

INDICE GENERALE

1. Introduzione	4
1.1 In generale.....	4
1.2 Valutazione gettito fiscale 2021	4
1.3 Risultato d'esercizio	8
1.4 Risultato totale (fabbisogno di finanziamento)	8
1.5 Variazioni rispetto al preventivo 2021	10
1.6 Indicatori finanziari.....	15
2. Gestione corrente e principali variazioni per genere di conto per dicastero	17
3. Gestione investimenti.....	34
3.1 Principali differenze rispetto al preventivo 2021	34
3.2 Crediti d'investimento votati dal Municipio.....	36
3.3 Opere terminate	39
4. Aziende municipalizzate	50
4.1 Sezione Amministrazione e finanze	56
4.2 Sezione acqua	59
4.3 Sezione elettricità.....	66
4.4 Sezione gas	76
5 Disegno di risoluzione.....	83

Al Consiglio comunale di Stabio

Per esame alla:

- **Commissione della Gestione**

Onorevole Signora Presidente,

Onorevoli Signore e Signori Consiglieri comunali,

con il presente messaggio, accompagnato dal rapporto della società di revisione, sottoponiamo al vostro esame per approvazione i conti consuntivi del Comune e delle Aziende municipalizzate per l'esercizio 2021 chiedendo la loro approvazione e lo scarico al Municipio del suo operato per la gestione.

Qui di seguito presentiamo la tabella ricapitolativa delle cifre di consuntivo che riguardano i risultati della gestione corrente, della gestione investimenti e il conto di chiusura. La stessa indica pure il confronto con i dati del preventivo 2021 e del consuntivo 2020.

RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO 2021

	Consuntivo 2021	Preventivo 2021	Consuntivo 2020
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Spese operative	25'465'104.66	23'099'201.00	25'674'222.94
Ricavi operativi	28'735'755.93	21'498'501.00	24'393'628.16
Risultato operativo	3'270'651.27	-1'600'700.00	-1'280'594.78
Spese finanziarie	174'962.76	166'000.00	
Ricavi finanziari	271'156.85	261'300.00	
Risultato totale d'esercizio	3'366'845.36	-1'505'400.00	-1'280'594.78
<u>Conto degli investimenti</u>			
Uscite per investimenti	3'247'942.46	4'162'000.00	3'823'973.10
Entrate per investimenti	305'948.55	1'204'000.00	696'075.95
Onere netto per investimenti	2'941'993.91	2'958'000.00	3'127'897.15
<u>Conto di finanziamento</u>			
Onere netto per investimenti	2'941'993.91	2'958'000.00	3'127'897.15
Autofinanziamento	4'330'449.72	-907'900.00	808'337.37
Risultato globale	1'388'455.81	-3'865'900.00	-2'319'559.78
<u>Bilancio</u>			
Beni patrimoniali	19'117'779.79		13'960'792.04
Beni amministrativi	21'297'000.00		18'783'000.00
Totale attivi	40'414'779.79		32'743'792.04
Capitale di terzi	24'844'403.57		20'657'542.83
Capitale proprio	15'570'376.22		12'086'249.21
<i>di cui eccedenza di bilancio</i>	<i>15'453'094.57</i>		
Totale passivi	40'414'779.79		32'743'792.04

1. Introduzione

1.1 In generale

Il consuntivo 2021 chiude con un utile d'esercizio di CHF 3'366'845.36 a fronte di costi per CHF 25'640'067.42 e ricavi per CHF 29'006'912.78.

Confrontando il preventivo aggiornato e il consuntivo, epurato dalle operazioni di trapasso del Fondo per energia rinnovabile (FER) e dagli addebiti/accrediti interni, otteniamo un aumento dei costi dell'8.30% e ricavi del 22.75%.

Fra le uscite gli incrementi più significativi sono imputabili ai contributi da riversare al Cantone (CHF 2'245'000.00), spese per beni e servizi (CHF 129'000.00) e a fondi del capitale proprio e finanziamenti speciali (CHF 141'000.00) a cui si contrappongono minori uscite per riversamenti a Comuni e Consorzi (CHF 156'000.00) e per il personale (CHF 194'000.00).

L'aumento delle entrate è da ricercare nelle risorse fiscali, valutazione del gettito esclusa, (CHF 4'559'000.00), nei riversamenti dal Cantone (CHF 120'000.00) e nei rimborsi (CHF 117'000.00).

1.2 Valutazione gettito fiscale 2021

Come consuetudine il Municipio ha definito in sede di preventivo i metodi di valutazione del gettito da applicare per la determinazione dell'apporto fiscale delle persone fisiche e giuridiche.

Il gettito d'imposta delle **persone fisiche** a preventivo era stato valutato in CHF 7'900'000.00 aumentato a consuntivo a **CHF 8'800'000.00**.

I motivi che ci hanno indotto a rivedere al rialzo la valutazione del gettito delle persone fisiche è da ricercare nel minor impatto che la crisi sanitaria ha avuto sui salari e la forte ripresa economica registrata nel 2021.

Di fatto gli aiuti finanziari elargiti dalla Confederazione hanno permesso di limitare al massimo i licenziamenti e mantenere quasi inalterata la forza lavoro permettendo un'efficace ripartenza a tutte le attività commerciali.

I due metodi di valutazione del gettito d'imposta delle **persone giuridiche** utilizzati a preventivo stimavano l'apporto fiscale in CHF 7'300'000.00, dato globalmente confermato anche a consuntivo con una leggera diminuzione a **CHF 7'200'000.00**.

Nella tabella sottostante riportiamo la fluttuazione dal 2013 al 2021 registrata dalle 20 maggiori società del nostro Comune che garantiscono il 31% del gettito complessivo ed il 69% dell'apporto fiscale delle persone giuridiche:

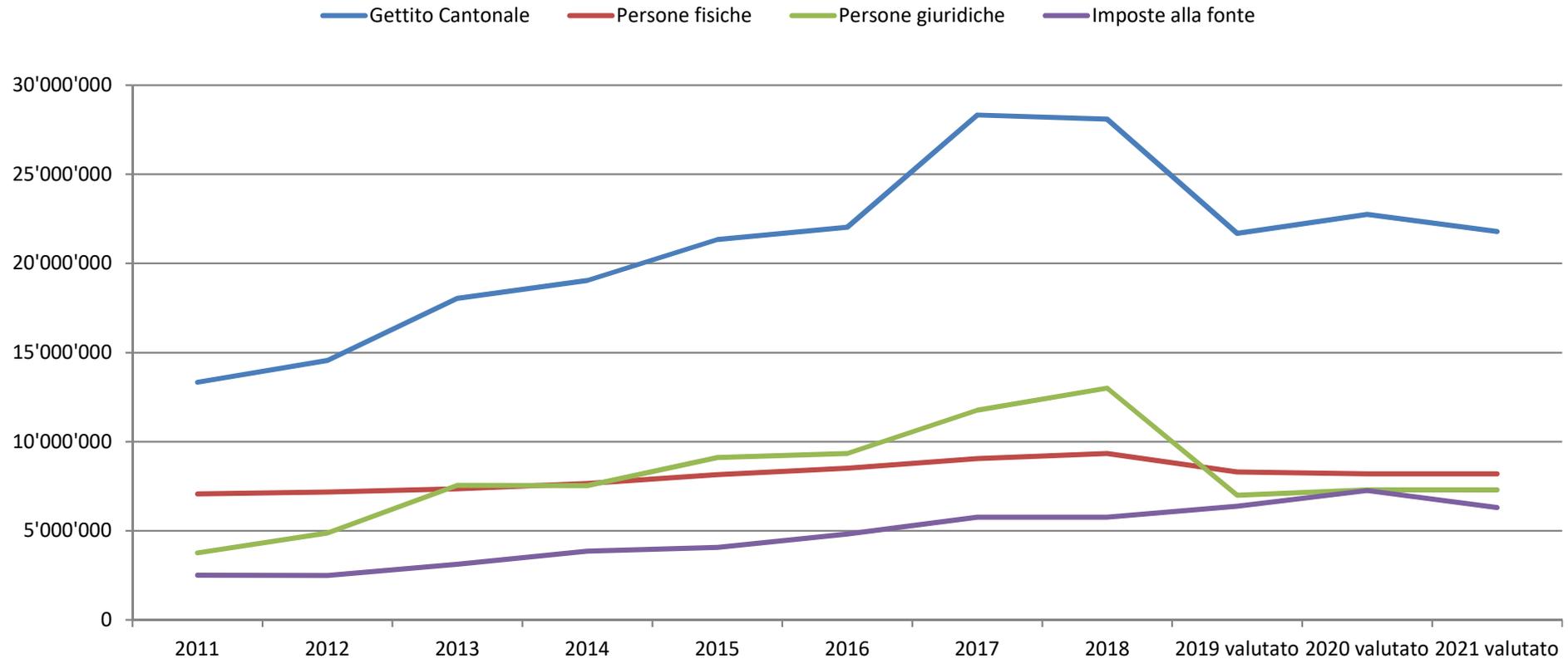
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Valori assoluti	7.8 Mio	8.2 Mio	8.6 Mio	6.8 Mio	8.1 Mio	4.9 Mio	8.6 Mio	4.2 Mio	4.9 Mio
Percentuale		+ 5%	+ 5%	- 20%	+ 18%	- 39%	+ 66%	- 48%	+ 17%

