MESSAGGIO CONSORTILE No.37/2026

ACCOMPAGNANTE I CONTI PREVENTIVI PER L'ESERCIZIO 2027

Purasca, 22 settembre 2026

Signor Presidente,
Signori Consiglieri,

sottoponiamo per il vostro esame ed approvazione il preventivo del Consorzio per l'esercizio 2027 che considera un fabbisogno di Fr. 3'534'880.00 da coprire con i contributi dei Comuni consorziati.

PREVENTIVO 2027		
AMMORTAMENTI	Fr.	946'700.00
GESTIONE	Fr.	2'588'180.00
Totale	**Fr.**	**3'534'880.00**

CONSIDERAZIONI GENERALI

In generale si procede con la normale gestione corrente. Il preventivo 2027 è stato calcolato sulla base dell'evoluzione dei conti consuntivi passati, del preconsuntivo 2026 e delle informazioni attualmente in nostro possesso.

NEL MERITO DEL PREVENTIVO 2027

Di seguito un breve riassunto delle modifiche più significative previste per l'anno 2027:

- **Gestione Amministrativa.**
  Le poste sono state adeguate in previsione dell'approvazione delle nuove ordinanze interne.

- **Gestione Operativa.**
  Per quanto concerne la gestione operativa, non si riscontrano forti variazioni, i costi sono stati adeguati alle spese effettive riscontrate negli anni, ai prezzi attuali del mercato, ai lavori e rifornimenti previsti nel 2027.

- **Contributi diversi.**
  Per quanto concerne questa voce, il forte aumento è dovuto alla revisione della legge sulla protezione delle acque, la quale prevede un contributo maggiore per il trattamento dei microinquinanti.

- **Gestione Finanziaria.**
  Le poste relative agli ammortamenti presentano una maggiore spesa rispetto al preventivo 2026, in previsione del termine dei lavori riguardo i lavori sulla frana romanino e l'avanzamento dei lavori sul PGSc.

Inoltre, si riscontra un forte aumento negli interessi a causa dello scadere di alcuni crediti che beneficiavano di tassi d'interesse molto favorevoli.

La tabella seguente presenta il riassunto del preventivo 2027 per genere di conto:

	Descrittivo	Preventivo 2027	Preventivo 2026	Variazione	Consuntivo 2025
1	**GESTIONE AMMINISTRATIVA**	**823'780.00**	**809'920.00**	**+ 1.71%**	**761'513.51**
	Legislativo ed esecutivo	29'000.00	17'500.00	+ 65.71%	15'462.35
	Personale	727'930.00	726'320.00	+ 0.22%	674'380.00
	Amministrazione	66'850.00	66'100.00	+1.13%	71'671.16
2	**GESTIONE OPERATIVA**	**1'254'900.00**	**1'232'750.00**	**+ 1.80%**	**1'197'336.41**
	Impianto IDA	680'100.00	627'450.00	+ 8.39%	630'585.59
	Rete esterna	574'800.00	605'300.00	- 5.04%	566'750.82
3	**CONTRIBUTI DIVERSI**	**256'000.00**	**159'000.00**	**+ 61.01%**	**147'881.00**
4	**GESTIONE FINANZIARIA**	**1'200'200.00**	**996'400.00**	**+ 20.45%**	**955'101.15**
	FABBISOGNO	**3'534'880.00**	**3'198'070.00**	**+ 10.53%**	**3'061'832.07**

Di seguito, procediamo all'esame delle singole voci con differenze significative:

1. GESTIONE AMMINISTRATIVA

Conto	Descrittivo	Preventivo 2027	Preventivo 2026	Consuntivo 2025
100	Legislativo ed esecutivo	29'000.00	17'500.00	15'462.35
110	Personale	727'930.00	726'320.00	674'380.00
120	Amministrazione	66'850.00	66'100.00	71'671.16
		823'780.00	**809'920.00**	**761'513.51**

100 Legislativo ed esecutivo

100.3000.000 Indennità delegazione consortile

La posta è stata aumentata di CHF 11'500.00, portando il preventivo a un totale di CHF 25'000.00. Questo adeguamento si basa sulla nuova ordinanza interna (ancora in fase di approvazione), che prevede l'aumento delle indennità fisse del consorzio.

110 Personale

Le poste relative al personale sono state adeguate in base alla scala stipendi per il personale IDA (allineata alla scala stipendi dei dipendenti dello Stato) ed ai nuovi regolamenti interni.

110.3090.000 Istruzione e perfezionamento

Questa posta è stata aumentata di Fr. 2'600.00, portando il preventivo a Fr. 4'600.00. L'incremento è dovuto alla partecipazione di un nostro collaboratore ai corsi di formazione VSA operatore IDA (corso base G1 e G2).

120 Amministrazione

120.3103.000 Abbonamenti

Questa posta è stata aumentata di Fr. 1'750.00, portando il preventivo a Fr. 5'400.00. L'incremento è dovuto alla stipulazione di un nuovo contratto per la gestione degli aggiornamenti e la manutenzione della rete informatica amministrativa.

2. GESTIONE OPERATIVA

Conto	Descrittivo	Preventivo 2027	Preventivo 2026	Consuntivo 2025
230	Impianto IDA	680'100.00	627'450.00	630'585.59
240	Rete esterna	574'800.00	605'300.00	566'750.82
		1'254'900.00	**1'232'750.00**	**1'197'336.41**

230 Impianto IDA

230.3101.000 Additivi per disidratazione fanghi
La posta è stata diminuita di Fr. 6'600.00 e portata a Fr. 56'000.00 in previsione della quantità di additivi necessari al funzionamento dell'impianto e all'attuale costo di mercato il quale attualmente ha subito un ribasso rispetto agli aumenti registrati negli ultimi anni.

