



C D A M

Consorzio depurazione acque Mendrisio e dintorni

## **Messaggio n° 2025-2**

della Delegazione consortile al Consiglio consortile

# PREVENTIVO 2026

Rancate, 1 ottobre 2025

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 2026.

Il fabbisogno complessivo di preventivo si attesta a CHF 3'682'150.- (+2.03% rispetto al 2025).

Il fabbisogno di gestione corrente preventivato per l'anno 2026 (- CHF 7'700.-) e i ricavi (- CHF 6'200.-) sono in linea con l'anno precedente, mentre il fabbisogno per investimenti (ammortamenti) aumenta di CHF 81'000.-.

Complessivamente il fabbisogno da prelevare aumenta di CHF 73'300.-, quindi in maniera inferiore rispetto all'aumento dovuto agli ammortamenti.

	<b>PREVENTIVO 2026</b>	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
Spese	<b>3'911'200.00</b>	3'844'100.00	3'644'514.95
Ricavi	<b>-229'050.00</b>	-235'250.00	-129'779.68
Fabbisogno da prelevare	<b>3'682'150.00</b>	3'608'850.00	3'514'735.27
<i>gestione corrente</i>	<i>3'095'450.00</i>	<i>3'103'150.00</i>	<i>3'045'035.27</i>
<i>ammortamenti</i>	<i>586'700.00</i>	<i>505'700.00</i>	<i>469'700.00</i>

	Preventivo 2026	Preventivo 2025	Variazione 2026/2025	Variazione %	Consuntivo 2024
<b>3 SPESE</b>	<b>3'911'200.00</b>	<b>3'844'100.00</b>	<b>67'100.00</b>	<b>1.7%</b>	<b>3'644'514.95</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	853'300.00	838'800.00	14'500.00	1.7%	808'641.06
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'764'700.00	1'817'600.00	-52'900.00	-2.9%	1'778'965.33
33 AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	586'700.00	505'700.00	81'000.00	16.0%	469'700.00
34 SPESE FINANZIARIE	180'000.00	180'000.00	-	0.0%	112'436.19
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	526'500.00	502'000.00	24'500.00	4.9%	474'772.37
<b>4 RICAVI</b>	<b>229'050.00</b>	<b>235'250.00</b>	<b>-6'200.00</b>	<b>-2.6%</b>	<b>129'779.68</b>
42 TASSE E RETRIBUZIONI	129'000.00	135'000.00	-6'000.00	-4.4%	126'790.61
43 RICAVI DIVERSI	100'000.00	100'000.00	-	0.0%	1'512.20
44 RICAVI FINANZIARI	50.00	250.00	-200.00	-80.0%	1'476.87

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 2026	Preventivo 2025	Variazione 2026/2025	Variazione %	Consuntivo 2024
<b>30 SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>853'300.00</b>	<b>838'800.00</b>	<b>14'500.00</b>	<b>1.7%</b>	<b>808'641.06</b>
300 Autorità e commissioni	33'800.00	32'800.00	1'000.00	3.0%	32'376.30
301 Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	620'000.00	609'000.00	11'000.00	1.8%	588'768.40
304 Assegni e indennità	17'000.00	17'000.00	-	0.0%	17'005.80
305 Contributi del datore di lavoro	180'500.00	177'000.00	3'500.00	2.0%	159'550.05
309 Altre spese per il personale	2'000.00	3'000.00	-1'000.00	-33.3%	10'940.51

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

	Preventivo 2026	Preventivo 2025	Variazione 2026/2025	Variazione %	Consuntivo 2024
<b>31 SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>1'764'700.00</b>	<b>1'817'600.00</b>	<b>-52'900.00</b>	<b>-2.9%</b>	<b>1'778'965.33</b>
310 Spese per materiale e merci	216'500.00	239'000.00	-22'500.00	-9.4%	208'700.45
311 Investimenti non attivabili	22'000.00	24'000.00	-2'000.00	-8.3%	13'407.34
312 Approvvigionamento e smaltimento	409'000.00	458'000.00	-49'000.00	-10.7%	637'018.00
313 Prestazioni per servizi e onorari	485'200.00	554'600.00	-69'400.00	-12.5%	483'059.84
314 Manutenzione immobili	360'000.00	280'000.00	80'000.00	28.6%	182'848.00
315 Manutenzione beni mobili e immateriali	267'000.00	257'000.00	10'000.00	3.9%	249'202.55
317 Rimborsi spese	5'000.00	5'000.00	-	0.0%	4'729.15

Le *Spese per beni e servizi* previste per il 2026 risultano leggermente inferiori rispetto al 2025 (-2.9%).

