



MESSAGGIO NO. 17

ACCOMPAGNANTE I CONTI PREVENTIVI PER L'ANNO 2010

Signor Presidente e signori Delegati del Consiglio Consortile,

sottoponiamo per il vostro esame e approvazione il preventivo del Consorzio per l'esercizio 2010 che considera un fabbisogno di Fr. 9'323'270.--.

4 ricavi correnti	Fr. 10'422'570.--	3 spese correnti	Fr. 10'422'570.--
./ 45201 acconti comunali	Fr. 7'458'616.--	./ ricavi netti	Fr. 1'099'300.--
./ 45202 saldo comuni	Fr. 1'864'654.--		
ricavi netti	Fr. 1'099'300.--	fabbisogno	Fr. 9'323'270.--

Considerazioni in merito al nuovo Concetto cantonale di smaltimento dei rifiuti

Come ben sapete il nuovo Concetto cantonale di smaltimento dei rifiuti prevede che a partire dal 2010 i fanghi da depurazione siano smaltiti come da Piano di gestione dei rifiuti (PGR).

Questo significa che andranno definite le modalità di trasporto dei fanghi verso il nuovo Impianto cantonale di termovalorizzazione dei rifiuti (ICTR) di Giubiasco con l'obiettivo di ottimizzarle dal punto di vista ambientale, logistico ed economico.

Ciò comporterà quindi una fase provvisoria di 1 o 2 anni in cui il nostro Consorzio dovrà attrezzarsi al fine di poter caricare i camion con i fanghi e portarli a destinazione nel modo più ecologico, pratico ed economico possibile in attesa della soluzione definitiva che sarà definita dal progetto per l'ammodernamento del trattamento dei fanghi (cfr. messaggio n. 11). Inoltre andrà pure predisposto lo smantellamento del nostro forno.

Tariffa per lo smaltimento

I cambiamenti citati porteranno a sostanziali modifiche a livello finanziario di cui questo preventivo ne è il precursore.

Come abbiamo già avuto modo di anticiparvi durante la seduta di Consiglio consortile del 26 maggio 2009 con decisione del 13 maggio u.s. e del 19 maggio u.s. il lodevole Consiglio di Stato ha approvato la tariffa di Fr. 150/t (iva esclusa) per lo smaltimento dei fanghi provenienti dagli impianti di depurazione delle acque ed il PGR; la tariffa non è comprensiva dei costi di trasporto dei fanghi all'impianto.

La DC non è mai stata contraria allo smaltimento dei propri fanghi a Giubiasco ma sia la tariffa sia alcuni dettagli del PGR (mancato inserimento del criterio della convenienza economica con riferimento sia alle tariffe praticate per lo smaltimento dei fanghi provenienti dal Sottoceneri sia ai costi che deriverebbero dalla realizzazione di un nuovo impianto a Bioggio e carenza di garanzie di smaltimento in caso di emergenza) non hanno trovato il nostro pieno accordo.

Per questo motivo in data 4 giugno u.s. la DC, per il tramite di un legale, ha deciso di interporre ricorso contro le decisioni citate.

Va sottolineato che le modifiche imposte dal nuovo sistema per lo smaltimento dei fanghi provenienti dal nostro comprensorio e la tassa fissata dal Consiglio di Stato avranno pesanti ripercussioni finanziarie sul Consorzio e sui Comuni che lo compongono, comportando un maggior costo cifrabile in ca. 1.5 mio di CHF per il 2010 ed un importo di poco inferiore per gli anni seguenti.

Nel nostro ricorso abbiamo perciò fatto presente in particolare che né il Consiglio di Stato nella risoluzione impugnata del 13 maggio 2009, né l'ACR hanno giustificato in alcun modo la controversa imposizione della tariffa di smaltimento dei fanghi, limitandosi a quantificarla in CHF 150.-/t.

Ci è apparso evidente che i requisiti minimi di motivazione erano stati lesi in quanto non era dato di conoscere sulla base di quali parametri l'ACR prima, ed il Governo dopo, avevano potuto calcolare tale importo, e verificare che la tariffa applicata fosse corretta e rispettosa dei principi che regolano la materia.

Va infatti ricordato che anche nell'ambito qui in discussione vige il principio della causalità dei costi. Nel caso di specie un'adeguata motivazione si giustificava e si imponeva a maggior ragione in considerazione dell'importanza sia economica che politica della decisione.

A seguito di un incontro tenutosi il 15 luglio u.s. con i rappresentanti dell'ACR e del Dipartimento del Territorio ci è stato illustrato che la tariffa di Fr. 150.--/t (IVA esclusa), è calcolata giocoforza in base unicamente a dei preventivi, ritenuto che l'ICTR non è ancora entrato in funzione. In questo prezzo è compreso anche lo smaltimento dei fanghi disidratati provenienti dagli impianti di depurazione delle acque in caso di emergenza dovuta a causa di fermi forzati dell'ICTR.

Al termine dell'incontro si è convenuto quanto segue:

- la tariffa decisa con decisione del 13.5.2009 è comprensiva anche dei costi derivanti dallo smaltimento dei fanghi disidratati in caso d'emergenza;
- essa è valida per il 2010 e non comprende l'IVA;
- a partire dal 1.1.2011 la tariffa, che costituirà oggetto di una nuova decisione dello scrivente Consiglio, sarà adeguata includendo l'IVA.
- il lodevole CdS nella valutazione dell'organizzazione a medio-lungo termine del Concetto cantonale di smaltimento dei fanghi terrà conto degli aspetti ambientali ed economici.

Ciò considerato si è quindi deciso il ritiro del ricorso in oggetto.