230.3101.001 Additivi 3a fase depurazione
Come per la posta precedente, in previsione dei consumi necessari al corretto funzionamento dell'impianto e alla diminuzione del costo dei prodotti, la posta è stata diminuita di Fr. 10'000.00 e portata a Fr. 45'000.00.

230.3101.002 Additivi per la biologia
La posta è stata aumentata di Fr. 3'900.00 e portata a Fr. 19'500.00 il consumo di prodotto necessario è maggiore a quanto preventivato in precedenza, si tratta di una fornitura supplementare.

230.3118.000 Abbonamenti Cloud
È stata creata questa nuova posta per un importo di Fr. 24'100.00 in seguito alla necessità di modifica del sistema di supervisione di tutto l'impianto di depurazione e della rete, passando così ad una versione cloud. Questa soluzione è stata valutata più economica e sicura rispetto ad un aggiornamento del sistema hardware attuale, il quale dovrebbe essere sostituito nel 2027 a causa della cessazione dei servizi di aggiornamenti di sicurezza Microsoft.

230.3132.000 Consulenze esterne
In previsione degli oneri legati alla supervisione dei lavori in garanzia per i rivestimenti delle vasche applicati nell'ambito del risanamento IDA, la posta è stata aumentata di Fr. 15'000.00.

230.3143.000 Manutenzione esterna
Nell'ambito di lavori ancora in garanzia per il rivestimento delle vasche, vedi paragrafo precedente nel corso del 2027 è prevista l'ispezione della linea 1 e di un digestore.
Per effettuare le pulizie approfondite dei manufatti è prevista una spesa di circa Fr. 20'000.00 Per questo motivo la posta presenta un preventivo di Fr. 25'000.00.

230.3144.000 Manutenzione stabile
La posta presenta un aumento di Fr. 6'000, portando il preventivo a Fr. 11'000. Questo adeguamento è dovuto a due controlli RASI del IDA previsti nel corso del 2027.

230.3144.001 Contratti di manutenzione
In seguito al cambiamento descritto alla posta "230.3118.000 Abbonamenti Cloud" non è più necessario il contratto di manutenzione per la rete di comando in essere, per questo motivo la posta è stata diminuita di conseguenza.

230.3151.001 Manutenzione attrezzature
La posta ha subito un aumento di Fr. 8'000.00, portando il totale del preventivo a Fr. 16'000.00. Questo adeguamento è dovuto alle manutenzioni periodiche, la revisione triennale di due ventilatori del gas e la manutenzione biennale della linea del gas.

230.3151.002 Manutenzione impianto di comando
Nel corso del 2027 non sono previsti interventi particolari all'impianto di comando, per questo motivo i costi sono stati diminuiti di Fr. 1'000.00, portando il preventivo a Fr. 1'000.00.

230.3611.001 Eliminazione grigliato
Ogni due anni è previsto l'acquisto di sacchi per lo stoccaggio del grigliato. Questa spesa aumenta il preventivo del 2027 di Fr. 2'500.00, portandolo a Fr. 5'500.00.

240 Rete esterna

240.3111.001 Pezzi di ricambio
La posta è stata diminuita di Fr. 10'000.00 e portata a Fr. 25'000.00, in funzione degli acquisti degli anni precedenti e l'approvvigionamento del magazzino.

240.3120.000 Energia elettrica
La posta è stata diminuita di fr. 20'000.00, portando il preventivo a Fr. 160'000.00. Tale diminuzione è dovuta ad una stima dei consumi e dei costi per l'energia elettrica previsti per la rete esterna nel 2027.

3. CONTRIBUTI DIVERSI

Conto	Descrittivo	Preventivo 2027	Preventivo 2026	Consuntivo 2025
300	Contributi diversi	256'000.00	159'000.00	147'881.00
		256'000.00	**159'000.00**	**147'881.00**

300 Contributi diversi

300.3137.000 Tassa microinquinanti

Dopo diversi anni, la posta prevede un incremento di Fr. 103'000.00, portando il preventivo a Fr. 238'000.00. Tale aumento è dovuto alla modifica dell'art. 60b della Legge federale sulla protezione delle acque. Quest'ultima, attualmente in fase di revisione, prevede l'innalzamento della tassa annuale per abitante dall'attuale importo di Fr. 9.00 a un massimo di Fr. 16.00.

300.3612.100 Contributi a consorzi e enti pubblici

La posta è stata diminuita di Fr. 6'000.00 portando i costi totali al Fr. 18'000.00, questa diminuzione è basata sui consuntivi degli anni precedenti.

4. GESTIONE FINANZIARIA

Conto	Descrittivo	Preventivo 2027	Preventivo 2026	Consuntivo 2025
400	Interessi e ammortamenti	1'200'200.00	996'400.00	955'101.75
		1'200'200.00	**996'400.00**	**955'101.15**

400 Interessi e ammortamenti

Ammortamenti
Il nuovo piano contabile prevende la registrazione degli ammortamenti suddivisa per genere, come da tabella allegata, il totale degli ammortamenti ammonta a Fr. 946'700.00.

400.3300.300 Ammortamento collettori
Questa posta di ammortamento presenta un aumento di spesa a seguito dell'investimento relativo al messaggio n. 35/2026 per lo spostamento di una condotta nel Comune di Tresa, i cui lavori si prevede che vengano conclusi nel corso del 2026.

400.3320.900 Ammortamento progetti e studi
I costi previsti per il PGSc nel 2026 ammontano a circa Fr. 530'000.00. Questo investimento ha aumentato l'importo dell'ammortamento.

