



C D A M

Consorzio depurazione acque Mendrisio e dintorni

Messaggio n° 2024-4

della Delegazione consortile al Consiglio consortile

PREVENTIVO 2025

Rancate, 2 ottobre 2024

Signore 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 2025.

Il fabbisogno complessivo di preventivo si attesta a CHF 3'608'850.- (+0.18%), in linea con il 2024.

Il fabbisogno di conto economico preventivato per l'anno 2025 presenta una lieve contrazione (- CHF 29'400.-), mentre il fabbisogno per investimenti (ammortamenti) aumenta di CHF 36'000.-. L'aumento dei ricavi (CHF 62'000.-) è da ricondurre ad un maggior prelievo dal fondo di manutenzione delle canalizzazioni (CHF 100'000.- equivalente a quanto previsto al conto 002.3143.004 *Manutenzione straordinaria rete*) e alla vendita di corrente (parte dell'energia prodotta con gli impianti fotovoltaici non utilizzata in autoconsumo).

	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
Spese	3'844'100.00	3'775'500.00	3'876'449.24
Ricavi	-235'250.00	-173'250.00	-217'750.47
Fabbisogno da prelevare	3'608'850.00	3'602'250.00	3'658'698.77
<i>gestione corrente</i>	<i>3'103'150.00</i>	<i>3'132'550.00</i>	<i>3'400'498.77</i>
<i>ammortamenti</i>	<i>505'700.00</i>	<i>469'700.00</i>	<i>258'200.00</i>

A seguito dell'introduzione il modello contabile armonizzato di seconda generazione (MCA2) a partire dal preventivo 2024 - come richiesto dalla SEL - di seguito non risulta il confronto diretto con il consuntivo 2023, che per tale motivo è riportato in allegato (conto economico, non MCA2).

	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Variazione 2025/2024	Variazione %
3 SPESE	3'844'100.00	3'775'500.00	68'600.00	1.8%
30 SPESE PER IL PERSONALE	838'800.00	819'700.00	19'100.00	2.3%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'817'600.00	1'816'100.00	1'500.00	0.1%
33 AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	505'700.00	469'700.00	36'000.00	7.7%
34 SPESE FINANZIARIE	180'000.00	135'000.00	45'000.00	33.3%
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	502'000.00	535'000.00	-33'000.00	-6.2%
4 RICAVI	235'250.00	173'250.00	62'000.00	35.8%
42 TASSE E RETRIBUZIONI	135'000.00	123'000.00	12'000.00	9.8%
43 RICAVI DIVERSI	100'000.00	50'000.00	50'000.00	100.0%
44 RICAVI FINANZIARI	250.00	250.00	-	0.0%

Il conto economico dettagliato, allegato 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

	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Variazione 2025/2024	Variazione %
30 SPESE PER IL PERSONALE	838'800.00	819'700.00	19'100.00	2.3%
300 Autorità e commissioni	32'800.00	33'700.00	-900.00	-2.7%
301 Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	609'000.00	586'000.00	23'000.00	3.9%
304 Assegni e indennità	17'000.00	16'500.00	500.00	3.0%
305 Contributi del datore di lavoro	177'000.00	170'500.00	6'500.00	3.8%
309 Altre spese per il personale	3'000.00	13'000.00	-	-76.9%
			10'000.00	

Le *Spese per il personale* presentano un aumento riconducibile a previste promozioni, 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* presenta una contrazione perché un collaboratore termina nel 2024 la formazione di Gestore di impianto di depurazione.

	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Variazione 2025/2024	Variazione %
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'817'600.00	1'816'100.00	1'500.00	0.1%
310 Spese per materiale e merci	239'000.00	264'000.00	-25'000.00	-9.5%
311 Investimenti non attivabili	24'000.00	24'000.00	-	0.0%
312 Approvvigionamento e smaltimento	458'000.00	478'000.00	-20'000.00	-4.2%
313 Prestazioni per servizi e onorari	554'600.00	552'600.00	2'000.00	0.4%
314 Manutenzione immobili	280'000.00	216'000.00	64'000.00	29.6%
315 Manutenzione beni mobili e immateriali	257'000.00	275'500.00	-18'500.00	-6.7%
317 Rimborsi spese	5'000.00	6'000.00	-1'000.00	-16.7%

Le *Spese per beni e servizi* previste per il 2025 risultano sostanzialmente invariate rispetto al 2024.

