MESSAGGIO CONSORTILE No.34/2025

ACCOMPAGNANTE I CONTI PREVENTIVI PER L'ESERCIZIO 2026

Purasca, 23 settembre 2025

Signor Presidente,
Signori Consiglieri,

sottoponiamo per il vostro esame ed approvazione il preventivo del Consorzio per l'esercizio 2026 che considera un fabbisogno di Fr. 3'198'070.00 da coprire con i contributi dei Comuni consorziati.

PREVENTIVO 2026		
AMMORTAMENTI	Fr.	895'900.00
GESTIONE	Fr.	2'302'170.00
Totale	**Fr.**	**3'198'070.00**

CONSIDERAZIONI GENERALI

Come noto, a partire dal 2024 il nostro Consorzio ha adottato il nuovo modello contabile armonizzato MCA2.
Con il preventivo 2026 ora è possibile avere la comparazione con il preventivo precedente (anno 2025) e l'ultimo consuntivo disponibile (anno 2024).

NEL MERITO DEL PREVENTIVO 2026

In generale si procede con la normale gestione corrente. Il preventivo 2026 è stato calcolato sulla base dell'evoluzione dei conti consuntivi passati, del preconsuntivo 2025 e delle informazioni attualmente in nostro possesso.

Di seguito un breve riassunto delle modifiche più significative previste per l'anno 2026:

- **Gestione Amministrativa.**
  La posta stipendi personale e le poste ad esso collegate sono state adeguate considerando gli usuali scatti annuali e ad una gratifica per anzianità di servizio.

- **Gestione Operativa.**
  Per quanto concerne la gestione operativa, i costi sono stati adeguati alle spese effettive riscontrate dalla messa in funzione del nuovo impianto di depurazione.

  È stata creta una nuova posta "230.3132.000 Consulenze esterne" per far fronte alle spese per consulenze specialistiche sulla gestione e su eventuali interventi urgenti non previsti.

- **Gestione Finanziaria.**
  Le poste relative agli ammortamenti ed interessi presentano una minor spesa rispetto al preventivo precedente. Ciò è dovuto al posticipo dell'avvio dell'allestimento PGSc, che ha richiesto più tempo del previsto ed è stato avviato nel 2025. Questo ha comportato una minore spesa e di conseguenza l'apertura dei crediti bancari è stata posticipata.

  Nel corso del 2026 verrà presentato al Consiglio Consortile una richiesta di credito di circa Fr. 416'000.00 per lo spostamento delle canalizzazioni presenti sul ciglio della frana "Romanino", in località Campagna di Castelrotto nella sezione di Croglio.

La tabella seguente presenta il riassunto del preventivo 2026 per genere di conto:

	Descrittivo	Preventivo 2026	Preventivo 2025	Variazione	Consuntivo 2024
1	**GESTIONE AMMINISTRATIVA**	**809'920.00**	**778'570.00**	**+ 4.03%**	**749'728.78**
	Legislativo ed esecutivo	17'500.00	18'900.00	-7.41%	15'661.25
	Personale	726'320.00	694'220.00	+4.62%	672'958.10
	Amministrazione	66'100.00	65'450.00	+0.99%	61'109.43
2	**GESTIONE OPERATIVA**	**1'232'750.00**	**1'275'450.00**	**- 3.35%**	**1'144'120.28**
	Impianto IDA	627'450.00	660'300.00	- 4.98%	644'330.66
	Rete esterna	605'300.00	615'150.00	- 1.60%	499'789.62
3	**CONTRIBUTI DIVERSI**	**159'000.00**	**159'000.00**	**0%**	**152'613.81**
4	**GESTIONE FINANZIARIA**	**996'400.00**	**988'500.00**	**+ 0.80%**	**966'762.66**
	FABBISOGNO	**3'198'070.00**	**3'201'520.00**	**- 0.11%**	**3'013'225.53**

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

1. GESTIONE AMMINISTRATIVA

Conto	Descrittivo	Preventivo 2026	Preventivo 2025	Consuntivo 2024
100	Legislativo ed esecutivo	17'500.00	18'900.00	15'661.25
110	Personale	726'320.00	694'220.00	672'958.10
120	Amministrazione	66'100.00	65'450.00	61'109.43
		809'920.00	**778'570.00**	**749'728.78**

100 Legislativo ed esecutivo

100.3000.001 Indennità consiglio consortile

La posta è stata diminuita di Fr. 400.00 e portata a Fr. 1'000.00 in seguito all'aggregazione del nuovo Comune Lema. Attualmente i Comuni consorziati sono 10 (Alto Malcantone, Aranno, Bioggio, Caslano, Lema, Magliaso, Neggio, Pura, Tresa e Vernate).

110 Personale

110.3010.000 Stipendio personale

La posta è stata aumentata di Fr. 18'500.00 e portata a Fr. 534'300.00, la quale tiene conto degli adeguamenti in base alla scala degli stipendi per il personale IDA (basata sulla scala degli stipendi dello Stato). Inoltre, è riconosciuta una mensilità in più al nostro collaboratore Bettini Fabrizio per il suo ventesimo anno di servizio presso il CDAMA, come previsto dal regolamento organico.
Per questo motivo tutte le poste relative al personale sono state adeguate.