Variazioni nei centri di costo

Per vostra opportuna informazione di seguito elenchiamo i principali conti che subiranno delle variazioni nei centri di costo (cc) a seguito dello spegnimento del forno:

- 308.01 Compensi a terzi per personale avventizio
cc 131: la voce è stata azzerata
- 318.01 Eliminazione fanghi
cc 130: il consistente importo di Fr. 1'820'520.— rappresenta i costi previsti per lo smaltimento dei fanghi all'ICTR di Giubiasco.

cc 131: i Fr. 250'000.— esposti gli scorsi anni per un eventuale fermo prolungato del forno non sono più previsti in considerazione del suo smantellamento.

- 318.03 Onorari, perizie, costi di progettazione
cc 131: nessun importo esposto in quanto non saranno più necessarie perizie e costi di progettazioni legati al forno.
- 318.06 Altri servizi
cc 131: la voce è stata azzerata
- 372.01 Riversamenti per Bioggio / 472.01 Contributi per Bioggio
cc 100: le voci sono state azzerate in quanto non andremo più a bruciare fanghi provenienti da terzi, in particolare fuori dal comprensorio di Lugano.
- 390.01 Addebiti prestazioni personale / 490.01 Accrediti prestazioni personale
cc 131: la voce è stata azzerata.
- 434.01 Proventi per servizi
cc 131: la voce è stata azzerata.

Considerazioni di ordine generale

Se da un lato il fabbisogno previsto è aumentato di ca. Fr. 1,5 mio rispetto all'anno precedente per via del nuovo concetto cantonale di smaltimento dei fanghi e della relativa tariffa di Fr. 150.--/t per lo smaltimento dei fanghi (senza iva e trasporto), bisogna considerare che il nostro forno attuale sarebbe stato, in ogni caso, messo fuori servizio a breve in quanto vetusto e non più completamente a norma.

Per quanto attiene alle spese di gestione si rileva che oltre a quanto citato in precedenza ed ai consueti lavori di manutenzione sono previsti alcuni importanti interventi quali, ad esempio:

- correttivi sugli stramazzi delle vasche primarie – conclusione dei lavori
- svuotamento e controllo digestori;
- rinnovo di quadri elettrici (vedi commento al gruppo 315);
- ulteriore ottimizzazione livello energetico delle regolazioni dell'insufflazione;
- diversi interventi puntuali alle infrastrutture della rete d'adduzione.

Crediti votati e in fase di attuazione

Prima di addentrarci nelle singole cifre desideriamo mettere in risalto i crediti attualmente in esecuzione e ciò al fine di effettuare un resoconto della situazione.

- M 68 - Credito di Fr. 300'000.— riguardante lo studio per la costruzione di un nuovo impianto di eliminazione dei fanghi: è stato conferito mandato all'ing. Max Peter di Zurigo -il quale aveva già effettuato la prima parte presentandoci le varianti più idonee per un impianto di termovalorizzazione dei fanghi in loco- per allestimento, come previsto, di una progettazione di massima per la variante scelta. Si prevede la consegna dei risultati per la fine del 2010. Il credito verrà estinto nel 2010.
- M 72 - Credito di Fr. 4'266'000.— riguardante l'aggiornamento degli impianti di automazione del trattamento acque: i lavori sono in pieno svolgimento. Nel 2010 si prevede una spesa di Fr. 900'000.—.

- M 03 - Credito di Fr. 699'600.- per la partecipazione alle spese di sistemazione del fiume Vedeggio: per la realizzazione del progetto è stato costituito un Consorzio ad hoc composto da tutti i Comuni della Valle del Vedeggio ed alcuni importanti Enti. I lavori dovrebbero procedere ancora per 3 anni e la rata annua a nostro carico ammonta a Fr. 116'610.—.
- M 04 - Credito di Fr. 555'000.— per la sostituzione del tratto di canalizzazione consortile parallelamente alla realizzazione del gasdotto ad alta pressione della società Metanord SA in zona Palazzina di Mezzovico: il credito verrà estinto nel corso del 2010.
- M 06 - Credito di Fr. 4'230'000.— per l'allestimento di un Piano Generale di Smaltimento delle acque consortili (PGSc): conformemente all'emendamento deciso il 5 maggio 2008 per quanto concerne la puntuale informazione al Consiglio consortile vi informiamo nel 2010 prevediamo di cominciare le prime attività per poter allestire la banca dati necessaria per tutti i rilievi catastali e le ispezioni televisive.
Ritenuto che un punto fondamentale per il suo allestimento è dato dai supporti informatici e vista l'importanza della Città in questo contesto e l'avanzamento del PGS cittadino -anche a livello informatico- abbiamo richiesto formalmente al Municipio di Lugano di poter instaurare con loro una stretta collaborazione in questo ambito.
Una volta approntata la banca dati potremo quindi iniziare con i rilievi e le ispezioni. Per il 2010 si prevede una spesa di Fr. 800'000.—.
- M 07 - Credito di Fr. 310'000.— per la progettazione del risanamento di condotte consortili situate nei comuni di Rivera, Camignolo e Mezzovico-Vira: prevediamo che a fine 2009 il credito verrà estinto.
- M 10 – Credito di Fr. 93'000.— per lo spostamento della condotta in via Fola a Lugano: prevediamo che a fine 2009 il credito verrà estinto.
- M 11 – Credito di Fr. 150'000.— per l'allestimento di un progetto di massima riguardante il rinnovo delle installazioni per il trattamento dei fanghi e di uno studio di fattibilità per un eventuale potenziamento dello stesso: prevediamo che a fine 2009 il credito verrà estinto.
- M 14 – Credito di Fr. 450'000.— per l'allestimento di un progetto definitivo per il risanamento di condotte consortili situate nei comuni di Sigirino / Capriasca / Torricella-Taverne / Bedano: prevediamo la realizzazione del progetto definitivo e nel 2010 sarà estinto il relativo credito.
- M 16 – Credito di Fr. 155'000.— per il risanamento degli impianti elettrici alla stazione di sollevamento SS2 situata in via Caccia a Lugano: è prevista la conclusione dei lavori e l'estinzione del credito nel 2010.

