



MESSAGGIO NO. 105

ACCOMPAGNANTE I CONTI PREVENTIVI PER L'ANNO 2024

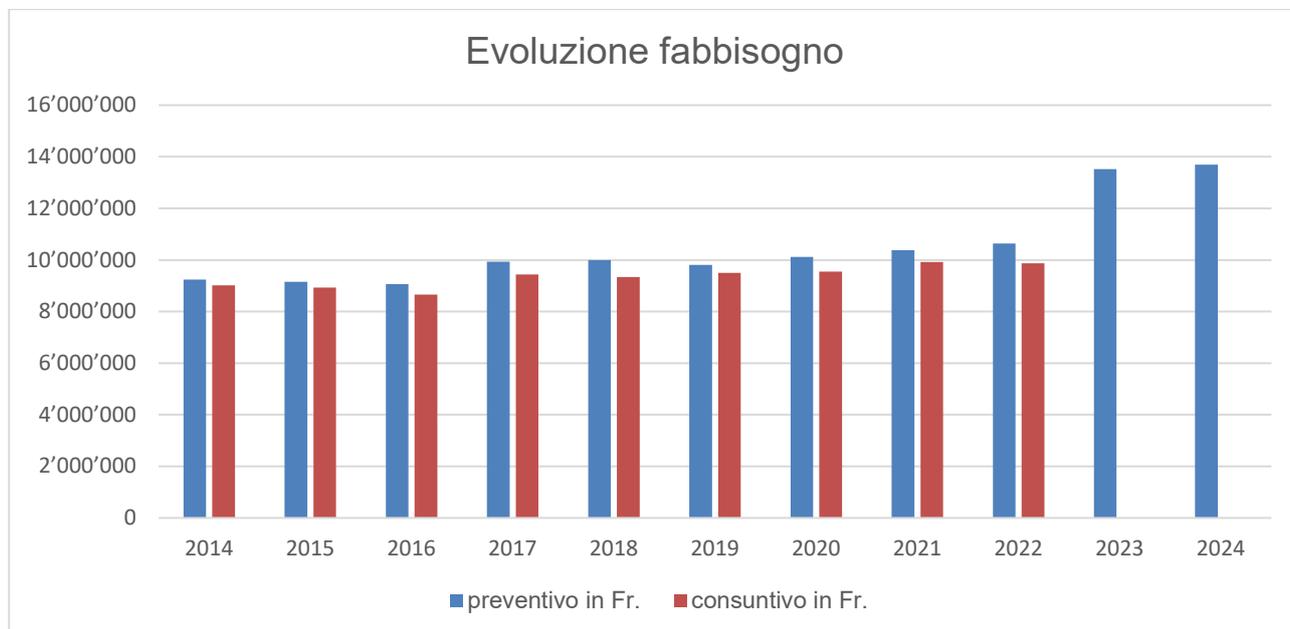
Signor Presidente e signori Delegati del Consiglio Consortile,

sottoponiamo per il vostro esame e approvazione il preventivo del Consorzio per l'esercizio 2024 che considera un fabbisogno di Fr. 13'696'000.--

Evoluzione del fabbisogno

Il fabbisogno di esercizio passa da Fr. 13'526'150.-- (preventivo 2023) a Fr. 13'696'000.-- (preventivo 2024), ciò che equivale ad una maggior spesa di Fr. 169'850.-- (+1.26%).

L'evoluzione del fabbisogno presenta una certa stabilità rispetto all'anno precedente. Il preventivo 2024, come quello del 2023, è influenzato in particolar modo dagli elevati costi per la fornitura di elettricità necessaria al funzionamento dell'impianto di depurazione.



Considerazioni generali

Il preventivo 2024 segna il passaggio del nostro Consorzio al modello contabile MCA2 che modifica in modo sostanziale la gestione e la presentazione dei conti degli Enti pubblici.

Questo cambiamento è stato imposto dal Cantone il quale ha supervisionato e approvato il nuovo piano contabile. Il revisore esterno ha preso atto di questo cambiamento senza formulare osservazioni.

Le incertezze di questo preventivo riguardano principalmente il nuovo piano contabile armonizzato (MCA2), il quale considera una differente suddivisione delle spese rispetto al piano contabile precedente e ha necessitato un particolare sforzo da parte dell'Amministrazione nell'analisi e nella ripartizione dei costi per i singoli conti contabili.

Come già accennato nel messaggio del consuntivo 2022, l'introduzione del nuovo piano contabile armonizzato non ci permetterà di poter raffrontare i dati del preventivo 2024 con i dati degli anni precedenti in quanto il modello MCA2 contempla nuovi gruppi di conti e suddivide in modo diverso le varie tipologie di conti economici, degli investimenti e di bilancio come pure la riclassificazione della classificazione funzionale.