La voce *310 Spese per materiale e merci* presenta una contrazione (-9.5%) da ricondurre sostanzialmente alla riduzione prevista per l'acquisto di prodotti chimici.

La voce *312 Approvvigionamento e smaltimento* riguarda sostanzialmente i costi inerenti all'energia elettrica (IDA e rete), che presentano una minor spesa di 20 kCHF rispetto al preventivo 2024, dovuta ad un leggero miglioramento delle tariffe.

Le voci 311 e 313 rimangono praticamente invariate rispetto al preventivo 2024.

L'incremento dei costi della voce *314 Manutenzione immobili* è legato all'aumento della spesa ipotizzato per il conto 002.3143.004 *Manutenzione straordinaria Rete* (+50 kCHF) e alla decisione della Delegazione di procedere alla progressiva sostituzione dei cancelli di ingresso, che da tempo presentano continui problemi di funzionamento (v. conto 002.3143.003).

Nella *Manutenzione beni mobili e immateriali* (voce 315) non si prevedono interventi particolari e di conseguenza la spesa prevista presenta una leggera contrazione.

	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Variazione 2025/2024	Variazione %
33 AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	505'700.00	469'700.00	36'000.00	7.7%
330 Ammortamenti investimenti materiali	438'500.00	385'500.00	53'000.00	13.7%
332 Ammortamenti investimenti immateriali	67'200.00	84'200.00	-17'000.00	-20.2%

Gli ammortamenti previsti per il 2025 corrispondono a quanto riportato in allegato (voce *440 Ammortamenti*). 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 2025	Preventivo 2024	Variazione 2025/2024	Variazione %
34 SPESE FINANZIARIE	180'000.00	135'000.00	45'000.00	33.3%
340 Spese per interessi	180'000.00	135'000.00	45'000.00	33.3%

L'importo della voce 340 *Spese per interessi* è stato valutato sulla base dei debiti accesi dal Consorzio, dei nuovi crediti che andranno accesi nel 2025 (stimati in 3 Mio) e dell'attuale mercato dei tassi. Il debito complessivo del Consorzio al 31.12.2025 ammonterebbe a 12.5 Mio, in linea con quanto prospettato dal Piano Finanziario del 2022 (12.9 Mio).

	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Variazione 2025/2024	Variazione %
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	502'000.00	535'000.00	-33'000.00	-6.2%
361 Rimborsi a enti pubblici	502'000.00	535'000.00	-33'000.00	-6.2%

Questa voce di spesa è composta dai costi di smaltimento dei rifiuti IDA e rete (fanghi, grigliato, sabbia – importo rivisto leggermente al ribasso) 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 - importo invariato a CHF 150'000.-).

2. RICAVI

	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Variazione 2025/2024	Variazione %
42 TASSE E RETRIBUZIONI	135'000.00	123'000.00	12'000.00	9.8%
424 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	40'000.00	40'000.00	-	0.0%
425 Ricavi da vendite	60'000.00	50'000.00	10'000.00	20.0%
426 Rimborsi	35'000.00	33'000.00	2'000.00	6.1%

Le *Tasse d'uso e per prestazioni di servizio* (voce 424) riguardano il trattamento liquami 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) e la vendita di corrente prodotta dall'impianto fotovoltaico e non utilizzata in autoconsumo (nuovo conto 002.4250.002).

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

	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Variazione 2025/2024	Variazione %
43 RICAVI DIVERSI	100'000.00	50'000.00	50'000.00	100.0%
439 Altri ricavi	100'000.00	50'000.00	50'000.00	100.0%

L'importo della voce *439 Altri ricavi* equivale alla spesa ipotizzata per gli interventi imprevisi di manutenzione straordinaria alla rete di canalizzazioni (conto 002.3143.004) e consiste in un prelievo dal fondo per la manutenzione straordinaria.