Impostazione del Preventivo

Seguendo l'ormai usuale impostazione e per vostro orientamento i conti sono presentati con dei *centri di costo* molto dettagliati, ciò che consente un monitoraggio delle spese per ogni singolo settore. Questa visione permette di comprendere i flussi dei costi all'interno della struttura:

- 100 Amministrazione (AMM)
- 110 Rete adduzione canali (REAC), manutenzione delle canalizzazioni Consortili
- 111 Rete adduzione manufatti (REAM), la manutenzione di tutti i manufatti come bacini di ritenzione e stazioni di pompaggio
- 120 Trattamento acque (TRA), trattamento dell'acqua dall'entrata all'IDA (Impianto di Depurazione Acque) di Bioggio allo scarico nella roggia
- 130 Trattamento fanghi (TRF), questa posizione è definita dal prelievo dei fanghi dalle vasche primarie fino alla disidratazione dei fanghi digeriti
- 131 Incenerimento (INC), incenerimento dei fanghi disidratati ed eliminazione dei residui
- 220 IDA Morcote

Come già riferito lo scorso anno questa ripartizione è stata scelta per comprendere meglio le ripartizioni dei costi e porterà con il tempo ad una miglior qualità di valutazione delle varie spese.

Al fine di facilitare la vostra lettura abbiamo optato per sottoporvi il Preventivo del Consorzio in modo che figurino in maniera chiara i totali dei vari conti senza tralasciare una visione d'insieme sui centri di costo.

Allegato al messaggio trovate quindi una sintesi numerica dei conti comparata con il preventivo 2009 ed il consuntivo 2008.

Alleghiamo pure 2 tabelle riassuntive delle spese e dei ricavi correnti e una tabella di controllo dei crediti di investimento (masterplan) aggiornata al 30 giugno 2009.

Per quanto concerne il controllo contabile vero e proprio ci si riferisce invece prevalentemente al dettaglio dei singoli conti (presentati a cinque cifre).

Valutazione dei conti in dettaglio

Per facilitare la lettura di questo preventivo abbiamo allegato due grafici:

1. evidenzia la ripartizione dei costi (3 SPESE CORRENTI) tra i gruppi a due cifre 30, 31, 32, 36, 37 e 39 e per il gruppo più importante (31 SPESE PER BENI E SERVIZI) il dettaglio a tre cifre 310, 311, 313, 314, 315, 317 e 318
2. presenta la distribuzione dei costi del gruppo 318 (servizi ed onorari) nei sotto gruppi a cinque cifre 318.01, 318.02, 318.03, 318.04, 318.05 e 318.06.

Dal primo grafico risaltano i due costi principali:

30 SPESE PER IL PERSONALE per un totale di Fr. 3'978'250.- (- Fr. 33'530.-).

Le spese per il personale sono diminuite dello 0.84%. Nella valutazione sono stati considerati i salari del personale in organico, compresi eventuali scatti d'anzianità, ed un adeguamento al rincaro pari allo 0.5%.

La leggera diminuzione della massa salariale nel Preventivo 2010 è determinata dal pensionamento di un collaboratore addetto al forno che non verrà rimpiazzato. Nel 2010 l'organico si comporrà di 34 persone a cui va aggiunto un apprendista informatico al secondo anno.

31 SPESE PER BENI E SERVIZI per un totale di Fr. 6'195'520.- (+ Fr. 760'020.-) somma che rispetto al Preventivo 2009 è aumentata del 13.98%.

Per quanto attiene ai conti:

- Acquisto mobili, macchine, veicoli e attrezzature (311.01)
- Altri materiali di consumo e di manutenzione (313.06)
- Manutenzione stabili e strutture - da terzi (314.01)
- Manutenzione mobili, macchine, veicoli e attrezzature – da terzi (315.01)

precisiamo che queste voci sono estremamente correlate e complementari fra loro in quanto a dipendenza delle circostanze in cui si verifica un determinato evento può essere preso in considerazione un conto piuttosto che un altro.

La loro variazione dipende principalmente dalla tipologia di uno specifico lavoro e se lo stesso può essere eseguito internamente dal nostro Personale o se si deve far capo ad una ditta esterna.

Stesso discorso per quanto concerne la decisione di sostituire un determinato bene o di procedere alla sua riparazione, la quale può essere effettuata in sede o demandata a terzi. Vista la difficoltà di prevedere questi eventi gli importi per ogni singola voce possono subire sensibili variazioni di anno in anno.

Riassumiamo nella tabella seguente l'evoluzione dei conti in oggetto:

	Preventivo 2010	Preventivo 2009	Variazione	%
311.01 Acquisto mobili, macchine, veicoli e attr.	Fr. 325'000.--	Fr. 275'000.--	+ Fr. 50'000.--	+ 18.18%
313.06 Altri materiali di consumo e di manutenzione	Fr. 413'000.--	Fr. 575'500.--	- Fr. 162'500.--	- 28.24%
314.01 Manut. stabili e strutture - da terzi	Fr. 530'000.--	Fr. 380'000.--	+ Fr. 150'000.--	+ 39.47%
315.01 Manut. mobili, macch., veicoli e attr. – da terzi	Fr. 360'000.--	Fr. 390'000.--	- Fr. 30'000.--	- 7.69%
Totale	Fr. 1'628'000.--	Fr. 1'620'500.--	+ Fr. 7'500.--	+ 0.46%

Nel dettaglio del gruppo 31, per i gruppi a tre cifre, si possono fare le seguenti valutazioni, facendo astrazione delle ripartizioni nei singoli centri di costo, rispetto al Preventivo 2009:

310 Materiale d'ufficio e stampati, totale = Fr. 30'000.- (invariato).

311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature, totale = Fr. 325'000.- (+ Fr. 50'000.--). Si rimanda al commento di cui sopra riguardante i conti 311.01, 313.06, 314.01 e 315.01 ed alla tabella riassuntiva.