400.3401.001 Interessi passivi

A novembre 2026 scadranno quattro crediti relativi all'ampliamento per i quali beneficiavamo di un tasso favorevole (0,5%). Inoltre, sono stati calcolati gli interessi per il credito PGSc (messaggio n. 28/2023) e per l'investimento relativo allo spostamento della condotta nel Comune di Tresa (messaggio n. 35/2026), i quali dovrebbero essere aperti entro la fine del 2026. L'insieme di queste scadenze e dei nuovi crediti comporta un aumento di spesa di Fr. 153'000.00, portando il preventivo a Fr. 253'000.00.

CREDITI VOTATI E IN FASE DI ATTUAZIONE

Come indicato nelle informazioni generali, nel corso del 2027 si proseguirà con l'allestimento del Piano generale di smaltimento consortile (messaggio nr. 28/2023). Gli investimenti relativi al PGSc previsti per l'anno 2027 ammontano a Fr. 800'000.00.

CONCLUSIONI E RISOLUZIONI

Con queste considerazioni, a disposizione durante la seduta ordinaria per fornirvi ogni eventuale ulteriore indicazione, vi invitiamo a voler:

Risolvere

1. **Il preventivo 2027 che considera un fabbisogno d'esercizio di Fr. 3'534'880.00 è approvato.**
2. **La Delegazione consortile è autorizzata al prelievo presso i Comuni consorziati degli acconti necessari a coprire il fabbisogno d'esercizio.**

Con la massima stima.

Per la DELEGAZIONE CONSORTILE

Il Presidente: Laurent Filippini

Il segretario: Michele Simoni

Allegati:

- Bilancio preventivo 2027
- Tabella ammortamenti 2027
- Tabella riparto spese 2027 e chiave di riparto
- Piano finanziario investimenti

ALLEGATO 1

CONTI PREVENTIVO 2027

	CONTO ECONOMICO	Preventivo 2027		Preventivo 2026		Consuntivo 2025	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	GESTIONE AMMINISTRATIVA	823'780.00		809'920.00		777'572.36	16'058.85
	netto costi		823'780.00		809'920.00		761'513.51
2	GESTIONE OPERATIVA	1'254'900.00		1'232'750.00		1'197'336.41	
	netto costi		1'254'900.00		1'232'750.00		1'197'336.41
3	CONTRIBUTI DIVERSI	256'000.00		159'000.00		147'881.00	3'061'832.07
	netto costi		256'000.00		159'000.00	2'913'951.07	
4	GESTIONE FINANZIARIA	1'200'200.00		996'400.00		955'101.15	
	netto costi		1'200'200.00		996'400.00		955'101.15
	TOTALE SPESE E RICAVI	3'534'880.00		3'198'070.00		3'077'890.92	3'077'890.92
	FABBISOGNO		3'534'880.00		3'198'070.00		
	RISULTATO D'ESERCIZIO						
	TOTALI	3'534'880.00	3'534'880.00	3'198'070.00	3'198'070.00	3'077'890.92	3'077'890.92

CONTO ECONOMICO

		Preventivo 2027		Preventivo 2026		Consuntivo 2025	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	**GESTIONE AMMINISTRATIVA**						
100	**Legislativo ed esecutivo**						
	SPESE CORRENTI						
100.3000.000	Indennità delegazione consortile	25'000.00		13'500.00		13'107.30	
100.3000.001	Indennità consiglio consortile	1'000.00		1'000.00		800.00	
100.3130.000	Spese delegazione	2'500.00		2'500.00		1'555.05	
100.3170.000	Rimborsi per missioni e trasferte	500.00		500.00			
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*29'000.00*		17'500.00		15'462.35	
	Saldo		***29'000.00***		17'500.00		15'462.35
110	**Personale**						
	SPESE CORRENTI						
110.3010.000	Stipendio personale	532'000.00		534'300.00		518'009.80	
110.3041.000	Indennità di famiglia	6'650.00		8'520.00		8'515.80	
110.3049.000	Indennità di picchetto	17'300.00		16'850.00		16'845.40	
110.3049.001	Indennità lavoro straordinario e festivo	6'700.00		6'500.00		5'899.40	
110.3050.000	Contributi AVS, AI, IPG	47'800.00		46'700.00		36'969.45	
110.3052.000	Contributi cassa pensione	75'800.00		77'050.00		73'081.20	
110.3053.000	Assicurazione infortuni	14'000.00		14'000.00		13'248.40	
110.3054.000	CAF	9'200.00		9'000.00		8'506.05	
110.3055.000	Assicurazione malattia collettiva	8'200.00		6'600.00		6'436.70	
110.3090.000	Istruzione e perfezionamento	4'600.00		2'000.00		897.20	
110.3099.000	Cure mediche per il personale	1'500.00		1'500.00		10.40	
110.3099.001	Altre spese per il personale	1'300.00		1'300.00		1'244.00	
110.3112.000	Materiale per il personale	2'000.00		2'000.00		775.05	
110.3170.000	Rimborso spese auto picchetto	880.00					
	RICAVI CORRENTI						