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 2025	Preventivo 2024	Variazione 2025/2024	Variazione %
44 RICAVI FINANZIARI	250.00	250.00	-	0.0%
440 Interessi attivi	250.00	250.00	-	0.0%

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 2025 si ipotizzano spese per investimenti di 4 Mio CHF:

	Preventivo 2025
USCITE PER INVESTIMENTI (STIMA)	4'000'000.00
CQ interventi puntuali PGSc (M2022-4)	300'000.00
CQ collettori (M2023-4)	600'000.00
Rinnovo pretrattamenti (M2023-6)	2'800'000.00
Rinnovo linea fanghi (M2024-3)	300'000.00

Signore e Signori Presidente e Consiglieri,

la Delegazione consortile è a vostra disposizione per ogni informazione che potrà occorrere e vi invita a

risolvere :

1. È approvato il preventivo per l'anno 2025 che prevede un fabbisogno complessivo di CHF 3'608'850.-.
2. La Delegazione consortile è autorizzata a procedere all'incasso del fabbisogno di conto economico di CHF 3'103'150.- 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 2026.
3. La Delegazione consortile è autorizzata a procedere all'incasso del fabbisogno per investimenti di CHF 505'700.- 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 2025		Preventivo 2024		Consuntivo 2023	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 SPESE DI FUNZIONAMENTO netto costi	3'065'400.00	235'250.00 2'830'150.00	3'032'800.00	173'250.00 2'859'550.00		
3 MICROINQUINANTI netto costi	273'000.00	273'000.00	273'000.00	273'000.00		
4 AMMORTAMENTI E INTERESSI netto costi	505'700.00	505'700.00	469'700.00	469'700.00		
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	3'844'100.00 3'844'100.00	235'250.00 3'608'850.00 3'844'100.00	3'775'500.00 3'775'500.00	173'250.00 3'602'250.00 3'775'500.00		

CONTO ECONOMICO

		Preventivo 2025		Preventivo 2024		Consuntivo 2023	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	SPESE DI FUNZIONAMENTO						
001	Spese per il personale						
	SPESE CORRENTI						
001.3000.001	Assemblea Consortile	1'800.00		2'700.00			
001.3000.002	Delegazione consortile	31'000.00		31'000.00			
001.3010.001	Stipendio personale amministrativo e d'esercizio	609'000.00		586'000.00			
001.3049.001	Indennità di picchetto e lavoro straordinario	17'000.00		16'500.00			
001.3050.001	Contributi AVS/AD	58'000.00		56'000.00			
001.3052.001	Cassa pensione dello Stato	87'000.00		84'000.00			
001.3053.001	Assicurazione infortunio	18'000.00		17'000.00			
001.3055.001	Assicurazione malattia	14'000.00		13'500.00			
001.3090.001	Aggiornamento e formazione del personale	3'000.00		13'000.00			
001.3112.001	Abiti da lavoro e DPI	3'000.00		3'000.00			
001.3130.001	Spese mediche	2'000.00		2'000.00			
001.3130.002	Sorveglianza IDA	11'000.00		11'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	854'800.00		835'700.00			
	Saldo		854'800.00		835'700.00		
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	150'000.00		170'000.00			
002.3101.002	Prodotti chimici e flocculanti	65'000.00		70'000.00			
002.3101.003	Olio lubrificante e grassi	5'000.00		6'000.00			
002.3101.004	Prodotti e reagenti per il laboratorio	12'000.00		12'000.00			
002.3101.005	Benzina, gomme, altri per i veicoli	2'000.00		2'000.00			
002.3102.001	Stampati, pubblicazione concorsi, FU, altri	3'500.00		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		11'000.00			

CONTO ECONOMICO

	Preventivo 2025		Preventivo 2024		Consuntivo 2023	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
002.3120.001 Energia elettrica IDA	280'000.00		300'000.00			
002.3120.002 Energia elettrica RETE	170'000.00		170'000.00			
002.3120.003 Acqua potabile	3'000.00		3'000.00			
002.3120.004 Olio combustibile	5'000.00		5'000.00			
002.3130.003 Percorso didattico+diversi	1'000.00		1'000.00			
002.3130.004 Spese giuridiche	5'000.00		3'000.00			
002.3130.005 Spese telefoniche e postali	20'000.00		20'000.00			
002.3130.006 Spese di trasporto	500.00		500.00			
002.3130.007 Spese di Sdoganamento	500.00		2'000.00			
002.3130.010 Spese GAM	2'000.00					
002.3131.001 Spese di progettazione e indagine	150'000.00		150'000.00			
002.3132.001 Revisione Contabile	4'500.00		5'000.00			
002.3132.002 Analisi effettuate da laboratori esterni	5'000.00		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		4'000.00			
002.3134.002 Assicurazione All Risk (IDA + Rete)	40'000.00		38'000.00			
002.3134.003 Assicurazione cyber - giuridica - visitatori	5'500.00		5'500.00			
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	20'000.00		50'000.00			
002.3143.003 Manutenzione pavimentazione e recinzione	60'000.00		6'000.00			
002.3143.004 Manutenzione straordinaria RETE	100'000.00		50'000.00			
002.3144.001 Manutenzione stabili IDA	20'000.00		30'000.00			
002.3150.002 Manutenzione attrezzature e mobilio UFFICI	2'000.00		2'000.00			
002.3151.001 Manutenzione impianti e attrezzature RETE	20'000.00		25'000.00			
002.3151.002 Manutenzione impianti e attrezzature IDA	210'000.00		225'000.00			
002.3151.003 Manutenzione attrezzature e mobilio 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	3'000.00		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	2'000.00		3'000.00			
002.3611.001 Smaltimento fanghi disidratati	310'000.00		320'000.00			
002.3611.002 Smaltimento grigliato, stacciato e residui vasche	20'000.00		30'000.00			