Dalla tabella si evince in modo evidente la difficoltà della nostra amministrazione nella valutazione del gettito riguardante le persone giuridiche in quanto le oscillazioni risultano essere molto importanti e poco prevedibili. Per questo motivo si è scelto d'applicare il principio della prudenza il quale comporta la creazione di riserve che si concretizzano in sopravvenienze d'imposta negli anni successivi.

Riassumendo il gettito d'imposta contabilizzato a consuntivo è il seguente:

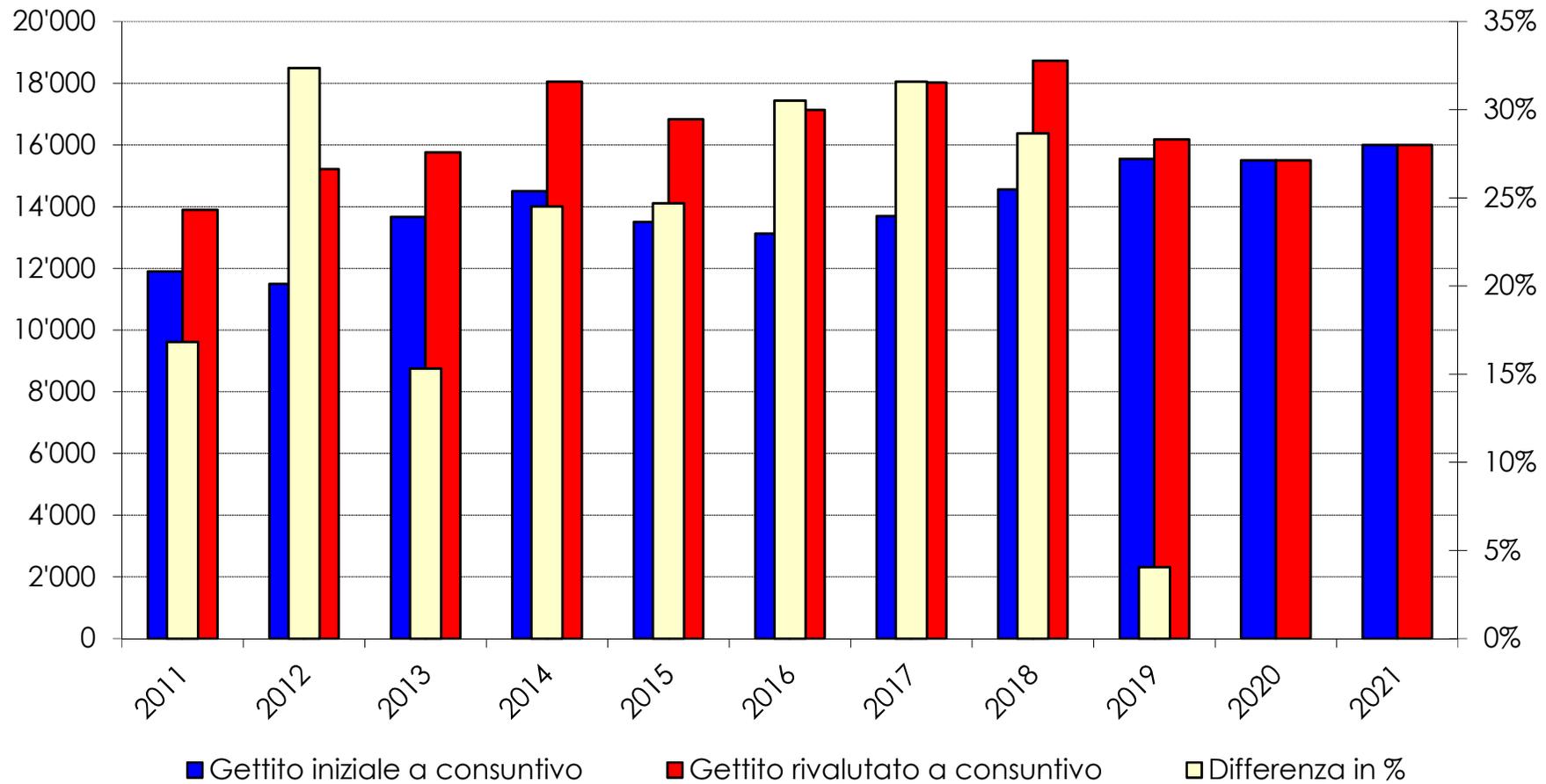
	Gettito cantonale	Moltiplicatore comunale	Gettito comunale
Persone fisiche	8'800'000.00	65%	5'720'000.00
Persone giuridiche	7'200'000.00	65%	4'680'000.00
Imposta immobiliare			820'000.00
Imposta personale			134'000.00
TOTALE			11'354'000.00

Nel grafico sottostante riportiamo l'evoluzione degli accertamenti del gettito d'imposta cantonale per il Comune dal 2011 al 2018, valutati dal 2019 al 2021 e suddivisi nelle varie componenti:



Rammentiamo che l'ultimo accertamento riguardante l'imposta alla fonte è relativo al 2020.

Il grafico seguente mostra l'incidenza delle sopravvenienze d'imposta rispetto alla valutazione del gettito, sia in termini nominali che percentuali:



1.3 Risultato d'esercizio

Come indicato in apertura il consuntivo 2021 termina con un utile d'esercizio di CHF 3'366'845.36 a fronte di un preventivo che prevedeva un disavanzo di CHF 1'505'400.00.

L'utile d'esercizio va quindi iscritto in aumento del capitale proprio che a fine 2021, comprensivo dei conti di livellamento servizi canalizzazioni e rifiuti, ammonta a CHF 15'570'376.22.

Fattori determinanti ai fini di questo importante utile d'esercizio sono da ricercare nelle sopravvenienze d'imposta degli anni precedenti per le quali erano state preventivate CHF 1.3 Mio. contro i CHF 4.3 Mio. registrati a consuntivo e da maggiori riversamenti d'imposta alla fonte pari a CHF 2.1 Mio.

Rispetto al preventivo i costi complessivi sono superiori di CHF 1'981'506.07 mentre le entrate, al netto del gettito d'imposta e della partita di giro del Fondo per energia rinnovabile (FER) registrano un aumento di CHF 5'553'751.43.