312 Acqua, energia e combustibili, totale = Fr. 1'472'000.- (- Fr. 258'000.-). Ritenuto che con lo spegnimento del forno vi sarà meno consumo di energia in generale, il Gruppo acqua, energia e combustibili è stato diminuito di conseguenza.

- 313 Materiale di consumo**, totale = Fr. 1'078'000.- (- Fr. 162'500.-).
- 313.01 Agenti chimici per defosfatazione, totale = Fr. 450'000.- (- Fr. 50'000.-). Questo conto è stato diminuito in base ai dati di consuntivo 2009 disponibili (primo semestre).
 - 313.02 Agenti chimici per disidratazione, totale = Fr. 200'000.- (+ Fr. 50'000.-). Ritenuto che sarà indispensabile portare il nostro fango all'ICTR di Giubiasco il più asciutto possibile, per ottenere una diminuzione del suo peso sarà necessaria una maggiore disidratazione. La relativa voce è stata quindi aumentata di conseguenza.
 - 313.03 Agenti chimici per disinfezione, totale = Fr. 15.000.— (invariato)
 - 313.06 Altri materiali di consumo e di manutenzione, totale = Fr. 413'000.- (- Fr. 162'500.-). Si rimanda al commento precedente riguardante i conti 311.01, 313.06, 314.01 e 315.01, alla tabella riassuntiva e alla tematica dello spegnimento del forno.
- 314 Manutenzione stabili e strutture (prest. di terzi)**, totale = Fr. 530'000.- (+ Fr. 150'000.-). Per quanto concerne la Manutenzione degli stabili e strutture l'importo esposto è volto a consentire gli interventi di manutenzione corrente finalizzati alla conservazione degli immobili in uno stato di funzionalità. L'importo è stato però aumentato in quanto si prevede un'estensione dei lavori alla rete di adduzione. Per quanto concerne il cc 110 è prevista la sostituzione di diversi pozzetti e relativi tombini che si sono abbassati e quindi creano un certo pericolo. Nel cc 111 sono previsti alcuni lavori di manutenzione ai manufatti della rete e interventi di ammodernamento degli impianti di automazione della stazione principale in Piazza Indipendenza. Si rimanda inoltre al commento riguardante i conti 311.01, 313.06, 314.01 e 315.01 ed alla tabella riassuntiva.
- 315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prest. di terzi)**, totale = Fr. 360'000.- (- Fr. 30'000.--).
- Per la manutenzione dei mobili, macchine, veicoli ed attrezzature l'importo comprende i lavori correnti e gli acquisti che possono rendersi necessari durante l'anno. Segnaliamo inoltre che diversi lavori che prima venivano affidati a terzi, quali ad esempio il montaggio di apparecchiature, vengono attualmente eseguiti dal nostro personale riducendo in tal modo i relativi costi.
- Comunichiamo che sono previsti dei lavori di rinnovo ai quadri elettrici della decantazione primaria, del sollevamento e dell'impianto per la produzione dell'aria. Si rimanda inoltre al commento riguardante i conti 311.01, 313.06, 314.01 e 315.01 ed alla tabella riassuntiva.
- 317 Rimborso spese**, totale = Fr. 10'000.- (invariato).
- 318 Servizi ed onorari**, totale = Fr. 2'390'520.- (+ Fr. 1'010'520.-).
- Dal secondo grafico risultano i seguenti costi della ripartizione in dettaglio del gruppo 318:
- 318.01 Eliminazione fanghi, totale = Fr. 1'820'520.-- (+ Fr. 1'570'520.--).
Come già espresso in precedenza l'importo di Fr. 1'820'520.— rappresenta i costi per lo smaltimento dei fanghi all'ICTR di Giubiasco.

- 318.02 Eliminazione grigliato e sabbia, totale = Fr. 80'000.- (invariato)
- 318.03 Onorari, perizie, costi di progettazione, totale = Fr. 250'000.- (invariato)
- 318.04 Assicurazioni immobili, totale = Fr. 50'000.- (invariato).
- 318.05 Eliminazione cenere e cenere speciale, totale = Fr. 50'000.- (- Fr. 510'000.-). La voce è stata considerevolmente ridotta in quanto con lo spegnimento del forno non vi sarà più la necessità di trasportare le ceneri. L'importo esposto corrisponde ai costi per un mese.
- 318.06 Altri servizi, totale = Fr. 190'000.- (invariato)

4 RICAVI

Per quanto concerne i ricavi, riferendoci al conto Proventi per servizi (43401) che rappresenta le entrate del Consorzio, prevediamo una flessione in quanto, con lo spegnimento del forno, non andremo più a bruciare fanghi provenienti da terzi.

Conclusioni

Il 2010 sarà un anno di transizione per il passaggio dal sistema di smaltimento dei fanghi in loco al sistema di trasporto dei fanghi all'ICTR di Giubiasco e le cifre presentate in questo preventivo, per quanto concerne l'incenerimento, sono state esposte senza poter disporre di un consuntivo di paragone.

Come avrete potuto notare gli importi preventivati nei conti 311.01 (acquisto mobili, macchine, veicoli e attrezzature) e 314.01 (manutenzione stabili e strutture – da terzi) sono stati aumentati.

Riteniamo che anche in futuro questi conti seguiranno un'evoluzione al rialzo in quanto i nostri macchinari ed i nostri stabili, come d'altronde accade per tutti gli oggetti, subiscono l'usura ed il passaggio del tempo.