Anche le disposizioni per la presentazione di preventivi e consuntivi sono state modificate; il riassunto generale del preventivo (e successivamente di consuntivo) dovrà essere presentato suddividendo il conto economico in tre livelli.

Lo schema da applicare al preventivo è il seguente:

CONTO ECONOMICO

Conto economico	Livelli	Genere di conto		
Spese operative		30+31+33+35+36+37	A	
Ricavi operativi		40+41+42+43+45+46+47	B	
Risultato operativo	Livello 1		C	= B - A
Spese finanziarie		34	D	
Ricavi finanziari		44	E	
Risultato finanziario			F	= E - D
Risultato ordinario	Livello 2		G	= C + F
Spese straordinarie		38	H	
Ricavi straordinari		48	I	
Risultato straordinario			L	= I - H
Fabbisogno	Livello 3		M	= G + L

Non vengono esposte a preventivo le posizioni riguardanti i contributi comunali destinati a finanziare il conto economico, in questo modo verrà evidenziato il fabbisogno da coprire tramite prelievo dai comuni.

Nella presentazione del conto economico non sono ripresi i gruppi di conto “39 addebiti interni” e 49 “accrediti interni” in quanto la loro funzione di trasferimento interno dei costi e ricavi non influisce sul totale dei costi d’esercizio e sul risultato.

Nel merito del preventivo 2024

La tabella seguente presenta il riassunto del preventivo 2024 nella nuova modalità MCA2:

RIASSUNTO PREVENTIVO 2024	
	PREVENTIVO 2024
CONTO ECONOMICO	
- Spese operative	15'207'000.00
+ Ricavi operativi (senza contributi comunali)	1'581'500.00
Risultato operativo (livello 1)	-13'625'500.00
- Spese finanziarie	120'500.00
+ Ricavi finanziari	50'000.00
Risultati finanziario	-70'500.00
Risultato ordinario (livello 2)	-13'696'000.00
- Spese straordinarie	-
+ Ricavi straordinari	-
Risultato straordinario	-
Fabbisogno (livello 3)	-13'696'000.00

Come già accennato nelle considerazioni generali, l’applicazione con il preventivo 2024 del nuovo piano contabile limiterà in modo importante la possibilità di raffronto dei dati con gli anni precedenti.

Il mancato confronto dei dati di dettaglio con il passato verrà progressivamente sanato nel corso dei prossimi anni con la successiva disponibilità delle informazioni necessarie.

Pur nella difficoltà di fare puntuali raffronti con il preventivo 2023 di seguito presentiamo un’analisi per evidenziare le principali variazioni di spesa rispetto all’anno precedente:

- Minori spese per l'elettricità. Il 70% del quantitativo di energia necessario per il 2024 è già stato acquistato dalle AIL ad un prezzo inferiore di quello del 2023. Il prezzo del restante 30% dipende dall'acquisto di tranches durante il secondo semestre 2023 e non è ancora avvenuto al momento della stesura del preventivo. Nel preventivo è quindi stata inserita una stima.
Nel 2024 dovrebbe entrare in servizio anche l'impianto fotovoltaico sul tetto FFD il quale porterà un leggero beneficio ai consumi di energia.
- Maggiori spese per prodotti chimici dovute all'aumento del prezzo delle materie prime
- Adeguamento delle spese legate alla manutenzione delle canalizzazioni eseguite da terzi dovute alla dismissione di un'autobotte interna.
- Nuove spese per interessi passivi. L'inizio dei lavori per il progetto TRA comporterà delle importanti uscite di cassa. In base alle previsioni di cash flow che elaboreranno i progettisti incaricati, sarà necessario attivare dei prestiti bancari con relative spese per interessi passivi.
- Minori entrate dovute al mancato smaltimento di acque e fanghi esterni. Infatti, l'inizio dei lavori di ammodernamento dell'impianto di trattamento delle acque renderà impossibile questo tipo di servizio.
- Adattamenti a varie poste di preventivo dovute all'inflazione, all'adattamento dell'IVA dal 7.7 al 8.1% e ad altri fattori minori.

Valutazione dettagliata dei conti

Le tabelle di ricapitolazione di costi e ricavi suddivisi per genere di conto ci permettono di evidenziare in dettaglio le nuove componenti del piano contabile MCA2 che differiscono in modo sostanziale dal precedente modello. Questa diversa impostazione di contenuti dei gruppi di conto è all'origine del mancato raffronto tra preventivo 2024 e dati contabili precedenti. Di seguito, procederemo a presentare il contenuto dei nuovi gruppi di conto.

