

Messaggio n° 2022-6
della Delegazione consortile al Consiglio consortile

Piano Finanziario 2023-2026

Rancate, 20 ottobre 2022

Signora e Signori Presidente e Consiglieri,

con il presente messaggio vi sottoponiamo il Piano Finanziario per il periodo 2023-2026 (PF2022).

Introduzione

La Delegazione consortile, conformemente all'art. 25 dello Statuto consortile che richiama l'art. 156 LOC, è tenuta ad allestire il piano finanziario (PF) del CDAM.

Ricordiamo che il finanziamento del Consorzio avviene:

- per il disavanzo di gestione corrente, in base all'acqua erogata nell'anno di merito (art. 28 Statuto consortile)
- per gli investimenti consortili, finanziati ed ammortizzati direttamente dal consorzio, ripartendo annualmente i costi sui comuni secondo quanto stabilito dall'art. 29 Statuto dello consortile, tenuto conto della durata di vita dell'opera realizzata

Pertanto i contenuti del PF consortile si limitano alla previsione dell'evoluzione dei seguenti aspetti:

- conto economico (gestione corrente)
- investimenti (piano delle opere)
- debiti (piano d'indebitamento e fabbisogno finanziario)

Il PF è inteso quale strumento programmatico, informativo e di gestione e viene periodicamente aggiornato, in particolare in occasione di modifiche di rilievo.

Il PF viene sottoposto ai Municipi dei Comuni consorziati e al Lod. Consiglio Consortile per discussione.

Il presente PF2022 costituisce l'aggiornamento del primo Piano finanziario allestito nel 2018 (PF2018).

Bilancio PF2018

In estrema sintesi, nel periodo 2019-2022:

- sono state realizzate le opere previste
- gli investimenti effettuati sono rientrati nella spesa prospettata a PF
- non è stato necessario accendere nuovi crediti, previsti a PF

Il PF2018 si è quindi rivelato prudentiale.

Per i dettagli si rimanda ai consuntivi e rendiconti annuali.

Conto economico (gestione corrente)

Il PF fornisce una previsione dell'evoluzione a breve-medio termine del conto di gestione corrente e del relativo fabbisogno, a carattere indicativo in quanto basata sulla situazione e le informazioni attuali e su ipotesi suscettibili di modifiche.

La particolare attuale situazione internazionale ha portato alla lievitazione dei costi energetici, dei prodotti chimici ed a rincari generalizzati. Sul medio termine si è ipotizzata una riduzione dei costi elettrici, che però difficilmente torneranno ai livelli del 2022 e degli anni precedenti.

La proiezione dell'evoluzione del fabbisogno di gestione corrente per il periodo 2023-2026 è riportata in *Tabella 1* e *Figura 1*, dalle quali si evince che il costo complessivo aumenta progressivamente, essenzialmente in relazione all'incremento degli oneri per ammortamenti e interessi, mentre i puri costi di funzionamento rimangono sostanzialmente stabili. Per la valutazione degli interessi a medio termine è stato considerato un tasso del 3%, mentre l'evoluzione della spesa per il personale è stata calcolata tenendo conto dei piani di carriera, conformemente al ROD.

	2023	2024	2025	2026
3 SPESE CORRENTI	3'939'000.-	4'567'700.-	4'672'200.-	4'870'200.-
30 SPESE PER IL PERSONALE	799'700.-	861'000.-	874'000.-	878'000.-
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'437'600.-	2'310'000.-	2'250'000.-	2'250'000.-
32 INTERESSI PASSIVI	53'500.-	272'500.-	387'000.-	531'000.-
33 AMMORTAMENTI	258'200.-	484'200.-	521'200.-	571'200.-
36 CONTRIBUTI PROPRI	140'000.-	140'000.-	140'000.-	140'000.-
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	250'000.-	500'000.-	500'000.-	500'000.-
4 RICAVI CORRENTI	163'200.-	160'000.-	150'000.-	150'000.-
42+43 REDDITI DELLA SOSTANZA, RICAVI PER PRESTAZIONI E	113'200.-	110'000.-	100'000.-	100'000.-
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	50'000.-	50'000.-	50'000.-	50'000.-
FABBISOGNO TOTALE	3'775'800.00	4'407'700.00	4'522'200.00	4'720'200.00

Tabella 1 – Evoluzione del fabbisogno.