CONTO ECONOMICO		Preventivo 2027		Preventivo 2026		Consuntivo 2025	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
110.4260.000	Rimborso assicurazione infortuni e malattia						16'058.85
	Totale ricavi correnti						16'058.85
	Totale spese correnti	*727'930.00*		726'320.00		690'438.85	
	Saldo		***727'930.00***		726'320.00		674'380.00
120	**Amministrazione**						
	SPESE CORRENTI						
120.3100.000	Materiale di cancelleria	1'000.00		1'000.00		475.35	
120.3102.000	Inserzioni su FU e diversi	150.00		150.00		160.00	
120.3102.001	Stampanti	1'800.00		1'800.00		1'829.80	
120.3103.000	Abbonamenti	5'400.00		3'650.00		3'534.30	
120.3103.001	Documentazioni	500.00		500.00		450.01	
120.3110.000	Acquisto mobilio	1'000.00		1'000.00			
120.3113.000	Acquisto e riparazioni PC	2'000.00		2'000.00		10'048.10	
120.3118.000	Acquisto programmi e licenze	7'300.00		7'300.00		7'294.30	
120.3130.000	Spese postali	400.00		400.00		308.70	
120.3130.001	Spese telefoniche	4'900.00		4'900.00		4'817.30	
120.3132.000	Revisione contabile	4'900.00		4'900.00		4'864.50	
120.3134.001	Assicurazioni	37'000.00		38'000.00		37'888.80	
120.3170.000	Rimborso spese auto privata	500.00		500.00			
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*66'850.00*		66'100.00		71'671.16	
	Saldo		***66'850.00***		66'100.00		71'671.16

CONTO ECONOMICO		Preventivo 2027		Preventivo 2026		Consuntivo 2025	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	**GESTIONE OPERATIVA**						
230	**Impianto IDA**						
	SPESE CORRENTI						
230.3090.000	Sicurezza sul lavoro	1'300.00		1'300.00		959.52	
230.3101.000	Additivi per disidratazione fanghi	56'000.00		62'600.00		54'726.17	
230.3101.001	Additivi 3a fase depurazione	45'000.00		55'000.00		38'786.70	
230.3101.002	Additivi per la biologia	19'500.00		15'600.00		19'458.00	
230.3101.003	Oli e grassi	3'000.00		3'500.00		2'658.93	
230.3101.004	Materiale di pulizia	2'500.00		3'000.00		1'855.85	
230.3101.005	Carburante veicoli	2'000.00		2'000.00		1'657.60	
230.3101.006	Materiale officina	6'000.00		6'000.00		5'976.93	
230.3111.000	Acquisto attrezzi ed utensili	3'000.00		4'000.00		2'985.10	
230.3111.001	Acquisto apparecchiature e macchine	6'000.00		6'000.00		8'115.50	
230.3111.002	Pezzi di ricambio	30'000.00		30'000.00		24'904.02	
230.3111.003	Materiale sicurezza	1'000.00		1'200.00		130.60	
230.3118.000	Abbonamenti Cloud	24'100.00					
230.3120.000	Energia elettrica IDA	200'000.00		200'000.00		222'057.50	
230.3120.001	Acqua potabile IDA	3'500.00		4'000.00		3'100.00	
230.3120.002	Riscaldamento	3'000.00		3'350.00		410.00	
230.3130.000	Trasporto fanghi	24'000.00		24'600.00		22'995.35	
230.3130.001	Trasporto grigliato	2'500.00		2'700.00		2'005.15	
230.3130.002	Trasporto sabbia	500.00		400.00		470.25	
230.3130.003	Eliminazione sabbia	700.00		500.00		648.60	
230.3132.000	Consulenze esterne	35'000.00		20'000.00			
230.3132.001	Analisi laboratorio	11'000.00		10'000.00		10'860.25	
230.3137.000	Tassa circolazione	1'300.00		1'300.00		1'292.00	
230.3143.000	Manutenzione esterna	25'000.00		5'000.00		3'991.60	
230.3144.000	Manutenzione stabile	11'000.00		5'000.00		5'929.65	
230.3144.001	Contratti di manutenzione	43'400.00		50'100.00		50'236.85	
230.3151.000	Manutenzione veicoli	4'000.00		4'000.00		1'666.63	
230.3151.001	Manutenzione attrezzature	16'000.00		8'000.00		50'203.26	
230.3151.002	Manutenzione impianto di comando	1'000.00		2'000.00			

CONTO ECONOMICO		Preventivo 2027		Preventivo 2026		Consuntivo 2025	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
230.3611.000	Eliminazione fanghi	90'000.00		90'000.00		84'652.75	
230.3611.001	Eliminazione grigliato	5'500.00		3'000.00		4'670.68	
230.3611.002	Eliminazione rifiuti	3'300.00		3'300.00		3'180.15	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*680'100.00*		627'450.00		630'585.59	
	Saldo		***680'100.00***		627'450.00		630'585.59
240	**Rete esterna**						
	SPESE CORRENTI						
240.3111.000	Acquisto attrezzi	2'000.00		2'000.00		2'753.20	
240.3111.001	Pezzi di ricambio	25'000.00		35'000.00		37'284.48	
240.3120.000	Energia elettrica	160'000.00		180'000.00		160'048.00	
240.3120.001	Acqua potabile	800.00		800.00		727.90	
240.3130.000	Impianto d'allarme	7'000.00		7'500.00		7'867.50	
240.3143.000	Manutenzione collettori e bacini (genio civile)	250'000.00		250'000.00		228'523.44	
240.3144.000	Manutenzione bacini (edile)	10'000.00		10'000.00		9'413.00	
240.3151.000	Manutenzione attrezzature meccaniche e elettriche	120'000.00		120'000.00		120'133.30	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*574'800.00*		605'300.00		566'750.82	
	Saldo		***574'800.00***		605'300.00		566'750.82