La voce **310 Spese per materiale e merci** presenta una contrazione (-9.4%) 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 2025.

Per la voce **313 Prestazioni per servizi e onorari** è prevista una riduzione delle uscite, in quanto non sono ipotizzate progettazioni di dettaglio ma piuttosto studi di varianti e fattibilità.

L'incremento dei costi della voce **314 Manutenzione immobili** è in buona parte legato all'aumento della spesa ipotizzato per il conto 002.3143.002 **Manutenzione bacini e tank IDA** (+50 kCHF), in previsione della pulizia dei digestori. Si ricorda inoltre la decisione della Delegazione di procedere, a partire dal 2025, alla progressiva sostituzione dei cancelli di ingresso, che da tempo presentano continui problemi di funzionamento (v. conto 002.3143.003).

L'importo per la **Manutenzione beni mobili e immateriali** (voce 315) è stato leggermente ritoccato verso l'alto per tener conto delle manutenzioni particolari previste nel 2026 (grande servizio centrifuga, controllo interruttori principali, acquisto pezzi di ricambio sedimentazione primaria).

	Preventivo 2026	Preventivo 2025	Variazione 2026/2025	Variazione %	Consuntivo 2024
<b>33 AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>586'700.00</b>	<b>505'700.00</b>	81'000.00	16.0%	<b>469'700.00</b>
330 Ammortamenti investimenti materiali	522'500.00	438'500.00	84'000.00	19.2%	385'500.00
332 Ammortamenti investimenti immateriali	64'200.00	67'200.00	-3'000.00	-4.5%	84'200.00

Gli ammortamenti previsti per il 2026 corrispondono a quanto riportato in allegato (voce **440 Ammortamenti**). Come noto, gli ammortamenti aumentano progressivamente negli anni, conseguentemente alle spese sostenute per la realizzazione degli investimenti previsti.

	Preventivo 2026	Preventivo 2025	Variazione 2026/2025	Variazione %	Consuntivo 2024
<b>34 SPESE FINANZIARIE</b>	<b>180'000.00</b>	<b>180'000.00</b>	-	0.0%	<b>112'436.19</b>
340 Spese per interessi	180'000.00	180'000.00	-	0.0%	112'436.19

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 2026 (stimati in 2 Mio) e dell'attuale mercato dei tassi. Il debito complessivo del Consorzio al 31.12.2026 ammonterebbe a 14.5 Mio, quando il Piano Finanziario del 2022 prospettava 17.7 Mio.

	Preventivo 2026	Preventivo 2025	Variazione 2026/2025	Variazione %	Consuntivo 2024
<b>36 SPESE DI TRASFERIMENTO</b>	<b>526'500.00</b>	<b>502'000.00</b>	24'500.00	4.9%	<b>474'772.37</b>
361 Rimborsi a enti pubblici	526'500.00	502'000.00	24'500.00	4.9%	474'772.37

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 - importo invariato a CHF 150'000.-).

Per quanto riguarda lo smaltimento dei rifiuti, si ipotizza una leggera contrazione dei costi per lo smaltimento dei fanghi e un aumento dei costi per lo smaltimento del grigliato legato all'aumento di produzione a seguito della messa in servizio delle nuove griglie fini (maglia 2 mm mentre le vecchie griglie avevano una maglia di 6 mm). Lo smaltimento sabbia è stato adeguato al normale esercizio, in quanto durante il cantiere per il rinnovo dei pretrattamenti non sono state asportate sabbie.

## 2. RICAVI

	Preventivo 2026	Preventivo 2025	Variazione 2026/2025	Variazione %	Consuntivo 2024
<b>42 TASSE E RETRIBUZIONI</b>	<b>129'000.00</b>	<b>135'000.00</b>	-6'000.00	-4.4%	<b>126'790.61</b>
424 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	40'000.00	40'000.00	-	0.0%	41'166.50
425 Ricavi da vendite	46'000.00	60'000.00	-14'000.00	-23.3%	50'445.83
426 Rimborsi	43'000.00	35'000.00	8'000.00	22.9%	35'178.28

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 (conto 002.4250.002).