In generale possiamo affermare che l'incremento dei costi è da imputare ai riversamenti al Cantone per i quali viene prelevata una percentuale sul gettito d'imposta, mentre i ricavi sono influenzati in modo preponderante dalle sopravvenienze d'imposta, dall'imposta alla fonte e dal gettito d'imposta.

Come riportato nel piano finanziario il risultato d'esercizio del 2021 è di natura straordinaria condizionato da introiti fiscali di anni precedenti cospicui e da riversamenti d'imposta alla fonte eccezionali.

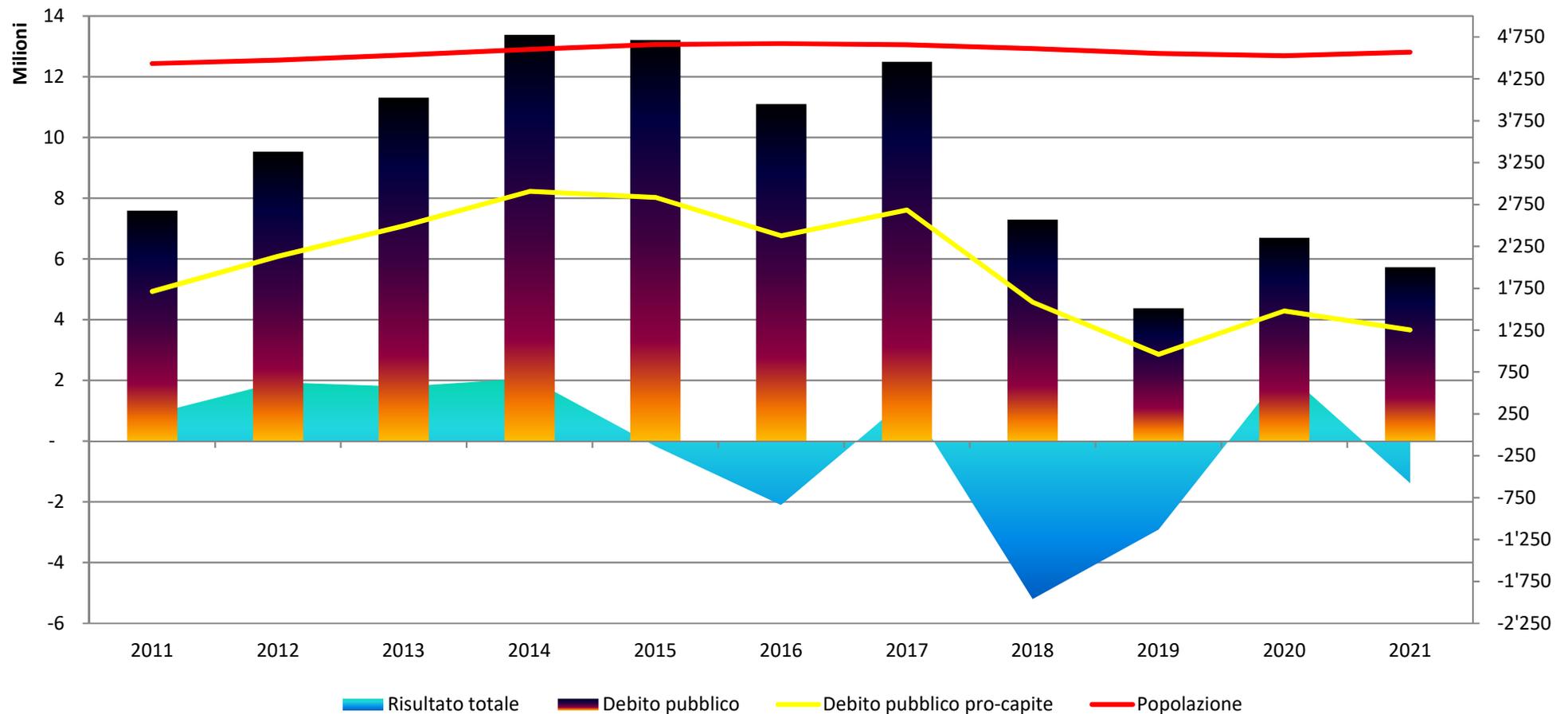
1.4 Risultato totale (fabbisogno di finanziamento)

Se il risultato d'esercizio si limita ad indicare l'andamento della gestione corrente (costi e ricavi), il risultato globale o fabbisogno di finanziamento racchiude in sé anche le risultanze del conto investimenti ed indica se il Comune ha dovuto indebitarsi o meno per far fronte ai propri impegni finanziari legati alla gestione corrente ed agli investimenti.

MM No. 10/2022 - Consuntivo 2021

A fronte d'investimenti netti per CHF 2'941'993.91 abbiamo un autofinanziamento di CHF 4'330'449.72 per cui una copertura totale degli impegni finanziari assunti ed un surplus di CHF 1'388'455.81. Tale importo andrà in diminuzione del debito pubblico abbassando ulteriormente il debito pubblico pro-capite che a fine 2021 è di CHF 1'254.00.

Per meglio esporre la situazione vi sottoponiamo il grafico seguente:



1.5 Variazioni rispetto al preventivo 2021

Raffrontando i dati di preventivo e consuntivo segnaliamo le seguenti variazioni per dicastero:

	Costi	Ricavi
Amministrazione generale	-43'635.70	26'482.22
Ordine pubblico e sicurezza, difesa	-35'321.94	-4'550.35
Formazione	-189'053.47	-55'058.45
Cultura, sport e tempo libero, chiesa	47'764.72	-9'600.45
Sanità	-27'683.26	26'821.45
Sicurezza sociale	441'024.34	-48'919.20
Trasporti e comunicazioni	14'361.35	49'439.00
Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio	200'158.55	369'223.25
Economia pubblica	-20'059.50	-66.55
Finanze e imposte	1'987'311.33	5'587'917.51
TOTALE	2'374'866.42	5'941'688.43

Per tipologie di costi/ricavi le differenze degne di nota sono le seguenti:

<u>Costi</u>		CHF
Spese per il personale	-	193'071.60
Spese per beni e servizi	+	129'601.46
Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	+	528'647.60
Spese di trasferimento	+	1'863'890.59
Addebiti interni	+	54'240.00

<u>Ricavi</u>		CHF
Ricavi fiscali	+	5'386'533.66
Tasse e retribuzioni	+	31'894.12
Prelevi da fondi e finanziamenti speciali	+	34'537.15
Ricavi da trasferimento	+	441'769.05
Accrediti interni	+	54'240.00

Nel dettaglio per gruppi di conti eccovi le variazioni più importanti con le relative spiegazioni:

Voce	Differenze
------	------------

Uscite

Spese per il personale	- 193'071.60
------------------------	--------------

Differenza dovuta fra le valutazioni di preventivo e i dati effettivi di consuntivo; nessuna mutazione d'organico al di fuori di quanto pianificato.

Nel complessivo i costi effettivi risultano inferiori del 2.42% rispetto ai quanto preventivato.

Le varie differenze verranno commentate nei singoli conti.

Spese per beni e servizi	+ 129'601.46
--------------------------	--------------

A fronte di diversi gruppi di spesa che hanno presentato minori costi quali "Prestazioni per servizi e onorari" (CHF - 158'677.55), "Investimenti non attivabili" (CHF - 26'476.97), "Spese per materiali e merci" (CHF - 22'711.25) e "Manutenzione immobili dei beni amministrativi" (CHF - 21'099.88) registriamo maggiori uscite per "Rettifica di valore e perdite su crediti" (CHF + 312'588.06) e "Approvvigionamento e smaltimento" (CHF + 48'933.85).

Spiegazioni di dettaglio verranno fornite nei singoli conti al capitolo 2.

Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	+ 528'647.60
---	--------------

Sono operazioni contabili previste esclusivamente a consuntivo a favore di fondi speciali del capitale di terzi e del capitale proprio fra le quali annotiamo il riversamento del contributo 2021 al Fondo per energia rinnovabili (FER) (CHF 387'937.00), il trapasso della variazione dell'eccedenza attiva del servizio canalizzazioni (CHF 97'210.60) e dei contributi sostitutivi per posteggi (CHF 44'000.00).

Spese di trasferimento	+ 1'863'890.59
------------------------	----------------

Trattasi di uscite a favore di altri enti con i quali il Comune intrattiene rapporti e la cui maggioranza dei costi esula dalla nostra sfera di competenza.

Suddivisa per tipo di creditore la situazione è la seguente:

- Quote di ricavo destinate a terzi	-	15'314.00
- Rimborsi a enti pubblici	-	155'051.65
- Perequazione finanziaria	+	1'806'851.00
- Contributi a enti pubblici e a terzi	+	332'583.59
- Ammortamenti su contributi per investimenti	-	110'601.70

Addebiti interni	+ 54'240.00
------------------	-------------

Questa tipologia di conto è utilizzata per il trapasso di spesa fra un centro di costo e l'altro e trova l'esatta corrispondenza nel gruppo di conto "Accrediti interni".

Nel 2021 sono stati imputati interessi passivi e ammortamenti al servizio "Museo".

Entrate

Ricavi fiscali	+ 5'386'533.66
----------------	----------------

Ad esclusione del gettito d'imposta che viene contabilizzato esclusivamente a consuntivo annotiamo maggiori introiti per sopravvenienze d'imposta persone fisiche e giuridiche (CHF + 3'072'361.85), imposte alla fonte (CHF + 2'156'238.48) e recuperi d'imposta e imposte suppletorie persone fisiche (CHF + 151'036.00).

Tasse e retribuzioni	+ 31'894.12
----------------------	-------------

Gruppo di ricavi comprensivo di molteplici conti le cui voci che hanno registrato le più significative variazioni sono:

- Tasse di esenzione	+	44'000.00
----------------------	---	-----------

MM No. 10/2022 - Consuntivo 2021

- Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	-	98'410.95
- Rimborsi	+	117'381.15

Il dettaglio delle singole posizioni verrà commentato nel capitolo 2.

Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	+ 34'537.15
--	-------------

Nei conti in oggetto vengono registrate tutte le operazioni di prelievo da fondi speciali del capitale di terzi e del capitale proprio. Nello specifico registriamo minori prelievi da fondi speciali per il capitale di terzi (CHF – 8'891.80) e maggiori prelievi da fondi del capitale proprio (CHF 43'428.95).

Ricavi da trasferimento	+ 441'769.05
-------------------------	--------------

A minori entrate per “Sussidio stipendi docenti” (CHF – 66'909.85) e “Contributo aiuto complementare comunale” (CHF – 46'000.00), si contrappongono maggiori ricavi per “Riversamento cantonale abolizione statuti speciali” (CHF + 120'107.80), “Contributo Fondo energie rinnovabili (FER) (CHF + 387'937.00), “Contributi dal Cantone per incentivi mobilità privata” (CHF + 21'291.65) e “Sussidio cantonale prestazione ponte Covid” (CHF + 22'408.90).

Accrediti interni	+ 54'240.00
-------------------	-------------

Questa tipologia di conto è utilizzata per il trapasso di ricavi da un centro di costo all'altro e trova l'esatta corrispondenza nel gruppo di conto “Addebiti interni”.

Nel 2021 sono stati imputati interessi passivi e ammortamenti al servizio “Museo”.

1.6 Indicatori finanziari

Come indicato nell'articolo 22 del Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei comuni e nell'articolo 173 cpv.2 della Legge organica comunale elenchiamo di seguito gli indicatori finanziari richiesti messi a confronto con le risultanze dei comuni ticinesi:

	Media Cantonale 2020	Mediana Cantonale 2020	Comune 2019	Comune 2020	Comune 2021	Valutazione indici 2021
Grado di autofinanziamento	60.8%	81.7%	1'666.5%	25.9%	1'415.4%	buono
Quota delle spese per interessi	-2.9%	-0.7%	-0.3%	-0.5%	0.4%	bassa
Quota degli investimenti	14.4%	14.5%	27.2%	14.4%	12.6%	media
Debito pubblico netto			4.4 Mio	7.1 Mio	5.7 Mio	
Debito pubblico pro-capite in CHF	5'023	3'291	961	1'491	1'254	medio
Tasso d' indebitamento netto					24%	buono
Quota di capitale proprio	17.1%	19.8%	37.8%	36.9%	38.5%	buona

I parametri di valutazione adottati rispecchiano le indicazioni fornite dalla Sezione degli enti locali nella statistica annuale sugli Enti pubblici.

La media cantonale è un buon termine di paragone per valutare la situazione finanziaria di un Comune ma può essere influenzata in modo importante dai grossi centri urbani, per questo è stata introdotta nella tabella la colonna “Mediana” che rappresenta il valore di riferimento per il quale la metà dei comuni ticinesi ha un dato superiore e l'altra metà inferiore.

Gli indicatori finanziari analizzano uno spaccato temporale ben preciso e nel caso del consuntivo 2021 giudicano un anno contraddistinto da entrate straordinarie che ne hanno influenzato in modo determinante il risultato d'esercizio.

Commentando brevemente gli indici finanziari possiamo affermare che il nostro Comune gode di buona solidità finanziaria. L'importante utile d'esercizio si ripercuote positivamente sulla copertura delle spese correnti, sul grado di autofinanziamento e sulla quota di capitale proprio.

2. Gestione corrente e principali variazioni per genere di conto per dicastero

No. conto		Consuntivo 2021	Preventivo 2021
-----------	--	-----------------	-----------------

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

022 Servizi generali - cancelleria

022.3132.000	Prestazioni per spese legali e perizie	39'556.00	8'000.00
--------------	--	-----------	----------

Il superamento di spesa è da imputare agli acconti versati dal Comune a due studi legali che si stanno occupando della chiusura del traffico nel nucleo di Ligornetto e della vertenza in merito alla gestione dell'ecocentro per un ammontare totale di CHF 33'356.00.

023 Ufficio tecnico

023.3132.000	Prestazioni per spese legali e perizie	38'345.35	70'000.00
--------------	--	-----------	-----------

Nel conto sono contabilizzate sia le consulenze tecniche svolte da specialisti esterni (CHF 23'956.45) che alcuni pareri giuridici (CHF 14'388.90).

1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA

111 Polizia

111.3052.000	Cassa Pensione	96'023.35	67'000.00
--------------	----------------	-----------	-----------

Con il pre-pensionamento di un dipendente il Comune è tenuto a contribuire in modo solidale e paritetico con il dipendente stesso al finanziamento della rendita ponte.

111.4260.002	Indennità perdita di guadagno per malattia	28'380.10	0.00
--------------	--	-----------	------

Trattasi di rimborsi ricevuti dalla nostra compagnia d'assicurazioni a seguito dell'assenza prolungata per malattia di un dipendente.

111.4270.001	Multe di polizia	43'117.50	60'000.00
--------------	------------------	-----------	-----------

I fattori che hanno inciso sui minori incassi per multe di polizia sono da ricercare innanzitutto nell'organico incompleto (malattia e agenti in formazione) e nella pandemia che ha ridotto sensibilmente il traffico sulle nostre strade.

142 Autorità regionale di protezione

142.3010.003	Indennità tutori / curatori	63'970.95	80'000.00
142.4260.013	Recupero q.p. spese tutori / curatori	24'146.95	45'000.00

Cifre sempre di difficile valutazione in quanto influenzate dalle decisioni emanate dall'Autorità regionale di protezione.