120 Amministrazione

Nessuna osservazione particolare.

2. GESTIONE OPERATIVA

Conto	Descrittivo	Preventivo 2026	Preventivo 2025	Consuntivo 2024
230	Impianto IDA	627'450.00	660'300.00	644'330.66
240	Rete esterna	605'300.00	615'150.00	499'789.62
		1'232'750.00	**1'275'450.00**	**1'144'120.28**

230 Impianto IDA

230.3101.000 Additivi per disidratazione fanghi

La posta è stata diminuita di Fr. 17'400.00 e portata a Fr. 62'600.00 in previsione della quantità di additivi necessari al funzionamento dell'impianto e all'attuale costo di mercato.

230.3101.001 Additivi 3a fase depurazione

Come per la posta precedente, in previsione dei consumi necessari al corretto funzionamento dell'impianto, la posta è stata aumentata di Fr. 9'000.00 e portata a Fr. 55'000.00.

230.3132.000 Consulenze esterne

Si tratta di una nuova posta che è stata creata per la registrazione di consulenze da parte di terzi relativi alla gestione dell'IDA.
Nel corso del 2025 si è deciso di affidare ad una ditta esterna l'ottimizzazione e l'assistenza alla gestione dei processi. Questo monitoraggio, a lungo termine, permetterà di sfruttare al meglio gli impianti presenti, garantendo un adeguato grado di depurazione delle acque ottimizzando i costi di gestione. La consulenza è iniziata nel secondo semestre 2025 e terminerà a metà del 2026.
Per questo motivo è stata aperta la posta preventivando per il 2026 Fr. 20'000.00.

230.3151.001 Manutenzione attrezzature

La posta è stata diminuita di Fr. 38'500.00 e portata a Fr. 8'000.00 in quanto nell'anno 2026 non sono previste manutenzioni rilevanti; nel 2025 sono state eseguite manutenzioni straordinarie alle soffianti ed alla centrifuga come indicato nel preventivo 2025.

240 Rete esterna

240.3144.000 Manutenzione bacini (edile)

Nel corso del 2026 non sono previste particolari manutenzioni sulla parte edile della rete esterna, valutando le spese degli ultimi anni, la posta è stata portata a Fr. 10'000.00, con una diminuzione di Fr. 10'000.00 rispetto al preventivo 2025.

3. CONTRIBUTI DIVERSI

Conto	Descrittivo	Preventivo 2026	Preventivo 2025	Consuntivo 2024
300	Contributi diversi	159'000.00	159'000.00	152'613.81
		159'000.00	**159'000.00**	**152'613.81**

300 Contributi diversi

Nessuna osservazione particolare, il preventivo rimane invariato.

4. GESTIONE FINANZIARIA

Conto	Descrittivo	Preventivo 2026	Preventivo 2025	Consuntivo 2024
400	Interessi e ammortamenti	996'400.00	988'500.00	966'762.66
		996'400.00	**988'500.00**	**966'762.66**

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. 895'900.00

400.3300.300 Ammortamento collettori
Come indicato nelle informazioni generali è previsto un investimento di circa Fr. 416'000.00 per lo spostamento della condotta in località Campagna di Castelrotto (Romanino) il quale è situato in una zona a rischio di franamento. Abbiamo inoltre adeguato il tasso d'interesse per gli ammortamenti come indicato nella Legge Organica Comunale, art. 17 cpv. 2, portando il tasso d'ammortamento dal 3.5% al 2.5%.

400.3300.600 Ammortamento mobili macchine veicoli e attrezzature
Il saldo dell'investimento di Fr. 9'800.00 è relativo ad un veicolo aziendale, il quale era stato acquistato nel 2012. La Legge Organica Comunale prevede l'ammortamento dei veicoli in 5/10 anni, per questo motivo abbiamo preventivato un ammortamento di Fr. 9'800.00 per poter azzerare l'investimento.

400.3320.900 Ammortamento progetti e studi
Nella posta abbiamo tenuto conto della spesa prevista per l'allestimento del PGSc, che diversamente da quanto preventivato nel 2025 sarà di circa Fr. 60'000.00.
Inoltre, abbiamo adeguato il tasso d'interesse come indicato nella Legge Organica Comunale, art. 17 cpv. 2, portando il tasso dal 5% al 10%.

400.3401.001 Interessi passivi
La posta viene diminuita e portata a Fr. 100'000.00 in base agli interessi attuali sui crediti aperti per il progetto di ampliamento ed ottimizzazione e tiene conto di una stima del credito previsto per l'allestimento del PGSc.

CREDITI VOTATI E IN FASE DI ATTUAZIONE

Come indicato nelle informazioni generali, nel corso del 2026 si proseguirà con l'allestimento del Piano generale di smaltimento consortile (messaggio nr. 28/2023). Gli investimenti relativi al PGSc previsti per l'anno 2026 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 2026 che considera un fabbisogno d'esercizio di Fr. 3'198'070.00 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:	Il segretario:
Laurent Filippini	Michele Simoni

Allegati:

- Bilancio preventivo 2026.
- Tabella ammortamenti 2026.
- Tabella riparto spese 2026 e chiave di riparto.
- Piano finanziario investimenti.

