



C D A M

Consorzio depurazione acque Mendrisio e dintorni

Messaggio n° 2023-5

della Delegazione consortile al Consiglio consortile

PREVENTIVO 2024

Rancate, 4 ottobre 2023

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 2024.

A dicembre 2022 la Sezione enti locali (SEL) ha chiesto ai consorzi di comuni di implementare il modello contabile armonizzato di seconda generazione (MCA2), analogamente a quanto avvenuto per i comuni.

La SEL ha inoltre chiesto di abbandonare progressivamente il fondo per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni, che dal 2024 non potrà più essere alimentato, ma sarà utilizzato fino al suo esaurimento.

Dopo un incontro iniziale e vari confronti con la SEL, il nuovo piano dei conti è stato approvato a maggio 2023.

Il nuovo piano contabile comporta:

- per il preventivo 2024: il preventivo 2023 è stato “tradotto” in MCA2, in maniera tale da disporre del confronto 2023/2024. In allegato sono riportati i dati del consuntivo 2022 approvato (conto economico, non MCA2);
- per il consuntivo 2023: sarà fatto con il precedente piano conti, quindi con il confronto con il preventivo 2023 e il consuntivo 2022;
- per il consuntivo 2024: si disporrà del confronto diretto con il preventivo 2024 ma non con il consuntivo 2023, che sarà allegato nella versione non MCA2 (conto economico).

Il fabbisogno complessivo di preventivo si attesta a CHF 3'602'250.- (-4.6%).

Il fabbisogno di conto economico preventivato per l'anno 2024 presenta una contrazione del 11% (- CHF 385'080.-), mentre il fabbisogno per investimenti (ammortamenti) aumenta di CHF 211'500.-, in linea con quanto previsto a piano finanziario.

	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
Spese	3'775'500.00	3'939'000.00	3'279'278.37
Ricavi	-173'250.00	-163'200.00	-124'168.28
Fabbisogno da prelevare	3'602'250.00	3'775'800.00	3'155'110.09
<i>conto economico</i>	<i>3'132'550.00</i>	<i>3'517'600.00</i>	<i>2'992'410.09</i>
<i>ammortamenti</i>	<i>469'700.00</i>	<i>258'200.00</i>	<i>162'700.00</i>

	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Variazione 2024/2023	Variazione %
3 SPESE	3'775'500.00	3'939'000.00	-163'500.00	-4.2%
30 SPESE PER IL PERSONALE	819'700.00	795'700.00	24'000.00	3.0%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'816'100.00	2'046'100.00	-230'000.00	-11.2%
33 AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	469'700.00	258'200.00	211'500.00	81.9%
34 SPESE FINANZIARIE	135'000.00	53'000.00	82'000.00	154.7%
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	535'000.00	536'000.00	-1'000.00	-0.2%
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	-	250'000.00	-250'000.00	-100.0%
4 RICAVI	173'250.00	163'200.00	10'050.00	6.2%
42 TASSE E RETRIBUZIONI	123'000.00	113'000.00	10'000.00	8.8%
43 RICAVI DIVERSI	50'000.00	50'000.00	-	0.0%
44 RICAVI FINANZIARI	250.00	200.00	50.00	25.0%

Il conto economico dettagliato, allegato al presente messaggio, evidenzia le singole voci del preventivo.

N.B. La posizione *38 Versamenti a finanziamenti speciali* è ripresa dal vecchio piano conti ed è riportata unicamente per un corretto confronto tra preventivo 2024 e preventivo 2023. Come spiegato nella premessa, questo conto non è presente nel MCA2.

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

1. SPESE

	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Variazione 2024/2023	Variazione %
30 SPESE PER IL PERSONALE	819'700.00	795'700.00	24'000.00	3.0%
300 Autorità e commissioni	33'700.00	32'700.00	1'000.00	3.1%
301 Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	586'000.00	570'000.00	16'000.00	2.8%
304 Assegni e indennità	16'500.00	17'000.00	-500.00	-2.9%
305 Contributi del datore di lavoro	170'500.00	162'000.00	8'500.00	5.2%
309 Altre spese per il personale	13'000.00	14'000.00	-1'000.00	-7.1%

Le *Spese per il personale* presentano un aumento riconducibile alla normale evoluzione delle carriere e all'adeguamento al rincaro, mentre i contributi di legge sono stati adeguati alla massa salariale.

La voce 309 *Altre spese per il personale* corrisponde al conto n°001.3090.001 *Aggiornamento e formazione del personale* e riguarda in buona parte i costi previsti per l'aggiornamento di un collaboratore che sta svolgendo la formazione di Gestore di impianto di depurazione (2022-2024).

	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Variazione 2024/2023	Variazione %
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'816'100.00	2'046'100.00	-230'000.00	-11.2%
310 Spese per materiale e merci	264'000.00	235'000.00	29'000.00	12.3%
311 Investimenti non attivabili	24'000.00	22'000.00	2'000.00	9.1%
312 Approvvigionamento e smaltimento	478'000.00	689'000.00	-211'000.00	-30.6%
313 Prestazioni per servizi e onorari	552'600.00	633'100.00	-80'500.00	-12.7%
314 Manutenzione immobili	216'000.00	181'000.00	35'000.00	19.3%
315 Manutenzione beni mobili e immateriali	275'500.00	280'000.00	-4'500.00	-1.6%
317 Rimborsi spese	6'000.00	6'000.00	-	0.0%

Le *Spese per beni e servizi* previste per il 2024 presentano una contrazione del 11.2% rispetto al 2023.