3 SPESE

30 SPESE PER IL PERSONALE

30 SPESE PER IL PERSONALE		4'374'000.00
3000.001	Onorari ed indennità ai membri dei consessi	80'000.00
3010.001	Stipendio lordo ROCC	3'079'000.00
3010.002	Indennità al personale	110'000.00
3030.001	Personale temporaneo	70'000.00
3041.001	Indennità economia domestica	38'000.00
3049.001	Indennità di picchetto, turni ecc.	39'000.00
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD, spese amministrative	212'000.00
3052.001	Contributi cassa pensione	449'000.00
3053.001	Contributi SUVA	22'000.00
3054.001	Contributi alla cassa per assegni figli (CAF+AFI+LORFORM+AP)	73'000.00
3055.001	Contributi assicurazione malattia	56'000.00
3064.001	Prestazioni per beneficiari di rendita (rendite ponte)	56'000.00
3090.001	Formazione del personale	65'000.00
3099.001	Altre spese per il personale	25'000.00

Le modifiche più importanti sono rappresentate dalla:

- Creazione dei nuovi conti 3010.002 Indennità al personale, 3049.001 Indennità di picchetto, turni ecc. precedentemente raggruppati nel conto Stipendio lordo.
- Creazione del nuovo conto 3054.001 Contributi alla cassa per assegni figli precedentemente raggruppati nel conto Contributi AVS, AI, IPG e AD.
- Creazione del nuovo conto 3090.001 Formazione del personale prima raggruppati nel conto Altre spese per il personale.
- L'esposizione a bilancio anziché a conto economico degli assegni di diritto cantonale versati ai collaboratori e recuperati dalla Cassa di compensazione.

31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE D'ESERCIZIO

31	SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	9'623'000.00
3100.001	Materiale d'ufficio	25'000.00
3101.001	Agenti chimici per defosfatazione	400'000.00
3101.002	Agenti chimici per disidratazione	420'000.00
3101.003	Agenti chimici per disinfezione	20'000.00
3101.004	Altri materiali di consumo e di manutenzione	420'000.00
3102.001	Stampati e pubblicazioni	20'000.00
3103.001	Letteratura specializzata, riviste	10'000.00
3110.001	Mobili e apparecchi d'ufficio	20'000.00
3111.001	Acquisto mobili, macchinari, veicoli e attrezzature	320'000.00
3112.001	Abbigliamento di servizio	15'000.00
3113.001	Apparecchiature informatiche	50'000.00
3120.001	Elettricità	4'000'000.00
3120.002	Acqua	12'000.00
3120.003	Gasolio	60'000.00
3120.004	Tasse e spese per eliminazione rifiuti propri	15'000.00
3130.001	Altri servizi	270'000.00
3130.002	Tasse sociali	5'000.00
3130.003	Spese bancarie	1'000.00
3130.004	Spese di telecomunicazione	80'000.00
3130.005	Contributi ad altri Consorzi	340'000.00
3130.006	Spese di lavanderia e sartoria abiti da lavoro	20'000.00
3130.007	Spese di rappresentanza	20'000.00
3131.001	Pianificazione e progettazione di terzi	150'000.00
3132.001	Onorari, perizie	180'000.00
3134.001	Assicurazioni	180'000.00
3137.001	Tassa microinquinanti	1'150'000.00
3137.002	Tassa circolazione	20'000.00
3137.003	Tasse traffico pesante	45'000.00
3143.001	Manutenzione strutture ordinaria	330'000.00
3143.002	Manutenzione strutture straordinaria	420'000.00
3144.001	Manutenzione stabili	210'000.00
3151.001	Manutenzione mobili, macchinari, veicoli e attrezzature	370'000.00
3170.001	Rimborsi spese al personale	20'000.00
3170.002	Rimborsi spese alla delegazione	5'000.00

Le modifiche più importanti sono rappresentate dalla:

- Creazione dei nuovi conti 3102.001 Stampati e pubblicazioni, 3103.001 Letteratura specializzata, riviste, 3120.004 Tasse e spese per eliminazione rifiuti propri, 3130.004 Spese di telecomunicazione, 3130.007 Spese di rappresentanza, 3137.002 Tasse circolazione, precedentemente raggruppati nel conto Altri servizi.
- Creazione del nuovo conto 3113.001 Apparecchiature informatiche precedentemente raggruppati nel conto Acquisti mobili, macchinari, veicoli e attrezzature.

- Creazione del nuovo conto 3130.003 Spese bancarie precedentemente raggruppato nel conto Interessi e spese bancarie.
- Creazione del nuovo conto 3130.006 Spese di lavanderia e sartoria abiti da lavoro precedentemente raggruppato nel conto Abbigliamento di servizio.
- Suddivisione del conto Onorario, perizie, costi di progettazione con la creazione di due nuovi conti: 3131.001 Pianificazione e progettazione di terzi e 3132.001 Onorario, perizie.
- Creazione del nuovo conto 3137.003 Tasse traffico pesante precedentemente raggruppato nei conti Eliminazione fanghi e Altri servizi.
- Suddivisione del conto Manutenzione stabili e strutture (da terzi) con la creazione di tre nuovi conti: 3143.001 Manutenzione strutture ordinaria, 3143.002 Manutenzione strutture straordinaria, 3144.001 Manutenzione stabili.
- Suddivisione del conto Rimborsi spese al personale / delegazione con la creazione di due nuovi conti; 3170.001 Rimborsi spese al personale e 3170.002 Rimborsi spese delegazione.

