

Messaggio n° 2026-3
della Delegazione consortile al Consiglio consortile

PREVENTIVO 2027

Rancate, 16 settembre 2026

Signora Presidente e Signori Consiglieri,

Il presente messaggio propone al vostro esame, per approvazione, i conti preventivi del Consorzio depurazione acque Mendrisio e dintorni (CDAM) per l'anno 2027.

Le spese di gestione corrente preventivate per l'anno 2027 sono uguali al 2026 (+ 0.39%) mentre per i ricavi è previsto un aumento (+6.31%).

Il fabbisogno per investimenti (ammortamenti) aumenta di CHF 140'000.- (+23.86%).

Il fabbisogno complessivo di preventivo si attesta a CHF 3'682'990.- ed è sostanzialmente identico al 2026 (+0.02 %), ciò grazie a ulteriori contrazioni della spesa corrente, equivalenti all'aumento degli ammortamenti.

	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
Spese	3'926'500.00	3'911'200.00	3'450'697.34
Ricavi	-243'510.00	-229'050.00	-194'583.54
Fabbisogno da prelevare	3'682'990.00	3'682'150.00	3'256'113.80
<i>gestione corrente</i>	<i>2'956'290.00</i>	<i>3'095'450.00</i>	<i>2'750'413.80</i>
<i>ammortamenti</i>	<i>726'700.00</i>	<i>586'700.00</i>	<i>505'700.00</i>

	Preventivo 2027	Preventivo 2026	Variazione 2027/2026	Variazione %	Consuntivo 2025
3 SPESE	3'926'500.00	3'911'200.00	15'300.00	0.4%	3'450'697.34
30 SPESE PER IL PERSONALE	866'800.00	853'300.00	13'500.00	1.6%	826'212.00
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'558'500.00	1'764'700.00	206'200.00	-11.7%	1'430'826.43
33 AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	726'700.00	586'700.00	140'000.00	23.9%	505'700.00
34 SPESE FINANZIARIE	190'000.00	180'000.00	10'000.00	5.6%	141'602.31
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	584'500.00	526'500.00	58'000.00	11.0%	546'356.60
4 RICAVI	243'510.00	229'050.00	14'460.00	6.3%	194'583.54
42 TASSE E RETRIBUZIONI	143'500.00	129'000.00	14'500.00	11.2%	183'869.44
43 RICAVI DIVERSI	100'000.00	100'000.00	-	0.0%	10'585.60
44 RICAVI FINANZIARI	10.00	50.00	-40.00	-80.0%	128.50

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 2027	Preventivo 2026	Variazione 2027/2026	Variazione %	Consuntivo 2025
30 SPESE PER IL PERSONALE	866'800.00	853'300.00	13'500.00	1.6%	826'212.00
300 Autorità e commissioni	33'800.00	33'800.00	-	0.0%	30'222.80
301 Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	630'000.00	620'000.00	10'000.00	1.6%	609'720.85
304 Assegni e indennità	17'500.00	17'000.00	500.00	2.9%	17'412.35
305 Contributi del datore di lavoro	183'500.00	180'500.00	3'000.00	1.7%	166'870.05
309 Altre spese per il personale	2'000.00	2'000.00	-	0.0%	1'985.95

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

	Preventivo 2027	Preventivo 2026	Variazione 2027/2026	Variazione %	Consuntivo 2025
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'558'500.00	1'764'700.00	-206'200.00	-11.7%	1'430'826.43
310 Spese per materiale e merci	215'200.00	216'500.00	-1'300.00	-0.6%	190'352.87
311 Investimenti non attivabili	17'000.00	22'000.00	-5'000.00	-22.7%	11'802.95
312 Approvvigionamento e smaltimento	359'000.00	409'000.00	-50'000.00	-12.2%	488'248.73
313 Prestazioni per servizi e onorari	483'800.00	485'200.00	-1'400.00	-0.3%	405'141.95
314 Manutenzione immobili	225'000.00	360'000.00	-135'000.00	-37.5%	170'186.20
315 Manutenzione beni mobili e immateriali	252'500.00	267'000.00	-14'500.00	-5.4%	160'169.63
317 Rimborsi spese	6'000.00	5'000.00	1'000.00	20.0%	4'924.10

Le *Spese per beni e servizi* previste per il 2027 risultano inferiori rispetto al 2026 (-11.7%).

La voce *310 Spese per materiale e merci*, costituita principalmente dai costi per prodotti chimici e per altri materiali di consumo, è in linea con il 2026.