La voce *310 Spese per materiale e merci* presenta un maggior costo sostanzialmente legato alla fornitura di policloruro di alluminio (conto 002.3101.001) il cui costo, a differenza di quanto ipotizzato in sede di preventivo 2023, è solo lievemente diminuito dopo la notevole impennata riscontrata nel 2022.

Buona parte della riduzione dei costi riguarda la voce *312 Approvvigionamento e smaltimento*, nella quale i conti 002.3120.001/002 inerenti l'energia elettrica (IDA e rete) presentano una minor spesa di 210 kCHF rispetto al preventivo 2023, riconducibile ad un miglioramento delle tariffe e alla prevista messa in esercizio del nuovo impianto fotovoltaico, con conseguente riduzione del contingente acquistato.

Anche per la voce *313 Prestazioni per servizi e onorari* si prospetta una riduzione legata alla diminuzione dei costi di progettazione previsti.

Con il MCA2 non c'è più un conto di manutenzione straordinaria IDA: le manutenzioni straordinarie sono integrate, in base alla loro tipologia, nelle voci *314 Manutenzione immobili* e *315 Manutenzione beni mobili e immateriali*.

L'incremento dei costi della voce *314 Manutenzione immobili* è dovuto al conto *002.3143.002 Manutenzione bacini e tank IDA* perché nel 2024 sarà fatta la pulizia di un digestore primario, mentre l'altro digestore primario sarà pulito nel 2025.

Nella *Manutenzione beni mobili e immateriali* (voce 315) sono previsti il rifacimento della stazione di pompaggio acqua industriale e del punto di scarico flocculante.

	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Variazione 2024/2023	Variazione %
33 AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	469'700.00	258'200.00	211'500.00	81.9%
330 Ammortamenti investimenti materiali	385'500.00	249'000.00	136'500.00	54.8%
332 Ammortamenti investimenti immateriali	84'200.00	9'200.00	75'000.00	815.2%

Gli ammortamenti previsti per il 2024 corrispondono a quanto riportato in allegato (voce *440 Ammortamenti*, pagina 5).

Come previsto a Piano Finanziario e più volte discusso in seno al Consiglio Consortile, gli ammortamenti aumenteranno progressivamente negli anni a venire, conseguentemente alle spese sostenute per la realizzazione degli investimenti previsti.

	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Variazione 2024/2023	Variazione %
34 SPESE FINANZIARIE	135'000.00	53'000.00	82'000.00	154.7%
340 Spese per interessi	135'000.00	53'000.00	82'000.00	154.7%

L'importo della voce *340 Spese per interessi* è stato valutato sulla base dei debiti accesi dal Consorzio, tenuto conto che ad inizio 2024 andranno rinnovati i prestiti relativi a 4.5 Mio CHF, con tassi che saranno certamente superiori a quelli ottenuti precedentemente.

	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Variazione 2024/2023	Variazione %
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	535'000.00	536'000.00	-1'000.00	-0.2%
361 Rimborsi a enti pubblici	535'000.00	536'000.00	-1'000.00	-0.2%

Questa voce di spesa è composta dai costi di smaltimento dei rifiuti IDA e rete (fanghi, grigliato, sabbia) e dal contributo che il CDAM versa ad altri consorzi (Consorzio manutenzione arginature esistenti e future del medio Mendrisiotto - CMAMM, Consorzio manutenzione rive lago e Consorzio manutenzione arginature del Basso Ceresio). Non sono previste variazioni rispetto al 2023.

	Preventivo 2024	250'000.00	Variazione 2024/2023	Variazione %
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	250'000.00	-250'000.00	-100.0%
380 Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	0.00	250'000.00	-250'000.00	-100.0%

Come già osservato in precedenza, la voce 38 *Versamenti a finanziamenti speciali* è riportata unicamente per il confronto tra preventivo 2024 e preventivo 2023, in quanto la SEL ha chiesto di non più alimentare il fondo per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni e quindi questa voce non c'è nel MCA2, quindi a partire dal preventivo 2024.

2. RICAVI

	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Variazione 2024/2023	Variazione %
42 TASSE E RETRIBUZIONI	123'000.00	113'000.00	10'000.00	8.8%
424 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	40'000.00	40'000.00	-	0.0%
425 Ricavi da vendite	50'000.00	40'000.00	10'000.00	25.0%
426 Rimborsi	33'000.00	33'000.00	-	0.0%

Le *Tasse d'uso e per prestazioni di servizio* (voce 424) riguardano il trattamento fanghi di terzi (conto 002.4240.001) e lo scarico di nitrati della ditta Argor (002.4240.0002), regolato da una convenzione in vigore dal 01.01.2021.

I *Ricavi da vendite* (voce 425) concernono la valorizzazione del biogas nel cogeneratore AIM (002.4250.001, vedi messaggio M2017-2) sono previsti in crescita perché dal 2023 l'affidabilità di esercizio del cogeneratore è migliorata grazie a puntuali miglioramenti nella gestione della linea fanghi e alla realizzazione da parte di AIM di un sistema di dosaggio di aria nei filtri, che ne prolungano la durata di vita.