34 SPESE FINANZIARIE

34	SPESE FINANZIARIE	120'500.00
3401.001	Interessi	100'000.00
3419.001	Differeza cambio	500.00
3420.001	Commissione sui limiti di credito	20'000.00

In questo gruppo la modifica più importante è la creazione del nuovo conto 3420.001 Commissione sui limiti di credito precedentemente raggruppato nel conto Interessi e spese bancarie.

36 SPESE DI TRASFERIMENTO

36	SPESE DI TRASFERIMENTO	1'210'000.00
3611.001	Eliminazione grigliato e sabbia ACR	150'000.00
3611.002	Eliminazione fanghi ACR	1'050'000.00
3636.001	Contributi a società e associazioni diverse	10'000.00

Nessuna modifica di rilievo se non per la denominazione dei conti Eliminazione grigliato e sabbia e Eliminazione fanghi con l'aggiunta di ACR.

39 ADDEBITI INTERNI

39	ADDEBITI INTERNI	90'000.00
3910.001	Addebiti prestazioni personale	90'000.00

Nessuna modifica da segnalare.

4 RICAVI

42 TASSE E RETRIBUZIONI

42	TASSE E RETRIBUZIONI	1'436'000.00
4240.001	Noleggio furgone, auto	1'000.00
4240.002	Prestazioni per smaltimento acque, fanghi, grassi, ecc.	100'000.00
4250.001	Vendita benzina	50'000.00
4250.002	Vendite	10'000.00
4250.003	Ricavi vendita energia	100'000.00
4260.001	Rimborsi vari	1'000.00
4260.002	Rimborsi indennità SUVA	4'500.00
4260.003	Rimborsi per servizio militare	4'000.00
4260.004	Rimborsi assicurazione militare	500.00
4260.005	Rimborsi ind. ass. malattia	10'000.00
4260.006	Rimborsi per sicurezza personale	5'000.00
4260.007	Contributo tassa microinquinanti	1'150'000.00

Le modifiche più importanti sono rappresentate dalla:

- Creazione dei nuovi conti: 4240.001 Noleggio furgone, auto, 4240.002 Prestazioni per lo smaltimento acque, fanghi, grassi, ecc, 4250.002 Vendite, 4250.003 Ricavi vendita energia precedentemente raggruppati nel conto Proventi per servizi / Rimborsi vari.
- Suddivisione del conto Rimborsi benzina e vari con la creazione di due nuovi conti: 4250.001 Vendita benzina e 4260.001 Rimborsi vari.

44 RICAVI FINANZIARI

44	RICAVI FINANZIARI	50'000.00
4400.001	Interessi su crediti in conto corrente	50'000.00

Nessuna modifica da segnalare.

46 RICAVI DA TRASFERIMENTO

46	RICAVI DA TRASFERIMENTO	145'500.00
4611.001	Imposte alla fonte (provvigione)	500.00
4612.103	Manutenzione impianti Gandria, Caprino, Val Colla	145'000.00

Nessuna modifica da segnalare

49 ACCREDITI INTERNI

49	ACCREDITI INTERNI	90'000.00
4910.001	Accrediti prestazioni personale	90'000.00

Nessuna modifica da segnalare

Crediti votati e in fase di attuazione

Il resoconto relativo ai crediti attualmente in esecuzione è stato inserito, come negli scorsi anni, nel documento della Pianificazione degli investimenti.

La Delegazione consortile e la Direzione si sono prefissati l'obiettivo di portare a termine alcuni progetti attualmente in corso, così da potersi concentrare sui grossi investimenti che partiranno a breve e che assorbiranno molte risorse a tutti i livelli della nostra organizzazione (TRA, Cunicolo St. Anna, Lotto 7, Genzana).

I costi per i diversi investimenti pianificati nei prossimi anni non comporteranno, per gli Enti Consorziati, oneri finanziari superiori ai 10 milioni di franchi annui, in linea con quanto concordato (v. messaggio no 84).

Conclusioni e risoluzione

Con queste considerazioni, a completa disposizione per ulteriori chiarimenti che si rendessero necessari in sede di discussione, vi invitiamo a voler:

Risolvere

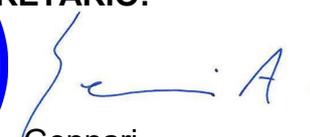
1. Il preventivo 2024 che considera un fabbisogno d'esercizio di Fr. 13'696'000.-- è approvato.
2. La Delegazione consortile è autorizzata al prelievo presso i Comuni consorziati degli acconti necessari per coprire il fabbisogno d'esercizio nonché al prelievo della tassa sui microinquinanti che sarà poi riversata all'Ufficio federale dell'ambiente (UFAM).