CONTO ECONOMICO

		Preventivo 2027		Preventivo 2026		Consuntivo 2025	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	**CONTRIBUTI DIVERSI**						
300	**Contributi diversi**						
	SPESE CORRENTI						
300.3137.000	Tassa microinquinanti	238'000.00		135'000.00		133'281.00	
300.3612.100	Contributi a consorzi e enti pubblici	18'000.00		24'000.00		14'600.00	
	RICAVI CORRENTI						
300.4612.100	Quota parte Alto Malcantone						162'744.62
300.4612.101	Quota parte Aranno						65'415.14
300.4612.102	Quota parte Astano						68'800.00
300.4612.103	Quota parte Bedigliora						65'300.00
300.4612.104	Quota parte Bioggio (Iseo)						9'710.46
300.4612.105	Quota parte Caslano						829'718.10
300.4612.106	Quota parte Curio						60'100.00
300.4612.107	Quota parte Magliaso						318'417.09
300.4612.108	Quota parte Miglieglia						40'100.00
300.4612.109	Quota parte Neggio						61'374.02
300.4612.110	Quota parte Novaggio						102'700.00
300.4612.111	Quota parte Pura						229'471.49
300.4612.112	Quota parte Tresa						747'283.82
300.4612.113	Quota parte Vernate						100'416.87
300.4612.114	Quota parte Lema						200'280.46
	Totale ricavi correnti						3'061'832.07
	Totale spese correnti	*256'000.00*		159'000.00		147'881.00	
	Saldo		***256'000.00***		159'000.00	2'913'951.07	

CONTO ECONOMICO

		Preventivo 2027		Preventivo 2026		Consuntivo 2025	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	**GESTIONE FINANZIARIA**						
400	**Interessi e ammortamenti**						
	SPESE CORRENTI						
400.3300.300	Ammortamento collettori	19'500.00		9'400.00		12'395.80	
400.3300.301	Ammortamento stazione di sollevamento	19'000.00		19'000.00		19'000.00	
400.3300.302	Ammortamento ampliamento e ottimizzazione IDA	759'800.00		759'800.00		759'800.00	
400.3300.400	Ammortamento stabile	17'100.00		17'100.00		17'100.00	
400.3300.600	Ammortamento mobili macchine veicoli e attrezz			9'800.00		1'000.00	
400.3300.601	Ammortamento soffiante per ossidazione	16'100.00		16'100.00		16'100.00	
400.3300.602	Ammortamento disidratazione fanghi	15'700.00		15'700.00		15'700.00	
400.3320.900	Ammortamento progetti e studi	99'500.00		49'000.00		21'513.30	
400.3401.001	Interessi passivi	253'000.00		100'000.00		92'341.40	
400.3499.000	Spese bancarie	500.00		500.00		150.65	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*1'200'200.00*		996'400.00		955'101.15	
	Saldo		***1'200'200.00***		996'400.00		955'101.15

Consorzio depurazione acque della Magliasina MCA2

RIASSUNTO DEL PREVENTIVO 2027

	preventivo 2027		preventivo 2026		consuntivo 2025	
CONTO ECONOMICO (senza imputazioni interne)						
Spese operative	3'281'380.00		3'097'570.00		2'985'398.87	
Ricavi operativi (senza imposte comunali)					3'077'890.92	
Risultato operativo		-3'281'380.00		-3'097'570.00		92'492.05
Spese finanziarie	253'500.00		100'500.00		92'492.05	
Ricavi finanziari			0.00		0.00	
Risultato finanziario		-253'500.00		-100'500.00		-92'492.05
Risultato ordinario		-3'534'880.00		-3'198'070.00		0.00
Spese straordinarie	0.00		0.00		0.00	
Ricavi straordinari	0.00		0.00		0.00	
Risultato straordinario		0.00		0.00		0.00
Presunto risultato totale d'esercizio		-3'534'880.00		-3'198'070.00		0.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI						
Uscite per investimenti		800'000.00		1'216'000.00		59'709.10
Entrate per investimenti						
Onere netto per investimenti		800'000.00		1'216'000.00		59'709.10
CONTO DI FINANZIAMENTO						
Onere netto per investimenti		800'000.00		1'216'000.00		59'709.10
Autofinanziamento		-2'588'180.00		-2'302'170.00		862'609.10
Risultato globale		-3'388'180.00		-3'518'170.00		802'900.00

Consorzio depurazione acque della Magliasina MCA2 **PREVENTIVO 2027** **Ricapitolazione per genere di conto - riassunto**

	CONTO ECONOMICO	Preventivo 2027	Preventivo 2026	Consuntivo 2025
3	**SPESE**	**3'534'880.00**	**3'198'070.00**	**3'077'890.92**
30	SPESE PER IL PERSONALE	752'350.00	740'120.00	704'530.62
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE DI ESERCIZIO	1'465'530.00	1'341'250.00	1'311'155.57
33	AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	946'700.00	895'900.00	862'609.10
34	SPESE FINANZIARIE	253'500.00	100'500.00	92'492.05
36	SPESE DI TRASFERIMENTO	116'800.00	120'300.00	107'103.58
4	**RICAVI**			**3'077'890.92**
42	TASSE E RETRIBUZIONI			16'058.85
46	RICAVI DA TRASFERIMENTO			3'061'832.07