I *Rimborsi* (voce 426) riguardano le manutenzioni effettuate per terzi¹ (conto 002.4260.004) e quanto ricevuto dal CMAMM per le prestazioni fornite dal CDAM (conto 002.4260.007).

¹ 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 2024	Preventivo 2023	Variazione 2024/2023	Variazione %
43 RICAVI DIVERSI	50'000.00	50'000.00	-	0.0%
439 Altri ricavi	50'000.00	50'000.00	-	0.0%

La voce 439 Altri ricavi equivale alla precedente voce 48 Prelevamenti da finanziamenti speciali, il cui importo è fissato in CHF 50'000.- e corrisponde alla spesa ipotizzata per gli interventi imprevisi di manutenzione straordinaria alla rete di canalizzazioni (conto 002.3143.004).

	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Variazione 2024/2023	Variazione %
44 RICAVI FINANZIARI	250.00	200.00	50.00	25.0%
440 Interessi attivi	250.00	200.00	50.00	25.0%

Questa voce evidenzia gli interessi attivi che maturano sui conti correnti bancari durante l'esercizio.

3. INVESTIMENTI

L'ammontare delle uscite per investimenti è legato a vari fattori che almeno in parte non possono essere preventivati: approvazione dei crediti, esito delle procedure d'appalto, avanzamento lavori e tempistica di fatturazione delle ditte deliberatarie. Per il 2024 si ipotizzano spese per investimenti di 2.25 Mio CHF:

	Preventivo 2024
USCITE PER INVESTIMENTI (STIMA)	2'250'000.00
Risanamento viti (M2022-2)	400'000.00
CQ interventi puntuali PGSc (M2022-4)	500'000.00
Nuova copertura e impianto FV (M2023-1)	600'000.00
CQ collettori (M2023-4)	550'000.00
Rinnovo pretrattamenti (M2023-6)	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 2024 che prevede un fabbisogno complessivo di CHF 3'602'250.-.
2. La Delegazione consortile è autorizzata a procedere all'incasso del fabbisogno di conto economico di CHF 3'132'550.- 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 2025.
3. La Delegazione consortile è autorizzata a procedere all'incasso del fabbisogno per investimenti di CHF 469'700.- in applicazione dell'articolo 29 dello statuto consortile, entro 30 giorni dall'approvazione del consuntivo.

Per la Delegazione consortile

Il Presidente:
Luca Beretta Piccoli

Il Direttore:
Daniele Managlia

CONTO ECONOMICO

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 SPESE DI FUNZIONAMENTO netto costi	3'032'800.00	173'250.00 2'859'550.00	3'160'800.00	163'200.00 2'997'600.00		
3 MICROINQUINANTI netto costi	273'000.00	273'000.00	270'000.00	270'000.00		
4 AMMORTAMENTI E INTERESSI netto costi	469'700.00	469'700.00	258'200.00	258'200.00		
1 ATTRIBUZ. A FINANZIAMENTI			250'000.-	50'000.- 200'000.-		
TOTALE SPESE E RICAVI	3'775'500.00	173'250.00	3'689'000.00	163'200.00		
PREVISIONE D'ESERCIZIO		3'602'250.00	3'939'000.-	3'525'800.00		
RISULTATO D'ESERCIZIO				3'775'800.-		
TOTALI	3'775'500.00	3'775'500.00	3'689'000.00 3'939'000.-	3'689'000.00 3'939'000.-		

CONTO ECONOMICO

		Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	SPESE DI FUNZIONAMENTO						
001	Spese per il personale						
	SPESE CORRENTI						
001.3000.001	Assemblea Consortile	2'700.00		2'700.00			
001.3000.002	Delegazione consortile	31'000.00		30'000.00			
001.3010.001	Stipendio personale amministrativo e d'esercizio	586'000.00		570'000.00			
001.3049.001	Indennità di picchetto e lavoro straordinario	16'500.00		17'000.00			
001.3050.001	Contributi AVS/AD	56'000.00		55'000.00			
001.3052.001	Cassa pensione dello Stato	84'000.00		72'000.00			
001.3053.001	Assicurazione infortunio	17'000.00		20'000.00			
001.3055.001	Assicurazione malattia	13'500.00		15'000.00			
001.3090.001	Aggiornamento e formazione del personale	13'000.00		14'000.00			
001.3112.001	Abiti da lavoro e DPI	3'000.00		2'000.00			
001.3130.001	Spese mediche	2'000.00		2'000.00			
001.3130.002	Sorveglianza IDA	11'000.00		12'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	835'700.00		811'700.00			
	Saldo		835'700.00		811'700.00		
002	Acquisti materiale						
	SPESE CORRENTI						
002.3100.001	Materiale per ufficio e cancelleria	1'500.00		1'500.00			
002.3101.001	Policloruro d'alluminio	170'000.00		135'000.00			
002.3101.002	Prodotti chimici e flocculanti	70'000.00		80'000.00			
002.3101.003	Olio lubrificante e grassi	6'000.00		4'000.00			
002.3101.004	Prodotti e reagenti per il laboratorio	12'000.00		10'000.00			
002.3101.005	Benzina, gomme, altri per i veicoli	2'000.00		2'000.00			
002.3102.001	Stampati, pubblicazione concorsi, FU, altri	2'500.00		2'500.00			
002.3110.001	Macchine, mobilio, altri per l'ufficio	5'000.00		5'000.00			
002.3111.001	Macchine, mobilio, altri per laboratorio	5'000.00		5'000.00			
002.3111.002	Piccolo materiale per officina e in generale	11'000.00		10'000.00			