CONTO ECONOMICO

	Preventivo 2025		Preventivo 2024		Consuntivo 2023	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
002.3611.003 Smaltimento sabbia	2'000.00		5'000.00			
002.3611.004 Smaltimento residui pulizia RETE	20'000.00		30'000.00			
002.3612.100 Contributo ad altri Consorzi	150'000.00		150'000.00			
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		50'000.00		
002.4250.002 Ricavo da vendita energia elettrica		10'000.00				
002.4260.004 Manutenzione per terzi		25'000.00		23'000.00		
002.4260.007 Altri ricavi - CMAMM		10'000.00		10'000.00		
002.4390.001 Prelievo da accantonamento 2088.009		100'000.00		50'000.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>235'000.00</i>		<i>173'000.00</i>		
<i>Totale spese correnti</i>	<i>2'030'100.00</i>		<i>2'061'600.00</i>			
Saldo		1'795'100.00		1'888'600.00		
003 Gestione del capitale						
SPESE CORRENTI						
003.3130.012 Spese bancarie	500.00		500.00			
003.3401.002 Interessi passivi	180'000.00		135'000.00			
RICAVI CORRENTI						
003.4400.001 Interessi attivi		250.00		250.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>250.00</i>		<i>250.00</i>		
<i>Totale spese correnti</i>	<i>180'500.00</i>		<i>135'500.00</i>			
Saldo		180'250.00		135'250.00		

CONTO ECONOMICO

		Preventivo 2025		Preventivo 2024		Consuntivo 2023	
		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		273'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	273'000.00		273'000.00			
	Saldo		273'000.00		273'000.00		

CONTO ECONOMICO

		Preventivo 2025		Preventivo 2024		Consuntivo 2023	
		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		60'000.00			
440.3300.603	Rinnovo EMCRA (M2019-1)	270'000.00		240'000.00			
440.3300.604	Rinnovo aerazione Biologia (M2020-2)	7'500.00		7'500.00			
440.3300.605	Risanamento viti di Archimede (M2022-2)	12'000.00					
440.3300.606	Impianto Fotovoltaico su CF 1-2-3 (M2023-1)	11'000.00					
440.3320.901	PDEF Impianti elettrici (M2017-4)	9'200.00		9'200.00			
440.3320.902	PGSc onorari progettisti (M1994-4+2018-2)	52'800.00		70'000.00			
440.3320.903	PGSc ispezione collettori (M2008-2)	5'200.00		5'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	505'700.00		469'700.00			
	Saldo		505'700.00		469'700.00		

CONTO ECONOMICO

		Preventivo 2025	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
3	SPESE	3'844'100.00	3'775'500.00	
30	SPESE PER IL PERSONALE	838'800.00	819'700.00	
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE DI ESERCIZIO	1'817'600.00	1'816'100.00	
33	AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	505'700.00	469'700.00	
34	SPESE FINANZIARIE	180'000.00	135'000.00	
36	SPESE DI TRASFERIMENTO	502'000.00	535'000.00	
4	RICAVI	235'250.00	173'250.00	
42	TASSE E RETRIBUZIONI	135'000.00	123'000.00	
43	RICAVI DIVERSI	100'000.00	50'000.00	
44	RICAVI FINANZIARI	250.00	250.00	