La voce *312 Approvvigionamento e smaltimento* riguarda sostanzialmente i costi inerenti l'energia elettrica (IDA e rete), che presentano una minor spesa di 60 kCHF rispetto al preventivo 2026.

Per la voce *313 Prestazioni per servizi e onorari* non si prevedono scostamenti dal preventivo 2026.

L'importante riduzione dei costi della voce *314 Manutenzione immobili* (-37.5%) è principalmente dovuta a manutenzioni effettuate nel 2026 che non si ripresenteranno nel 2027: pulizia dei digestori (conto 002.3143.002 *Manutenzione bacini e tank IDA*, -65 kCHF) e sostituzione dei cancelli (002.3143.003 *Manutenzione pavimentazione e recinzione*, - 70 kCHF).

L'importo per la *Manutenzione beni mobili e immateriali* (voce 315) è stato leggermente ritoccato verso il basso (-5.4%), in funzione degli interventi previsti.

	Preventivo 2027	Preventivo 2026	Variazione 2027/2026	Variazione %	Consuntivo 2025
33 AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	726'700.00	586'700.00	140'000.00	23.9%	505'700.00
330 Ammortamenti investimenti materiali	667'500.00	522'500.00	145'000.00	27.8%	438'500.00
332 Ammortamenti investimenti immateriali	59'200.00	64'200.00	-5'000.00	-7.8%	67'200.00

Gli ammortamenti previsti per il 2027 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.

	Preventivo 2027	Preventivo 2026	Variazione 2027/2026	Variazione %	Consuntivo 2025
34 SPESE FINANZIARIE	190'000.00	180'000.00	10'000.00	5.6%	141'602.31
340 Spese per interessi	190'000.00	180'000.00	10'000.00	5.6%	141'602.31

L'importo della voce 340 *Spese per interessi* è stato valutato sulla base dei debiti accesi dal Consorzio, tenuto conto che tra fine 2026 ed inizio 2027 saranno rinnovati due crediti per 4.5 Mio e che per il 2027 si è prudenzialmente ipotizzato un aumento dei crediti di 0.5 Mio; i relativi costi sono stimati in base all'attuale mercato dei tassi. Il debito complessivo del Consorzio al 31.12.2027 ammonterebbe a 14 Mio.

	Preventivo 2027	Preventivo 2026	Variazione 2027/2026	Variazione %	Consuntivo 2025
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	584'500.00	526'500.00	58'000.00	11.0%	546'356.60
361 Rimborsi a enti pubblici	584'500.00	526'500.00	58'000.00	11.0%	546'356.60

Questa voce di spesa (+58 kCHF rispetto al 2026) 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 adeguato a CHF 170'000.-, + 20kCHF).

Per quanto riguarda lo smaltimento dei rifiuti, alla luce di quanto riscontrato, si è reso necessario un aumento dei costi per lo smaltimento del grigliato (+30 kCHF), sottostimato al momento della stesura del preventivo 2026, in quanto i nuovi pretrattamenti erano in esercizio da un solo mese; si ricorda che l'aumento della produzione di grigliato è legato alla messa in servizio delle nuove griglie fini (maglia 2 mm mentre le vecchie griglie avevano una maglia di 6 mm).

2. RICAVI

	Preventivo 2027	Preventivo 2026	Variazione 2027/2026	Variazione %	Consuntivo 2025
42 TASSE E RETRIBUZIONI	143'500.00	129'000.00	14'500.00	11.2%	183'869.44
424 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	55'000.00	40'000.00	15'000.00	37.5%	55'194.60
425 Ricavi da vendite	45'500.00	46'000.00	-500.00	-1.1%	58'185.94
426 Rimborsi	43'000.00	43'000.00	-	0.0%	70'488.90

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. È previsto un aumento degli introiti dovuto all'aumento degli apporti constatato, al cantiere di rinnovo dell'IDA Vacallo durante il quale temporaneamente non vengono più accettati liquami esterni che vengono pertanto conferiti all'IDA di Rancate e alla prevista messa in esercizio della stazione di potabilizzazione ARM (trattamento delle acque di risulta immesse nella rete CDAM).

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). Visto l'alto grado di autoconsumo, quest'ultimo conto presenta un importo modesto.

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).