I *Rimborsi* (voce 426) riguardano le manutenzioni effettuate per terzi<sup>1</sup> (conto 002.4260.004) e quanto ricevuto dal CMAMM per le prestazioni amministrative e logistiche fornite dal CDAM (conto 002.4260.007).

	Preventivo 2026	Preventivo 2025	Variazione 2026/2025	Variazione %	Consuntivo 2024
<b>43 RICAVI DIVERSI</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	-	<b>0.0%</b>	<b>1'512.20</b>
439 Altri ricavi	100'000.00	100'000.00	-	0.0%	1'512.20

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

<sup>1</sup> 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 2026	Preventivo 2025	Variazione 2026/2025	Variazione %	Consuntivo 2024
<b>44 RICAVI FINANZIARI</b>	<b>50.00</b>	<b>250.00</b>	<b>-200.00</b>	<b>-80.0%</b>	<b>1'476.87</b>
440 Interessi attivi	50.00	250.00	-200.00	-80.0%	1'476.87

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: esito delle procedure d'appalto, avanzamento lavori e tempistica di fatturazione delle ditte deliberatarie.

Per il 2026 si ipotizzano spese per investimenti di 1.6 Mio CHF:

	Preventivo 2026
<b>USCITE PER INVESTIMENTI (STIMA)</b>	<b>1'600'000.00</b>
CQ interventi puntuali PGSc (M2022-4)	300'000.00
CQ collettori (M2023-4)	300'000.00
Rinnovo pretrattamenti (M2023-6)	200'000.00
Rinnovo linea fanghi (M2024-3)	800'000.00

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 2026 che prevede un fabbisogno complessivo di CHF 3'682'150.-.
2. La Delegazione consortile è autorizzata a procedere all'incasso del fabbisogno di conto economico di CHF 3'095'450.- 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 2027.
3. La Delegazione consortile è autorizzata a procedere all'incasso del fabbisogno per investimenti di CHF 586'700.- 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 2026		Preventivo 2025		Consuntivo 2024	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 SPESE DI FUNZIONAMENTO netto costi	3'051'500.00	229'050.00 2'822'450.00	3'065'400.00	235'250.00 2'830'150.00	2'905'120.95	129'779.68 2'775'341.27
3 MICROINQUINANTI netto costi	273'000.00	273'000.00	273'000.00	273'000.00	269'694.00	269'694.00
4 AMMORTAMENTI E INTERESSI netto costi	586'700.00	586'700.00	505'700.00	505'700.00	469'700.00	469'700.00
TOTALE SPESE E RICAVI	3'911'200.00	229'050.00 3'682'150.00	3'844'100.00	235'250.00 3'608'850.00	3'644'514.95	129'779.68
FABBISOGNO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	3'911'200.00	3'911'200.00	3'844'100.00	3'844'100.00	3'644'514.95	3'514'735.27 3'644'514.95



**CONTO ECONOMICO**

		Preventivo 2026		Preventivo 2025		Consuntivo 2024	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>0</b>	<b>SPESE DI FUNZIONAMENTO</b>						
001	<b>Spese per il personale</b>						
	SPESE CORRENTI						
001.3000.001	Assemblea Consortile	1'800.00		1'800.00		3'400.00	
001.3000.002	Delegazione consortile	32'000.00		31'000.00		28'976.30	
001.3010.001	Stipendio personale amministrativo e d'esercizio	620'000.00		609'000.00		588'768.40	
001.3049.001	Indennità di picchetto e lavoro straordinario	17'000.00		17'000.00		17'005.80	
001.3050.001	Contributi AVS/AD	59'000.00		58'000.00		54'585.95	
001.3052.001	Cassa pensione dello Stato	90'000.00		87'000.00		73'675.40	
001.3053.001	Assicurazione infortunio	17'000.00		18'000.00		17'372.30	
001.3055.001	Assicurazione malattia	14'500.00		14'000.00		13'916.40	
001.3090.001	Aggiornamento e formazione del personale	2'000.00		3'000.00		10'940.51	
001.3112.001	Abiti da lavoro e DPI	3'000.00		3'000.00		3'085.34	
001.3130.001	Spese mediche	2'000.00		2'000.00		1'599.05	
001.3130.002	Sorveglianza IDA			11'000.00		10'380.00	
	RICAVI CORRENTI						
001.4260.001	Rimborso SUVA e assicurazione infortuni						688.30
	<i>Totale ricavi correnti</i>						688.30
	<i>Totale spese correnti</i>	858'300.00		854'800.00		823'705.45	
	<b>Saldo</b>		<b>858'300.00</b>		<b>854'800.00</b>		<b>823'017.15</b>
002	<b>Acquisti materiale</b>						
	SPESE CORRENTI						
002.3100.001	Materiale per ufficio e cancelleria	1'500.00		1'500.00		1'426.70	
002.3101.001	Policloruro d'alluminio	130'000.00		150'000.00		139'292.05	
002.3101.002	Prodotti chimici e flocculanti	65'000.00		65'000.00		53'482.70	
002.3101.003	Olio lubrificante e grassi	5'000.00		5'000.00		3'027.00	
002.3101.004	Prodotti e reagenti per il laboratorio	10'000.00		12'000.00		6'374.85	
002.3101.005	Benzina, gomme, altri per i veicoli	2'000.00		2'000.00		2'078.85	
002.3102.001	Stampati, pubblicazione concorsi, FU, altri	3'000.00		3'500.00		3'018.30	