ALLEGATO 1

CONTI PREVENTIVO 2026

	CONTO ECONOMICO	Preventivo 2026		Preventivo 2025		Consuntivo 2024	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	GESTIONE AMMINISTRATIVA	809'920.00		778'570.00		751'724.68	1'995.90
	netto costi		809'920.00		778'570.00		749'728.78
2	GESTIONE OPERATIVA	1'232'750.00		1'275'450.00		1'144'120.28	
	netto costi		1'232'750.00		1'275'450.00		1'144'120.28
3	CONTRIBUTI DIVERSI	159'000.00		159'000.00	3'201'520.00	152'613.81	3'013'225.53
	netto costi		159'000.00	3'042'520.00		2'860'611.72	
4	GESTIONE FINANZIARIA	996'400.00		988'500.00		969'345.99	2'583.33
	netto costi		996'400.00		988'500.00		966'762.66
	TOTALE SPESE E RICAVI	3'198'070.00		3'201'520.00	3'201'520.00	3'017'804.76	3'017'804.76
	FABBISOGNO		3'198'070.00				
	RISULTATO D'ESERCIZIO						
	TOTALI	3'198'070.00	3'198'070.00	3'201'520.00	3'201'520.00	3'017'804.76	3'017'804.76

CONTO ECONOMICO		Preventivo 2026		Preventivo 2025		Consuntivo 2024	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	**GESTIONE AMMINISTRATIVA**						
100	**Legislativo ed esecutivo**						
	SPESE CORRENTI						
100.3000.000	Indennità delegazione consortile	13'500.00		14'500.00		12'508.15	
100.3000.001	Indennità consiglio consortile	1'000.00		1'400.00		1'600.00	
100.3130.000	Spese delegazione	2'500.00		2'500.00		1'553.10	
100.3170.000	Rimborsi per missioni e trasferte	500.00		500.00			
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*17'500.00*		18'900.00		15'661.25	
	Saldo		***17'500.00***		18'900.00		15'661.25
110	**Personale**						
	SPESE CORRENTI						
110.3010.000	Stipendio personale	534'300.00		515'800.00		507'745.05	
110.3041.000	Indennità di famiglia	8'520.00		8'520.00		8'515.80	
110.3049.000	Indennità di picchetto	16'850.00		16'850.00		17'169.35	
110.3049.001	Indennità lavoro straordinario e festivo	6'500.00		6'500.00		5'818.40	
110.3050.000	Contributi AVS, AI, IPG	46'700.00		45'200.00		36'974.40	
110.3052.000	Contributi cassa pensione	77'050.00		65'300.00		63'503.40	
110.3053.000	Assicurazione infortuni	14'000.00		13'500.00		14'289.85	
110.3054.000	CAF	9'000.00		9'200.00		9'116.40	
110.3055.000	Assicurazione malattia collettiva	6'600.00		6'350.00		6'510.55	
110.3090.000	Istruzione e perfezionamento	2'000.00		2'500.00		1'997.20	
110.3099.000	Cure mediche per il personale	1'500.00		1'500.00		407.20	
110.3099.001	Altre spese per il personale	1'300.00		1'000.00		1'037.25	
110.3112.000	Materiale per il personale	2'000.00		2'000.00		1'869.15	
	RICAVI CORRENTI						
110.4260.000	Rimborso assicurazione infortuni e malattia						1'995.90

CONTO ECONOMICO		Preventivo 2026		Preventivo 2025		Consuntivo 2024	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	Totale ricavi correnti						1'995.90
	Totale spese correnti	*726'320.00*		694'220.00		674'954.00	
	Saldo		***726'320.00***		694'220.00		672'958.10
120	**Amministrazione**						
	SPESE CORRENTI						
120.3100.000	Materiale di cancelleria	1'000.00		1'000.00		703.55	
120.3102.000	Inserzioni su FU e diversi	150.00		200.00		150.00	
120.3102.001	Stampanti	1'800.00		1'800.00		1'524.13	
120.3103.000	Abbonamenti	3'650.00		3'650.00		3'531.45	
120.3103.001	Documentazioni	500.00		500.00		90.00	
120.3110.000	Acquisto mobilio	1'000.00		1'000.00			
120.3113.000	Acquisto e riparazioni PC	2'000.00		2'000.00		204.50	
120.3118.000	Acquisto programmi e licenze	7'300.00		7'100.00		7'682.40	
120.3130.000	Spese postali	400.00		400.00		171.60	
120.3130.001	Spese telefoniche	4'900.00		4'900.00		4'781.50	
120.3132.000	Revisione contabile	4'900.00		4'900.00		4'864.50	
120.3134.001	Assicurazioni	38'000.00		37'500.00		37'386.20	
120.3170.000	Rimborso spese auto privata	500.00		500.00		19.60	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*66'100.00*		65'450.00		61'109.43	
	Saldo		***66'100.00***		65'450.00		61'109.43