CONTO ECONOMICO

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
002.3120.001 Energia elettrica IDA	300'000.00		495'000.00			
002.3120.002 Energia elettrica RETE	170'000.00		185'000.00			
002.3120.003 Acqua potabile	3'000.00		3'500.00			
002.3120.004 Olio combustibile	5'000.00		5'500.00			
002.3130.003 Percorso didattico+diversi	1'000.00		1'500.00			
002.3130.004 Spese giuridiche	3'000.00		5'000.00			
002.3130.005 Spese telefoniche e postali	20'000.00		20'000.00			
002.3130.006 Spese di trasporto	500.00		1'000.00			
002.3130.007 Spese GAM	2'000.00					
002.3131.001 Spese di progettazione e indagine	150'000.00		230'000.00			
002.3132.001 Revisione Contabile	5'000.00		5'000.00			
002.3132.002 Analisi effettuate da laboratori esterni	7'000.00		7'000.00			
002.3132.003 Assistenza alla gestione IDA	20'000.00		20'000.00			
002.3134.001 Assicurazione RC (IDA + rete)	4'000.00		5'000.00			
002.3134.002 Assicurazione All Risk (IDA + Rete)	38'000.00		38'000.00			
002.3134.003 Assicurazione cyber - giuridica - visitatori	5'500.00		6'000.00			
002.3134.004 Assicurazione veicoli	1'700.00		1'700.00			
002.3137.001 Tassa di circolazione	1'400.00		1'400.00			
002.3137.002 Tasse varie	7'000.00		7'000.00			
002.3143.001 Manutenzione RETE (camere e canalizzazioni)	80'000.00		80'000.00			
002.3143.002 Manutenzione bacini e tank IDA	50'000.00		15'000.00			
002.3143.003 Manutenzione pavimentazione e recinzione	6'000.00		6'000.00			
002.3143.004 Manutenzione straordinaria RETE	50'000.00		50'000.00			
002.3144.001 Manutenzione stabili IDA	30'000.00		30'000.00			
002.3150.002 Manutenzione attrezzature e mobili UFFICI	2'000.00		1'500.00			
002.3151.001 Manutenzione impianti e attrezzature RETE	25'000.00		22'000.00			
002.3151.002 Manutenzione impianti e attrezzature IDA	225'000.00		233'000.00			
002.3151.003 Manutenzione attrezzature e mobili labo+officina	15'000.00		15'000.00			
002.3151.004 Manutenzione veicoli e falciatrici	4'000.00		4'000.00			
002.3153.001 Manutenzione apparecchi informatici	1'500.00		1'500.00			
002.3158.001 Software amministrativi e sito internet	3'000.00		3'000.00			
002.3170.001 Rimborso spese di trasferta al personale	3'000.00		3'000.00			
002.3170.002 Rimborso altre spese	3'000.00		3'000.00			
002.3611.001 Smaltimento fanghi disidratati	320'000.00		330'000.00			
002.3611.002 Smaltimento grigliato, stacciato e residui vasche	30'000.00		30'000.00			
002.3611.003 Smaltimento sabbia	5'000.00		6'000.00			

CONTO ECONOMICO

	Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
002.3611.004 Smaltimento residui pulizia RETE	30'000.00		30'000.00			
002.3612.100 Contributo ad altri Consorzi	150'000.00		140'000.00			
RICAVI CORRENTI						
002.4240.001 Ricavo per trattamento liquami esterni		15'000.00		15'000.00		
002.4240.002 Ricavo scarico nitrati Argor		25'000.00		25'000.00		
002.4250.001 Ricavo da AIM utilizzo Biogas		50'000.00		40'000.00		
002.4260.004 Manutenzione per terzi		23'000.00		23'000.00		
002.4260.007 Altri ricavi - CMAMM		10'000.00		10'000.00		
002.4390.001 Prelievo da accantonamento 2088.009		50'000.00		50'000.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>173'000.00</i>		<i>163'000.00</i>		
<i>Totale spese correnti</i>	<i>2'061'600.00</i>		<i>2'295'600.00</i>			
Saldo		1'888'600.00		2'132'600.00		
003 Gestione del capitale						
SPESE CORRENTI						
003.3130.012 Spese bancarie	500.00		500.00			
003.3401.002 Interessi passivi	135'000.00		53'000.00			
RICAVI CORRENTI						
003.4400.001 Interessi attivi		250.00		200.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>250.00</i>		<i>200.00</i>		
<i>Totale spese correnti</i>	<i>135'500.00</i>		<i>53'500.00</i>			
Saldo		135'250.00		53'300.00		

CONTO ECONOMICO

		Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	MICROINQUINANTI						
330	Tassa federale sui microinquinanti						
	SPESE CORRENTI						
330.3137.003	Tassa federale sui microinquinanti	273'000.00		270'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	273'000.00		270'000.00			
	Saldo		273'000.00		270'000.00		