In particolare per le macchine e le attrezzature diventerà sempre più difficoltoso poter procedere a delle riparazioni e si renderanno quindi necessari dei nuovi acquisti.

Ritenuto quanto sopra vi invitiamo a voler

Risolvere

1. Il preventivo 2010 che considera un fabbisogno di Fr. 9'323'270.-- è approvato.

Con stima.

**CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE
LUGANO E DINTORNI**

IL PRESIDENTE: IL SEGRETARIO:
(S. Arigoni) (S. Fumagalli)

Bioggio, 8 settembre 2009

Allegati: -tabelle riassuntive (2)
-sintesi numerica dei conti
-grafici (2)
-tabella di controllo dei crediti di investimento

GESTIONE CORRENTE	Preventivo 2010	Preventivo 2009	Consuntivo 2008
3 SPESE CORRENTI	10'422'570.00	9'761'080.00	9'016'348.62
30 SPESE PER IL PERSONALE	3'978'250.00	4'011'780.00	3'666'451.55
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	6'195'520.00	5'435'500.00	5'111'066.97
32 INTERESSI PASSIVI	15'500.00	20'500.00	15'275.40
36 CONTRIBUTI PROPRI	152'000.00	152'000.00	123'200.10
37 RIVERSAMENTO CONTRIBUTI		70'000.00	57'798.60
39 ADDEBITI INTERNI	81'300.00	71'300.00	42'556.00
4 RICAVI CORRENTI	10'422'570.00	2'066'900.00	9'016'348.62
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	5'000.00	10'000.00	8'715.80
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	1'003'000.00	1'905'600.00	1'912'772.40
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	9'333'270.00	10'000.00	6'994'505.82
47 CONTRIBUTI DA RIVERSARE		70'000.00	57'798.60
49 ACCREDITI INTERNI	81'300.00	71'300.00	42'556.00

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2010		Preventivo 2009		Consuntivo 2008	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	IDA Bioggio netto ricavi	10'302'270.00 10'300.00	10'312'570.00	9'653'500.00	1'956'900.00 7'696'600.00		
2	IDA Morcote netto costi	120'300.00	110'000.00 10'300.00	107'580.00 2'420.00	110'000.00		
TOTALE SPESE E RICAVI		10'422'570.00	10'422'570.00	9'761'080.00	2'066'900.00		
FABBISOGNO					7'694'180.00		
RISULTATO D'ESERCIZIO							
TOTALI		10'422'570.00	10'422'570.00	9'761'080.00	9'761'080.00		

PREVENTIVO 2010

GESTIONE CORRENTE	preventivo 2010	preventivo 2009	consuntivo 2008	100	110	111	120	130	131	220
3 SPESE CORRENTI	10'422'570.00	9'761'080.00	9'016'348.62	2'125'200.00	1'203'000.00	1'155'450.00	2'471'900.00	3'346'720.00	0.00	120'300.00
30 SPESE PER IL PERSONALE	3'978'250.00	4'011'780.00	3'666'451.55	1'299'700.00	662'900.00	508'350.00	485'400.00	948'100.00	0.00	73'800.00
300.01 Onorari ed indennità a membri dei conse	83'000.00	83'000.00	67'308.95	83'000.00						
301.01 Stipendio lordo ROD	2'924'000.00	2'992'500.00	2'521'246.80	812'000.00	534'000.00	378'000.00	380'000.00	760'000.00	0.00	60'000.00
301.03 Indennità ore straod.+ interv.picchetto		0.00	5'433.65							
301.04 Turni + Indennità picchetto		0.00	28'799.90							
301.05 Tredicesima		0.00	222'099.80							
301.06 Indennità carovita		0.00	0.00							
301.07 Assegni per figli	87'500.00	82'600.00	7'881.40	87'500.00						
301.08 Economia domestica	53'000.00	57'000.00	56'704.20	53'000.00						
303.01 Contributi AVS,AI,IPG e AD	231'000.00	227'400.00	217'644.15	64'000.00	42'000.00	30'000.00	30'000.00	60'000.00	0.00	5'000.00
304.01 Contributi cassa pensione	360'000.00	356'400.00	332'415.45	100'800.00	68'400.00	46'800.00	46'800.00	90'000.00	0.00	7'200.00
305.01 Contributi SUVA	44'700.00	41'100.00	38'015.15	4'500.00	10'000.00	7'000.00	7'500.00	14'700.00	0.00	1'000.00
305.02 Contributi assicurazione malattia	32'800.00	35'280.00	32'732.55	9'300.00	6'000.00	4'300.00	4'200.00	8'500.00	0.00	500.00
306.01 Abbigliamento di servizio	12'250.00	17'500.00	13'163.80	600.00	2'500.00	2'250.00	1'900.00	4'900.00	0.00	100.00
306.99 Abbigliamento protettivo		0.00	2'324.75							
307.01 Prestazioni per beneficiari di rendita	38'000.00	35'000.00	30'000.00	38'000.00						
308.01 Compensi a terzi per personale avventiz	70'000.00	60'000.00	58'326.10	5'000.00		40'000.00	15'000.00	10'000.00	0.00	
309.01 Altre spese per il personale	30'000.00	15'000.00	22'041.30	30'000.00						
309.02 Imposte alla fonte	12'000.00	9'000.00	10'313.60	12'000.00						
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	6'195'520.00	5'435'500.00	5'111'066.97	643'000.00	540'000.00	647'000.00	1'966'500.00	2'398'520.00	0.00	500.00
310.01 Materiale ufficio e stampati	30'000.00	30'000.00	33'993.65	30'000.00						
311.01 Acquisto mobili, macchine, veicoli e attre	325'000.00	275'000.00	272'446.75	50'000.00	50'000.00	50'000.00	120'000.00	55'000.00	0.00	
311.02 Attrezzature meccaniche		0.00	6'213.70							
311.03 Attrezzature elettriche		0.00	2'490.50							
312.01 Elettricità	1'442'000.00	1'550'000.00	1'321'388.05			372'000.00	1'001'500.00	68'500.00	0.00	
312.02 Acqua	30'000.00	30'000.00	21'118.80	3'000.00		27'000.00				
312.03 Gasolio	0.00	150'000.00	163'456.20						0.00	
313.01 Agenti chimici per defosfatazione	450'000.00	500'000.00	421'429.45				450'000.00			
313.02 Agenti chimici per disidratazione	200'000.00	150'000.00	123'432.55					200'000.00		
313.03 Agenti chimici per disinfezione	15'000.00	15'000.00	5'390.80				15'000.00			
313.04 Materiale meccanico generico		0.00	13'214.10							
313.05 Materiale elettrico generico		0.00	4'977.80							