CONTO ECONOMICO	preventivo 2025	preventivo 2024	consuntivo 2023
3 SPESE	3'844'100.00	3'775'500.00	
30 SPESE PER IL PERSONALE	838'800.00	819'700.00	
300 Autorità e commissioni	32'800.00	33'700.00	
3000 Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	32'800.00	33'700.00	
301 Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	609'000.00	586'000.00	
3010 Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	609'000.00	586'000.00	
304 Assegni e indennità	17'000.00	16'500.00	
3049 Altri assegni e indennità	17'000.00	16'500.00	
305 Contributi del datore di lavoro	177'000.00	170'500.00	
3050 Contributi AVS, AI, IPG, AD; spese amministrative	58'000.00	56'000.00	
3052 Contributi alla cassa pensione	87'000.00	84'000.00	
3053 Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	18'000.00	17'000.00	
3055 Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	14'000.00	13'500.00	
309 Altre spese per il personale	3'000.00	13'000.00	
3090 Formazione (- continua) del personale	3'000.00	13'000.00	
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE DI ESERCIZIO	1'817'600.00	1'816'100.00	
310 Spese per materiale e merci	239'000.00	264'000.00	
3100 Materiale d'ufficio	1'500.00	1'500.00	
3101 Materiale d'esercizio e di consumo	234'000.00	260'000.00	
3102 Stampati, pubblicazioni	3'500.00	2'500.00	
311 Investimenti non attivabili	24'000.00	24'000.00	
3110 Mobili e apparecchi d'ufficio	5'000.00	5'000.00	
3111 Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	16'000.00	16'000.00	
3112 Abiti, biancheria, tendaggi	3'000.00	3'000.00	
312 Approvvigionamento e smaltimento (BA)	458'000.00	478'000.00	
3120 Approvvigionamento (consumo) e smaltimento (BA)	458'000.00	478'000.00	
313 Prestazioni per servizi e onorari	554'600.00	552'600.00	
3130 Servizi di terzi	42'500.00	40'000.00	
3131 Pianificazione e progettazione di terzi	150'000.00	150'000.00	
3132 Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	29'500.00	32'000.00	
3134 Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	51'200.00	49'200.00	
3137 Imposte e tasse, IVA forfetaria	281'400.00	281'400.00	
314 Manutenzioni immobili dei BA	280'000.00	216'000.00	
3143 Manutenzione altre opere del genio civile	260'000.00	186'000.00	

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		preventivo 2025	preventivo 2024	consuntivo 2023
3144	Manutenzione edifici	20'000.00	30'000.00	
315	Manutenzione beni mobili e immateriali	257'000.00	275'500.00	
3150	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00	2'000.00	
3151	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	249'000.00	269'000.00	
3153	Manutenzione apparecchi informatici	3'000.00	1'500.00	
3158	Manutenzione beni immateriali	3'000.00	3'000.00	
317	Rimborsi spese	5'000.00	6'000.00	
3170	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	5'000.00	6'000.00	
33	AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	505'700.00	469'700.00	
330	Ammortamenti investimenti materiali	438'500.00	385'500.00	
3300	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	438'500.00	385'500.00	
332	Ammortamenti investimenti immateriali	67'200.00	84'200.00	
3320	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	67'200.00	84'200.00	
34	SPESE FINANZIARIE	180'000.00	135'000.00	
340	Spese per interessi	180'000.00	135'000.00	
3401	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	180'000.00	135'000.00	
36	SPESE DI TRASFERIMENTO	502'000.00	535'000.00	
361	Rimborsi a enti pubblici	502'000.00	535'000.00	
3611	Rimborsi al Cantone	352'000.00	385'000.00	
3612	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	150'000.00	150'000.00	

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2025

CONTO ECONOMICO

	preventivo 2025	preventivo 2024	consuntivo 2023
4 RICAVI	235'250.00	173'250.00	
42 TASSE E RETRIBUZIONI	135'000.00	123'000.00	
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	60'000.00	50'000.00	
4250 Vendite	60'000.00	50'000.00	
426 Rimborsi	35'000.00	33'000.00	
4260 Rimborsi e partecipazioni di terzi	35'000.00	33'000.00	
43 RICAVI DIVERSI	100'000.00	50'000.00	
439 Altri ricavi	100'000.00	50'000.00	
4390 Altri ricavi	100'000.00	50'000.00	
44 RICAVI FINANZIARI	250.00	250.00	
440 Interessi attivi	250.00	250.00	
4400 Interessi da mezzi liquidi	250.00	250.00	