CONTO ECONOMICO		Preventivo 2026		Preventivo 2025		Consuntivo 2024	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	**GESTIONE OPERATIVA**						
230	**Impianto IDA**						
	SPESE CORRENTI						
230.3090.000	Sicurezza sul lavoro	1'300.00		1'100.00		1'270.31	
230.3101.000	Additivi per disidratazione fanghi	62'600.00		80'000.00		54'261.05	
230.3101.001	Additivi 3a fase depurazione	55'000.00		46'000.00		57'733.05	
230.3101.002	Additivi per la biologia	15'600.00		15'600.00		15'566.40	
230.3101.003	Oli e grassi	3'500.00		3'500.00		3'516.05	
230.3101.004	Materiale di pulizia	3'000.00		3'000.00		2'737.73	
230.3101.005	Carburante veicoli	2'000.00		2'000.00		2'085.80	
230.3101.006	Materiale officina	6'000.00		6'000.00		5'577.84	
230.3111.000	Acquisto attrezzi ed utensili	4'000.00		5'000.00		933.20	
230.3111.001	Acquisto apparecchiature e macchine	6'000.00		8'000.00		3'492.70	
230.3111.002	Pezzi di ricambio	30'000.00		30'000.00		30'277.44	
230.3111.003	Materiale sicurezza	1'200.00		2'000.00		2'134.15	
230.3120.000	Energia elettrica IDA	200'000.00		200'000.00		205'879.15	
230.3120.001	Acqua potabile IDA	4'000.00		4'000.00		3'176.00	
230.3120.002	Riscaldamento	3'350.00		3'500.00		2'813.60	
230.3130.000	Trasporto fanghi	24'600.00		24'000.00		24'453.10	
230.3130.001	Trasporto grigliato	2'700.00		3'000.00		2'624.75	
230.3130.002	Trasporto sabbia	400.00		400.00		480.05	
230.3130.003	Eliminazione sabbia	500.00		600.00		648.60	
230.3132.000	Consulenze esterne	20'000.00					
230.3132.001	Analisi laboratorio	10'000.00		10'000.00		15'457.00	
230.3137.000	Tassa circolazione	1'300.00		1'300.00		1'442.00	
230.3143.000	Manutenzione esterna	5'000.00		5'000.00		26'654.24	
230.3144.000	Manutenzione stabile	5'000.00		5'000.00		5'844.71	
230.3144.001	Contratti di manutenzione	50'100.00		52'000.00		42'242.75	
230.3151.000	Manutenzione veicoli	4'000.00		4'000.00		4'987.55	
230.3151.001	Manutenzione attrezzature	8'000.00		46'500.00		28'946.80	
230.3151.002	Manutenzione impianto di comando	2'000.00		2'000.00		1'096.14	
230.3611.000	Eliminazione fanghi	90'000.00		90'000.00		91'729.30	

CONTO ECONOMICO		Preventivo 2026		Preventivo 2025		Consuntivo 2024	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
230.3611.001	Eliminazione grigliato	3'000.00		3'500.00		2'892.90	
230.3611.002	Eliminazione rifiuti	3'300.00		3'300.00		3'376.30	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*627'450.00*		660'300.00		644'330.66	
	Saldo		***627'450.00***		660'300.00		644'330.66
240	**Rete esterna**						
	SPESE CORRENTI						
240.3111.000	Acquisto attrezzi	2'000.00		2'000.00		929.65	
240.3111.001	Pezzi di ricambio	35'000.00		35'000.00		15'914.28	
240.3120.000	Energia elettrica	180'000.00		180'000.00		204'997.87	
240.3120.001	Acqua potabile	800.00		650.00		788.05	
240.3130.000	Impianto d'allarme	7'500.00		7'500.00		7'572.42	
240.3143.000	Manutenzione collettori e bacini (genio civile)	250'000.00		250'000.00		148'276.94	
240.3144.000	Manutenzione bacini (edile)	10'000.00		20'000.00		15'330.00	
240.3151.000	Manutenzione attrezzature meccaniche e elettriche	120'000.00		120'000.00		105'980.41	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*605'300.00*		615'150.00		499'789.62	
	Saldo		***605'300.00***		615'150.00		499'789.62

CONTO ECONOMICO

		Preventivo 2026		Preventivo 2025		Consuntivo 2024	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	**CONTRIBUTI DIVERSI**						
300	**Contributi diversi**						
	SPESE CORRENTI						
300.3137.000	Tassa microinquinanti	135'000.00		135'000.00		133'578.00	
300.3612.100	Contributi a consorzi e enti pubblici	24'000.00		24'000.00		19'035.81	
	RICAVI CORRENTI						
300.4612.100	Quota parte Alto Malcantone				170'169.41		160'161.05
300.4612.101	Quota parte Aranno				68'399.53		64'376.67
300.4612.102	Quota parte Astano				114'676.15		107'931.58
300.4612.103	Quota parte Bedigliora				108'834.14		102'433.16
300.4612.104	Quota parte Bioggio (Iseo)				10'153.47		9'556.31
300.4612.105	Quota parte Caslano				867'571.77		816'546.33
300.4612.106	Quota parte Curio				100'246.87		94'350.94
300.4612.107	Quota parte Magliaso				332'944.02		313'362.22
300.4612.108	Quota parte Miglieglia				66'812.87		62'883.33
300.4612.109	Quota parte Neggio				64'174.05		60'399.71
300.4612.110	Quota parte Novaggio				171'222.42		161'152.13
300.4612.111	Quota parte Pura				239'940.51		225'828.63
300.4612.112	Quota parte Tresa				781'376.67		735'420.71
300.4612.113	Quota parte Vernate				104'998.12		98'822.76
	Totale ricavi correnti				3'201'520.00		3'013'225.53
	Totale spese correnti	*159'000.00*		159'000.00		152'613.81	
	Saldo		***159'000.00***	3'042'520.00		2'860'611.72	