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 2027	Preventivo 2026	Variazione 2027/2026	Variazione %	Consuntivo 2025
43 RICAVI DIVERSI	100'000.00	100'000.00	-	0.0%	10'585.60
430 Ricavi d'esercizio diversi			-	0.0%	10'585.60
439 Altri ricavi	100'000.00	100'000.00	-	0.0%	

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

	Preventivo 2027	Preventivo 2026	Variazione 2027/2026	Variazione %	Consuntivo 2025
44 RICAVI FINANZIARI	10.00	50.00	-40.00	-80.0%	128.50
440 Interessi attivi	10.00	50.00	-40.00	-80.0%	128.50

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 2027 non sono attualmente previste nuove uscite per investimenti, ma vi saranno costi per opere già realizzate o in fase di ultimazione. Ciò detto, per il 2027 si ipotizzano spese per investimenti di 0.5 Mio CHF:

Signora Presidente e Signori Consiglieri,

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

r i s o l v e r e :

1. È approvato il preventivo per l'anno 2027 che prevede un fabbisogno complessivo di CHF 3'682'990.-.
2. La Delegazione consortile è autorizzata a procedere all'incasso del fabbisogno di conto economico di CHF 2'956'290.- 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 2028.
3. La Delegazione consortile è autorizzata a procedere all'incasso del fabbisogno per investimenti di CHF 726'700.- 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 2027		Preventivo 2026		Consuntivo 2025	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	SPESE DI FUNZIONAMENTO netto costi	2'926'800.00	243'510.00 2'683'290.00	3'051'500.00	229'050.00 2'822'450.00	2'675'591.34	194'583.54 2'481'007.80
3	MICROINQUINANTI netto costi	273'000.00	273'000.00	273'000.00	273'000.00	269'406.00	269'406.00
4	AMMORTAMENTI E INTERESSI netto costi	726'700.00	726'700.00	586'700.00	586'700.00	505'700.00	505'700.00
TOTALE SPESE E RICAVI		3'926'500.00	243'510.00	3'911'200.00	229'050.00	3'450'697.34	194'583.54
FABBISOGNO			3'682'990.00		3'682'150.00		
RISULTATO D'ESERCIZIO							3'256'113.80
TOTALI		3'926'500.00	3'926'500.00	3'911'200.00	3'911'200.00	3'450'697.34	3'450'697.34

CONTO ECONOMICO		Preventivo 2027		Preventivo 2026		Consuntivo 2025	
		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		1'800.00		1'700.00	
001.3000.002	Delegazione consortile	32'000.00		32'000.00		28'522.80	
001.3010.001	Stipendio personale amministrativo e d'esercizio	630'000.00		620'000.00		609'720.85	
001.3049.001	Indennità di picchetto e lavoro straordinario	17'500.00		17'000.00		17'412.35	
001.3050.001	Contributi AVS/AD	60'000.00		59'000.00		49'480.35	
001.3052.001	Cassa pensione dello Stato	92'000.00		90'000.00		88'149.15	
001.3053.001	Assicurazione infortunio	17'000.00		17'000.00		15'267.55	
001.3055.001	Assicurazione malattia	14'500.00		14'500.00		13'973.00	
001.3090.001	Aggiornamento e formazione del personale	2'000.00		2'000.00		1'985.95	
001.3112.001	Abiti da lavoro e DPI	3'000.00		3'000.00		2'331.20	
001.3130.001	Spese mediche	2'000.00		2'000.00		1'800.00	
001.3130.002	Sorveglianza IDA					4'860.00	
	RICAVI CORRENTI						
001.4260.001	Rimborso SUVA e assicurazione infortuni						36'628.90
	Totale ricavi correnti						36'628.90
	Totale spese correnti	871'800.00		858'300.00		835'203.20	
	Saldo		871'800.00		858'300.00		798'574.30
002	Acquisti materiale						
	SPESE CORRENTI						
002.3100.001	Materiale per ufficio e cancelleria	1'200.00		1'500.00		1'137.60	
002.3101.001	Policloruro d'alluminio	120'000.00		130'000.00		103'554.30	
002.3101.002	Prodotti chimici e flocculanti	75'000.00		65'000.00		68'355.87	
002.3101.003	Olio lubrificante e grassi	3'000.00		5'000.00		2'899.60	
002.3101.004	Prodotti e reagenti per il laboratorio	11'000.00		10'000.00		10'079.50	
002.3101.005	Benzina, gomme, altri per i veicoli	2'000.00		2'000.00		1'421.90	
002.3102.001	Stampati, pubblicazione concorsi, FU, altri	3'000.00		3'000.00		2'904.10	