Consorzio depurazione acque della Maglia

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2027

	CONTO ECONOMICO	preventivo 2027	preventivo 2026	consuntivo 2025
3	**SPESE**	**3'534'880.00**	**3'198'070.00**	**3'077'890.92**
30	**SPESE PER IL PERSONALE**	**752'350.00**	**740'120.00**	**704'530.62**
300	Autorità e commissioni	26'000.00	14'500.00	13'907.30
100	*Legislativo ed esecutivo*	*26'000.00*	*14'500.00*	*13'907.30*
301	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	532'000.00	534'300.00	518'009.80
110	*Personale*	*532'000.00*	*534'300.00*	*518'009.80*
304	Assegni e indennità	30'650.00	31'870.00	31'260.60
110	*Personale*	*30'650.00*	*31'870.00*	*31'260.60*
305	Contributi del datore di lavoro	155'000.00	153'350.00	138'241.80
110	*Personale*	*155'000.00*	*153'350.00*	*138'241.80*
309	Altre spese per il personale	8'700.00	6'100.00	3'111.12
110	*Personale*	*7'400.00*	*4'800.00*	*2'151.60*
230	*Impianto IDA*	*1'300.00*	*1'300.00*	*959.52*
31	**SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE DI ESERCIZIO**	**1'465'530.00**	**1'341'250.00**	**1'311'155.57**
310	Spese per materiale e merci	142'850.00	154'800.00	131'569.64
120	*Amministrazione*	*8'850.00*	*7'100.00*	*6'449.46*
230	*Impianto IDA*	*134'000.00*	*147'700.00*	*125'120.18*
311	Investimenti non attivabili	103'400.00	90'500.00	94'290.35
110	*Personale*	*2'000.00*	*2'000.00*	*775.05*
120	*Amministrazione*	*10'300.00*	*10'300.00*	*17'342.40*
230	*Impianto IDA*	*64'100.00*	*41'200.00*	*36'135.22*
240	*Rete esterna*	*27'000.00*	*37'000.00*	*40'037.68*
312	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	367'300.00	388'150.00	386'343.40

Consorzio depurazione acque della Maglia

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2027

	CONTO ECONOMICO	preventivo 2027	preventivo 2026	consuntivo 2025
230	*Impianto IDA*	*206'500.00*	*207'350.00*	*225'567.50*
240	*Rete esterna*	*160'800.00*	*180'800.00*	*160'775.90*
313	Prestazioni per servizi e onorari	369'700.00	252'700.00	228'854.45
100	*Legislativo ed esecutivo*	*2'500.00*	*2'500.00*	*1'555.05*
120	*Amministrazione*	*47'200.00*	*48'200.00*	*47'879.30*
230	*Impianto IDA*	*75'000.00*	*59'500.00*	*38'271.60*
240	*Rete esterna*	*7'000.00*	*7'500.00*	*7'867.50*
300	*Contributi diversi*	*238'000.00*	*135'000.00*	*133'281.00*
314	Manutenzioni immobili dei BA	339'400.00	320'100.00	298'094.54
230	*Impianto IDA*	*79'400.00*	*60'100.00*	*60'158.10*
240	*Rete esterna*	*260'000.00*	*260'000.00*	*237'936.44*
315	Manutenzione beni mobili e immateriali	141'000.00	134'000.00	172'003.19
230	*Impianto IDA*	*21'000.00*	*14'000.00*	*51'869.89*
240	*Rete esterna*	*120'000.00*	*120'000.00*	*120'133.30*
317	Rimborsi spese	1'880.00	1'000.00	
100	*Legislativo ed esecutivo*	*500.00*	*500.00*	
110	*Personale*	*880.00*		
120	*Amministrazione*	*500.00*	*500.00*	
33	**AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI**	**946'700.00**	**895'900.00**	**862'609.10**
330	Ammortamenti investimenti materiali	847'200.00	846'900.00	841'095.80
400	*Interessi e ammortamenti*	*847'200.00*	*846'900.00*	*841'095.80*
332	Ammortamenti investimenti immateriali	99'500.00	49'000.00	21'513.30
400	*Interessi e ammortamenti*	*99'500.00*	*49'000.00*	*21'513.30*
34	**SPESE FINANZIARIE**	**253'500.00**	**100'500.00**	**92'492.05**

Consorzio depurazione acque della Maglia

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2027

	CONTO ECONOMICO	preventivo 2027	preventivo 2026	consuntivo 2025
340	Spese per interessi	253'000.00	100'000.00	92'341.40
400	*Interessi e ammortamenti*	*253'000.00*	*100'000.00*	*92'341.40*
349	Altre spese finanziarie	500.00	500.00	150.65
400	*Interessi e ammortamenti*	*500.00*	*500.00*	*150.65*
36	**SPESE DI TRASFERIMENTO**	**116'800.00**	**120'300.00**	**107'103.58**
361	Rimborsi a enti pubblici	116'800.00	120'300.00	107'103.58
230	*Impianto IDA*	*98'800.00*	*96'300.00*	*92'503.58*
300	*Contributi diversi*	*18'000.00*	*24'000.00*	*14'600.00*

Consorzio depurazione acque della Maglia

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2027

	CONTO ECONOMICO	preventivo 2027	preventivo 2026	consuntivo 2025
4	**RICAVI**			**3'077'890.92**
42	**TASSE E RETRIBUZIONI**			**16'058.85**
426	Rimborsi			16'058.85
	110 Personale			*16'058.85*
46	**RICAVI DA TRASFERIMENTO**			**3'061'832.07**
461	Rimborsi da enti pubblici			3'061'832.07
	300 Contributi diversi			*3'061'832.07*

	INVESTIMENTI	Preventivo 2027		Preventivo 2026		Consuntivo 2025	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	GESTIONE OPERATIVA	800'000.00		1'216'000.00		59'709.10	
	netto costi		800'000.00		1'216'000.00		59'709.10
	TOTALE SPESE E RICAVI	800'000.00		1'216'000.00		59'709.10	
	FABBISOGNO		800'000.00		1'216'000.00		
	RISULTATO D'ESERCIZIO						59'709.10
	TOTALI	800'000.00	800'000.00	1'216'000.00	1'216'000.00	59'709.10	59'709.10