CONTO ECONOMICO		Preventivo 2026		Preventivo 2025		Consuntivo 2024	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	**GESTIONE FINANZIARIA**						
400	**Interessi e ammortamenti**						
	SPESE CORRENTI						
400.3300.300	Ammortamento collettori	9'400.00		11'800.00		11'722.30	
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		759'801.00	
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		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	49'000.00		31'500.00		21'500.00	
400.3401.001	Interessi passivi	100'000.00		116'000.00		107'267.26	
400.3499.000	Spese bancarie	500.00		500.00		155.43	
	RICAVI CORRENTI						
400.4400.001	Interessi attivi						2'583.33
	Totale ricavi correnti						2'583.33
	Totale spese correnti	*996'400.00*		988'500.00		969'345.99	
	Saldo		***996'400.00***		988'500.00		966'762.66

Consorzio depurazione acque della Magliasina MCA2

RIASSUNTO DEL PREVENTIVO 2026

	preventivo 2026		preventivo 2025		consuntivo 2024	
CONTO ECONOMICO (senza imputazioni interne)						
Spese operative	3'097'570.00		3'085'020.00		2'910'382.07	
Ricavi operativi (senza imposte comunali)			3'201'520.00		3'015'221.43	
Risultato operativo		-3'097'570.00		116'500.00		104'839.36
Spese finanziarie	100'500.00		116'500.00		107'422.69	
Ricavi finanziari			0.00		2'583.33	
Risultato finanziario		-100'500.00		-116'500.00		-104'839.36
Risultato ordinario		-3'198'070.00		0.00		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		-3'198'070.00		0.00		0.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI						
Uscite per investimenti		1'216'000.00		800'000.00		17'622.30
Entrate per investimenti						1'330'499.00
Onere netto per investimenti		1'216'000.00		800'000.00		-1'312'876.70
CONTO DI FINANZIAMENTO						
Onere netto per investimenti		1'216'000.00		800'000.00		-1'312'876.70
Autofinanziamento		-2'302'170.00		872'000.00		861'923.30
Risultato globale		-3'518'170.00		72'000.00		2'174'800.00

Consorzio depurazione acque della Magliasina MCA2 **PREVENTIVO 2026** **Ricapitolazione per genere di conto - riassunto**

	CONTO ECONOMICO	Preventivo 2026	Preventivo 2025	Consuntivo 2024
3	**SPESE**	**3'198'070.00**	**3'201'520.00**	**3'017'804.76**
30	SPESE PER IL PERSONALE	740'120.00	709'220.00	688'463.31
31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE DI ESERCIZIO	1'341'250.00	1'383'000.00	1'242'961.15
33	AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	895'900.00	872'000.00	861'923.30
34	SPESE FINANZIARIE	100'500.00	116'500.00	107'422.69
36	SPESE DI TRASFERIMENTO	120'300.00	120'800.00	117'034.31
4	**RICAVI**		**3'201'520.00**	**3'017'804.76**
42	TASSE E RETRIBUZIONI			1'995.90
44	RICAVI FINANZIARI			2'583.33
46	RICAVI DA TRASFERIMENTO		3'201'520.00	3'013'225.53

Consorzio depurazione acque della Maglia

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2026

	CONTO ECONOMICO	preventivo 2026	preventivo 2025	consuntivo 2024
3	**SPESE**	**3'198'070.00**	**3'201'520.00**	**3'017'804.76**
30	**SPESE PER IL PERSONALE**	**740'120.00**	**709'220.00**	**688'463.31**
300	Autorità e commissioni	14'500.00	15'900.00	14'108.15
100	*Legislativo ed esecutivo*	*14'500.00*	*15'900.00*	*14'108.15*
301	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	534'300.00	515'800.00	507'745.05
110	*Personale*	*534'300.00*	*515'800.00*	*507'745.05*
304	Assegni e indennità	31'870.00	31'870.00	31'503.55
110	*Personale*	*31'870.00*	*31'870.00*	*31'503.55*
305	Contributi del datore di lavoro	153'350.00	139'550.00	130'394.60
110	*Personale*	*153'350.00*	*139'550.00*	*130'394.60*
309	Altre spese per il personale	6'100.00	6'100.00	4'711.96
110	*Personale*	*4'800.00*	*5'000.00*	*3'441.65*
230	*Impianto IDA*	*1'300.00*	*1'100.00*	*1'270.31*
31	**SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE DI ESERCIZIO**	**1'341'250.00**	**1'383'000.00**	**1'242'961.15**
310	Spese per materiale e merci	154'800.00	163'250.00	147'477.05
120	*Amministrazione*	*7'100.00*	*7'150.00*	*5'999.13*
230	*Impianto IDA*	*147'700.00*	*156'100.00*	*141'477.92*
311	Investimenti non attivabili	90'500.00	94'100.00	63'437.47
110	*Personale*	*2'000.00*	*2'000.00*	*1'869.15*
120	*Amministrazione*	*10'300.00*	*10'100.00*	*7'886.90*
230	*Impianto IDA*	*41'200.00*	*45'000.00*	*36'837.49*
240	*Rete esterna*	*37'000.00*	*37'000.00*	*16'843.93*
312	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	388'150.00	388'150.00	417'654.67