PREVENTIVO 2010

GESTIONE CORRENTE	preventivo 2010	preventivo 2009	consuntivo 2008	100	110	111	120	130	131	220
313.06 Altri materiali di consumo e di manutenzi	413'000.00	575'500.00	687'886.87	50'000.00	150'000.00	20'000.00	80'000.00	112'500.00	0.00	500.00
314.01 Manutenzione stabili e strutture (da terzi)	530'000.00	380'000.00	436'244.65	250'000.00	100'000.00	140'000.00	30'000.00	10'000.00	0.00	
315.01 Manuten. mobili,macch.,veic.e attrezz.(da terzi)	360'000.00	390'000.00	296'291.10	70'000.00	70'000.00	5'000.00	150'000.00	65'000.00	0.00	
317.01 Rimb.spese al personale , delegazione	10'000.00	10'000.00	14'373.05	10'000.00						
318.01 Eliminazione fanghi	1'820'520.00	250'000.00	23'355.25					1'820'520.00		
318.02 Eliminazione grigliato e sabbia	80'000.00	80'000.00	96'831.70				80'000.00			
318.03 Onorari,perizie, costi di progettazione	250'000.00	250'000.00	315'054.60	30'000.00	130'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00		
318.04 Assicurazioni immobili	50'000.00	50'000.00	48'929.90	50'000.00						
318.05 Eliminazione cenere e cenere speciale	0.00	560'000.00	614'100.45						0.00	
318.06 Altri servizi	190'000.00	190'000.00	172'178.40	100'000.00	40'000.00	3'000.00	10'000.00	37'000.00		
318.99 Onorari, periz. e serv.x sicurez.personale	0.00		16'268.65							
32 INTERESSI PASSIVI	15'500.00	20'500.00	15'275.40	15'500.00						
321.01 Interessi e spese bancarie	15'000.00	20'000.00	16'585.45	15'000.00						
321.02 Differenza cambio	500.00	500.00	-1'310.05	500.00						
36 CONTRIBUTI PROPRI	152'000.00	152'000.00	123'200.10	152'000.00						
362.01 Contributi ad altri Consorzi	150'000.00	150'000.00	121'515.10	150'000.00						
365.01 Contributi a società e associaz.diversi	2'000.00	2'000.00	1'685.00	2'000.00						
37 RIVERSAMENTO CONTRIBUTI	0.00	70'000.00	57'798.60	0.00						
372.01 Riversamenti per Bioggio	0.00	70'000.00	57'798.60	0.00						
39 ADDEBITI INTERNI	81'300.00	71'300.00	42'556.00	15'000.00	100.00	100.00	20'000.00	100.00		46'000.00
390.01 Addebiti prestazioni personale	81'300.00	71'300.00	42'556.00	15'000.00	100.00	100.00	20'000.00	100.00		46'000.00

PREVENTIVO 2010

GESTIONE CORRENTE	preventivo 2010	preventivo 2009	consuntivo 2008	100	110	111	120	130	131	220
4 RICAVI CORRENTI	10'422'570.00	9'761'080.00	9'016'348.62	9'626'770.00	122'000.00	22'900.00	153'800.00	387'100.00		110'000.00
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	5'000.00	10'000.00	8'715.80	5'000.00						
420.01 Interessi su crediti in conto corrente	5'000.00	10'000.00	8'715.80	5'000.00						
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE,	1'003'000.00	1'905'600.00	1'912'772.40	278'000.00	85'000.00	10'000.00	150'000.00	370'000.00		110'000.00
434.01 Proventi per servizi	800'000.00	1'710'000.00	1'801'152.60	75'000.00	85'000.00	10'000.00	150'000.00	370'000.00		110'000.00
434.99 Proventi x prestazioni sicurezza persona	0.00	0.00	0.00							
436.01 Imposte alla Fonte	12'000.00	9'000.00	10'743.30	12'000.00						
436.02 Rimborsi indennità SUVA	5'000.00	5'000.00	7'606.75	5'000.00						
436.03 Rimborsi per servizio militare	5'000.00	5'000.00	3'632.85	5'000.00						
436.04 Rimborsi assicurazione militare	1'000.00	1'000.00	0.00	1'000.00						
436.06 Rimborsi ind.ass. malattia	20'000.00	20'000.00	16'686.75	20'000.00						
436.07 Rimborsi benzina e vari	80'000.00	80'000.00	72'950.15	80'000.00						
436.08 Rimborsi AVS assegni per figli	80'000.00	75'600.00		80'000.00						
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	9'333'270.00	7'704'180.00	6'994'505.82	9'333'270.00						
452.01 Acconti comunali per gestione corrente	7'458'616.00	6'155'344.00	5'599'999.95	7'458'616.00						
452.02 Saldo comuni per gestione corrente	1'864'654.00	1'538'836.00	1'384'385.77	1'864'654.00						
452.99 Rimborsi x sicurezza personale	10'000.00	10'000.00	10'120.10	10'000.00						
47 CONTRIBUTI DA RIVERSARE	0.00	70'000.00	57'798.60							
472.01 Contributi x Bioggio	0.00	70'000.00	57'798.60							
49 ACCREDITI INTERNI	81'300.00	71'300.00	42'556.00	10'500.00	37'000.00	12'900.00	3'800.00	17'100.00		
490.01 Accrediti prestazione del personale	81'300.00	71'300.00	42'556.00	10'500.00	37'000.00	12'900.00	3'800.00	17'100.00		