INVESTIMENTI		Preventivo 2027		Preventivo 2026		Consuntivo 2025	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	**GESTIONE OPERATIVA**						
240	**Rete esterna**						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
240.5032.000	Spostamento condotta ponte Magliasina					18'409.80	
240.5032.002	Spostamento condotta Romanino - Tresa			416'000.00		6'486.00	
240.5290.000	PGSc (studio)	800'000.00		800'000.00		34'813.30	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*800'000.00*		1'216'000.00		59'709.10	
	Saldo		***800'000.00***		1'216'000.00		59'709.10

Consorzio depurazione acque della Magliasina MCA2 **PREVENTIVO 2027** **Ricapitolazione per genere di conto - riassunto**

	INVESTIMENTI	Preventivo 2027	Preventivo 2026	Consuntivo 2025
5	**USCITE PER INVESTIMENTI**	**800'000.00**	**1'216'000.00**	**59'709.10**
50	INVESTIMENTI MATERIALI		416'000.00	24'895.80
52	INVESTIMENTI IMMATERIALI	800'000.00	800'000.00	34'813.30

Consorzio depurazione acque della Magliasina MCA2

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2027

	INVESTIMENTI	preventivo 2027	preventivo 2026	consuntivo 2025
5	**USCITE PER INVESTIMENTI**	**800'000.00**	**1'216'000.00**	**59'709.10**
50	**INVESTIMENTI MATERIALI**		**416'000.00**	**24'895.80**
503	**Altre opere del genio civile**		**416'000.00**	**24'895.80**
5032	Opere depurazione acque		416'000.00	24'895.80
52	**INVESTIMENTI IMMATERIALI**	**800'000.00**	**800'000.00**	**34'813.30**
529	**Altri investimenti in beni immateriali**	**800'000.00**	**800'000.00**	**34'813.30**
5290	Altri investimenti in beni immateriali	800'000.00	800'000.00	34'813.30

Consorzio depurazione acque della Maglia

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2027

	INVESTIMENTI	preventivo 2027	preventivo 2026	consuntivo 2025
5	**USCITE PER INVESTIMENTI**	**800'000.00**	**1'216'000.00**	**59'709.10**
50	**INVESTIMENTI MATERIALI**		**416'000.00**	**24'895.80**
5032	Opere depurazione acque		416'000.00	24'895.80
52	**INVESTIMENTI IMMATERIALI**	**800'000.00**	**800'000.00**	**34'813.30**
5290	Altri investimenti in beni immateriali	800'000.00	800'000.00	34'813.30

ALLEGATO 2

TABELLA AMMORTAMENTI
2027

RGFCC, art. 22 cpv. 1 lett. e

Preventivo
2027 - Tabella ammortamenti e cespiti

Conto	Investimento inziale al 1.1.	Ammortamenti cumulati al 1.1.	Saldo al 01.01.2027	Investimenti 2027		Saldo prima dell'ammort.	Tasso ammort.	Ammortamento	Saldo al 31.12.2027
				Uscite	entrate				
1403.200 Colletori	779'728.95	83'128.95	696'600.00	500'000.00		1'196'600.00	2.5%	19'500.00	1'177'100.00
1403.201 Stazione di sollevamento	379'138.75	209'038.75	170'100.00			170'100.00	5.0%	19'000.00	151'100.00
1403.202 Ampliamento e ottimizzazione IDA	15'195'455.76	4'751'655.76	10'443'800.00			10'443'800.00	5.0%	759'800.00	9'684'000.00
1404.200 Stabile	341'369.06	184'769.06	156'600.00			156'600.00	5.0%	17'100.00	139'500.00
1406.201 Mobili, macchine, veicoli e attrezz.	-	-	-			-	5.0%	-	-
1406.202 Soffiante per ossidazione	320'861.25	177'061.25	143'800.00			143'800.00	5.0%	16'100.00	127'700.00
1406.203 Disidratazione fanghi	312'804.55	172'704.55	140'100.00			140'100.00	5.0%	15'700.00	124'400.00
1429.000 Progetti e studi	994'396.45	207'596.45	786'800.00	800'000.00		1'586'800.00	10.0%	99'500.00	1'487'300.00
	18'323'754.77	**5'785'954.77**	**12'537'800.00**	**1'300'000.00**	**-**	**13'837'800.00**		**946'700.00**	**12'891'100.00**

ALLEGATO 3

RIPARTO SPESE 2027
CHIAVE DI RIPARTO

TABELLA DI RIPARTO SPESE D'ESERCIZIO 2027

Ripartizione a carico dei Comuni come da preventivo

fr. 3'534'880.00

Fabbisogno: **fr. 2'588'180.00** **Ammortamenti:** **fr. 946'700.00**

PREVENTIVO						
Comune	**Chiave riparto [%]**	**Gestione corrente**	**Ammortamenti**	**Totale 2027 [fr.]**	**Acconto 1 2027 [Fr.]**	**Acconto 2 2027 [Fr.]**
ALTO MALCANTONE	5.3153%	137'568.74	50'319.65	187'888.39	112'700.00	65'800.00
ARANNO	2.1365%	55'295.70	20'225.97	75'521.67	45'300.00	26'400.00
BIOGGIO (ISEO)	0.3171%	8'208.29	3'002.42	11'210.71	6'700.00	3'900.00
CASLANO	27.0987%	701'364.32	256'543.83	957'908.15	574'700.00	335'300.00
LEMA	17.5477%	454'165.51	166'123.88	620'289.39	372'200.00	217'100.00
MAGLIASO	10.3996%	269'159.36	98'452.64	367'612.00	220'600.00	128'700.00
NEGGIO	2.0045%	51'879.72	18'976.48	70'856.20	42'500.00	24'800.00
PURA	7.4946%	193'973.25	70'951.20	264'924.45	159'000.00	92'700.00
TRESA	24.4064%	631'682.28	231'055.65	862'737.93	517'600.00	302'000.00
VERNATE	3.2796%	84'882.82	31'048.29	115'931.11	69'600.00	40'600.00
Totale	100.00%	2'588'180.00	946'700.00	3'534'880.00	2'120'900.00	1'237'300.00

CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DELLA MAGLIASINA

CHIAVE DI RIPARTO 2023 - 2026

COMUNI	ABITANTI RESIDENTI statistica uff.	INDUSTRIA				TURISMO		TOTALE ABITANTI EQUIVALENTI	RIPARTO SPESE D'ESERCIZIO
		Posti di Lavoro		A.E. IDRAULICI	A.E. INDUSTRIA	Pernottam. ETL	A.E. TURISMO		
		Totale	parziali 1/2						
ALTO MALC.	881	10	5	11	16	91'219	625	1'522	5.32%
ARANNO	356	15	8	0	8	36'251	248	612	2.14%
BIOGGIO (ISEO)	80	0	0	0	0	1'626	11	91	0.32%
CASLANO	4'373	548	274	664	938	357'544	2'449	7'760	27.10%
LEMA	2'653	252	126	304	430	283'519	1'942	5'025	17.55%
MAGLIASO	1'616	340	170	691	861	73'145	501	2'978	10.40%
NEGGIO	333	55	28	63	91	21'973	151	574	2.00%
PURA	1'363	20	10	0	10	112'877	773	2'146	7.49%
TRESA	3'140	1'589	795	823	1'618	325'794	2'231	6'989	24.41%
VERNATE	548	0	0	0	0	57'093	391	939	3.28%
TOTALE	15'343				3'971		9'322	28'636	100.00%

ALLEGATO 4

PIANO FINANZIARIO INVESTIMENTI CDAMA
2027 - 2031

CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DELLA MAGLIASINA

PIANO FINANZIARIO AMMORTAMENTI SU INVESTIMENTI CDAMA 2027-2031

	2027					2028					2029					
Conto	Investimenti	Saldo 01.01	Uscite	Entrate	Ammort.	Investimenti	Saldo 01.01	Uscite	Entrate	Ammort.	Investimenti	Saldo 01.01	Uscite	Entrate	Ammort.	Tasso ammort.
1403.200 Colletori	779'728.95	696'600.00	500'000.00		19'500.00	1'279'728.95	1'177'100.00	500'000.00		32'000.00	1'779'728.95	1'645'100.00	500'000.00		44'500.00	2.50%
1403.201 Stazione di sollevamento	379'138.75	170'100.00			19'000.00	379'138.75	151'100.00			19'000.00	379'138.75	132'100.00			19'000.00	5.00%
1403.202 Ampliamento e ottimizzazione IDA	15'195'455.76	10'443'800.00			759'800.00	15'195'455.76	9'684'000.00			759'800.00	15'195'455.76	8'924'200.00			759'800.00	5.00%
1404.200 Stabile	341'369.06	156'600.00			17'100.00	341'369.06	139'500.00			17'100.00	341'369.06	122'400.00			17'100.00	5.00%
1406.201 Mobili, macchine, veicoli e attrezz.	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00			0.00	5.00%
1406.202 Soffiante per ossidazione	320'861.25	143'800.00			16'100.00	320'861.25	127'700.00			16'100.00	320'861.25	111'600.00			16'100.00	5.00%
1406.203 Disidratazione fanghi	312'804.55	140'100.00			15'700.00	312'804.55	124'400.00			15'700.00	312'804.55	108'700.00			15'700.00	5.00%
1429.000 Progetti e studi	994'396.45	786'800.00	800'000.00		99'500.00	1'794'396.45	1'487'300.00	130'000.00		179'500.00	1'924'396.45	1'437'800.00		430'000.00	192'500.00	10.00%
	18'323'754.77		**1'300'000.00**		**946'700.00**	**19'623'754.77**		**630'000.00**		**1'039'200.00**	**20'253'754.77**			**430'000.00**	**1'064'700.00**	

	2030					2031					
Conto	Investimenti	Saldo 01.01	Uscite	Entrate	Ammort.	Investimenti	Saldo 01.01	Uscite	Entrate	Ammort.	Tasso ammort.
1403.200 Colletori	2'279'728.95	2'100'600.00	500'000.00		57'000.00	2'779'728.95	2'543'600.00	500'000.00		69'500.00	2.50%
1403.201 Stazione di sollevamento	379'138.75	113'100.00			19'000.00	379'138.75	94'100.00			19'000.00	5.00%
1403.202 Ampliamento e ottimizzazione IDA	15'195'455.76	8'164'400.00			759'800.00	15'195'455.76	7'404'600.00			759'800.00	5.00%
1404.200 Stabile	341'369.06	105'300.00			17'100.00	341'369.06	88'200.00			17'100.00	5.00%
1406.201 Mobili, macchine, veicoli e attrezz.	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00			0.00	5.00%
1406.202 Soffiante per ossidazione	320'861.25	95'500.00			16'100.00	320'861.25	79'400.00			16'100.00	5.00%
1406.203 Disidratazione fanghi	312'804.55	93'000.00			15'700.00	312'804.55	77'300.00			15'700.00	5.00%
1429.000 Progetti e studi	1'494'396.45	815'300.00			149'500.00	1'064'396.45	665'800.00			106'500.00	10.00%
	20'323'754.77				**1'034'200.00**	**20'393'754.77**				**1'003'700.00**	