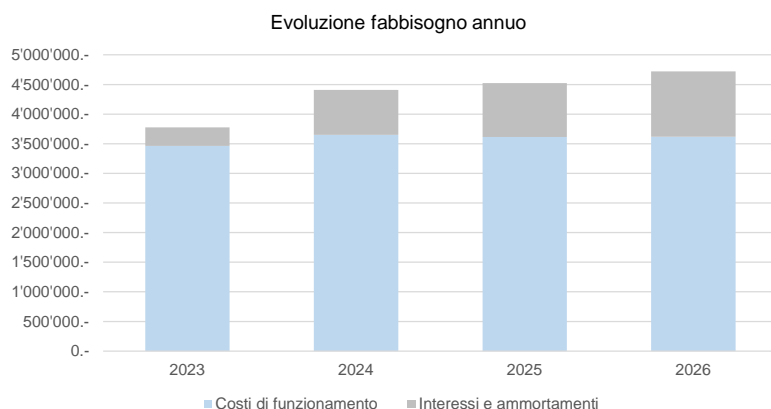


Figura 1 – Evoluzione dei costi di funzionamento, interessi e ammortamenti.

Piano delle opere

Il *Piano delle opere 2023-2029*, riportato in *Tabella 3*, riassume la progettualità della Delegazione ed è la base del PF.

Le opere previste sono quasi integralmente finanziate da investimenti e dal fondo di manutenzione straordinaria della rete, in maniera da non caricare eccessivamente il conto di gestione corrente.

Le uscite annue previste sono riassunte nella sottostante *Tabella 2*.

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
IDA	1'025'000.-	1'500'000.-	2'030'000.-	4'595'000.-	2'805'000.-	3'120'000.-	-6'000'000.-
RETE	648'000.-	1'815'000.-	1'430'000.-	1'705'000.-	2'525'000.-	930'000.-	930'000.-
Totale	1'673'000.-	3'315'000.-	3'460'000.-	6'300'000.-	5'330'000.-	4'050'000.-	-5'070'000.-
<i>Investimenti netti</i>	<i>1'183'000.-</i>	<i>2'000'000.-</i>	<i>2'530'000.-</i>	<i>5'420'000.-</i>	<i>4'805'000.-</i>	<i>3'120'000.-</i>	<i>-6'000'000.-</i>
<i>Fondo canalizzazioni</i>	<i>490'000.-</i>	<i>1'315'000.-</i>	<i>930'000.-</i>	<i>880'000.-</i>	<i>525'000.-</i>	<i>930'000.-</i>	<i>930'000.-</i>

Tabella 2 – Investimenti previsti (2023-2029).

Gli investimenti ventilati per il periodo di riferimento del PF (2023-2026) si attestano a ca. 14.7 Mio CHF.