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	SPESE DI FUNZIONAMENTO netto costi	3'098'051.24	217'750.47 2'880'300.77	3'160'800.00	113'200.00 3'047'600.00	2'350'133.37	124'168.28 2'225'965.09
1	ATTRIBUZ. A FINANZIAMENTI netto costi	250'000.00	250'000.00	250'000.00	50'000.00 200'000.00	500'000.00	500'000.00
2	PARTECIPAZIONE FINANZIARIA						
3	MICROINQUINANTI netto costi	270'198.00	270'198.00	270'000.00	270'000.00	266'445.00	266'445.00
4	AMMORTAMENTI E INTERESSI netto costi	258'200.00	258'200.00	258'200.00	258'200.00	162'700.00	162'700.00
TOTALE SPESE E RICAVI		3'876'449.24	217'750.47	3'939'000.00	163'200.00	3'279'278.37	124'168.28
FABBISOGNO			3'658'698.77		3'775'800.00		3'155'110.09
RISULTATO D'ESERCIZIO			3'876'449.24		3'939'000.00		3'279'278.37
TOTALI		3'876'449.24	3'876'449.24	3'939'000.00	3'939'000.00	3'279'278.37	3'279'278.37

CONTO ECONOMICO

		Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	SPESE DI FUNZIONAMENTO						
001	Spese per il personale						
	SPESE CORRENTI						
001.300.01	Assemblea Consortile	2'400.00		2'700.00		800.00	
001.300.02	Delegazione consortile	30'600.00		30'000.00		30'200.00	
001.301.01	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	566'072.00		570'000.00		529'140.00	
001.301.08	Indennita' di picchetto e lavoro straordinario	15'815.50		17'000.00		16'683.80	
001.301.09	Gratifiche anzianità di servizio	3'400.00					
001.303.02	Contributi AVS/AD	53'745.10		55'000.00		45'274.35	
001.304.02	Cassa pensione dello Stato	70'206.00		72'000.00		64'420.70	
001.305.01	Assicurazione infortunio	17'119.55		20'000.00		16'467.00	
001.305.02	Assicurazione malattia	15'691.30		15'000.00		14'651.30	
001.306.08	Abiti da lavoro e DPI	1'314.80		2'000.00		3'540.50	
001.309.01	Aggiornamento e formazione del personale	16'742.15		14'000.00		9'087.32	
001.309.03	Spese mediche	2'184.90		2'000.00		1'728.20	
001.319.01	Assistenza alla gestione IDA	18'484.55		20'000.00		21'664.00	
001.319.55	Sorveglianza IDA	10'320.00		12'000.00		10'380.00	
001.319.60	Percorso didattico + diversi			1'500.00			
	RICAVI CORRENTI						
001.436.02	Rimborso SUVA e assicurazione infortuni		200.00				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		200.00				
	<i>Totale spese correnti</i>	824'095.85		833'200.00		764'037.17	
	Saldo		823'895.85		833'200.00		764'037.17
002	Acquisti materiale						
	SPESE CORRENTI						
002.310.01	Stampati, pubblicazione concorsi, FU, altri	211.40		1'000.00		670.85	
002.310.02	Tasse varie	6'657.35		7'000.00		6'290.20	