CONTO ECONOMICO

		Preventivo 2024		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	AMMORTAMENTI E INTERESSI						
440	Ammortamenti						
	SPESE CORRENTI						
440.3300.301	Collettore Zona CPI Mendrisio (M2011-3)	29'000.00		29'000.00			
440.3300.302	Risanamento digestori (M2018-4)	30'000.00		30'000.00			
440.3300.601	Risanamento tetti e imp. fotovoltaico (M2018-5)	19'000.00		19'000.00			
440.3300.602	Credito quadro 2019-2022 rinnovo apparecchiature	60'000.00		54'000.00			
440.3300.603	Rinnovo EMCRA (M2019-1)	240'000.00		110'000.00			
440.3300.604	Rinnovo aerazione Biologia (M2020-2)	7'500.00		7'000.00			
440.3320.901	PDEF Impianti elettrici (M2017-4)	9'200.00		9'200.00			
440.3320.902	PGSc onorari progettisti (M1994-4+2018-2)	70'000.00					
440.3320.903	PGSc ispezione collettori (M2008-2)	5'000.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	469'700.00		258'200.00			
	Saldo		469'700.00		258'200.00		

CONTO ECONOMICO

	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
3 SPESE	3'775'500.00	3'939'000.- 3'689'000.00	
30 SPESE PER IL PERSONALE	819'700.00	795'700.00	
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE DI ESERCIZIO	1'816'100.00	2'046'100.00	
33 AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	469'700.00	258'200.00	
34 SPESE FINANZIARIE	135'000.00	53'000.00	
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	535'000.00	536'000.00	
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI		250'000.-	
4 RICAVI	173'250.00	163'200.00	
42 TASSE E RETRIBUZIONI	123'000.00	113'000.00	
43 RICAVI DIVERSI = 48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	50'000.00	50'000.00	
44 RICAVI FINANZIARI	250.00	200.00	

CONTO ECONOMICO

	preventivo 2024	preventivo 2023	consuntivo 2022
3 SPESE	3'775'500.00	3'689'000.00	
30 SPESE PER IL PERSONALE	819'700.00	795'700.00	
300 Autorità e commissioni	33'700.00	32'700.00	
3000 Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	33'700.00	32'700.00	
301 Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	586'000.00	570'000.00	
3010 Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	586'000.00	570'000.00	
304 Assegni e indennità	16'500.00	17'000.00	
3049 Altri assegni e indennità	16'500.00	17'000.00	
305 Contributi del datore di lavoro	170'500.00	162'000.00	
3050 Contributi AVS, AI, IPG, AD; spese amministrative	56'000.00	55'000.00	
3052 Contributi alla cassa pensione	84'000.00	72'000.00	
3053 Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	17'000.00	20'000.00	
3055 Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	13'500.00	15'000.00	
309 Altre spese per il personale	13'000.00	14'000.00	
3090 Formazione (- continua) del personale	13'000.00	14'000.00	
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE DI ESERCIZIO	1'816'100.00	2'046'100.00	
310 Spese per materiale e merci	264'000.00	235'000.00	
3100 Materiale d'ufficio	1'500.00	1'500.00	
3101 Materiale d'esercizio e di consumo	260'000.00	231'000.00	
3102 Stampati, pubblicazioni	2'500.00	2'500.00	
311 Investimenti non attivabili	24'000.00	22'000.00	
3110 Mobili e apparecchi d'ufficio	5'000.00	5'000.00	
3111 Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	16'000.00	15'000.00	
3112 Abiti, biancheria, tendaggi	3'000.00	2'000.00	
312 Approvvigionamento e smaltimento (BA)	478'000.00	689'000.00	
3120 Approvvigionamento (consumo) e smaltimento (BA)	478'000.00	689'000.00	
313 Prestazioni per servizi e onorari	552'600.00	633'100.00	
3130 Servizi di terzi	40'000.00	42'000.00	
3131 Pianificazione e progettazione di terzi	150'000.00	230'000.00	
3132 Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	32'000.00	32'000.00	
3134 Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	49'200.00	50'700.00	
3137 Imposte e tasse, IVA forfetaria	281'400.00	278'400.00	
314 Manutenzioni immobili dei BA	216'000.00	181'000.00	
3143 Manutenzione altre opere del genio civile	186'000.00	151'000.00	

CONTO ECONOMICO

	preventivo 2024	preventivo 2023	consuntivo 2022
3144 Manutenzione edifici	30'000.00	30'000.00	
315 Manutenzione beni mobili e immateriali	275'500.00	280'000.00	
3150 Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00	1'500.00	
3151 Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	269'000.00	274'000.00	
3153 Manutenzione apparecchi informatici	1'500.00	1'500.00	
3158 Manutenzione beni immateriali	3'000.00	3'000.00	
317 Rimborsi spese	6'000.00	6'000.00	
3170 Rimborsi spese di viaggio, ecc.	6'000.00	6'000.00	
33 AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	469'700.00	258'200.00	
330 Ammortamenti investimenti materiali	385'500.00	249'000.00	
3300 Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	385'500.00	249'000.00	
332 Ammortamenti investimenti immateriali	84'200.00	9'200.00	
3320 Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	84'200.00	9'200.00	
34 SPESE FINANZIARIE	135'000.00	53'000.00	
340 Spese per interessi	135'000.00	53'000.00	
3401 Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	135'000.00	53'000.00	
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	535'000.00	536'000.00	
361 Rimborsi a enti pubblici	535'000.00	536'000.00	
3611 Rimborsi al Cantone	385'000.00	396'000.00	
3612 Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	150'000.00	140'000.00	