**CONTO ECONOMICO**

	Preventivo 2026		Preventivo 2025		Consuntivo 2024	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
002.3110.001 Macchine, mobilio, altri per l'ufficio	5'000.00		5'000.00		652.80	
002.3111.001 Macchine, mobilio, altri per laboratorio	3'000.00		5'000.00		1'432.35	
002.3111.002 Piccolo materiale per officina e in generale	11'000.00		11'000.00		8'236.85	
002.3120.001 Energia elettrica IDA	260'000.00		280'000.00		393'151.60	
002.3120.002 Energia elettrica RETE	140'000.00		170'000.00		239'459.35	
002.3120.003 Acqua potabile	4'000.00		3'000.00		4'407.05	
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		5'000.00		1'000.00	
002.3130.005 Spese telefoniche e postali	20'000.00		20'000.00		19'703.30	
002.3130.006 Spese di trasporto	500.00		500.00		256.00	
002.3130.007 Spese di Sdoganamento	500.00		500.00			
002.3130.010 Spese GAM	2'000.00		2'000.00		2'606.98	
002.3131.001 Spese di progettazione e indagine	100'000.00		150'000.00		103'863.15	
002.3132.001 Revisione Contabile	4'500.00		4'500.00		3'950.00	
002.3132.002 Analisi effettuate da laboratori esterni	5'000.00		5'000.00		4'234.80	
002.3132.003 Assistenza alla gestione IDA	20'000.00		20'000.00		11'587.50	
002.3134.001 Assicurazione RC (IDA + rete)	4'500.00		4'000.00		5'152.90	
002.3134.002 Assicurazione All Risk (IDA + Rete)	35'000.00		40'000.00		37'140.20	
002.3134.003 Assicurazione cyber - giuridica - visitatori	5'700.00		5'500.00		5'612.80	
002.3134.004 Assicurazione veicoli	1'500.00		1'700.00		1'493.35	
002.3137.001 Tassa di circolazione	1'400.00		1'400.00		1'392.00	
002.3137.002 Tasse varie	3'000.00		7'000.00		2'792.25	
002.3143.001 Manutenzione RETE (camere e canalizzazioni)	80'000.00		80'000.00		70'766.65	
002.3143.002 Manutenzione bacini e tank IDA	70'000.00		20'000.00		22'686.40	
002.3143.003 Manutenzione pavimentazione e recinzione	80'000.00		60'000.00		9'723.35	
002.3143.004 Manutenzione straordinaria RETE	100'000.00		100'000.00		41'422.55	
002.3144.001 Manutenzione stabili IDA	30'000.00		20'000.00		38'249.05	
002.3150.002 Manutenzione attrezzature e mobilio UFFICI	2'000.00		2'000.00		1'205.10	
002.3151.001 Manutenzione impianti e attrezzature RETE	15'000.00		20'000.00		14'263.40	
002.3151.002 Manutenzione impianti e attrezzature IDA	220'000.00		210'000.00		206'065.85	
002.3151.003 Manutenzione attrezzature e mobilio labo+officina	15'000.00		15'000.00		13'086.85	
002.3151.004 Manutenzione veicoli e falciatrici	7'000.00		4'000.00		6'011.90	
002.3153.001 Manutenzione apparecchi informatici	5'000.00		3'000.00		2'215.00	
002.3158.001 Software amministrativi e sito internet	3'000.00		3'000.00		6'354.45	
002.3170.001 Rimborso spese di trasferta al personale	3'000.00		3'000.00		1'825.55	