CONTO ECONOMICO

	Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
002.310.03	Materiale per l'ufficio e cancelleria	1'828.25	1'500.00		1'391.90	
002.310.05	Spese di cancelleria e pubblicazioni F.U.	661.40	1'500.00		563.00	
002.311.01	Macchine, mobilio, altri per l'ufficio	5'313.55	10'000.00		3'600.30	
002.312.01	Energia elettrica IDA	496'977.25	495'000.00		156'526.94	
002.312.02	Energia elettrica RETE	188'224.93	185'000.00		105'631.99	
002.312.03	Acqua potabile	2'704.80	3'500.00		2'698.95	
002.312.04	Olio combustibile	4'685.65	5'500.00			
002.313.01	Policloruro d'alluminio	153'182.20	135'000.00		110'966.20	
002.313.02	Prodotti chimici e flocculanti	63'340.95	80'000.00		61'021.90	
002.313.03	Olio lubrificante e grassi	1'936.95	4'000.00		7'407.55	
002.313.05	Prodotti e reagenti per il laboratorio	12'123.35	10'000.00		11'569.00	
002.313.06	Piccolo materiale per officina e in generale	10'790.70	10'000.00		11'621.20	
002.313.07	Benzina, gomme, altri per i veicoli	1'186.50	2'000.00		1'586.10	
002.313.08	Analisi effettuate da laboratori esterni	3'280.00	7'000.00		8'231.00	
002.314.09	Manutenzione straordinaria IDA	96'353.55	130'000.00		98'822.10	
002.314.10	Manutenzione stabili IDA	12'352.90	18'000.00		19'401.05	
002.314.11	Manutenzione RETE (camere e canalizzazioni)	83'187.70	80'000.00		65'284.20	
002.314.12	Manutenzione bacini IDA	8'808.50	15'000.00		19'650.97	
002.314.13	Manutenzione pavimentazione e recinzione		5'000.00		3'705.30	
002.314.14	Manutenzione prati verdi	204.00	1'000.00		66.00	
002.314.20	Manutenzione straordinaria RETE	91'313.00	50'000.00		8'249.00	
002.315.30	Manutenzione impianti e attrezzature IDA	137'935.25	100'000.00		137'579.95	
002.315.31	Manutenzione attrezzature IDA	7'246.35	15'000.00		23'651.96	
002.315.32	Manutenzione attrezzature e mobilio labo+officina	17'318.10	15'000.00		11'359.20	
002.315.33	Manutenzione attrezzature e mobilio UFFICI	6'541.70	5'000.00		2'917.45	
002.315.34	Manutenzione impianti e attrezzature RETE	13'570.50	20'000.00		15'217.90	
002.315.35	Manutenzione attrezzature RETE	2'923.50	2'000.00		625.00	
002.315.37	Manutenzione veicoli e falciatrici	7'926.50	4'000.00		3'898.65	
002.317.01	Rimborso spese di trasferta al personale	1'639.15	3'000.00		2'630.90	
002.317.02	Rimborso altre spese	953.55	3'000.00		2'177.65	
002.318.01	Smaltimento fanghi disidratati	275'766.15	330'000.00		317'974.80	
002.318.02	Smaltimento grigliato, stacciato e residui vasche	17'546.00	30'000.00		25'470.95	
002.318.03	Smaltimento sabbia	3'371.20	6'000.00		3'416.00	
002.318.04	Smaltimento residui pulizia RETE	16'605.45	30'000.00		10'446.20	
002.319.01	Assicurazione RC (IDA + rete)	3'955.10	5'000.00		3'955.10	

CONTO ECONOMICO

		Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
002.319.02	Assicurazione All Risk (IDA + Rete)	36'888.50		38'000.00		37'601.60	
002.319.03	Assicurazione cyber - giuridica - visitatori	5'225.70		6'000.00		5'147.90	
002.319.09	Assicurazione veicoli	1'492.80		1'700.00		1'492.80	
002.319.50	Spese giuridiche	3'500.00		10'000.00		3'500.00	
002.319.51	Spese di progettazione e indagine	221'553.85		230'000.00		57'350.35	
002.319.52	Tassa di circolazione	1'312.00		1'400.00		1'312.00	
002.319.53	Spese telefoniche e postali	19'134.75		20'000.00		19'187.85	
002.319.54	Spese di trasporto	126.00		1'000.00		215.40	
002.319.56	Software amministrativi e sito internet	1'400.00		1'000.00		350.00	
002.319.58	Revisione Contabile	500.00					
002.362.01	Contributo a altri Consorzi	150'708.47		140'000.00		148'448.80	
	RICAVI CORRENTI						
002.434.01	Ricavo per trattamento liquami esterni		25'958.05		15'000.00		10'414.00
002.434.04	Ricavo scarico nitrati Argor		44'109.00		25'000.00		21'812.00
002.434.05	Ricavo da AIM utilizzo Biogas		79'844.30		40'000.00		40'653.55
002.434.06	Manutenzione per terzi		23'935.00		23'000.00		23'952.50
002.436.03	Rimborso GAM		6'036.28				1'160.10
002.439.01	Altri ricavi - CMAMM		10'000.00		10'000.00		10'000.00
002.439.02	Altri ricavi		26'003.45				15'942.75
	<i>Totale ricavi correnti</i>		215'886.08		113'000.00		123'934.90
	<i>Totale spese correnti</i>	2'200'465.45		2'274'100.00		1'540'884.11	
	Saldo		1'984'579.37		2'161'100.00		1'416'949.21
003	Gestione del capitale						
	SPESE CORRENTI						
003.321.01	Interessi passivi	73'053.03		53'000.00		44'500.91	
003.321.02	Spese bancarie	436.91		500.00		711.18	
	RICAVI CORRENTI						
003.420.01	Interessi attivi		1'664.39		200.00		233.38