Con stima.

**CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE
LUGANO E DINTORNI
IL PRESIDENTE: IL SEGRETARIO:**



F. Gandolla



A. Gennari

Bioggio, 18 settembre 2023

Allegati: -dettaglio del conto economico
-tabella riassunto per genere di conto
-tabella riassunto per centro di costo
-tabella riparto fabbisogno

Preventivo 2024

Da data / A data: 01.01.2024 - 31.12.2024

Utente

Roberta Soldati

	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	100 Amministrazione	110 REAC	Preventivo 2024 111 REAM	120 TRA	130 TRF	311 REAM (Gandria, Caprino, Valcolla)
3 Costi di gestione	15'417'500.00	0.00	0.00	4'669'500.00	1'142'900.00	2'552'650.00	4'179'050.00	2'728'400.00	145'000.00
30 Spese per il personale	4'374'000.00	0.00	0.00	2'006'700.00	427'000.00	761'100.00	683'100.00	496'100.00	0.00
300 Autorità e commissioni	80'000.00	0.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3000.001 Onorari ed indennità a membri dei consessi	80'000.00	0.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
301 Stipendi per il personale	3'189'000.00	0.00	0.00	1'432'200.00	305'700.00	562'400.00	517'000.00	371'700.00	0.00
3010.001 Stipendio lordo ROCC	3'079'000.00	0.00	0.00	1'357'700.00	304'400.00	551'200.00	504'800.00	360'900.00	0.00
3010.002 Indennità al personale	110'000.00	0.00	0.00	74'500.00	1'300.00	11'200.00	12'200.00	10'800.00	0.00
303 Personale temporaneo	70'000.00	0.00	0.00	10'000.00	25'000.00	25'000.00	5'000.00	5'000.00	0.00
3030.001 Personale temporaneo	70'000.00	0.00	0.00	10'000.00	25'000.00	25'000.00	5'000.00	5'000.00	0.00
304 Assegni e indennità	77'000.00	0.00	0.00	22'200.00	4'700.00	18'400.00	18'200.00	13'500.00	0.00
3041.001 Indennità economia domestica	38'000.00	0.00	0.00	11'700.00	3'600.00	8'800.00	7'700.00	6'200.00	0.00
3049.001 Indennità di picchetto, turni ecc.	39'000.00	0.00	0.00	10'500.00	1'100.00	9'600.00	10'500.00	7'300.00	0.00
305 Contributi del datore di lavoro	812'000.00	0.00	0.00	356'700.00	87'400.00	146'300.00	126'900.00	94'700.00	0.00
3050.001 Contributi AVS, AI, IPG, AD, spese amministrative	212'000.00	0.00	0.00	94'700.00	20'100.00	37'600.00	34'700.00	24'900.00	0.00
3052.001 Contributi cassa pensione	449'000.00	0.00	0.00	199'000.00	52'500.00	80'600.00	66'000.00	50'900.00	0.00
3053.001 Contributi SUVA	22'000.00	0.00	0.00	5'400.00	2'500.00	5'300.00	5'100.00	3'700.00	0.00
3054.001 Contributi alla cassa per assegni figli (CAF + AFI + LOR	73'000.00	0.00	0.00	32'600.00	7'000.00	12'900.00	11'900.00	8'600.00	0.00
3055.001 Contributi assicurazione malattia	56'000.00	0.00	0.00	25'000.00	5'300.00	9'900.00	9'200.00	6'600.00	0.00
306 Prestazioni di previdenza del datore di lavoro	56'000.00	0.00	0.00	56'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3064.001 Prestazioni per beneficiari di rendita (rendite ponte)	56'000.00	0.00	0.00	56'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
309 Altre spese per il personale	90'000.00	0.00	0.00	49'600.00	4'200.00	9'000.00	16'000.00	11'200.00	0.00
3090.001 Formazione del personale	65'000.00	0.00	0.00	35'800.00	3'000.00	6'500.00	11'500.00	8'200.00	0.00
3099.001 Altre spese per il personale	25'000.00	0.00	0.00	13'800.00	1'200.00	2'500.00	4'500.00	3'000.00	0.00