**CONTO ECONOMICO**

	Preventivo 2026		Preventivo 2025		Consuntivo 2024	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
002.3170.002 Rimborso altre spese	2'000.00		2'000.00		2'903.60	
002.3611.001 Smaltimento fanghi disidratati	300'000.00		310'000.00		274'930.20	
002.3611.002 Smaltimento grigliato, stacciato e residui vasche	50'000.00		20'000.00		26'325.00	
002.3611.003 Smaltimento sabbia	6'000.00		2'000.00		6'063.50	
002.3611.004 Smaltimento residui pulizia RETE	20'000.00		20'000.00		18'921.95	
002.3611.005 Smaltimento olio esausto	500.00					
002.3612.100 Contributo ad altri Consorzi	150'000.00		150'000.00		148'531.72	
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
002.4240.001 Ricavo per trattamento liquami esterni		15'000.00		15'000.00		15'345.50
002.4240.002 Ricavo scarico nitrati Argor		25'000.00		25'000.00		25'821.00
002.4250.001 Ricavo da AIM utilizzo Biogas		45'000.00		50'000.00		45'842.15
002.4250.002 Ricavo da vendita energia elettrica		1'000.00		10'000.00		4'603.68
002.4260.004 Manutenzione per terzi		25'000.00		25'000.00		24'489.98
002.4260.007 Altri ricavi - CMAMM		18'000.00		10'000.00		10'000.00
002.4309.001 Altri ricavi						1'512.20
002.4390.001 Prelievo da accantonamento 2088.009		100'000.00		100'000.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>229'000.00</i>		<i>235'000.00</i>		<i>127'614.51</i>
<i>Totale spese correnti</i>	<i>2'012'600.00</i>		<i>2'030'100.00</i>		<i>1'968'377.75</i>	
<b>Saldo</b>		<b>1'783'600.00</b>		<b>1'795'100.00</b>		<b>1'840'763.24</b>
<b>003 Gestione del capitale</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
003.3130.012 Spese bancarie	600.00		500.00		601.56	
003.3401.002 Interessi passivi	180'000.00		180'000.00		112'436.19	
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
003.4400.001 Interessi attivi		50.00		250.00		1'476.87
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>50.00</i>		<i>250.00</i>		<i>1'476.87</i>
<i>Totale spese correnti</i>	<i>180'600.00</i>		<i>180'500.00</i>		<i>113'037.75</i>	
<b>Saldo</b>		<b>180'550.00</b>		<b>180'250.00</b>		<b>111'560.88</b>

**CONTO ECONOMICO**

		Preventivo 2026		Preventivo 2025		Consuntivo 2024	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>3</b>	<b>MICROINQUINANTI</b>						
330	<b>Tassa federale sui microinquinanti</b>						
	SPESE CORRENTI						
330.3137.003	Tassa federale sui microinquinanti	273'000.00		273'000.00		269'694.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	273'000.00		273'000.00	273'000.00	269'694.00	
	<b>Saldo</b>		<b>273'000.00</b>				<b>269'694.00</b>

**CONTO ECONOMICO**

		Preventivo 2026		Preventivo 2025		Consuntivo 2024	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>4</b>	<b>AMMORTAMENTI E INTERESSI</b>						
440	<b>Ammortamenti</b>						
	SPESE CORRENTI						
440.3300.301	Collettore Zona CPI Mendrisio (M2011-3)	29'000.00		29'000.00		29'000.00	
440.3300.302	Risanamento digestori (M2018-4)	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
440.3300.601	Risanamento tetti e imp. fotovoltaico (M2018-5)	19'000.00		19'000.00		19'000.00	
440.3300.602	Credito quadro 2019-2022 rinnovo apparecchiature	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
440.3300.603	Rinnovo EMCRA (M2019-1)	270'000.00		270'000.00		240'000.00	
440.3300.604	Rinnovo aerazione Biologia (M2020-2)	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
440.3300.605	Risanamento viti di Archimede (M2022-2)	40'000.00		12'000.00			
440.3300.606	Impianto Fotovoltaico su CF 1-2-3 (M2023-1)	26'000.00		11'000.00			
440.3300.607	Rinnovo pretrattamenti (M2023-6) GC	4'000.00					
440.3300.608	Rinnovo pretrattamenti (M20203-6) EM	37'000.00					
440.3320.901	PDEF Impianti elettrici (M2017-4)	9'200.00		9'200.00		9'200.00	
440.3320.902	PGSc onorari progettisti (M1994-4+2018-2)	50'000.00		52'800.00		75'000.00	
440.3320.903	PGSc ispezione collettori (M2008-2)	5'000.00		5'200.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	586'700.00		505'700.00	505'700.00	469'700.00	
	<b>Saldo</b>		<b>586'700.00</b>				<b>469'700.00</b>