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2026

	CONTO ECONOMICO	preventivo 2026	preventivo 2025	consuntivo 2024
230	*Impianto IDA*	*207'350.00*	*207'500.00*	*211'868.75*
240	*Rete esterna*	*180'800.00*	*180'650.00*	*205'785.92*
313	Prestazioni per servizi e onorari	252'700.00	232'000.00	235'012.82
100	*Legislativo ed esecutivo*	*2'500.00*	*2'500.00*	*1'553.10*
120	*Amministrazione*	*48'200.00*	*47'700.00*	*47'203.80*
230	*Impianto IDA*	*59'500.00*	*39'300.00*	*45'105.50*
240	*Rete esterna*	*7'500.00*	*7'500.00*	*7'572.42*
300	*Contributi diversi*	*135'000.00*	*135'000.00*	*133'578.00*
314	Manutenzioni immobili dei BA	320'100.00	332'000.00	238'348.64
230	*Impianto IDA*	*60'100.00*	*62'000.00*	*74'741.70*
240	*Rete esterna*	*260'000.00*	*270'000.00*	*163'606.94*
315	Manutenzione beni mobili e immateriali	134'000.00	172'500.00	141'010.90
230	*Impianto IDA*	*14'000.00*	*52'500.00*	*35'030.49*
240	*Rete esterna*	*120'000.00*	*120'000.00*	*105'980.41*
317	Rimborsi spese	1'000.00	1'000.00	19.60
100	*Legislativo ed esecutivo*	*500.00*	*500.00*	
120	*Amministrazione*	*500.00*	*500.00*	*19.60*
33	**AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI**	**895'900.00**	**872'000.00**	**861'923.30**
330	Ammortamenti investimenti materiali	846'900.00	840'500.00	840'423.30
400	*Interessi e ammortamenti*	*846'900.00*	*840'500.00*	*840'423.30*
332	Ammortamenti investimenti immateriali	49'000.00	31'500.00	21'500.00
400	*Interessi e ammortamenti*	*49'000.00*	*31'500.00*	*21'500.00*
34	**SPESE FINANZIARIE**	**100'500.00**	**116'500.00**	**107'422.69**
340	Spese per interessi	100'000.00	116'000.00	107'267.26

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2026

	CONTO ECONOMICO	preventivo 2026	preventivo 2025	consuntivo 2024
	400 Interessi e ammortamenti	*100'000.00*	*116'000.00*	*107'267.26*
349	Altre spese finanziarie	500.00	500.00	155.43
	400 Interessi e ammortamenti	*500.00*	*500.00*	*155.43*
36	**SPESE DI TRASFERIMENTO**	**120'300.00**	**120'800.00**	**117'034.31**
361	Rimborsi a enti pubblici	120'300.00	120'800.00	117'034.31
	230 Impianto IDA	*96'300.00*	*96'800.00*	*97'998.50*
	300 Contributi diversi	*24'000.00*	*24'000.00*	*19'035.81*

Consorzio depurazione acque della Maglia

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2026

	CONTO ECONOMICO	preventivo 2026	preventivo 2025	consuntivo 2024
4	**RICAVI**		**3'201'520.00**	**3'017'804.76**
42	**TASSE E RETRIBUZIONI**			**1'995.90**
426	Rimborsi			1'995.90
	110 Personale			*1'995.90*
44	**RICAVI FINANZIARI**			**2'583.33**
440	Interessi attivi			2'583.33
	400 Interessi e ammortamenti			*2'583.33*
46	**RICAVI DA TRASFERIMENTO**		**3'201'520.00**	**3'013'225.53**
461	Rimborsi da enti pubblici		3'201'520.00	3'013'225.53
	300 Contributi diversi		*3'201'520.00*	*3'013'225.53*

	INVESTIMENTI	Preventivo 2026		Preventivo 2025		Consuntivo 2024	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	GESTIONE OPERATIVA	1'216'000.00		800'000.00		17'622.30	1'330'499.00
	netto costi		1'216'000.00		800'000.00	1'312'876.70	
	TOTALE SPESE E RICAVI	1'216'000.00		800'000.00		17'622.30	1'330'499.00
	FABBISOGNO		1'216'000.00		800'000.00		
	RISULTATO D'ESERCIZIO					1'312'876.70	
	TOTALI	1'216'000.00	1'216'000.00	800'000.00	800'000.00	1'330'499.00	1'330'499.00