Grafico 1: Preventivo 2010 ripartizione gruppo 3 SPESE CORRENTI

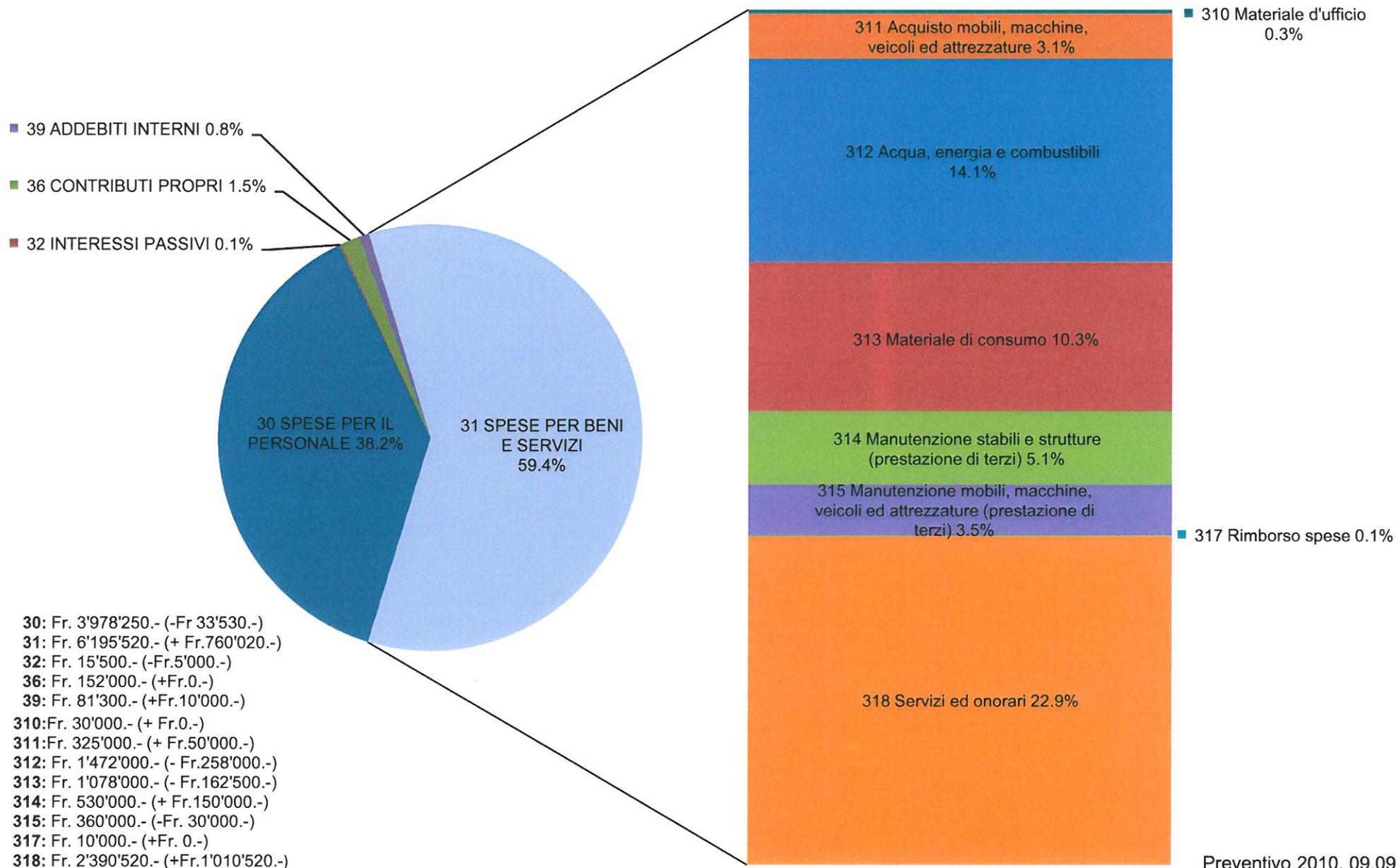
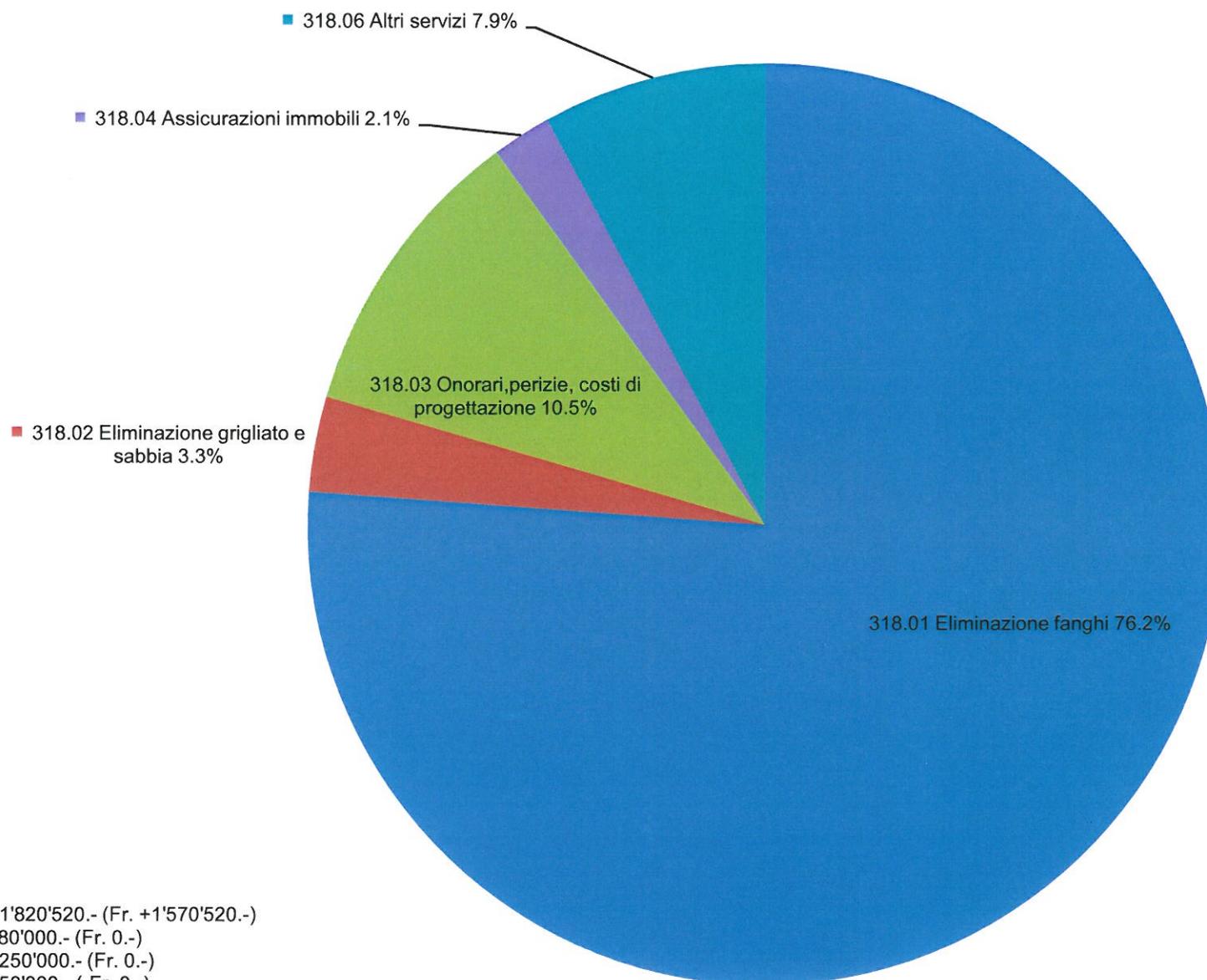