142.3612.100	Contributo autorità regionale di protezione	39'800.85	47'000.00
--------------	---	-----------	-----------

Ripartizione del fabbisogno risultante dal consuntivo ARP 2021 come da chiave di riparto stabilita proporzionalmente alla popolazione permanente residente al 31.12.2019.

150 Vigili del fuoco

150.3612.101	Contributo consorzio pompieri del Mendrisiotto	140'728.30	153'000.00
--------------	--	------------	------------

Ripartizione del fabbisogno risultante dal consuntivo 2020 e acconti 2021 del Consorzio centro Soccorso Cantonale Pompieri del Mendrisiotto.

2 FORMAZIONE**211 Scuola dell'infanzia - docenti**

Dal conto 211.3020.000 al conto 211.3055.000	Stipendio docenti e oneri sociali	691'035.35	719'000.00
---	-----------------------------------	------------	------------

La variazione di CHF 27'964.35 è suddivisa in CHF 20'639.80 di stipendi e CHF 7'324.55 di oneri sociali.

Non vi è stata alcuna modifica del corpo insegnante.

211.4631.001	Sussidio Cantonale stipendio docenti	93'903.15	120'000.00
--------------	--------------------------------------	-----------	------------

Nel conto sono contabilizzati il conguaglio 2020 e gli acconti 2021. Il sussidio è in linea con quanto percepito per l'anno 2020.

212 Scuola elementare - docenti

Dal conto 212.3010.004 al conto 212.3090.000	Stipendio docenti e oneri sociali	1'763'142.30	1'850'000.00
---	-----------------------------------	--------------	--------------

La variazione di CHF 86'857.70 è suddivisa in CHF 69'121.10 di stipendi e CHF 17'736.60 di oneri sociali.

Non vi è stata alcuna modifica del corpo insegnante.

212.3130.028	Attività sportive ed uscite di studio	4'054.20	14'000.00
--------------	---------------------------------------	----------	-----------

Attività limitate a seguito delle restrizioni imposte dalle autorità politiche e sanitarie.

212.3130.030	Scuola montana	50'209.25	40'000.00
212.3130.031	Corso di sci	0.00	39'000.00

Avendo dovuto annullare i corsi di sci per le quarte e quinte elementari per ragioni sanitarie si è comunque voluto far beneficiare gli allievi di un'importante esperienza quale la scuola fuori sede nei mesi in cui le limitazioni aggregative lo permettessero. Inoltre sono stati versati CHF 4'527.00 quale contributo al risanamento dell'Ostello di Scudellate in contropartita di uno sconto del 20% sulle future riserve.

212.4631.001	Sussidio Cantonale stipendio docenti	189'187.00	230'000.00
--------------	--------------------------------------	------------	------------

Nel conto sono contabilizzati il conguaglio 2020 e gli acconti 2021. Il sussidio è in linea con quanto percepito per l'anno 2020.

212.4260.002	Indennità perdita di guadagno per malattia	16'613.55	0.00
--------------	--	-----------	------

Trattasi di rimborsi ricevuti dalla nostra compagnia d'assicurazioni a seguito dell'assenza prolungata per malattia di una docente e delle indennità Covid.

217 Edifici scolastici scuola infanzia

217.3144.000	Manutenzione fabbricati	30'555.25	23'000.00
--------------	-------------------------	-----------	-----------

I lavori di manutenzione hanno riguardato lo stabile di via Arca quali la sostituzione di 6 finestre, la sostituzione della pompa del riscaldamento, la sostituzione delle batterie per gli indicatori delle vie di fuga e la sistemazione di tavoli e panchine.

218 Edifici scolastici Scuola elementare

218.3120.002	Riscaldamento ed altri servizi	106'403.65	75'000.00
--------------	--------------------------------	------------	-----------

Il superamento del preventivo è dovuto ad un incremento del 40% di metri cubi di gas consumati rispetto agli anni 2019 e 2020. Ciò è causato dalle direttive sanitarie che hanno imposto un continuo arieggiamento delle aule e degli spazi comuni.

218.4260.002	Indennità perdita di guadagno per malattia	11'519.20	0.00
--------------	--	-----------	------

Trattasi di rimborsi ricevuti dalla nostra compagnia d'assicurazioni a seguito delle assenze prolungate per malattia e delle indennità Covid.

271 Scuole universitarie

271.3637.020	Borse di studio	4'500.00	20'000.00
--------------	-----------------	----------	-----------

Dall'introduzione del nuovo regolamento sono state concesse 12 borse di studio di cui 7 per studi universitari, 4 per scuole musicali e 1 per sportivi d'élite.

3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA**311 Museo e arti figurative**

311.3010.000	Stipendio personale in organico	52'118.15	45'500.00
--------------	---------------------------------	-----------	-----------

Per esigenze di servizio è stata aumentata del 10% la percentuale di lavoro della curatrice del museo.

311.3010.002	Stipendio personale ausiliario	11'346.40	4'500.00
--------------	--------------------------------	-----------	----------

L'incremento di spesa è da imputare al personale assunto in supporto al personale in organico per la preparazione della mostra "Porca vacca" e per la classificazione degli oggetti presso il magazzino del museo.

311.3940.001	Addebito interno interessi passivi museo	9'240.00	0.00
311.3950.001	Addebito interno ammortamento museo	45'000.00	0.00

Secondo le norme MCA2 a ogni servizio devono essere imputati i costi di competenza e in particolar modo i costi relativi agli ammortamenti e agli interessi sugli investimenti effettuati. Nel caso specifico si tratta della quota parte di uscite relative al magazzino in via Rognago.

311.4240.002	Entrate per visitatori museo	5'243.50	14'000.00
--------------	------------------------------	----------	-----------

A seguito delle restrizioni sanitarie le visite al nostro museo sono state molto limitate e di conseguenza anche i conti ne hanno risentito.

329 Cultura

329.3010.000	Stipendio personale in organico	22'004.70	15'000.00
--------------	---------------------------------	-----------	-----------

Per esigenze di servizio è stata aumentata del 10% la percentuale di lavoro dell'addetta culturale.

329.3130.006	Manifestazioni culturali	55'512.66	70'000.00
--------------	--------------------------	-----------	-----------

A seguito delle restrizioni sanitarie non tutto il programma previsto ha potuto avere luogo.

341 Sport

341.3120.001	Acqua potabile	11'646.00	8'000.00
--------------	----------------	-----------	----------

Le condizioni meteorologiche hanno imposto un maggiore utilizzo d'acqua.

341.3120.002	Riscaldamento ed altri servizi	6'727.00	3'000.00
--------------	--------------------------------	----------	----------

Il maggior costo è determinato da un maggior utilizzo degli spogliatoi presso il campo di calcio già durante i mesi invernali a seguito dell'impossibilità di svolgere gli allenamenti nelle palestre comunali.

342 Tempo libero e verde pubblico

342.3120.001	Acqua potabile	8'499.00	1'000.00
--------------	----------------	----------	----------

Le condizioni meteorologiche e una perdita d'acqua all'impianto d'irrigazione di via Barico sono la causa del maggior consumo di acqua potabile.

342.3140.000	Manutenzione biotopi	21'826.35	30'000.00
--------------	----------------------	-----------	-----------

342.4631.005	Sussidio manutenzione biotopi	25'234.80	20'000.00
--------------	-------------------------------	-----------	-----------

La minor spesa registrata sul conto "Manutenzione biotopi" è dovuta al fatto che i lavori vengono eseguiti direttamente dagli operai della squadra esterna dell'Ufficio tecnico e pertanto non imputati al conto in esame. Per contro le ore svolte sono inserite nel conteggio inviato al Cantone per il sussidio.