Preventivo 2024

Da data / A data: 01.01.2024 - 31.12.2024

Utente

Roberta Soldati

	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	100 Amministrazione	110 REAC	Preventivo 2024 111 REAM	120 TRA	130 TRF	311 REAM (Gandria, Caprino, Valcolla)
31 Spese per beni e servizi e altre d'esercizio	9'623'000.00	0.00	0.00	2'532'300.00	715'900.00	1'751'550.00	3'355'950.00	1'177'300.00	90'000.00
310 Spese per materiale e merci	1'315'000.00	0.00	0.00	125'000.00	70'000.00	70'000.00	560'000.00	480'000.00	10'000.00
3100.001 Materiale ufficio	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3101.001 Agenti chimici per defosfatazione	400'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400'000.00	0.00	0.00
3101.002 Agenti chimici per disidratazione	420'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	420'000.00	0.00
3101.003 Agenti chimici per disinfezione	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00
3101.004 Altri materiali di consumo e di manutenzione	420'000.00	0.00	0.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	140'000.00	60'000.00	10'000.00
3102.001 Stampati e pubblicazioni	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3103.001 Letteratura specializzata, riviste	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
311 Investimenti non attivabili	405'000.00	0.00	0.00	152'300.00	51'700.00	93'900.00	59'000.00	43'100.00	5'000.00
3110.001 Mobili e apparecchi d'ufficio	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3111.001 Acquisto mobili, macchine, veicoli e attrezzature	320'000.00	0.00	0.00	80'000.00	50'000.00	90'000.00	55'000.00	40'000.00	5'000.00
3112.001 Abbigliamento di servizio	15'000.00	0.00	0.00	2'300.00	1'700.00	3'900.00	4'000.00	3'100.00	0.00
3113.001 Apparecchiature informatiche	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
312 Approvvigionamento e smaltimento	4'087'000.00	0.00	0.00	39'000.00	0.00	1'058'000.00	2'500'000.00	470'000.00	20'000.00
3120.001 Elettricità	4'000'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'050'000.00	2'500'000.00	430'000.00	20'000.00
3120.002 Acqua	12'000.00	0.00	0.00	4'000.00	0.00	8'000.00	0.00	0.00	0.00
3120.003 Gasolio	60'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00	0.00
3120.004 Tasse e spese per eliminazione rifiuti propri	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
313 Prestazioni per servizi e onorari	2'461'000.00	0.00	0.00	1'996'000.00	107'200.00	164'650.00	81'950.00	96'200.00	15'000.00
3130.001 Altri servizi	270'000.00	0.00	0.00	125'000.00	20'000.00	60'000.00	30'000.00	30'000.00	5'000.00
3130.002 Tasse sociali	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3130.003 Spese bancarie	1'000.00	0.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3130.004 Spese di telecomunicazione	80'000.00	0.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3130.005 Contributi ad altri Consorzi	340'000.00	0.00	0.00	340'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3130.006 Spese di lavanderia e sartoria abiti da lavoro	20'000.00	0.00	0.00	3'000.00	2'200.00	5'200.00	5'400.00	4'200.00	0.00
3130.007 Spese di rappresentanza	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3131.001 Pianificazione e progettazione di terzi	150'000.00	0.00	0.00	40'000.00	40'000.00	45'000.00	10'000.00	10'000.00	5'000.00
3132.001 Onorari, perizie	180'000.00	0.00	0.00	50'000.00	40'000.00	40'000.00	30'000.00	15'000.00	5'000.00
3134.001 Assicurazioni	180'000.00	0.00	0.00	180'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Preventivo 2024

Da data / A data: 01.01.2024 - 31.12.2024

Utente

Roberta Soldati

	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	100 Amministrazione	110 REAC	Preventivo 2024 111 REAM	120 TRA	130 TRF	311 REAM (Gandria, Caprino, Valcolla)
3137.001 Tassa microinquinanti	1'150'000.00	0.00	0.00	1'150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3137.002 Tasse circolazione	20'000.00	0.00	0.00	2'000.00	500.00	7'700.00	4'300.00	5'500.00	0.00
3137.003 Tasse traffico pesante	45'000.00	0.00	0.00	0.00	4'500.00	6'750.00	2'250.00	31'500.00	0.00
314 Manutenzione immobili	960'000.00	0.00	0.00	140'000.00	435'000.00	260'000.00	70'000.00	35'000.00	20'000.00
3143.001 Manutenzione strutture ordinaria	330'000.00	0.00	0.00	10'000.00	145'000.00	150'000.00	10'000.00	10'000.00	5'000.00
3143.002 Manutenzione strutture straordinaria	420'000.00	0.00	0.00	30'000.00	280'000.00	60'000.00	30'000.00	15'000.00	5'000.00
3144.001 Manutenzione stabili	210'000.00	0.00	0.00	100'000.00	10'000.00	50'000.00	30'000.00	10'000.00	10'000.00
315 Manutenzione beni mobili e immateriali	370'000.00	0.00	0.00	70'000.00	50'000.00	100'000.00	80'000.00	50'000.00	20'000.00
3151.001 Manutenzione mobili, macchinari, veicoli e attrezzature	370'000.00	0.00	0.00	70'000.00	50'000.00	100'000.00	80'000.00	50'000.00	20'000.00
317 Rimborsi spese	25'000.00	0.00	0.00	10'000.00	2'000.00	5'000.00	5'000.00	3'000.00	0.00
3170.001 Rimborsi spese al personale	20'000.00	0.00	0.00	5'000.00	2'000.00	5'000.00	5'000.00	3'000.00	0.00
3170.002 Rimborsi spese delegazione	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
318 Rettifica di valore e perdite su crediti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
34 Spese finanziarie	120'500.00	0.00	0.00	120'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
340 Spese per interessi	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3401.001 Interessi	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
341 Perdite di corso realizzate	500.00	0.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3419.001 Differenza cambio	500.00	0.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
342 Costi di raccolta e gestione del capitale	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3420.001 Commissione sui limiti di credito	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Spese di trasferimento	1'210'000.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	40'000.00	110'000.00	1'050'000.00	0.00
361 Rimborsi a enti pubblici	1'200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00	110'000.00	1'050'000.00	0.00
3611.001 Eliminazione grigliato e sabbia ACR	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00	110'000.00	0.00	0.00
3611.002 Eliminazione fanghi ACR	1'050'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'050'000.00	0.00

