



C D A M

Consorzio depurazione acque Mendrisio e dintorni

Messaggio n° 2020-4

della Delegazione consortile al Consiglio consortile

PREVENTIVO 2021

Rancate, 23 settembre 2020

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 2021.

Il fabbisogno complessivo di preventivo si fissa in CHF 3'300'550.-:

| | PREVENTIVO 2021 | PREVENTIVO 2020 | CONSUNTIVO 2019 |
|--|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Spese correnti | 3'433'900.00 | 3'433'900.00 | 3'392'841.46 |
| Ricavi correnti | -143'350.00 | -140'310.00 | -146'830.58 |
| Fabbisogno da prelevare | 3'290'550.00 | 3'293'590.00 | 3'246'010.88 |
| <i>gestione corrente</i> | <i>3'234'850.00</i> | <i>3'245'390.00</i> | <i>3'217'010.88</i> |
| <i>gestione investimenti¹</i> | <i>55'700.00</i> | <i>48'200.00</i> | <i>29'000.00</i> |

La previsione di spesa corrente si attesta attorno a CHF 3.44 mio ed è identica a quella prospettata con il preventivo 2020.

Il fabbisogno di gestione corrente (da coprire con la tassa d'uso) preventivato per l'anno 2021 è allineato con quanto previsto per il 2020 (- CHF 10'540.-).

Per la copertura del fabbisogno per investimenti si prevede un aumento di CHF 7'500.-.

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

| | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Variazione 2021/2020 | Variazione % | Consuntivo 2019 |
|---|---------------------|---------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 3'433'900.00 | 3'433'900.00 | - | 0.0% | 3'392'841.46 |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 737'200.00 | 712'600.00 | 24'600.00 | 3.5% | 840'698.80 |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 1'958'000.00 | 1'990'600.00 | -32'600.00 | -1.6% | 1'857'089.31 |
| 32 INTERESSI PASSIVI | 53'000.00 | 52'500.00 | 500.00 | 1.0% | 40'998.29 |
| 33 AMMORTAMENTI | 45'700.00 | 38'200.00 | | | 29'000.00 |
| 36 CONTRIBUTI PROPRI | 140'000.00 | 140'000.00 | - | 0.0% | 125'055.06 |
| 38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI | 500'000.00 | 500'000.00 | 0.00 | 0.0% | 500'000.00 |
| 4 RICAVI CORRENTI | 143'350.00 | 140'310.00 | 3'040.00 | 2.2% | 146'830.58 |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 50.00 | 10.00 | 40.00 | 400.0% | 55.49 |
| 43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE | 93'300.00 | 90'300.00 | 3'000.00 | 3.3% | 146'775.09 |
| 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 2021 | Preventivo 2020 | Variazione 2021/2020 | Variazione % | Consuntivo 2019 |
|---|--------------------|--------------------|-------------------------|-----------------|--------------------|
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 737'200.00 | 712'600.00 | 24'600.00 | 3.5% | 840'698.80 |
| 300 Onorari ed indennità a autorità, commissioni e magistrati | 33'300.00 | 33'300.00 | - | 0.0% | 32'800.00 |
| 301 Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio | 547'000.00 | 532'000.00 | 15'000.00 | 2.8% | 543'031.40 |
| 303 Contributi AVS, AI, IPG, AD | 50'000.00 | 41'000.00 | 9'000.00 | 22.0% | 49'350.75 |
| 304 Contributi a casse pensioni e di previdenza | 66'000.00 | 65'000.00 | 1'000.00 | 1.5% | 163'915.85 |
| 305 Premi assicurazione infortuni e malattie | 34'000.00 | 32'000.00 | 2'000.00 | 6.3% | 34'864.05 |
| 306 Abbigliamento da lavoro e DPI | 1'600.00 | 2'500.00 | -900.00 | -36.0% | 840.35 |
| 309 Altre spese per il personale | 5'300.00 | 6'800.00 | -1'500.00 | -22.1% | 15'896.40 |

Le *Spese per il personale* presentano un leggero aumento, sostanzialmente riconducibile alla normale evoluzione delle carriere.

I costi per oneri sociali e assicurazioni sono stati adeguati alla massa salariale prevista per il 2021.

| | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Variazione 2021/2020 | Variazione % | Consuntivo 2019 |
|--|---------------------|---------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 1'958'000.00 | 1'990'600.00 | -32'600.00 | -1.6% | 1'857'089.31 |
| 310 Materiale d'ufficio, scolastico e stampati | 11'500.00 | 20'500.00 | -9'000.00 | -43.9% | 11'809.80 |
| 311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature | 20'000.00 | 3'000.00 | 17'000.00 | 566.7% | 5'194.35 |
| 312 Acqua, energia e combustibili | 319'000.00 | 338'500.00 | -19'500.00 | -5.8% | 320'761.58 |
| 313 Materiale di consumo | 170'000.00 | 165'000.00 | 5'000.00 | 3.0% | 166'098.65 |
| 314 Manutenzione stabili e strutture | 273'000.00 | 318'000.00 | -45'000.00 | -14.2% | 238'019.05 |
| 315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature | 211'000.00 | 207'000.00 | 4'000.00 | 1.9% | 195'968.52 |
| 317 Rimborso spese | 6'000.00 | 6'000.00 | - | 0.0% | 5'885.66 |
| 318 Eliminazione fanghi, grigliati e sabbia | 458'000.00 | 455'000.00 | 3'000.00 | 0.7% | 466'026.35 |
| 319 Altre spese per beni e servizi | 489'500.00 | 477'600.00 | 11'900.00 | 2.5% | 447'325.35 |
| <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>262'359.00</i> |

La spesa per beni e servizi prevista per il 2021 presenta un'ulteriore riduzione (-1.6% rispetto al preventivo 2020).

Per la voce 310 *Materiale d'ufficio, scolastico e stampati* si registra una contrazione legata al conto 002.310.01 *Tasse, pubblicazioni concorsi, altri* dove per il 2020 era stato inserito il costo per contributi di miglioria relativi alla nuova strada industriale Mendrisio-Rancate.

La voce 311 *Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature* presenta un incremento di CHF 17'000.- perché si prevede il rinnovo della rete informatica.

La minor spesa preventivata per la voce 312 *Acqua, energia e combustibili* è dovuto alla riduzione dell'acquisto di energia elettrica per l'IDA grazie al nuovo impianto fotovoltaico.

Per quanto riguarda la *Manutenzione stabili e strutture* (voce 314), si registra un'importante contrazione di CHF 45'000.-, legata sostanzialmente alla minor spesa preventivata alla posizione 002.314.09 *Manutenzione straordinaria IDA*, a sua volta riconducibile alla progressiva realizzazione degli investimenti pianificati.

Per le voci 315 e 318 si segnalano unicamente aggiustamenti delle spese preventivate nei singoli conti, con una limitata incidenza sulla voce.

Per quanto attiene alla voce 318 *Eliminazione fanghi, grigliati e sabbia*, si ricorda di seguito il significato delle denominazioni introdotte con il preventivo 2020:

- *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

Alla voce 319 *Altre spese per beni e servizi* fanno capo varie tipologie di conti. La spesa complessiva preventivata aumenta del 2.5% rispetto al 2020, soprattutto perché è stata aumentata la cifra allocata al conto 002.319.51 *Spese di progettazione* (+30 kCHF). L'effettivo aumento di questa spesa dipenderà dalle future scelte strategiche della Delegazione consortile. L'incremento di spesa di questo conto è in parte bilanciato dalla riduzione della spesa legata al conto 001.319.01 *Assistenza alla gestione IDA* (-18 kCHF). Per gli altri conti, che riguardano spese per assicurazioni, veicoli e telefoniche, non si segnalano scostamenti rispetto al preventivo 2020.

| | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Variazione 2021/2020 | Variazione % | Consuntivo 2019 |
|---|--------------------|--------------------|-------------------------|-----------------|--------------------|
| 32 INTERESSI PASSIVI | 53'000.00 | 52'500.00 | 500.00 | 1.0% | 40'998.29 |
| 321 Interessi passivi per debiti a breve scadenza | 43'000.00 | 42'500.00 | 500.00 | 1.2% | 40'998.29 |
| 322 Interessi su prestiti per investimenti | 10'000.00 | 10'000.00 | | | |

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

Il conto 442.322.01 *Interessi su prestiti per investimenti* riguarda nuovi debiti accesi per il finanziamento degli investimenti, stimati per il 2021 sulla base degli investimenti ipotizzati (v. capitolo 3).

| | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Variazione 2021/2020 | Variazione % | Consuntivo 2019 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|-----------------|--------------------|
| 33 AMMORTAMENTI | 45'700.00 | 38'200.00 | 7'500.00 | 19.6% | 29'000.00 |
| 331 Ammortamenti investimenti | 45'700.00 | 38'200.00 | 7'500.00 | 19.6% | 29'000.00 |

Gli ammortamenti previsti per il 2021 corrispondono a quanto riportato nella tabella sottostante:

| Opera | Messaggio n° | Costo (CHF) | Durata ammortamento (anni) | Inizio ammortamento | Fine ammortamento | Saldo al 31.12.2020 (CHF) | Rata 2021 |
|---|--------------|---------------------|----------------------------------|------------------------|----------------------|---------------------------------|------------------|
| Collettore CPI Mendrisio | 2011-3 | 863'690.85 | 30 | 2017 | 2046 | 116'000.00 | 29'000.00 |
| Progetto definitivo rinnovo impianti elettrici | 2017-4 | 138'000.00 | 15 | 2020 | 2034 | 9'200.00 | 9'200.00 |
| Rinnovo EMCRA | 2019-1 | | | | | | |
| opere 2019 | | 111'906.30 | 15 | 2021 | 2035 | 0.00 | 7'500.00 |
| Credito quadro 2019-2022 | 2018-6 | | | | | | |
| opere 2019 | | 239'197.45 | 15 | 2021 | 2035 | 0.00 | 16'000.00 |
| Totale | | 1'001'690.85 | | | | 125'200.00 | 45'700.00 |

| | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Variazione 2021/2020 | Variazione % | Consuntivo 2019 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|-----------------|--------------------|
| 36 CONTRIBUTI PROPRI | 140'000.00 | 140'000.00 | - | 0.0% | 125'055.06 |
| 362 Comuni e consorzi | 140'000.00 | 140'000.00 | - | 0.0% | 125'055.06 |

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 2021 | Preventivo 2020 | Variazione 2021/2020 | Variazione % | Consuntivo 2019 |
|---|--------------------|--------------------|-------------------------|-----------------|--------------------|
| 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.-. Questo permetterà di portare il fondo a ca 3 Mio CHF a fine 2021.

2. RICAVI CORRENTI

| | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Variazione 2021/2020 | Variazione % | Consuntivo 2019 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|-----------------|--------------------|
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 50.00 | 10.00 | 40.00 | 400.0% | 55.49 |
| 420 Interessi da banche | 50.00 | 10.00 | 40.00 | 400.0% | 55.49 |

Questa voce evidenzia gli interessi attivi che maturano sui conti correnti bancari durante l'esercizio. Alla luce dell'attuale politica di remunerazione del capitale, si preventiva un importo molto contenuto.

| | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Variazione 2021/2020 | Variazione % | Consuntivo 2019 |
|--|--------------------|--------------------|-------------------------|-----------------|--------------------|
| 43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE | 93'300.00 | 90'300.00 | 3'000.00 | 3.3% | 146'775.09 |
| 434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi | 83'300.00 | 80'300.00 | 3'000.00 | 3.7% | 130'899.09 |
| 436 Rimborsi | - | - | - | | 2'204.00 |
| 439 Altri ricavi per prestazioni e vendite | 10'000.00 | 10'000.00 | - | 0.0% | 13'672.00 |

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 conto 002.434.06 *Manutenzione per terzi*.

Già nel 2017 la ditta Argor aveva deciso di dotarsi di un evaporatore per ridurre drasticamente i quantitativi di acque nitriche conferite all'IDA, fino al 2020 convogliate tramite canalizzazione e direttamente in una cisterna dedicata presso l'IDA. La nuova gestione delle acque nitriche (evaporazione delle acque presso Argor, scarico limitato in canalizzazione e nessun apporto nella cisterna) dovrebbe essere attuata da gennaio 2021 e sarà regolata da una nuova convenzione, che dovrebbe essere firmata nell'autunno 2020. Il ricavo previsto per il conto 002.434.04 è in linea con i contenuti della nuova convenzione.

Il conto 002.434.06 *Manutenzione per terzi* riguarda le prestazioni che il CDAM effettua per conto delle AIM (manutenzione di base del cogeneratore) e del Comune di Brusino Arsizio (sorveglianza e manutenzione delle stazioni di pompaggio comunali). In entrambi i casi le prestazioni sono regolate da uno specifico accordo.

| | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Variazione 2021/2020 | Variazione % | Consuntivo 2019 |
|---|--------------------|--------------------|-------------------------|-----------------|--------------------|
| 48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI | 50'000.00 | 50'000.00 | - | 0.0% | 0.00 |
| 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 2021 non sono previste importanti opere per la manutenzione straordinaria della rete.

L'importo che sarà prelevato dal fondo nel 2021 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 2021 dipende dall'esito delle procedure d'appalto, dall'avanzamento dei lavori e dalla tempistica di fatturazione delle ditte deliberatarie. Questi fattori non possono essere controllati. Pertanto si riporta nella tabella sottostante una valutazione delle possibili uscite per investimenti, che assommano a ca. 2 Mio di CHF.

| | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Consuntivo 2019 |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| USCITE PER INVESTIMENTI (STIMA) | 1'980'000.00 | 2'536'000.00 | 693'400.50 |
| Risanamento digestori (M2018-4) | 80'000.00 | | |
| Credito quadro 2019-2022 (M2018-6) | 400'000.00 | | |
| Rinnovo EMCRA (M2019-1) | 1'300'000.00 | | |
| PGSc Onorari progettisti (M2018-2) | 200'000.00 | | |

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 2021 che prevede un fabbisogno complessivo di CHF 3'290'550.-
2. La Delegazione consortile è autorizzata a procedere all'incasso del fabbisogno di gestione corrente di CHF 3'234'550.- 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 2022.
3. La Delegazione consortile è autorizzata a procedere all'incasso del fabbisogno per investimenti di CHF 55'700.- 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