342.3160.003	Affitto terreni	4'000.00	0.00
--------------	-----------------	----------	------

Si tratta dell'affitto del terreno sottostante il cimitero versato alla Prebenda Parrocchiale che nelle contabilità precedenti figurava nel conto "Manutenzione fabbricati" del dicastero "Costruzioni".

4 SANITÀ

412 Case medicalizzate, di riposo e cura

412.3632.104	Contributi per anziani ospiti di istituti	2'494'612.82	2'394'000.00
--------------	---	--------------	--------------

Nel conto sono contabilizzati gli acconti 2021 e il conguaglio 2020.

Ricordiamo che il calcolo viene effettuato prelevando il 6% dell'ultimo gettito d'imposta accertato (2018) a cui sono sommati i giorni di presenza di anziani presso strutture riconosciute dal Cantone.

421 Cure ambulatoriali

421.3632.105	Contributo servizi assistenza e cura a domicilio	713'902.09	778'000.00
--------------	--	------------	------------

Nel conto sono contabilizzati gli acconti 2021 e il conguaglio 2020.

La quota comunale è stabilita suddividendo le spese di competenza dei comuni in proporzione dell'ultimo accertamento del gettito d'imposta (2018).

421.3632.106	Contributo per servizi di appoggio	433'640.48	420'000.00
--------------	------------------------------------	------------	------------

Come per i due conti precedenti in contabilità figurano gli acconti 2021 e il conguaglio 2020.

Il contributo a carico di ogni comune è calcolato suddividendo i costi di competenza dell'ente pubblico in proporzione all'ultimo gettito d'imposta accertato (2018) a cui vengono sommate le spese per il mantenimento a domicilio delle persone bisognose di cure suddivise per la popolazione residente.

422 Servizi di salvataggio

422.3614.000	Contributo SAM – Servizio Ambulanza Mendrisiotto	155'928.00	173'000.00
--------------	--	------------	------------

Contributo a conguaglio valutato sulla base del preventivo del Servizio Ambulanza 2021.

433 Servizio medico scolastico

433.3611.002	Al Cantone per servizio dentario	41'872.05	33'000.00
433.4260.017	Partecipazione delle famiglie alle cure dentarie	8'412.55	4'000.00

Nell'anno scolastico 2020 – 2021 un numero maggiore di allievi ha dovuto ricorrere al servizio dentario scolastico con conseguente aumento dei costi e di partecipazione delle famiglie.

434 Covid - 19

434.3101.000	Acquisto materiale di consumo	22'661.95	10'000.00
--------------	-------------------------------	-----------	-----------

Trattasi di spese effettuate per l'acquisto di mascherine, disinfettanti e materiale di pulizia.

434.3635.002	Contributo per assunzione disoccupati	0.00	50'000.00
--------------	---------------------------------------	------	-----------

Non abbiamo avuto alcuna richiesta.

434.3635.003	Contributo assunzione apprendisti	6'000.00	12'000.00
--------------	-----------------------------------	----------	-----------

Nel corso del 2021 abbiamo versato contributi a 6 società che hanno ossequiato i disposti del Regolamento Covid-19.

434.3637.011	Contributo per risanamenti energetici	0.00	30'000.00
--------------	---------------------------------------	------	-----------

Non abbiamo avuto alcuna richiesta.

434.3637.012	Contributo speciale aiuti sociali	130.00	22'000.00
--------------	-----------------------------------	--------	-----------

Abbiamo avuto solo 2 piccole richieste prontamente soddisfatte.

MM No. 10/2022 - Consuntivo 2021

434.3637.014	Spese prestazioni ponte Covid	36'317.00	0.00
434.4631.006	Sussidio cantonale prestazione ponte Covid	22'408.90	0.00

Prestazioni decise dal Cantone per il quale il Municipio funge solo da tramite anticipando le rendite che poi vengono in parte rimborsate.

5 SICUREZZA SOCIALE

512 Riduzione dei premi

512.3631.002	Al Cantone per AM/PC/AVS/AI	2'631'903.65	2'250'000.00
--------------	-----------------------------	--------------	--------------

Nel conto sono contabilizzati gli acconti 2021 e il conguaglio 2020.

Il contributo è calcolato prelevando il 9% sull'ultimo accertamento di gettito d'imposta (2018).

531 Anziani

531.3130.034	Attività culturali ed uscite	17'296.80	10'000.00
--------------	------------------------------	-----------	-----------

La maggior spesa è da ricondurre al contributo versato alla società che si è occupata della distribuzione dei panettoncini agli anziani nel 2020 e 2021 (CHF 6'000.00)

531.3144.000	Manutenzione fabbricati	7'397.10	1'500.00
--------------	-------------------------	----------	----------

Il superamento del preventivo è dovuto all'addebito della tassa d'uso canalizzazioni 2020 per CHF 3'297.65 e per il rimpiazzo dei cilindri e delle chiavi dello stabile per CHF 1'202.05.

545 Prestazioni a famiglie

545.3631.003	Contributo legge per le famiglie	102'284.00	76'000.00
545.3636.008	Attività di sostegno alle famiglie (Lfam)	102'284.00	76'000.00

I comuni si assumono 1/3 dei costi totali cagionati dall'applicazione della Legge per le famiglie limitatamente agli articoli 20 cpv 1 lettera b) e 32. La distribuzione fra essi avviene proporzionalmente al gettito cantonale d'imposta.

Se i comuni versano direttamente un contributo alle associazioni che operano a sostegno delle politiche famigliari questo viene dedotto dal dovuto. Il nostro Comune ha aderito a tale opportunità versando la quota del 50% del dovuto all'Associazione famiglie diurne.

6 TRASPORTI E COMUNICAZIONE

615 Strade comunali e squadra esterna

615.3010.000	Stipendio personale in organico	432'785.70	453'000.00
--------------	---------------------------------	------------	------------

Il completamento dell'organico della squadra esterna è avvenuto a inizio novembre e ciò ha implicato una minor spesa.

615.3010.002	Stipendio personale ausiliario	48'708.00	19'000.00
--------------	--------------------------------	-----------	-----------

La principale causa nel superamento del preventivo è dovuta alla decisione del Municipio di mettere a disposizione della Confederazione alcuni posti per lo svolgimento del servizio civile (CHF 43'358.00).

615.3130.037	Copertura spese illuminazione pubblica	62'680.00	88'000.00
--------------	--	-----------	-----------

Il Comune è tenuto a rifondere alle ams sezione elettricità i costi sostenuti per la manutenzione dell'illuminazione pubblica e i relativi ammortamenti.

615.3151.008	Manutenzione impianti	13'490.80	9'500.00
--------------	-----------------------	-----------	----------

615.4260.006	Rifusione danni	1'890.65	0.00
--------------	-----------------	----------	------

Nel corso dell'anno abbiamo dovuto sostituire i sistemi d'allarmi degli impianti telefonici funzionanti con la tecnologia 2G con la 4G (CHF 4'196.50) e riparato un danno da fulmini in parte rimborsato dalla compagnia assicurativa.

615.3500.000	Contributi sostitutivi posteggi	44'000.00	0.00
615.4200.007	Tassa esonero formazione posteggi	44'000.00	0.00

Conti utilizzati esclusivamente a consuntivo che servono all'incasso delle tasse per esonero formazione posteggi e quale partita di giro a favore del conto di bilancio "Contributi sostitutivi per posteggi".

615.4260.000	Indennità per infortuni	10'608.50	1'000.00
615.4260.002	Indennità perdita di guadagno per malattia	15'564.70	0.00

Trattasi di indennità percepite per infortuni e malattie di lunga durata.