	INVESTIMENTI	Preventivo 2026		Preventivo 2025		Consuntivo 2024	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	**GESTIONE OPERATIVA**						
230	**Impianto IDA**						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
230.6310.000	Sussidi cantonali ampliamento IDA						1'330'499.00
	Totale ricavi correnti						1'330'499.00
	Totale spese correnti						
	Saldo					1'330'499.00	
240	**Rete esterna**						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
240.5032.000	Spostamento condotta ponte Magliasina					17'622.30	
240.5032.002	Spostamento condotta Romanino	416'000.00					
240.5290.000	PGSc (studio)	800'000.00		800'000.00			
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*1'216'000.00*		800'000.00		17'622.30	
	Saldo		***1'216'000.00***		800'000.00		17'622.30

Consorzio depurazione acque della Magliasina MCA2 **PREVENTIVO 2026** **Ricapitolazione per genere di conto - riassunto**

	INVESTIMENTI	Preventivo 2026	Preventivo 2025	Consuntivo 2024
5	**USCITE PER INVESTIMENTI**	**1'216'000.00**	**800'000.00**	**17'622.30**
50	INVESTIMENTI MATERIALI	416'000.00		17'622.30
52	INVESTIMENTI PER CONTO TERZI	800'000.00	800'000.00	
6	**ENTRATE PER INVESTIMENTI**			**1'330'499.00**
63	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI			1'330'499.00

Consorzio depurazione acque della Magliasina MCA2

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2026

	INVESTIMENTI	preventivo 2026	preventivo 2025	consuntivo 2024
5	**USCITE PER INVESTIMENTI**	**1'216'000.00**	**800'000.00**	**17'622.30**
50	**INVESTIMENTI MATERIALI**	**416'000.00**		**17'622.30**
503	**Altre opere del genio civile**	**416'000.00**		**17'622.30**
5032	Opere depurazione acque	416'000.00		17'622.30
52	**INVESTIMENTI PER CONTO TERZI**	**800'000.00**	**800'000.00**	
529	**Altri investimenti in beni immateriali**	**800'000.00**	**800'000.00**	
5290	Altri investimenti in beni immateriali	800'000.00	800'000.00	

Consorzio depurazione acque della Magliasina MCA2

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2026

	INVESTIMENTI	preventivo 2026	preventivo 2025	consuntivo 2024
6	**ENTRATE PER INVESTIMENTI**			**1'330'499.00**
63	**CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI**			**1'330'499.00**
631	**Cantone**			**1'330'499.00**
6310	Cantone			1'330'499.00

Consorzio depurazione acque della Maglia

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2026

	INVESTIMENTI	preventivo 2026	preventivo 2025	consuntivo 2024
5	**USCITE PER INVESTIMENTI**	**1'216'000.00**	**800'000.00**	**17'622.30**
50	**INVESTIMENTI MATERIALI**	**416'000.00**		**17'622.30**
5032	Opere depurazione acque	416'000.00		17'622.30
52	**INVESTIMENTI PER CONTO TERZI**	**800'000.00**	**800'000.00**	
5290	Altri investimenti in beni immateriali	800'000.00	800'000.00	

Consorzio depurazione acque della Maglia

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2026

	INVESTIMENTI	preventivo 2026	preventivo 2025	consuntivo 2024
6	**ENTRATE PER INVESTIMENTI**			**1'330'499.00**
63	**CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI**			**1'330'499.00**
6310	Cantone			1'330'499.00

ALLEGATO 2

TABELLA AMMORTAMENTI
2026

RGFCC, art. 22 cpv. 1 lett. e

Preventivo
2026 - Tabella ammortamenti e cespiti

Conto		Investimento inziale al 1.1.	Ammortamenti cumulati al 1.1.	Saldo al 01.01.2026	Investimenti 2026 Uscite	Investimenti 2026 entrate	Saldo prima dell'ammort.	Tasso ammort.	Ammortamento	Saldo al 31.12.2026
1403.200	Colletori	372'447.40	73'647.40	298'800.00	416'000.00		714'800.00	2.5%	9'400.00	705'400.00
1403.201	Stazione di sollevamento	379'138.75	190'038.75	189'100.00			189'100.00	5.0%	19'000.00	170'100.00
1403.202	Ampliamento e ottimizzazione IDA	15'195'455.76	3'991'855.76	11'203'600.00			11'203'600.00	5.0%	759'800.00	10'443'800.00
1404.200	Stabile	341'369.06	167'669.06	173'700.00			173'700.00	5.0%	17'100.00	156'600.00
1406.201	Mobili, macchine, veicoli e attrezz.	19'812.00	10'012.00	9'800.00			9'800.00	5.0%	9'800.00	-
1406.202	Soffiante per ossidazione	320'861.25	160'961.25	159'900.00			159'900.00	5.0%	16'100.00	143'800.00
1406.203	Disidratazione fanghi	312'804.55	157'004.55	155'800.00			155'800.00	5.0%	15'700.00	140'100.00
1429.000	Progetti e studi	489'583.15	161'083.15	328'500.00	800'000.00		1'128'500.00	10.0%	49'000.00	1'079'500.00
		17'431'471.92	**4'912'271.92**	**12'519'200.00**	**1'216'000.00**	**-**	**13'735'200.00**		**895'900.00**	**12'839'300.00**