Opera	Riferimento	Totale CHF	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
IDA		9'075'000.-	1'025'000.-	1'500'000.-	2'030'000.-	4'595'000.-	2'805'000.-	3'120'000.-	-6'000'000.-
Risanamento viti d'Archimede	M 2022-2	725'000.-	525'000.-	200'000.-					
Rinnovo pretrattamenti	fattibilità	2'800'000.-	130'000.-		1'335'000.-				
Rinnovo linea fanghi	fattibilità	2'000'000.-	60'000.-	650'000.-	640'000.-				
Microinquinanti									
opere		8'000'000.-	40'000.-	150'000.-	2'200'000.-		2'640'000.-	2'970'000.-	-6'000'000.-
sussidi		-6'000'000.-							
Impianto fotovoltaico su vasche									
opere		1'000'000.-	500'000.-	500'000.-					
sussidi		-75'000.-			-75'000.-				
Impianti termici (caldaia, bollitorie, nuovo trattamento gas, scambiatori)		380'000.-				260'000.-	120'000.-		
Stazione aria compressa		60'000.-		60'000.-					
Gasometro e trattamento gas (membrana)		120'000.-						120'000.-	
Filtrazione (giunti tra muro e sostegni in acciaio, pompe SB4, PF.01-02, separatore olio aria compressa e accessori)		110'000.-			30'000.-	80'000.-			
Varie (piattelli biologia, agitatori DP, pompe AQL)		185'000.-			30'000.-	80'000.-	45'000.-	30'000.-	
RETE (opere PGSc), in corsivo: opere finanziate con fondo manutenzione straordinaria		15'343'000.-	648'000.-	1'815'000.-	1'430'000.-	1'705'000.-	2'525'000.-	930'000.-	930'000.-
C.Q. PGSc 2023-2026	M 2022-4	1'675'000.-	490'000.-	455'000.-	390'000.-	340'000.-			
Risanamenti puntuali	PGSc	320'000.-		320'000.-					
Valera - rifacimento bacino e riordino (v. POP Comune di Mendrisio)	PGSc	1'158'000.-	158'000.-	500'000.-	500'000.-				
San Martino - riordino	PGSc	825'000.-				825'000.-			
Capolago - riordino	PGSc	870'000.-							
Arzo - rifacimento premente e pompe	PGSc	1'025'000.-							
Risanamento/rifacimento collettori - breve termine	PGSc	2'145'000.-		540'000.-	540'000.-	540'000.-	525'000.-	930'000.-	930'000.-
Risanamento/rifacimento collettori - medio termine	PGSc	3'705'000.-							
Risanamento/rifacimento collettori - lungo termine	PGSc	1'620'000.-							
Risanamento/rifacimento collettori - termine indefinito (Ligornetto ZPAS)	PGSc	2'000'000.-					2'000'000.-		
TOTALE		24'418'000.-	1'673'000.-	3'315'000.-	3'460'000.-	6'300'000.-	5'330'000.-	4'050'000.-	-5'070'000.-

Tabella 3 – Piano delle opere 2023-2029 (in corsivo: gestione corrente e fondo canalizzazioni).

Ammortamenti e piano d'indebitamento

Conformemente all'art. 29 dello Statuto consortile, gli investimenti vengono finanziati ed ammortizzati dal Consorzio e, tenuto conto della durata di vita dell'opera, ripartiti annualmente sui Comuni in base all'apposita chiave di riparto.

Per questa ragione i **debiti** a medio e lungo termine evolvono in funzione degli investimenti effettuati, con importante ricorso al mercato dei capitali, come desumibile dalle sottostanti *Tabella 4 e Figura 2*.

Gli interessi previsti nel conto economico derivano da questo piano d'indebitamento.

	2023	2024	2025	2026
Debito al 01.01	8'500'000.-	9'400'000.-	10'900'000.-	12'900'000.-
Uscite nette per investimenti	1'183'000.-	2'000'000.-	2'530'000.-	5'420'000.-
Entrate per investimenti (ammortamenti)	258'200.-	484'200.-	521'200.-	571'200.-
Fondo manutenzione canalizzazioni	3'600'000.-	3'360'000.-	2'545'000.-	2'115'000.-
<i>entrate</i>	250'000.-	500'000.-	500'000.-	500'000.-
<i>prelievi</i>	490'000.-	1'315'000.-	930'000.-	880'000.-
Nuovi debiti / rimborsi	900'000.-	1'500'000.-	2'000'000.-	4'800'000.-
Debito al 31.12	9'400'000.-	10'900'000.-	12'900'000.-	17'700'000.-

Tabella 4 – Evoluzione dei debiti 2023-2026.