622 Traffico regionale e d'agglomerato

622.3631.007	Comunità tariffale Arcobaleno	89'820.00	61'000.00
--------------	-------------------------------	-----------	-----------

Oltre alle spese ordinarie della comunità tariffale Arcobaleno sono stati addebitati ai comuni il 50% dei contributi versati dal Cantone alle imprese di trasporto a copertura delle perdite riportate a causa della pandemia.

622.3631.008	Partecipazione spesa trasporti pubblici regionali	367'501.00	395'500.00
--------------	---	------------	------------

La partecipazione dei comuni corrisponde al 27.5% della quota netta a carico del Cantone per le prestazioni non coperte dell'offerta di trasporto regionale. La chiave di riparto fra i singoli comuni è composta dal numero di abitanti, dalla forza finanziaria e dalle connettività con la rete pubblica.

629 Trasporti pubblici, altro

629.3101.006	Acquisto carte giornaliere abbonamenti FFS	56'096.95	56'000.00
629.4250.001	Entrate per vendite biglietti FFS	48'247.85	57'000.00

A causa delle note restrizioni sanitarie la vendita di biglietti FFS non ha raggiunto la copertura dei costi.

7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO**720 Canalizzazioni**

Dal conto 720.3101.001 al conto 720.4500.200	Gestione corrente canalizzazioni	804'501.40	837'000.00
---	----------------------------------	------------	------------

Come già preannunciato con la presentazione del preventivo il conto canalizzazione a consuntivo deve risultare a pareggio ed eventuali eccedenze/mancanze devono essere trapassate a un fondo specifico di bilancio.

A preventivo si ipotizzava una devoluzione al fondo "Conto di livellamento servizio canalizzazioni" di CHF 63'500.00 mentre a consuntivo il versamento è stato di CHF 160'710.60.

I motivi sono da ricercare in minori costi sostenuti per la manutenzione delle canalizzazioni (CHF 22'641.25) e minor contributo da riversare al Consorzio depurazione acque (CHF 105'711.30).

730 Rifiuti

Dal conto 730.3101.001 al conto 730.4511.300	Gestione corrente rifiuti	693'345.40	752'000.00
---	---------------------------	------------	------------

Vale il medesimo principio esposto per il gruppo di conti sopraccitato, ossia il pareggio contabile del servizio con devoluzione/prelievo dal rispettivo conto di bilancio "Conto di livellamento servizio rifiuti".

Per il servizio in esame constatiamo una riduzione dei costi sia rispetto al preventivo 2021 che al consuntivo 2020 ed un incremento delle entrate in linea con quanto preventivato. Al fondo di bilancio "Conto di livellamento servizio rifiuti" è addebitato il disavanzo di CHF 43'428.95.

La tassa sul sacco presenta una copertura dei costi pari al 89.8% mentre la tassa base del 94.8%.

741 Opere di sistemazione dei corsi d'acqua

741.3612.108	Contributo Consorzio manutenzione argini medio Mendrisiotto	77'239.05	100'000.00
--------------	---	-----------	------------

Nel conto sono contabilizzati gli acconti 2021 e il conguaglio 2020 e la copertura del disavanzo è suddivisa fra gli enti membri del consorzio secondo la chiave di riparto stabilita.

761 Protezione dell'aria e del clima

761.3130.023	Controllo impianti a combustione	57'365.00	45'000.00
761.3601.001	Riversamento controllo impianti a combustione	3'030.00	7'500.00
761.4240.010	Tassa controllo impianti a combustione	73'865.00	54'000.00

Trattasi dei costi sostenuti per la revisione degli impianti di combustioni relativi al 19° ciclo e rispettivi ricavi.

769 Inquinamento ambientale e risparmio energetico

769.3102.002	Informazione agli utenti	200.00	14'000.00
--------------	--------------------------	--------	-----------

Le modifiche regolamentari intervenute nel 2021 e che interverranno nel 2022 hanno indotto il servizio a posticipare le campagne informative presso aziende e privati cittadini.

769.3635.000	Incentivi gestione energetica aziende	0.00	10'000.00
769.3635.001	Incentivi mobilità aziende	0.00	30'000.00

Nel corso del 2021 non sono pervenute domande di sussidio.

769.3637.005	Incentivi efficienza energetica privati	48'116.00	115'000.00
--------------	---	-----------	------------

Tutte le richieste presentate sono state evase di cui 14 con esito positivo.

MM No. 10/2022 - Consuntivo 2021

769.3637.006	Incentivi mobilità privata	227'207.60	120'500.00
--------------	----------------------------	------------	------------

Come da preventivo è stata creata a livello regionale una struttura di bike sharing con la posa sul nostro territorio comunale di 6 postazioni fisse. Finanziariamente ci è stato richiesto di anticipare parte dei costi previsti per il 2022 e ciò ha creato maggiori uscite per circa CHF 56'000.00. Il Cantone ha sussidiato il progetto con un versamento di CHF 71'291.65.

Altre spese sostenute riguardano la quota per la condivisione di un'autovettura Mobility il cui costo è stato di CHF 11'649.25, il rispettivo affitto del posteggio presso la stazione ferroviaria (CHF 700.05) e i contributi a privati per l'acquisto di biciclette e veicoli elettrici (CHF 52'662.10).

769.3637.007	Incentivi energie rinnovabili privati	10'212.00	30'000.00
--------------	---------------------------------------	-----------	-----------

Tutti e 9 gli incarti presentati hanno potuto ottenere il sussidio comunale.

769.3500.500	Riversamento al Fondo energie rinnovabili (FER)	387'937.00	0.00
769.4631.007	Contributo FER	387'937.00	0.00

Operazioni di giro relative all'incasso e al riversamento al conto di bilancio "Fondo energie rinnovabili FER".

769.4500.500	Prelevamento FER per copertura costi di gestione	433'249.45	419'500.00
--------------	--	------------	------------

Il prelievo dal Fondo energie rinnovabili (FER) a copertura di spese di gestione corrente sostenute per migliorie energetiche avviene tramite il conto in esame.

Nel 2021 il fondo è stato utilizzato nel seguente modo:

- Illuminazione pubblica	CHF	52'680.00
- Contributo trasporti pubblici	CHF	+ 46'450.00
- Ufficio energia	CHF	+ 334'119.45
Totale	CHF	433'249.45

A bilancio, nel conto "Fondo energie rinnovabili FER", abbiamo i seguenti movimenti:

Saldo iniziale al 01.01.2021	CHF	340'811.90
Apporto 2021	CHF	+ 387'937.00
Utilizzo 2021	CHF	- 433'249.45
Saldo al 31.12.2021	CHF	295'499.45

9 FINANZE E IMPOSTE

910 Imposte

910.4000.100	Imposta reddito e sostanza PF anni precedenti	3'562'361.85	300'000.00
--------------	---	--------------	------------

Le sopravvenienze d'imposta registrate nel conto "Imposta reddito e sostanza PF anni precedenti" riguardano sia le persone fisiche che giuridiche in quanto antecedenti l'entrata in vigore del piano contabile MCA2.

Per mancanza di dettagli le eccedenze non possono essere suddivise fra le due categorie.

Esse sono così composte:

- anno 2014 e precedenti	CHF	+	27'664.70
- anno 2015	CHF	+	22'432.65
- anno 2016	CHF	+	78'264.50
- anno 2017	CHF	+	1'512'000.00
- anno 2018	CHF	+	1'513'000.00
- anno 2019	CHF	+	409'000.00

910.4010.100	Imposta utile e capitale PG anni precedenti	810'000.00	1'000'000.00
--------------	---	------------	--------------

Trattasi di liberazione di riserve accantonate prudenzialmente nel 2019 in attesa dell'evasione di notifiche di tassazione degli anni 2013 e 2014 di persone giuridiche.

910.4000.200	Ricupero di imposte, imposte suppletorie persone fisiche	171'036.00	20'000.00
--------------	--	------------	-----------

Nel corso dell'anno abbiamo ricevuto notifiche di tassazioni speciali per mancato assoggettamento di fattori imponibili o tassazioni speciali per CHF 167'268.95.