CONTO ECONOMICO

	Preventivo 2027		Preventivo 2026		Consuntivo 2025	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
002.3110.001 Macchine, mobilio, altri per l'ufficio	1'000.00		5'000.00		304.70	
002.3111.001 Macchine, mobilio, altri per laboratorio	2'000.00		3'000.00			
002.3111.002 Piccolo materiale per officina e in generale	11'000.00		11'000.00		9'167.05	
002.3120.001 Energia elettrica IDA	230'000.00		260'000.00		341'470.65	
002.3120.002 Energia elettrica RETE	120'000.00		140'000.00		143'001.63	
002.3120.003 Acqua potabile	4'000.00		4'000.00		3'776.45	
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		4'191.65	
002.3130.005 Spese telefoniche e postali	20'000.00		20'000.00		19'581.60	
002.3130.006 Spese di trasporto	500.00		500.00		140.00	
002.3130.007 Spese di Sdoganamento	200.00		500.00			
002.3130.010 Spese GAM	1'000.00		2'000.00		1'056.00	
002.3131.001 Spese di progettazione e indagine	100'000.00		100'000.00		34'839.95	
002.3132.001 Revisione Contabile	4'000.00		4'500.00		3'500.00	
002.3132.002 Analisi effettuate da laboratori esterni	5'000.00		5'000.00		8'168.60	
002.3132.003 Assistenza alla gestione IDA	20'000.00		20'000.00		5'819.10	
002.3134.001 Assicurazione RC (IDA + rete)	4'500.00		4'500.00		4'152.90	
002.3134.002 Assicurazione All Risk (IDA + Rete)	35'000.00		35'000.00		34'987.90	
002.3134.003 Assicurazione cyber - giuridica - visitatori	5'700.00		5'700.00		5'667.40	
002.3134.004 Assicurazione veicoli	1'800.00		1'500.00		1'493.35	
002.3137.001 Tassa di circolazione	1'400.00		1'400.00		1'312.00	
002.3137.002 Tasse varie	3'000.00		3'000.00		3'510.55	
002.3143.001 Manutenzione RETE (camere e canalizzazioni)	70'000.00		80'000.00		58'014.40	
002.3143.002 Manutenzione bacini e tank IDA	5'000.00		70'000.00		4'616.50	
002.3143.003 Manutenzione pavimentazione e recinzione	10'000.00		80'000.00		49'541.15	
002.3143.004 Manutenzione straordinaria RETE	100'000.00		100'000.00		37'193.30	
002.3144.001 Manutenzione stabili IDA	40'000.00		30'000.00		20'820.85	
002.3150.002 Manutenzione attrezzature e mobilio UFFICI	2'000.00		2'000.00		1'374.50	
002.3151.001 Manutenzione impianti e attrezzature RETE	20'000.00		15'000.00		7'823.50	
002.3151.002 Manutenzione impianti e attrezzature IDA	180'000.00		220'000.00		134'052.93	
002.3151.003 Manutenzione attrezzature e mobilio labo+officina	3'000.00		15'000.00		2'356.50	
002.3151.004 Manutenzione veicoli e falciatrici	19'000.00		7'000.00		8'573.50	
002.3153.001 Manutenzione apparecchi informatici	25'000.00		5'000.00		2'685.40	
002.3158.001 Software amministrativi e sito internet	3'500.00		3'000.00		3'303.30	
002.3170.001 Rimborso spese di trasferta al personale	3'000.00		3'000.00		2'857.70	