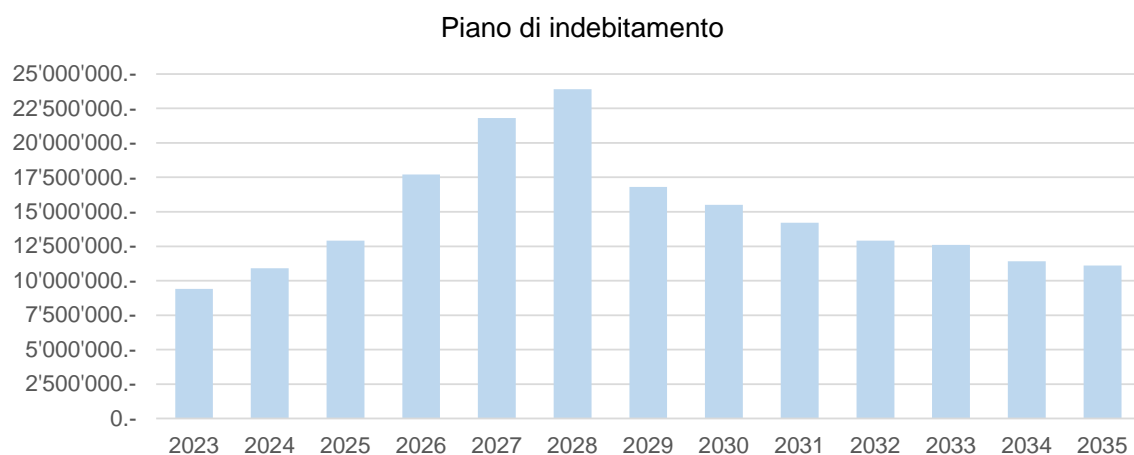


Figura 2 – Evoluzione dei debiti a lungo termine.

Sul lungo termine gli **ammortamenti**, diretta conseguenza degli investimenti realizzati, assumeranno sempre più rilevanza (*Tabella 5 e Figura 3*).

Opera	Messaggio n°	Costo (CHF)	Durata (anni)	Inizio	Fine	31.12.2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
IDA		14'492'654											
Progetto definitivo rinnovo impianti elettrici (2018)	2017-4	138'000.00	15	2020	2034	27'600.00	9'200.00	9'200.00	9'200.00	9'200.00	9'200.00	9'200.00	9'200.00
Credito quadro opere EM (2019-2022)	2018-6	840'147.96	15	2022	2036	29'000.00	54'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00
Rinnovo EMCRA (2019-2022)	2019-1	3'200'000.00	15	2021	2035	57'000.00	110'000.00	255'000.00	255'000.00	255'000.00	255'000.00	255'000.00	255'000.00
Risanamento digestori (2019-2021)	2018-4	448'477.60	15	2022	2036	27'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00
Risanamento tetti e impianto fotovoltaico (2019-2020)	2018-5	457'836.85	25	2022	2046	19'000.00	19'000.00	19'000.00	19'000.00	19'000.00	19'000.00	19'000.00	19'000.00
Rinnovo aerazione biologia (2021)	2020-2	103'191.11	15	2023	2037	0.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00
Fotovoltaico su vasche		925'000.00	25	2025	2049	0.00			37'000.00	37'000.00	37'000.00	37'000.00	37'000.00
Rinnovo viti d'Archimede	2022-2	725'000.00	15	2026	2040	0.00				50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
Rinnovo pretrattamenti		2'800'000.00	15	2028	2042	0.00						190'000.00	190'000.00
Rinnovo linea fanghi		2'000'000.00	15	2028	2042	0.00						135'000.00	135'000.00
Microinquinanti		2'000'000.00	15	2030	2044	0.00							
Impianti termici		380'000.00	10	2029	2038	0.00							38'000.00
Stazione aria compressa		60'000.00	10	2027	2036	0.00					6'000.00	6'000.00	6'000.00
Gasometro		120'000.00	15	2030	2044	0.00							
Filtrazione		110'000.00	15	2028	2042	0.00						7'500.00	7'500.00
Varie		185'000.00	15	2029	2043	0.00							12'500.00
Rete		7'491'690.85											
Collettore CPI Mendrisio opere 2013-2015	2011-3	863'690.85	30	2017	2046	174'000.00	29'000.00	29'000.00	29'000.00	29'000.00	29'000.00	29'000.00	29'000.00
PGSc	2018-2	750'000.00	10	2024	2033	0.00		75'000.00	75'000.00	75'000.00	75'000.00	75'000.00	75'000.00
Riordino Valera		1'158'000.00	30	2027	2056	0.00					38'600.00	38'600.00	38'600.00
Riordino San Martino		825'000.00	30	2028	2057	0.00						27'500.00	27'500.00
Riordino Capolago		870'000.00	30	2036	2065	0.00							
Premente Arzo		1'025'000.00	30	2035	2064	0.00							
Ligornetto ZPAS		2'000'000.00	30	2029	2058	0.00							67'000.00
Totale		21'984'344.37				333'600.00	258'200.00	484'200.00	521'200.00	571'200.00	615'800.00	975'800.00	1'093'300.00