CONTO ECONOMICO

	Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		1'664.39		200.00		233.38
<i>Totale spese correnti</i>	73'489.94		53'500.00		45'212.09	
Saldo		71'825.55		53'300.00		44'978.71

CONTO ECONOMICO

		Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
		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	250'000.00		250'000.00		500'000.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	250'000.00		250'000.00	250'000.00	500'000.00	
	Saldo		250'000.00				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 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	MICROINQUINANTI						
330	Tassa federale sui microinquinanti						
	SPESE CORRENTI						
330.319.00	Tassa federale sui microinquinanti	270'198.00		270'000.00		266'445.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	270'198.00		270'000.00	270'000.00	266'445.00	
	Saldo		270'198.00				266'445.00

CONTO ECONOMICO

		Consuntivo 2023		Preventivo 2023		Consuntivo 2022	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	AMMORTAMENTI E INTERESSI						
440	Ammortamenti						
	SPESE CORRENTI						
440.331.01	Ammortamento investimenti	258'200.00		258'200.00		162'700.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	258'200.00		258'200.00	258'200.00	162'700.00	
	Saldo		258'200.00				162'700.00

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
3	SPESE CORRENTI	3'876'449.24	3'939'000.00	3'279'278.37
30	SPESE PER IL PERSONALE	795'291.30	799'700.00	731'993.17
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	2'348'759.53	2'437'600.00	1'690'924.31
32	INTERESSI PASSIVI	73'489.94	53'500.00	45'212.09
33	AMMORTAMENTI	258'200.00	258'200.00	162'700.00
36	CONTRIBUTI PROPRI	150'708.47	140'000.00	148'448.80
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	250'000.00	250'000.00	500'000.00
4	RICAVI CORRENTI	217'750.47	163'200.00	124'168.28
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	1'664.39	200.00	233.38
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	216'086.08	113'000.00	123'934.90
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI		50'000.00	

CONTO ECONOMICO		Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
3	SPESE CORRENTI	3'876'449.24	3'939'000.00	3'279'278.37
30	SPESE PER IL PERSONALE	795'291.30	799'700.00	731'993.17
300	Onorari ed indennità a autorità, commissioni e magistrati	33'000.00	32'700.00	31'000.00
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	585'287.50	587'000.00	545'823.80
303	Contributi AVS, AI, IPG, AD	53'745.10	55'000.00	45'274.35
304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	70'206.00	72'000.00	64'420.70
305	Premi assicurazione infortuni e malattie	32'810.85	35'000.00	31'118.30
306	Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	1'314.80	2'000.00	3'540.50
309	Altre spese per il personale	18'927.05	16'000.00	10'815.52
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	2'348'759.53	2'437'600.00	1'690'924.31
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	9'358.40	11'000.00	8'915.95
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	5'313.55	10'000.00	3'600.30
312	Acqua, energia e combustibili	692'592.63	689'000.00	264'857.88
313	Materiale di consumo	245'840.65	248'000.00	212'402.95
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	292'219.65	299'000.00	215'178.62
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di te	193'461.90	161'000.00	195'250.11
317	Rimborso spese	2'592.70	6'000.00	4'808.55
318	Servizi ed onorari	313'288.80	396'000.00	357'307.95
319	Altre spese per beni e servizi	594'091.25	617'600.00	428'602.00
32	INTERESSI PASSIVI	73'489.94	53'500.00	45'212.09
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	73'489.94	53'500.00	45'212.09
33	AMMORTAMENTI	258'200.00	258'200.00	162'700.00
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	258'200.00	258'200.00	162'700.00
36	CONTRIBUTI PROPRI	150'708.47	140'000.00	148'448.80
362	Comuni e consorzi	150'708.47	140'000.00	148'448.80

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	250'000.00	250'000.00	500'000.00
380 Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	250'000.00	250'000.00	500'000.00

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
4 RICAVI CORRENTI	217'750.47	163'200.00	124'168.28
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	1'664.39	200.00	233.38
420 Interessi da banche	1'664.39	200.00	233.38
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	216'086.08	113'000.00	123'934.90
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	173'846.35	103'000.00	96'832.05
436 Rimborsi	6'236.28		1'160.10
439 Altri ricavi per prestazioni e vendite	36'003.45	10'000.00	25'942.75
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI		50'000.00	
480 Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni		50'000.00	