ALLEGATO 3

RIPARTO SPESE 2026
CHIAVE DI RIPARTO

TABELLA DI RIPARTO SPESE D'ESERCIZIO 2026

Ripartizione a carico dei Comuni come da preventivo

fr. 3'198'070.00

Fabbisogno: **fr. 2'302'170.00** **Ammortamenti:** **fr. 895'900.00**

PREVENTIVO						
Comune	**Chiave riparto [%]**	**Gestione corrente**	**Ammortamenti**	**Totale 2026 [fr.]**	**Acconto 1 2026 [Fr.]**	**Acconto 2 2026 [Fr.]**
ALTO MALCANTONE	5.3153%	122'366.53	47'619.50	169'986.03	102'000.00	59'500.00
ARANNO	2.1365%	49'185.18	19'140.64	68'325.82	41'000.00	23'900.00
BIOGGIO (ISEO)	0.3171%	7'301.22	2'841.31	10'142.53	6'100.00	3'500.00
CASLANO	27.0987%	623'859.20	242'777.66	866'636.86	520'000.00	303'300.00
LEMA	17.5477%	403'977.40	157'209.65	561'187.05	336'700.00	196'400.00
MAGLIASO	10.3996%	239'415.57	93'169.67	332'585.24	199'600.00	116'400.00
NEGGIO	2.0045%	46'146.69	17'958.20	64'104.89	38'500.00	22'400.00
PURA	7.4946%	172'538.00	67'143.95	239'681.95	143'800.00	83'900.00
TRESA	24.4064%	561'877.46	218'657.19	780'534.65	468'300.00	273'200.00
VERNATE	3.2796%	75'502.74	29'382.24	104'884.98	62'900.00	36'700.00
Totale	100.00%	2'302'170.00	895'900.00	3'198'070.00	1'918'900.00	1'119'200.00

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 AMMORTAMENTI
SU INVESTIMENTI CDAMA
2025 - 2030

CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DELLA MAGLIASINA

PIANO FINANZIARIO AMMORTAMENTI SU INVESTIMENTI CDAMA 2026-2030

	2026					2027					2028					
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	372'447.04	302'300.00	600'000.00		9'400.00	972'447.04	892'900.00	500'000.00		24'400.00	1'472'447.04	1'368'500.00	500'000.00		36'900.00	2.50%
1403.201 Stazione di sollevamento	379'138.75	189'100.00			19'000.00	379'138.75	170'100.00			19'000.00	379'138.75	151'100.00			19'000.00	5.00%
1403.202 Ampliamento e ottimizzazione IDA	15'195'454.76	11'203'600.00			759'800.00	15'195'454.76	10'443'800.00			759'800.00	15'195'454.76	9'684'000.00			759'800.00	5.00%
1404.200 Stabile	341'369.06	173'700.00			17'100.00	341'369.06	156'600.00			17'100.00	341'369.06	139'500.00			17'100.00	5.00%
1406.201 Mobili, macchine, veicoli e attrezz.	19'812.00	9'800.00			9'800.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00			0.00	5.00%
1406.202 Soffiante per ossidazione	320'861.25	159'900.00			16'100.00	320'861.25	143'800.00			16'100.00	320'861.25	127'700.00			16'100.00	5.00%
1406.203 Disidratazione fanghi	312'804.55	155'800.00			15'700.00	312'804.55	140'100.00			15'700.00	312'804.55	124'400.00			15'700.00	5.00%
1429.000 Progetti e studi	489'583.15	328'500.00	800'000.00		49'000.00	1'289'583.15	1'079'500.00	400'000.00		129'000.00	1'689'583.15	1'350'500.00	230'000.00		169'000.00	10.00%
	17'431'470.56		**1'400'000.00**		**895'900.00**	**18'811'658.56**		**900'000.00**		**981'100.00**	**19'711'658.56**		**730'000.00**		**1'033'600.00**	

	2029					2030					
Conto	Investimenti	Saldo 01.01	Uscite	Entrate	Ammort.	Investimenti	Saldo 01.01	Uscite	Entrate	Ammort.	Tasso ammort.
1403.200 Colletori	1'972'447.04	1'831'600.00	500'000.00		49'400.00	2'472'447.04	2'282'200.00	500'000.00		61'900.00	2.50%
1403.201 Stazione di sollevamento	379'138.75	132'100.00			19'000.00	379'138.75	113'100.00			19'000.00	5.00%
1403.202 Ampliamento e ottimizzazione IDA	15'195'454.76	8'924'200.00			759'800.00	15'195'454.76	8'164'400.00			759'800.00	5.00%
1404.200 Stabile	341'369.06	122'400.00			17'100.00	341'369.06	105'300.00			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	111'600.00			16'100.00	320'861.25	95'500.00			16'100.00	5.00%
1406.203 Disidratazione fanghi	312'804.55	108'700.00			15'700.00	312'804.55	93'000.00			15'700.00	5.00%
1429.000 Progetti e studi	1'919'583.15	1'411'500.00		430'000.00	192'000.00	1'489'583.15	789'500.00			149'000.00	10.00%
	20'441'658.56			**430'000.00**	**1'069'100.00**	**20'511'658.56**				**1'038'600.00**	