Tabella 5 – Previsione ammortamenti 2023-2029 (caselle in grigio: importi a consuntivo).

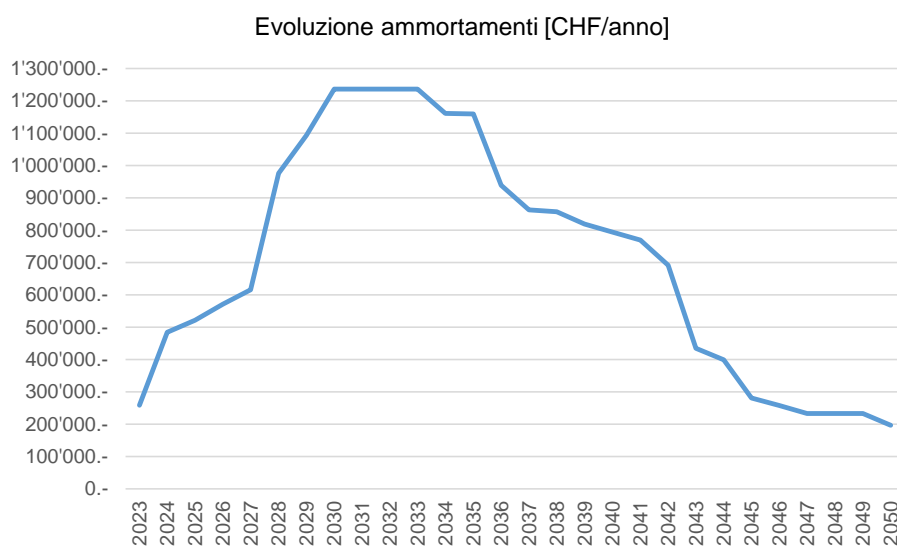


Figura 3 – Evoluzione ammortamenti a lungo termine.

Conclusioni

Gli obiettivi della Delegazione consortile, riflessi dal presente PF, sono sinteticamente i seguenti:

- limitare l'aumento del fabbisogno di gestione corrente all'aumento di ammortamenti ed interessi;
- programmare gli interventi necessari a garantire la funzionalità dell'IDA e il nuovo trattamento microinquinanti. Per il periodo 2023-2026 si prevedono investimenti per 9 Mio CHF;
- programmare gli interventi alla rete secondo le indicazioni del PGSc. Per il periodo 2023-2026 si stima una spesa di 6 Mio CHF;

Il raggiungimento di questi obiettivi comporta giocoforza il progressivo aumento del grado di indebitamento del Consorzio e l'aumento dei costi di esercizio legato all'evoluzione di interessi e ammortamenti.

Parte delle opere di PGSc saranno finanziate facendo capo dallo specifico fondo di accantonamento.

Ricordando che il piano finanziario è un documento di gestione dinamico, la Delegazione si impegna ad informare i Comuni consorziati e il Consiglio consortile in sede di preventivo e consuntivo, così come in caso di eventuali mutamenti di rilievo.

La Delegazione resta a disposizione per ogni complemento d'informazione che potrà occorrere in sede di discussione del presente PF.

Con stima.

Per la Delegazione consortile

Il Presidente
avv. L. Beretta Piccoli

Il Segretario/Direttore
ing. D. Managlia