CONTO ECONOMICO

	preventivo 2024	preventivo 2023	consuntivo 2022
4 RICAVI	173'250.00	163'200.00	
42 TASSE E RETRIBUZIONI	123'000.00	113'000.00	
424 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	40'000.00	40'000.00	
4240 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	40'000.00	40'000.00	
425 Ricavi da vendite	50'000.00	40'000.00	
4250 Vendite	50'000.00	40'000.00	
426 Rimborsi	33'000.00	33'000.00	
4260 Rimborsi e partecipazioni di terzi	33'000.00	33'000.00	
43 RICAVI DIVERSI	50'000.00	50'000.00	
439 Altri ricavi	50'000.00	50'000.00	
4390 Altri ricavi	50'000.00	50'000.00	
44 RICAVI FINANZIARI	250.00	200.00	
440 Interessi attivi	250.00	200.00	
4400 Interessi da mezzi liquidi	250.00	200.00	

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2022		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 SPESE DI FUNZIONAMENTO netto costi	2'350'133.37	124'168.28 2'225'965.09	2'567'000.00	101'350.00 2'465'650.00	2'284'717.66	164'843.41 2'119'874.25
1 ATTRIBUZ. A FINANZIAMENTI netto costi	500'000.00	500'000.00	500'000.00	50'000.00 450'000.00	500'000.00	500'000.00
2 PARTECIPAZIONE FINANZIARIA					70'000.00	70'000.00
3 MICROINQUINANTI netto costi	266'445.00	266'445.00	265'000.00	265'000.00	264'528.00	264'528.00
4 AMMORTAMENTI E INTERESSI netto costi	162'700.00	162'700.00	167'700.00	167'700.00	45'700.00	45'700.00
TOTALE SPESE E RICAVI	3'279'278.37	124'168.28	3'499'700.00	151'350.00	3'164'945.66	164'843.41
FABBISOGNO		3'155'110.09		3'348'350.00		3'000'102.25
RISULTATO D'ESERCIZIO		3'279'278.37		3'499'700.00		3'164'945.66
TOTALI	3'279'278.37	3'279'278.37	3'499'700.00	3'499'700.00	3'164'945.66	3'164'945.66

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2022		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	SPESE DI FUNZIONAMENTO						
001	Spese per il personale						
	SPESE CORRENTI						
001.300.01	Delegati assembleari/gestione	800.00		3'300.00		3'900.00	
001.300.02	Delegazione consortile	30'200.00		30'000.00		24'950.00	
001.301.01	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	529'140.00		535'000.00		504'121.65	
001.301.08	Indennita' di picchetto e lavoro straordinario	16'683.80		17'000.00		16'572.90	
001.303.02	Contributi AVS/AD	45'274.35		51'000.00		54'775.85	
001.304.02	Cassa pensione dello Stato	64'420.70		67'000.00		60'330.20	
001.305.01	Assicurazione infortunio	16'467.00		19'000.00		19'274.90	
001.305.02	Assicurazione malattia	14'651.30		15'000.00		13'916.30	
001.306.08	Abiti da lavoro e DPI	3'540.50		2'000.00		1'000.55	
001.309.01	Aggiornamento e formazione del personale	9'087.32		6'000.00		6'375.75	
001.309.03	Spese mediche	1'728.20		2'000.00		2'412.90	
001.319.01	Assistenza alla gestione IDA	21'664.00		40'000.00		32'496.00	
001.319.55	Sorveglianza IDA	10'380.00		12'000.00		10'380.00	
001.319.60	Percorso didattico + diversi			1'500.00		2'650.00	
	RICAVI CORRENTI						
001.436.02	Rimb. INSAI e Basilese per infortuni						1'853.50
	<i>Totale ricavi correnti</i>						1'853.50
	<i>Totale spese correnti</i>	764'037.17		800'800.00		753'157.00	
	Saldo		764'037.17		800'800.00		751'303.50
002	Acquisti materiale						
	SPESE CORRENTI						
002.310.01	Stampati	670.85		1'000.00		671.85	
002.310.02	Tasse, pubblicazioni concorsi, altri	6'290.20		7'000.00		4'688.05	
002.310.03	Materiale per l'ufficio	1'391.90		1'500.00		1'656.10	