Preventivo 2024

Da data / A data: 01.01.2024 - 31.12.2024

Utente

Roberta Soldati

	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	100 Amministrazione	110 REAC	Preventivo 2024 111 REAM	120 TRA	130 TRF	311 REAM (Gandria, Caprino, Valcolla)
363 Contributi a enti pubblici e terzi	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3636.001 Contributi a società e associazioni diverse	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
39 Addebiti interni	90'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00	5'000.00	55'000.00
391 Prestazioni per servizi	90'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00	5'000.00	55'000.00
3910.001 Addebiti prestazioni personale	90'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00	5'000.00	55'000.00
4 Ricavi	1'721'500.00	0.00	0.00	1'286'750.00	46'700.00	60'300.00	152'300.00	30'450.00	145'000.00
42 Tasse e retribuzioni	1'436'000.00	0.00	0.00	1'231'250.00	16'700.00	25'300.00	142'300.00	20'450.00	0.00
424 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	101'000.00	0.00	0.00	6'000.00	1'000.00	1'000.00	85'000.00	8'000.00	0.00
4240.001 Noleggio furgone, auto	1'000.00	0.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4240.002 Prestazioni per smaltimento acque, fanghi, grassi, ecc.	100'000.00	0.00	0.00	5'000.00	1'000.00	1'000.00	85'000.00	8'000.00	0.00
425 Ricavi da vendite	160'000.00	0.00	0.00	62'000.00	12'000.00	22'000.00	54'000.00	10'000.00	0.00
4250.001 Vendita benzina	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4250.002 Vendite	10'000.00	0.00	0.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	0.00
4250.003 Ricavi vendita energia	100'000.00	0.00	0.00	10'000.00	10'000.00	20'000.00	52'000.00	8'000.00	0.00
426 Rimborsi	1'175'000.00	0.00	0.00	1'163'250.00	3'700.00	2'300.00	3'300.00	2'450.00	0.00
4260.001 Rimborsi vari	1'000.00	0.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4260.002 Rimborsi indennità SUVA	4'500.00	0.00	0.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	500.00	0.00
4260.003 Rimborsi per servizio militare	4'000.00	0.00	0.00	500.00	0.00	500.00	1'500.00	1'500.00	0.00
4260.004 Rimborsi assicurazione militare	500.00	0.00	0.00	150.00	100.00	100.00	100.00	50.00	0.00
4260.005 Rimborsi ind. ass. malattia	10'000.00	0.00	0.00	5'600.00	2'600.00	700.00	700.00	400.00	0.00
4260.006 Rimborsi per sicurezza personale	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4260.007 Contributo tassa microinquinanti	1'150'000.00	0.00	0.00	1'150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44 Ricavi finanziari	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Preventivo 2024

Da data / A data: 01.01.2024 - 31.12.2024

Utente

Roberta Soldati

	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	100 Amministrazione	110 REAC	Preventivo 2024 111 REAM	120 TRA	130 TRF	311 REAM (Gandria, Caprino, Valcolla)
440 Interessi attivi	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4400.001 Interessi su crediti in conto corrente	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Ricavi da trasferimento	145'500.00	0.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	145'000.00
461 Rimborsi da enti pubblici	145'500.00	0.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	145'000.00
4611.001 Imposte alla fonte (provvigione)	500.00	0.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4612.103 Manutenzione impianti Gandria, Caprino, Val Colla	145'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	145'000.00
49 Accrediti interni	90'000.00	0.00	0.00	5'000.00	30'000.00	35'000.00	10'000.00	10'000.00	0.00
490 Servizi	90'000.00	0.00	0.00	5'000.00	30'000.00	35'000.00	10'000.00	10'000.00	0.00
4910.001 Accrediti prestazioni personale	90'000.00	0.00	0.00	5'000.00	30'000.00	35'000.00	10'000.00	10'000.00	0.00
Fabbisogno	13'696'000.00	0.00	0.00	3'382'750.00	1'096'200.00	2'492'350.00	4'026'750.00	2'697'950.00	0.00