CONTO ECONOMICO	Preventivo 2027		Preventivo 2026		Consuntivo 2025	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
002.3170.002 Rimborso altre spese	3'000.00		2'000.00		2'066.40	
002.3611.001 Smaltimento fanghi disidratati	310'000.00		300'000.00		302'603.50	
002.3611.002 Smaltimento grigliato, stacciato e residui vasche	80'000.00		50'000.00		39'890.90	
002.3611.003 Smaltimento sabbia	4'000.00		6'000.00		1'153.60	
002.3611.004 Smaltimento residui pulizia RETE	20'000.00		20'000.00		14'659.35	
002.3611.005 Smaltimento olio e altri prodotti esausti	500.00		500.00		500.00	
002.3612.100 Contributo ad altri Consorzi	170'000.00		150'000.00		187'549.25	
RICAVI CORRENTI						
002.4240.001 Ricavo per trattamento liquami esterni		30'000.00		15'000.00		31'665.00
002.4240.002 Ricavo scarico nitrati Argor		25'000.00		25'000.00		23'529.60
002.4250.001 Ricavo da AIM utilizzo Biogas		45'000.00		45'000.00		57'215.40
002.4250.002 Ricavo da vendita energia elettrica		500.00		1'000.00		970.54
002.4260.004 Manutenzione per terzi		25'000.00		25'000.00		23'860.00
002.4260.007 Altri ricavi - CMAMM		18'000.00		18'000.00		10'000.00
002.4309.001 Altri ricavi						10'585.60
002.4390.001 Prelievo da accantonamento 2088.009		100'000.00		100'000.00		
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti						
Saldo						
	1'864'300.00	243'500.00	2'012'600.00	229'000.00	1'698'130.88	157'826.14
		1'620'800.00		1'783'600.00		1'540'304.74
003 Gestione del capitale						
SPESE CORRENTI						
003.3130.012 Spese bancarie	700.00		600.00		654.95	
003.3401.002 Interessi passivi	190'000.00		180'000.00		141'602.31	
RICAVI CORRENTI						
003.4400.001 Interessi attivi		10.00		50.00		128.50
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti						
Saldo						
	190'700.00	10.00	180'600.00	50.00	142'257.26	128.50
		190'690.00		180'550.00		142'128.76

CONTO ECONOMICO		Preventivo 2027		Preventivo 2026		Consuntivo 2025	
		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		269'406.00	
	Totale ricavi correnti	273'000.00		273'000.00		269'406.00	
	Totale spese correnti				273'000.00		
	Saldo		273'000.00				269'406.00

CONTO ECONOMICO		Preventivo 2027		Preventivo 2026		Consuntivo 2025	
		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		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	58'000.00		60'000.00		60'000.00	
440.3300.603	Rinnovo EMCRA (M2019-1)	266'000.00		270'000.00		270'000.00	
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		40'000.00		12'000.00	
440.3300.606	Impianto Fotovoltaico su CF 1-2-3 (M2023-1)	27'000.00		26'000.00		11'000.00	
440.3300.607	Rinnovo pretrattamenti (M2023-6) GC	16'000.00		4'000.00			
440.3300.608	Rinnovo pretrattamenti (M2023-6) EM	151'000.00		37'000.00			
440.3300.610	Rinnovo fanghi (M2024-3) EM	24'000.00					
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)	45'000.00		50'000.00		58'000.00	
440.3320.903	PGSc ispezione collettori (M2008-2)	5'000.00		5'000.00			
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	726'700.00		586'700.00		505'700.00	
	Saldo		726'700.00		586'700.00		505'700.00

CONTO ECONOMICO		Preventivo 2027	Preventivo 2026	Consuntivo 2025
3	SPESE	3'926'500.00	3'911'200.00	3'450'697.34
30	SPESE PER IL PERSONALE	866'800.00	853'300.00	826'212.00
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE DI ESERCIZIO	1'558'500.00	1'764'700.00	1'430'826.43
33	AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	726'700.00	586'700.00	505'700.00
34	SPESE FINANZIARIE	190'000.00	180'000.00	141'602.31
36	SPESE DI TRASFERIMENTO	584'500.00	526'500.00	546'356.60
4	RICAVI	243'510.00	229'050.00	194'583.54
42	TASSE E RETRIBUZIONI	143'500.00	129'000.00	183'869.44
43	RICAVI DIVERSI	100'000.00	100'000.00	10'585.60
44	RICAVI FINANZIARI	10.00	50.00	128.50