**CONTO ECONOMICO**

		Preventivo 2026	Preventivo 2025	Consuntivo 2024
<b>3</b>	<b>SPESE</b>	<b>3'911'200.00</b>	<b>3'844'100.00</b>	<b>3'644'514.95</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	853'300.00	838'800.00	808'641.06
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE DI ESERCIZIO	1'764'700.00	1'817'600.00	1'778'965.33
33	AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	586'700.00	505'700.00	469'700.00
34	SPESE FINANZIARIE	180'000.00	180'000.00	112'436.19
36	SPESE DI TRASFERIMENTO	526'500.00	502'000.00	474'772.37
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>229'050.00</b>	<b>235'250.00</b>	<b>129'779.68</b>
42	TASSE E RETRIBUZIONI	129'000.00	135'000.00	126'790.61
43	RICAVI DIVERSI	100'000.00	100'000.00	1'512.20
44	RICAVI FINANZIARI	50.00	250.00	1'476.87



<b>CONTO ECONOMICO</b>	preventivo 2026	preventivo 2025	consuntivo 2024
<b>3 SPESE</b>	<b>3'911'200.00</b>	<b>3'844'100.00</b>	<b>3'644'514.95</b>
<b>30 SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>853'300.00</b>	<b>838'800.00</b>	<b>808'641.06</b>
<b>300 Autorità e commissioni</b>	<b>33'800.00</b>	<b>32'800.00</b>	<b>32'376.30</b>
3000 Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	33'800.00	32'800.00	32'376.30
<b>301 Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio</b>	<b>620'000.00</b>	<b>609'000.00</b>	<b>588'768.40</b>
3010 Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	620'000.00	609'000.00	588'768.40
<b>304 Assegni e indennità</b>	<b>17'000.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>17'005.80</b>
3049 Altri assegni e indennità	17'000.00	17'000.00	17'005.80
<b>305 Contributi del datore di lavoro</b>	<b>180'500.00</b>	<b>177'000.00</b>	<b>159'550.05</b>
3050 Contributi AVS, AI, IPG, AD; spese amministrative	59'000.00	58'000.00	54'585.95
3052 Contributi alla cassa pensione	90'000.00	87'000.00	73'675.40
3053 Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	17'000.00	18'000.00	17'372.30
3055 Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	14'500.00	14'000.00	13'916.40
<b>309 Altre spese per il personale</b>	<b>2'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>10'940.51</b>
3090 Formazione (- continua) del personale	2'000.00	3'000.00	10'940.51
<b>31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE DI ESERCIZIO</b>	<b>1'764'700.00</b>	<b>1'817'600.00</b>	<b>1'778'965.33</b>
<b>310 Spese per materiale e merci</b>	<b>216'500.00</b>	<b>239'000.00</b>	<b>208'700.45</b>
3100 Materiale d'ufficio	1'500.00	1'500.00	1'426.70
3101 Materiale d'esercizio e di consumo	212'000.00	234'000.00	204'255.45
3102 Stampati, pubblicazioni	3'000.00	3'500.00	3'018.30
<b>311 Investimenti non attivabili</b>	<b>22'000.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>13'407.34</b>
3110 Mobili e apparecchi d'ufficio	5'000.00	5'000.00	652.80
3111 Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	14'000.00	16'000.00	9'669.20
3112 Abiti, biancheria, tendaggi	3'000.00	3'000.00	3'085.34
<b>312 Approvvigionamento e smaltimento (BA)</b>	<b>409'000.00</b>	<b>458'000.00</b>	<b>637'018.00</b>
3120 Approvvigionamento (consumo) e smaltimento (BA)	409'000.00	458'000.00	637'018.00
<b>313 Prestazioni per servizi e onorari</b>	<b>485'200.00</b>	<b>554'600.00</b>	<b>483'059.84</b>
3130 Servizi di terzi	31'600.00	42'500.00	36'146.89
3131 Pianificazione e progettazione di terzi	100'000.00	150'000.00	103'863.15
3132 Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	29'500.00	29'500.00	19'772.30
3134 Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	46'700.00	51'200.00	49'399.25
3137 Imposte e tasse, IVA forfetaria	277'400.00	281'400.00	273'878.25
<b>314 Manutenzioni immobili dei BA</b>	<b>360'000.00</b>	<b>280'000.00</b>	<b>182'848.00</b>
3143 Manutenzione altre opere del genio civile	330'000.00	260'000.00	144'598.95