CONTO ECONOMICO

	Consuntivo 2022		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
002.310.05	Spese di cancelleria e pubblicazioni F.U.	563.00	1'500.00		1'015.10	
002.311.01	Macchine, mobilio, altri per l'ufficio	3'600.30	5'000.00		18'647.35	
002.312.01	Energia elettrica IDA	156'526.94	210'000.00		199'558.46	
002.312.02	Energia elettrica RETE	105'631.99	100'000.00		117'790.65	
002.312.03	Acqua potabile	2'698.95	3'500.00		2'336.30	
002.312.04	Olio combustibile		5'000.00			
002.313.01	Policloruro d'alluminio	110'966.20	75'000.00		83'735.60	
002.313.02	Prodotti chimici e flocculanti	61'021.90	65'000.00		63'951.90	
002.313.03	Olio lubrificante e grassi	7'407.55	3'000.00		2'976.10	
002.313.05	Prodotti e reagenti per il laboratorio	11'569.00	10'000.00		6'906.95	
002.313.06	Piccolo materiale per officina e in generale	11'621.20	10'000.00		10'584.80	
002.313.07	Benzina, gomme, altri per i veicoli	1'586.10	2'000.00		1'334.95	
002.313.08	Analisi effettuate da laboratori esterni	8'231.00	40'000.00		5'780.00	
002.314.09	Manutenzione straordinaria IDA	98'822.10	80'000.00		59'835.76	
002.314.10	Manutenzione stabili IDA	19'401.05	18'000.00		11'346.60	
002.314.11	Manutenzione RETE (camere e canalizzazioni)	65'284.20	100'000.00		48'638.60	
002.314.12	Manutenzione bacini IDA	19'650.97	15'000.00		17'968.10	
002.314.13	Manutenzione pavimentazione e recinzione	3'705.30	5'000.00		3'151.35	
002.314.14	Manutenzione prati verdi	66.00	1'000.00		423.90	
002.314.20	Manutenzione straordinaria RETE	8'249.00	50'000.00		14'188.15	
002.315.30	Manutenzione impianti IDA	137'579.95	110'000.00		87'812.00	
002.315.31	Manutenzione attrezzature IDA	23'651.96	15'000.00		15'947.85	
002.315.32	Manutenzione attrezzature e mobilio LABO+OFFICI	11'359.20	15'000.00		26'278.95	
002.315.33	Manutenzione attrezzature e mobilio UFFICI	2'917.45	5'000.00		4'529.20	
002.315.34	Manutenzione impianti RETE	15'217.90	20'000.00		20'512.35	
002.315.35	Manutenzione attrezzature RETE	625.00	4'000.00		1'393.65	
002.315.37	Manutenzione veicoli e falciatrici	3'898.65	2'000.00		3'879.00	
002.317.01	Rimborso spese di trasferta al personale	2'630.90	3'000.00		1'684.20	
002.317.02	Rimborso altre spese	2'177.65	3'000.00		2'876.55	
002.318.01	Smaltimento fanghi disidratati	317'974.80	350'000.00		303'254.90	
002.318.02	Smaltimento grigliato, stacciato e residui vasche	25'470.95	40'000.00		25'267.90	
002.318.03	Smaltimento sabbia	3'416.00	6'000.00		5'040.00	
002.318.04	Smaltimento residui pulizia RETE	10'446.20	40'000.00		18'344.05	
002.319.01	Assicurazione RC (IDA + rete)	3'955.10	5'600.00		6'553.25	

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2022		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
002.319.02	Assicurazione All Risk (IDA + Rete)	37'601.60		47'000.00		46'760.70	
002.319.03	Assicurazione cyber - giuridica - visitatori	5'147.90		3'500.00		3'406.30	
002.319.09	Assicurazione veicoli	1'492.80		2'200.00		2'211.10	
002.319.50	Spese giuridiche e revisione contabile	3'500.00		10'000.00		8'871.40	
002.319.51	Spese di progettazione e indagine	57'350.35		70'000.00		40'407.20	
002.319.52	Tassa di circolazione	1'312.00		1'400.00		671.00	
002.319.53	Spese telefoniche e postali	19'187.85		20'000.00		19'388.00	
002.319.54	Spese di trasporto e sdoganamento	215.40		1'000.00			
002.319.56	Sito internet	350.00		1'000.00		2'610.00	
002.362.01	Contributo a altri Consorzi	148'448.80		140'000.00		163'110.60	
	RICAVI CORRENTI						
002.434.01	Ricavo per trattamento fanghi		10'414.00		15'000.00		11'544.40
002.434.02	Analisi di laboratorio per terzi				300.00		
002.434.04	Ricavo scarico nitrati Argor		21'812.00		23'000.00		26'617.10
002.434.05	Ricavo da AIM utilizzo Biogas		40'653.55		30'000.00		33'873.15
002.434.06	Manutenzione per terzi		23'952.50		23'000.00		23'332.49
002.436.02	Rimborso per rottura impianti e cose						1'850.00
002.436.03	Rimborso GAM		1'160.10				8'965.15
002.439.01	Altri ricavi - CMAMM		10'000.00		10'000.00		10'000.00
002.439.02	Altri ricavi		15'942.75				31'542.10
002.461.00	Sussidi manutenzione rete e impianti						15'028.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		123'934.90		101'300.00		162'752.39
	<i>Totale spese correnti</i>	1'540'884.11		1'723'200.00		1'487'996.77	
	Saldo		1'416'949.21		1'621'900.00		1'325'244.38
003	Gestione del capitale						
	SPESE CORRENTI						
003.321.01	Interessi passivi	44'500.91		42'500.00		43'158.01	
003.321.02	Spese bancarie	711.18		500.00		405.88	
	RICAVI CORRENTI						

CONTO ECONOMICO

	Consuntivo 2022		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
003.420.01 Interessi attivi		233.38		50.00		237.52
<i>Totale ricavi correnti</i>		233.38		50.00		237.52
<i>Totale spese correnti</i>	45'212.09		43'000.00		43'563.89	
Saldo		44'978.71		42'950.00		43'326.37