Ricapitolazione per genere di conto del preventivo 2024

GESTIONE CORRENTE	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
TOTALE COSTI DI GESTIONE	15'417'500.00	0.00	0.00
30 SPESE PER IL PERSONALE	4'374'000.00	0.00	0.00
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE D'ESERCIZIO	9'623'000.00	0.00	0.00
34 SPESE FINANZIARIE	120'500.00	0.00	0.00
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	1'210'000.00	0.00	0.00
39 ADDEBITI INTERNI	90'000.00	0.00	0.00
TOTALE RICAVI	1'721'500.00	0.00	0.00
42 TASSE E RETRIBUZIONI	1'436'000.00	0.00	0.00
44 RICAVI FINANZIARI	50'000.00	0.00	0.00
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	145'500.00	0.00	0.00
49 ACCREDITI INTERNI	90'000.00	0.00	0.00
FABBISOGNO	13'696'000.00		

FABBISOGNO, SPESE E RICAVI PER CENTRO DI COSTO

Centro di costo	Preventivo Uscite 2024	Preventivo Entrate 2024	Fabbisogno Preventivo 2024	Fabbisogno Preventivo 2023	Differenza Preventivo 2024/2023	Fabbisogno Consuntivo 2022	Differenza Preventivo 2024/2022
100 - Amministrazione	4'669'500.00	1'286'750.00	3'382'750.00				
110 - REAC (rete adduzione canali)	1'142'900.00	46'700.00	1'096'200.00				
111 - REAM (rete manufatti)	2'552'650.00	60'300.00	2'492'350.00				
120 - TRA (trattamento acque)	4'179'050.00	152'300.00	4'026'750.00				
130 - TRF (trattamento fanghi)	2'728'400.00	30'450.00	2'697'950.00				
311 - REAM (Impianti Gandria, Caprino, Valcolla)	145'000.00	145'000.00	-				
TOTALE	15'417'500.00	1'721'500.00	13'696'000.00				

RIPARTO FABBISOGNO 2024

Chiave riparto	Anno	Comune	Nome Comune	% Riparto 2022-2024	Fabbisogno PREVENTIVATO 13'696'000.00
CR-A CDALED+CMC	2024	C0014	Agno	3.254	445'667.85
CR-A CDALED+CMC	2024	C0015	Alto Malcantone	0.338	46'292.50
CR-A CDALED+CMC	2024	C0053	Arogno	0.027	3'697.90
CR-A CDALED+CMC	2024	C0016	Bedano	1.258	172'295.70
CR-A CDALED+CMC	2024	C0017	Bioggio	2.085	285'561.60
CR-A CDALED+CMC	2024	C0019	Cademario	0.869	119'018.25
CR-A CDALED+CMC	2024	C0020	Cadempino	1.522	208'453.10
CR-A CDALED+CMC	2024	C0022	Canobbio	1.473	201'742.10
CR-A CDALED+CMC	2024	C0023	Capriasca	3.407	466'622.70
CR-A CDALED+CMC	2024	C0024	Collina d'Oro	0.664	90'941.45
CR-A CDALED+CMC	2024	C0025	Comano	1.773	242'830.10
CR-A CDALED+CMC	2024	C0054	Cureglia	1.754	240'227.85
CR-A CDALED+CMC	2024	C0029	Gravesano	0.995	136'275.20
CR-A CDALED+CMC	2024	C0030	Lamone	1.471	201'468.15
CR-A CDALED+CMC	2024	C0031	Lugano con Campione	53.692	7'353'656.25
CR-A CDALED+CMC	2024		Lugano	51.337	7'031'115.45
CR-A CDALED+CMC	2024		Campione	2.355	322'540.80
CR-A CDALED+CMC	2024	C0032	Manno	1.766	241'871.35
CR-A CDALED+CMC	2024	C0033	Massagno	4.029	551'811.85
CR-A CDALED+CMC	2024	C0034	Mezzovico-Vira	1.318	180'513.30
CR-A CDALED+CMC	2024	C0058	Monteceneri	3.793	519'489.30
CR-A CDALED+CMC	2024	C0035	Muzzano	1.046	143'260.15
CR-A CDALED+CMC	2024	C0036	Origlio	0.971	132'988.15
CR-A CDALED+CMC	2024	C0037	Paradiso	3.222	441'285.10
CR-A CDALED+CMC	2024	C0038	Ponte Capriasca	1.168	159'969.30
CR-A CDALED+CMC	2024	C0039	Porza	2.024	277'207.05
CR-A CDALED+CMC	2024	C0041	Savosa	1.263	172'980.50
CR-A CDALED+CMC	2024	C0043	Sorengo	1.344	184'074.25
CR-A CDALED+CMC	2024	C0044	Torricella-Taverne	1.956	267'893.75
CR-A CDALED+CMC	2024	C0045	Vernate	0.057	7'806.70
CR-A CDALED+CMC	2024	C0046	Veza	1.461	200'098.55
					13'696'000.00