'600.00</b>	<b>2'026'600.00</b>	<b>-36'000.00</b>	<b>-1.8%</b>	<b>2'077'132.70</b>
310 Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	20'500.00	13'500.00	7'000.00	51.9%	13'998.42
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	3'000.00	3'500.00	-500.00	-14.3%	3'862.85
312 Acqua, energia e combustibili	338'500.00	328'000.00	10'500.00	3.2%	301'410.55
313 Materiale di consumo	165'000.00	174'000.00	-9'000.00	-5.2%	137'938.85
314 Manutenzione stabili e strutture	318'000.00	351'500.00	-33'500.00	-9.5%	524'876.10
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	207'000.00	222'500.00	-15'500.00	-7.0%	197'045.48
317 Rimborso spese	6'000.00	6'000.00	-	0.0%	5'516.95
318 Eliminazione fanghi, grigliati e sabbia	455'000.00	450'000.00	5'000.00	1.1%	380'879.45
319 Altre spese per beni e servizi	477'600.00	477'600.00	-	0.0%	511'604.05
<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>261'900.00</i>

La spesa generale per beni e servizi prevista per il 2020 presenta una riduzione del 1.8% rispetto al preventivo 2019. Lo sforzo di contrazione dei costi e le ottimizzazioni messe in atto negli ultimi anni, evidenziate nel grafico sottostante, con questo preventivo hanno verosimilmente raggiunto un limite al disotto del quale sarà difficile scendere.



Per la voce 310 *Materiale d'ufficio, scolastico e stampati* si registra un aumento legato al conto 002.310.01 *Tasse, pubblicazioni concorsi, altri* dove è stato inserito il costo per contributi di miglioria relativi alla nuova strada industriale Mendrisio-Rancate.

Come anticipato, in occasione del presente preventivo sono stati modificati alcuni conti nella dicitura e in parte nei contenuti e ne sono stati aperti di nuovi.

Per i conti riguardanti la rete esterna è stato sistematicamente specificato che si tratta della *RETE*. Il conto 002.313.08 *Analisi laboratorio* è stato rinominato per maggior chiarezza in *Analisi effettuate da laboratori esterni*.

Si è deciso di non più far capo ai conti 002.311.02 *Arredamento, laboratorio, impianti* e 002.315.36 *Manutenzione attrezzature e mobilio officina* perché riguardano spese sporadiche e importi generalmente limitati, che saranno d'ora in poi computate nel conto 002.315.32 rinominato *Manutenzione attrezzature e mobilio labo + officina*.

Le voci 314 e 315 legate alla Manutenzione presentano nel complesso una diminuzione di CHF 49'000.- rispetto al preventivo 2019. In particolare si segnalano la contrazione dei costi per la *Manutenzione straordinaria IDA* (002.314.09, -20 kCHF) e per la *Manutenzione impianti* (002.315.30, -20 kCHF). Per i costi di *Manutenzione straordinaria IDA* si segnala in particolare che è prevista la posa di un torcia allo scopo di liberare la caldaia dalla funzione di fiaccola d'emergenza (funzionamento necessario per smaltire il biogas ma non per scopi termici).

I conti riguardanti lo smaltimento dei rifiuti sono stati rivisti come segue:

- 002.318.01 ~~Eliminazione dei fanghi~~ Smaltimento fanghi disidratati (rinominato)
- 002.318.02 ~~Eliminazione dei grigliati e della sabbia~~ Smaltimento grigliato, stacciato e residui vasche<sup>2</sup> (rinominato, contenuti ridotti)
- 002.318.03 Smaltimento sabbia (nuovo)
- 002.318.04 Smaltimento residui pulizia RETE (nuovo)

La situazione assicurativa (conti 002.319.01/02/03/09) nel 2020 sarà consolidata dopo l'ottimizzazione delle coperture effettuata nel 2018.

---

<sup>2</sup> *Grigliato* = residuo della grigliatura (pretrattamenti meccanici). *Stacciato* = residuo della staccatura (linea fanghi). *Residuo vasche* e *residui pulizia Rete* corrispondono ai *Dissabbiatori* secondo la nomenclatura utilizzata da ACR. Quest'ultima voce di spesa è relativamente contenuta per l'IDA ma presenta una grande variabilità per la Rete (es. nel 2018 99 t da pulizia collettore a Genestrerio, nel 2019 60 t da pulizia bacino *San Martino*). Per questa ragione è stato ritenuto opportuno computarla a parte.

	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Variazione 2020/2019	Variazione %	Consuntivo 2018
<b>32 INTERESSI PASSIVI</b>	<b>52'500.00</b>	<b>44'500.00</b>	8'000.00	18.0%	<b>46'934.08</b>
321 Interessi passivi per debiti a breve scadenza	42'500.00	44'500.00	-2'000.00	-4.5%	46'934.08
322 Interessi su prestiti per investimenti	10'000.00				

Sulla base dei debiti accesi dal Consorzio è stato stabilito l'importo alle voce 321 *Interessi passivi per debiti a breve scadenza*.

Il nuovo conto n°442.322.01 *Interessi su prestiti per investimenti* riguarda nuovi debiti che saranno accesi dal 2020 per il finanziamento degli investimenti, in linea con quanto previsto a Piano Finanziario.