CONTO ECONOMICO		preventivo 2026	preventivo 2025	consuntivo 2024
3144	Manutenzione edifici	30'000.00	20'000.00	38'249.05
<b>315</b>	<b>Manutenzione beni mobili e immateriali</b>	<b>267'000.00</b>	<b>257'000.00</b>	<b>249'202.55</b>
3150	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00	2'000.00	1'205.10
3151	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	257'000.00	249'000.00	239'428.00
3153	Manutenzione apparecchi informatici	5'000.00	3'000.00	2'215.00
3158	Manutenzione beni immateriali	3'000.00	3'000.00	6'354.45
<b>317</b>	<b>Rimborsi spese</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>4'729.15</b>
3170	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	5'000.00	5'000.00	4'729.15
<b>33</b>	<b>AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>586'700.00</b>	<b>505'700.00</b>	<b>469'700.00</b>
<b>330</b>	<b>Ammortamenti investimenti materiali</b>	<b>522'500.00</b>	<b>438'500.00</b>	<b>385'500.00</b>
3300	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	522'500.00	438'500.00	385'500.00
<b>332</b>	<b>Ammortamenti investimenti immateriali</b>	<b>64'200.00</b>	<b>67'200.00</b>	<b>84'200.00</b>
3320	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	64'200.00	67'200.00	84'200.00
<b>34</b>	<b>SPESE FINANZIARIE</b>	<b>180'000.00</b>	<b>180'000.00</b>	<b>112'436.19</b>
<b>340</b>	<b>Spese per interessi</b>	<b>180'000.00</b>	<b>180'000.00</b>	<b>112'436.19</b>
3401	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	180'000.00	180'000.00	112'436.19
<b>36</b>	<b>SPESE DI TRASFERIMENTO</b>	<b>526'500.00</b>	<b>502'000.00</b>	<b>474'772.37</b>
<b>361</b>	<b>Rimborsi a enti pubblici</b>	<b>526'500.00</b>	<b>502'000.00</b>	<b>474'772.37</b>
3611	Rimborsi al Cantone	376'500.00	352'000.00	326'240.65
3612	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	150'000.00	150'000.00	148'531.72

## CONTO ECONOMICO

	preventivo 2026	preventivo 2025	consuntivo 2024
<b>4 RICAVI</b>	<b>229'050.00</b>	<b>235'250.00</b>	<b>129'779.68</b>
<b>42 TASSE E RETRIBUZIONI</b>	<b>129'000.00</b>	<b>135'000.00</b>	<b>126'790.61</b>
<b>424 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio</b>	<b>40'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>41'166.50</b>
4240 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	40'000.00	40'000.00	41'166.50
<b>425 Ricavi da vendite</b>	<b>46'000.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>50'445.83</b>
4250 Vendite	46'000.00	60'000.00	50'445.83
<b>426 Rimborsi</b>	<b>43'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>35'178.28</b>
4260 Rimborsi e partecipazioni di terzi	43'000.00	35'000.00	35'178.28
<b>43 RICAVI DIVERSI</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>1'512.20</b>
<b>430 Ricavi d'esercizio diversi</b>			<b>1'512.20</b>
4309 Altri ricavi d'esercizio			1'512.20
<b>439 Altri ricavi</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	
4390 Altri ricavi	100'000.00	100'000.00	
<b>44 RICAVI FINANZIARI</b>	<b>50.00</b>	<b>250.00</b>	<b>1'476.87</b>
<b>440 Interessi attivi</b>	<b>50.00</b>	<b>250.00</b>	<b>1'476.87</b>
4400 Interessi da mezzi liquidi	50.00	250.00	1'476.87