Grafico 2: Preventivo 2010 ripartizione gruppo 318 Servizi ed onorari



318.01: Fr. 1'820'520.- (Fr. +1'570'520.-)

318.02 Fr. 80'000.- (Fr. 0.-)

318.03: Fr. 250'000.- (Fr. 0.-)

318.04: Fr. 50'000.- (-Fr. 0.-)

318.06: Fr. 190'000.- (+Fr. 0.-)

Tabella per il controllo crediti di investimento e Masterplan

situazione al 30.06.2009 (crediti votati fino al 30.06.2009)

Denominazione	Data concessione credito da parte del legislativo consortile	ammontare credito lordo	uscite totali al 31.12.2008	uscite totali dal 01.01. 2009 al 30.06.2009	uscite totali al 30.06.2009	credito residuo (=sorpasso)	uscite previste dal 01.07. 2009 al 31.12.2009	uscite previste nel 2010	uscite previste nel 2011	uscite previste nel 2012	uscite previste nel 2013	credito residuo al 31.12.2013
Totali		11'208'600.00	1'927'746.35	222'707.45	2'150'453.80	9'058'146.20	820'000.00	2'761'615.00	1'866'615.00	1'716'615.00	500'000.00	1'393'301.20
M 68-Studio costruzione forno	CC 24.04.2004	300'000.00	188407.9	0	188'407.90	111'592.10	50'000.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	-38'407.90
M 72-Automatici trattamento acque	CC 18.04.2005	4'266'000.00	1496118.45	58354.35	1'554'472.80	2'711'527.20	50'000.00	900'000.00	950'000.00	800'000.00	0.00	11'527.20
M 03 Sistemazione Arg. Fiume Vedeggio	CC 04.12.2007	699'600.00	233220	116615	349'835.00	349'765.00	0.00	116'615.00	116'615.00	116'615.00	0.00	-80.00
M 04 Sostituzione Canalizzazione Palazzina	CC 04.12.2007	555'000.00	10000	0	10'000.00	545'000.00	250'000.00	295'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
M 06 Allestimento di un PGSc	CC 05.05.2008	4'230'000.00	0	8536.1	8'536.10	4'221'463.90	50'000.00	800'000.00	800'000.00	800'000.00	500'000.00	1'271'463.90
M 07 Progettazione risanamento Rivera	CC 05.05.2008	310'000.00	0	36202	36'202.00	273'798.00	125'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	148'798.00
M10 Spostamento Condotta Via Fola	CC 02.12.2008	93'000.00	0	3000	3'000.00	90'000.00	90'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
M11 Progetto ammodernamento tratt.fanghi	CC 02.12.2008	150'000.00	0	0	0.00	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
M14 Progetto risan.Cond.Sigirino a Bedano	CC 26.05.2009	450'000.00	0	0	0.00	450'000.00	0.00	450'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
M16 Ris.Imp.Ele.Stazione SS2 Via Caccia	CC 26.05.2009	155'000.00	0	0	0.00	155'000.00	55'000.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00