	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Variazione 2020/2019	Variazione %	Consuntivo 2018
<b>33 AMMORTAMENTI</b>	<b>38'200.00</b>	<b>29'000.00</b>	9'200.00	31.7%	<b>29'000.00</b>
331 Ammortamenti investimenti	38'200.00	29'000.00	9'200.00	31.7%	29'000.00

Gli ammortamenti previsti per il 2020 corrispondono a quanto riportato nella tabella sottostante:

Opera	Messaggio n°	Costo (CHF)	Durata ammortamento (anni)	Inizio ammortamento	Fine ammortamento	Saldo al 31.12.2019 (CHF)	Rata 2020
Collettore CPI Mendrisio	2011-3	863'690.85	30	2017	2046	87'000.00	29'000.00
Progetto definitivo rinnovo impianti elettrici	2017-4	138'000.00	15	2020	2034	0.00	9'200.00
<b>Totale</b>		<b>1'001'690.85</b>				<b>87'000.00</b>	<b>38'200.00</b>



	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Variazione 2020/2019	Variazione %	Consuntivo 2018
<b>36 CONTRIBUTI PROPRI</b>	<b>140'000.00</b>	<b>130'000.00</b>	10'000.00	7.7%	<b>120'620.67</b>
362 Comuni e consorzi	140'000.00	130'000.00	10'000.00	7.7%	120'620.67

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 2020	Preventivo 2019	Variazione 2020/2019	Variazione %	Consuntivo 2018
<b>38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI</b>	<b>500'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>0.00</b>	0.0%	<b>500'000.00</b>
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.-. Questo permetterà di portare il fondo a ca 2.5 Mio CHF a fine 2020, come evidenziato nel grafico seguente, in vista degli investimenti che scaturiranno dal PGSc.



## 2. RICAVI CORRENTI

	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Variazione 2020/2019	Variazione %	Consuntivo 2018
<b>42 REDDITI DELLA SOSTANZA</b>	<b>10.00</b>	<b>10.00</b>	-	<b>0.0%</b>	<b>3.25</b>
420 Interessi da banche	10.00	10.00	-	0.0%	3.25

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 2020	Preventivo 2019	Variazione 2020/2019	Variazione %	Consuntivo 2018
<b>43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE</b>	<b>90'300.00</b>	<b>75'300.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>19.9%</b>	<b>90'537.40</b>
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	80'300.00	65'300.00	15'000.00	23.0%	66'800.05
436 Rimborsi	-	-	-		12'937.35
439 Altri ricavi per prestazioni e vendite	10'000.00	10'000.00	-	0.0%	10'800.00

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), il ricavo da AIM per l'utilizzo del biogas nel nuovo cogeneratore AIM (002.434.05) e il nuovo conto 002.434.06 *Manutenzione per terzi*.

Nel corso del 2017 la ditta Argor aveva deciso di dotarsi di un evaporatore per 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, inizialmente prevista per marzo 2018, poi posticipata al 2019. Ad oggi l'evaporatore è stato installato ma Argor sta ancora vagliando la via di smaltimento del prodotto finito (sali di nitrato). Come per il preventivo 2019, il ricavo previsto alla voce 002.434.04 è stato stimato sulla base della bozza di convenzione approvata dalla Delegazione in data 19.09.2018, sulla quale Argor non ha però ancora preso posizione.

Il nuovo conto 002.434.06 *Manutenzione per terzi* riguarda nuove prestazioni che il CDAM effettuerà per conto di terzi. Il ricavo previsto è una stima, per le ragioni esposte di seguito.

Il Comune di Brusino Arsizio ha chiesto al CDAM di occuparsi della manutenzione dei manufatti di pompaggio comunali. Questa collaborazione è stata formalizzata in un'apposita convenzione.

Le AIM hanno richiesto al CDAM di farsi carico di parte della manutenzione del cogeneratore. Il CDAM ha allestito una proposta di accordo, sottoposta ad AIM a giugno 2019. Al momento della stesura del presente preventivo AIM non ha ancora preso posizione e di conseguenza l'importo preventivato è solo stimato.

	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Variazione 2020/2019	Variazione %	Consuntivo 2018
<b>48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI</b>	<b>50'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	-	<b>0.0%</b>	<b>0.00</b>
480 Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	50'000.00	50'000.00	-	0.0%	0.00

Come avviene dal 2017, anche per il 2020 non sono previste importanti opere per la manutenzione straordinaria della rete.

L'importo che sarà prelevato dal fondo nel 2020 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 2020 dipende soprattutto dall'esito delle procedure d'appalto e dall'avanzamento dei lavori nell'anno precedente. Questi fattori non possono essere noti al momento dell'allestimento del preventivo di spesa, pertanto si riporta nella tabella sottostante quanto previsto dal Piano Finanziario del 27.11.2018.

Le uscite per investimenti sono valutate in ca. 2.5 Mio di CHF.

		Preventivo 2020
<b>Riferimento</b>	<b>Opera</b>	<b>2'536'000.00</b>
M 2018-2	PGSc	250'000.00
M 2018-4	Risanamento digestori primari e secondari	270'000.00
M 2018-5	Risanamento tetti e impianto fotovoltaico	441'000.00
M 2018-6	Credito quadro rinnovo apparecchiature elettromeccaniche	255'000.00
M 2019-1	Rinnovo impianti elettrici, automazione, app. misura	1'320'000.00

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. E' approvato il preventivo per l'anno 2020 che prevede un fabbisogno complessivo di CHF 3'293'590.-
2. La Delegazione consortile è autorizzata a procedere all'incasso del fabbisogno di gestione corrente di CHF 3'245'390.- 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 2020.
3. La Delegazione consortile è autorizzata a procedere all'incasso del fabbisogno per investimenti di CHF 48'200.- in applicazione dell'articolo 29 dello statuto consortile, entro 30 giorni dall'approvazione del consuntivo.

**DELEGAZIONE CONSORTILE**

Il Presidente:  
Luca Beretta Piccoli

Il Direttore:  
Daniele Managlia