CONTO ECONOMICO

		Consuntivo 2022		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	ATTRIBUZ. A FINANZIAMENTI						
110	Attribuzione ai finanziamenti						
	SPESE CORRENTI						
110.380.01	Accant. fondo per la manutenz. straordinaria	500'000.00		500'000.00		500'000.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	500'000.00		500'000.00	500'000.00	500'000.00	
	Saldo		500'000.00		500'000.00		500'000.00
111	Prelevamento dal fondo manut.						
	RICAVI CORRENTI						
111.480.01	Prelevamento dal fondo per la manutenzione strao				50'000.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>				50'000.00		
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo			50'000.00			

CONTO ECONOMICO

		Consuntivo 2022		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	PARTECIPAZIONE FINANZIARIA						
220	Partecip. consortile disavanzo						
	SPESE CORRENTI						
220.330.00	Rimborso Clivio convenzione precedente					70'000.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>					70'000.00	
	Saldo						70'000.00

CONTO ECONOMICO

		Consuntivo 2022		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	MICROINQUINANTI						
330	Tassa federale sui microinquinanti						
	SPESE CORRENTI						
330.319.00	Tassa federale sui microinquinanti	266'445.00		265'000.00		264'528.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	266'445.00		265'000.00	265'000.00	264'528.00	
	Saldo		266'445.00				264'528.00

CONTO ECONOMICO

		Consuntivo 2022		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	AMMORTAMENTI E INTERESSI						
440	Ammortamenti						
	SPESE CORRENTI						
440.331.01	Ammortamento investimenti	162'700.00		162'700.00		45'700.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	162'700.00		162'700.00	162'700.00	45'700.00	
	Saldo		162'700.00				45'700.00
442	Interessi						
	SPESE CORRENTI						
442.322.01	Interessi su prestiti per investimenti			5'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>			5'000.00	5'000.00		
	Saldo						

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Consuntivo 2021
3 SPESE CORRENTI	3'279'278.37	3'499'700.00	3'164'945.66
30 SPESE PER IL PERSONALE	731'993.17	747'300.00	707'631.00
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'690'924.31	1'901'700.00	1'634'940.17
32 INTERESSI PASSIVI	45'212.09	48'000.00	43'563.89
33 AMMORTAMENTI	162'700.00	162'700.00	115'700.00
36 CONTRIBUTI PROPRI	148'448.80	140'000.00	163'110.60
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	500'000.00	500'000.00	500'000.00
4 RICAVI CORRENTI	124'168.28	151'350.00	164'843.41
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	233.38	50.00	237.52
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	123'934.90	101'300.00	149'577.89
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI			15'028.00
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI		50'000.00	

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Consuntivo 2021
3	SPESE CORRENTI	3'279'278.37	3'499'700.00	3'164'945.66
30	SPESE PER IL PERSONALE	731'993.17	747'300.00	707'631.00
300	Onorari ed indennità a autorità, commissioni e magistrati	31'000.00	33'300.00	28'850.00
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	545'823.80	552'000.00	520'694.55
303	Contributi AVS, AI, IPG, AD	45'274.35	51'000.00	54'775.85
304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	64'420.70	67'000.00	60'330.20
305	Premi assicurazione infortuni e malattie	31'118.30	34'000.00	33'191.20
306	Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	3'540.50	2'000.00	1'000.55
309	Altre spese per il personale	10'815.52	8'000.00	8'788.65
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	1'690'924.31	1'901'700.00	1'634'940.17
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	8'915.95	11'000.00	8'031.10
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	3'600.30	5'000.00	18'647.35
312	Acqua, energia e combustibili	264'857.88	318'500.00	319'685.41
313	Materiale di consumo	212'402.95	205'000.00	175'270.30
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	215'178.62	269'000.00	155'552.46
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di te	195'250.11	171'000.00	160'353.00
317	Rimborso spese	4'808.55	6'000.00	4'560.75
318	Servizi ed onorari	357'307.95	436'000.00	351'906.85
319	Altre spese per beni e servizi	428'602.00	480'200.00	440'932.95
32	INTERESSI PASSIVI	45'212.09	48'000.00	43'563.89
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	45'212.09	43'000.00	43'563.89
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza		5'000.00	
33	AMMORTAMENTI	162'700.00	162'700.00	115'700.00
330	Su beni patrimoniali			70'000.00
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	162'700.00	162'700.00	45'700.00
36	CONTRIBUTI PROPRI	148'448.80	140'000.00	163'110.60

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Consuntivo 2021
362 Comuni e consorzi	148'448.80	140'000.00	163'110.60
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	500'000.00	500'000.00	500'000.00
380 Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	500'000.00	500'000.00	500'000.00

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Consuntivo 2021
4 RICAVI CORRENTI	124'168.28	151'350.00	164'843.41
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	233.38	50.00	237.52
420 Interessi da banche	233.38	50.00	237.52
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	123'934.90	101'300.00	149'577.89
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	96'832.05	91'300.00	95'367.14
436 Rimborsi	1'160.10		12'668.65
439 Altri ricavi per prestazioni e vendite	25'942.75	10'000.00	41'542.10
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI			15'028.00
461 Cantoni			15'028.00
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI		50'000.00	
480 Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni		50'000.00	