CONTO ECONOMICO

	preventivo 2027	preventivo 2026	consuntivo 2025
3 SPESE	3'926'500.00	3'911'200.00	3'450'697.34
30 SPESE PER IL PERSONALE	866'800.00	853'300.00	826'212.00
300 Autorità e commissioni	33'800.00	33'800.00	30'222.80
3000 Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	33'800.00	33'800.00	30'222.80
301 Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	630'000.00	620'000.00	609'720.85
3010 Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	630'000.00	620'000.00	609'720.85
304 Assegni e indennità	17'500.00	17'000.00	17'412.35
3049 Altri assegni e indennità	17'500.00	17'000.00	17'412.35
305 Contributi del datore di lavoro	183'500.00	180'500.00	166'870.05
3050 Contributi AVS, AI, IPG, AD; spese amministrative	60'000.00	59'000.00	49'480.35
3052 Contributi alla cassa pensione	92'000.00	90'000.00	88'149.15
3053 Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	17'000.00	17'000.00	15'267.55
3055 Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	14'500.00	14'500.00	13'973.00
309 Altre spese per il personale	2'000.00	2'000.00	1'985.95
3090 Formazione (- continua) del personale	2'000.00	2'000.00	1'985.95
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE DI ESERCIZIO	1'558'500.00	1'764'700.00	1'430'826.43
310 Spese per materiale e merci	215'200.00	216'500.00	190'352.87
3100 Materiale d'ufficio	1'200.00	1'500.00	1'137.60
3101 Materiale d'esercizio e di consumo	211'000.00	212'000.00	186'311.17
3102 Stampati, pubblicazioni	3'000.00	3'000.00	2'904.10
311 Investimenti non attivabili	17'000.00	22'000.00	11'802.95
3110 Mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00	5'000.00	304.70
3111 Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	13'000.00	14'000.00	9'167.05
3112 Abiti, biancheria, tendaggi	3'000.00	3'000.00	2'331.20
312 Approvvigionamento e smaltimento (BA)	359'000.00	409'000.00	488'248.73
3120 Approvvigionamento (consumo) e smaltimento (BA)	359'000.00	409'000.00	488'248.73
313 Prestazioni per servizi e onorari	483'800.00	485'200.00	405'141.95
3130 Servizi di terzi	30'400.00	31'600.00	32'284.20
3131 Pianificazione e progettazione di terzi	100'000.00	100'000.00	34'839.95
3132 Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	29'000.00	29'500.00	17'487.70
3134 Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	47'000.00	46'700.00	46'301.55
3137 Imposte e tasse, IVA forfetaria	277'400.00	277'400.00	274'228.55
314 Manutenzioni immobili dei BA	225'000.00	360'000.00	170'186.20
3143 Manutenzione altre opere del genio civile	185'000.00	330'000.00	149'365.35

CONTO ECONOMICO

		preventivo 2027	preventivo 2026	consuntivo 2025
3144	Manutenzione edifici	40'000.00	30'000.00	20'820.85
315	Manutenzione beni mobili e immateriali	252'500.00	267'000.00	160'169.63
3150	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00	2'000.00	1'374.50
3151	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	222'000.00	257'000.00	152'806.43
3153	Manutenzione apparecchi informatici	25'000.00	5'000.00	2'685.40
3158	Manutenzione beni immateriali	3'500.00	3'000.00	3'303.30
317	Rimborsi spese	6'000.00	5'000.00	4'924.10
3170	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	6'000.00	5'000.00	4'924.10
33	AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	726'700.00	586'700.00	505'700.00
330	Ammortamenti investimenti materiali	667'500.00	522'500.00	438'500.00
3300	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	667'500.00	522'500.00	438'500.00
332	Ammortamenti investimenti immateriali	59'200.00	64'200.00	67'200.00
3320	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	59'200.00	64'200.00	67'200.00
34	SPESE FINANZIARIE	190'000.00	180'000.00	141'602.31
340	Spese per interessi	190'000.00	180'000.00	141'602.31
3401	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	190'000.00	180'000.00	141'602.31
36	SPESE DI TRASFERIMENTO	584'500.00	526'500.00	546'356.60
361	Rimborsi a enti pubblici	584'500.00	526'500.00	546'356.60
3611	Rimborsi al Cantone	414'500.00	376'500.00	358'807.35
3612	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	170'000.00	150'000.00	187'549.25

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2027

CONTO ECONOMICO		preventivo 2027	preventivo 2026	consuntivo 2025
4	RICAVI	243'510.00	229'050.00	194'583.54
42	TASSE E RETRIBUZIONI	143'500.00	129'000.00	183'869.44
424	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	55'000.00	40'000.00	55'194.60
4240	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	55'000.00	40'000.00	55'194.60
425	Ricavi da vendite	45'500.00	46'000.00	58'185.94
4250	Vendite	45'500.00	46'000.00	58'185.94
426	Rimborsi	43'000.00	43'000.00	70'488.90
4260	Rimborsi e partecipazioni di terzi	43'000.00	43'000.00	70'488.90
43	RICAVI DIVERSI	100'000.00	100'000.00	10'585.60
430	Ricavi d'esercizio diversi			10'585.60
4309	Altri ricavi d'esercizio			10'585.60
439	Altri ricavi	100'000.00	100'000.00	
4390	Altri ricavi	100'000.00	100'000.00	
44	RICAVI FINANZIARI	10.00	50.00	128.50
440	Interessi attivi	10.00	50.00	128.50
4400	Interessi da mezzi liquidi	10.00	50.00	128.50