910.4002.000	Imposte alla fonte e dimoranti	7'856'238.48	5'700'000.00
--------------	--------------------------------	--------------	--------------

L'importo è composto dagli acconti 2021 (CHF 4 Mio.) e dal congruaggio 2020 (CHF 3'856'238.48); quest'ultimo comprende una ripresa d'imposta alla fonte relativa agli anni precedenti pari a CHF 1'002'118.29.

Il dato definitivo 2020 comunicatoci dal Dipartimento delle finanze ammonta a CHF 7'256'238.00.

MM No. 10/2022 - Consuntivo 2021

930 Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri

930.3622.700	Contributi di livellamento potenzialità fiscale	3'010'092.00	1'176'000.00
--------------	---	--------------	--------------

Considerata la forte evoluzione del gettito fiscale del nostro Comune ed il conseguente superamento del gettito pro-capite cantonale siamo tenuti al versamento del contributo di livellamento. A seguito di ciò abbiamo proceduto ad un accantonamento di CHF 1'880'000.00 per l'anno 2021 al quale è stato aggiunto il conguaglio 2018 (CHF 1'480'092.00) dedotta la valutazione inserita a consuntivo 2018 (CHF 350'000.00).

930.3622.800	Contributi fondo perequazione finanziaria	27'759.00	55'000.00
--------------	---	-----------	-----------

Contrariamente alle nostre previsioni il Consiglio di Stato ha dimezzato la percentuale di prelievo da applicare al gettito cantonale d'imposta 2018.

950 Partecipazioni ad entrate del Cantone

950.4601.900	Riversamento cantonale abolizione statuti speciali	620'107.80	500'000.00
--------------	--	------------	------------

A parziale compensazione dell'abrogazione degli articoli 28 e 29 della Legge federale sull'armonizzazione delle imposte dirette, il Cantone accorda ai comuni un indennizzo di CHF 13.5 Mio. ripartito proporzionalmente al gettito d'imposta cantonale delle persone giuridiche.

961 Interessi

961.3499.000	Interessi negativi su averi in conto corrente	14'799.81	0.00
--------------	---	-----------	------

Come stabilito dalla Banca Nazionale Svizzera e poi ripreso da quasi tutta la totalità degli istituti di credito, viene applicato un interesse negativo dello 0.75% sugli averi in conto corrente. A seguito dell'importante liquidità di cui disponiamo in questo momento, anche il nostro Comune è soggetto a questo prelievo.

990 Voci non ripartite

990.3180.001	Delcredere imposte	365'506.30	0.00
--------------	--------------------	------------	------

Per la prima volta, grazie al nuovo modello contabile, il Comune può valutare la solvibilità dei propri contribuenti ed accantonare la cifra di problematico incasso.

La nostra valutazione poggia su pratiche esecutive iniziate anni orsono e per le quali nutriamo seri dubbi sull'effettiva possibilità d'incasso e su pratiche di fallimento / liquidazioni di società già avviate da tempo.

990.3181.001	Abbandoni per condoni, carenze e perdite su beni amministrativi	42'081.76	95'000.00
--------------	---	-----------	-----------

È una posizione di difficile valutazione in quanto dipende dalle tempistiche delle procedure esecutive e fallimentari.

Gli abbandoni registrati nel 2021 ammontano a CHF 64'700.06 a cui si contrappongono incassi su vecchie procedure esecutive sfociate in attestati di carenza beni per CHF 22'618.30.

Dal conto 990.3300.000 al conto 990.3660.200 escluso conto 990.3631.009	Ammortamenti beni amministrativi	827'993.91	956'000.00
---	----------------------------------	------------	------------

Ammortamenti calcolati secondo le nuove norme contabili e meglio come da tabella allegata.

980.4940.001	Accredito interno interessi passivi museo	9'240.00	0.00
990.4950.001	Accredito interno ammortamento museo	45'000.00	0.00

Come già esposto nel commento delle voci riguardanti il servizio "Museo e arti figurative" vengono utilizzati i conti di addebito / accredito interni per imputare al servizio i costi / ricavi di competenza.

3. Gestione investimenti

3.1 Principali differenze rispetto al preventivo 2021

Il programma investimenti 2021 prevedeva:

- Uscite per investimenti	CHF	4'162'000.00
- Entrate per investimenti	CHF	<u>- 1'204'000.00</u>
- Investimenti netti	CHF	2'958'000.00

A consuntivo registriamo la seguente situazione:

- Uscite per investimenti	CHF	3'247'942.46
- Entrate per investimenti	CHF	<u>- 305'948.55</u>
- Investimenti netti	CHF	2'941'993.91

Costruzioni edili:

Investimento previsto a preventivo:	CHF	545'000.00
Investimento registrato a consuntivo:	CHF	500'802.30

Ad eccezione della progettazione della palestra tripla per la quale abbiamo versato 1/3 di quanto preventivato, possiamo affermare che tutti gli investimenti preannunciati sono stati eseguiti.

Tra i più impegnativi finanziariamente citiamo il credito votato per allestire il concorso di progettazione del centro sportivo (CHF 168'513.70), la progettazione della palestra / sala polivalente (CHF 59'038.35), la sostituzione delle tapparelle e opere da pittore alla Scuola elementare (CHF 64'086.75), la sostituzione dei corpi illuminanti e dei condizionatori d'aria presso la Casa comunale (CHF 63'633.85).

Genio civile strade:

Investimento previsto a preventivo:	CHF	1'836'000.00
Investimento registrato a consuntivo:	CHF	947'100.10

Purtroppo, come capita oramai da parecchi anni, questa categoria d'investimenti è condizionata da ricorsi contro i maggiori progetti viari approvati dal Consiglio comunale. Di conseguenza non abbiamo potuto iniziare i lavori di sistemazione della Piazza Maggiore, della posa del manto d'usura su via Ligornetto e della moderazione del traffico su via Campagnola.

Per contro abbiamo potuto terminare i lavori della I tappa di via Vite (CHF 113'878.60), il prolungamento di via Pietane (CHF 125'250.35), la formazione della fermata bus con relativo passaggio pedonale fra via Segeno e via Barico (CHF 85'589.35), il percorso pedonale a lato di via Pioppi (CHF 92'203.60) e la pavimentazione della strada di raccordo fra via Ligornetto e via Camiceria (CHF 71'403.60).

È stato utilizzato il credito quadro per il rifacimento di alcuni tratti del manto stradale (CHF 155'484.35) e versata la quota comunale per il piano di agglomerato del Mendrisiotto (CHF 187'574.00).

Genio civile canalizzazioni:

Investimento previsto a preventivo:	CHF	1'143'000.00
Investimento registrato a consuntivo:	CHF	1'170'245.35

Le opere preventivate sono state realizzate ad eccezione della progettazione del collettore di via Gerrette inserita nel credito quadro 2022 – 2024.

Fra i ricavi annotiamo l'emissione della 3° rata dei contributi di costruzione canalizzazioni per un importo di CHF 221'928.10.

Studi e progetti:

Investimento previsto a preventivo:	CHF	100'000.00
Investimento registrato a consuntivo:	CHF	223'953.51

Sono iniziati i lavori di valorizzazione della zona del Laveggio (CHF 84'295.40), progettata e messa in atto la strategia di marketing territoriale (CHF 63'085.11), effettuato lo studio di fattibilità per una rete di teleriscaldamento degli edifici pubblici (CHF 19'467.85) e utilizzato il credito per varianti di Piano regolatore per un ammontare di CHF 51'450.95.

Altri investimenti:

Investimento previsto a preventivo:	CHF	538'000.00
Investimento registrato a consuntivo:	CHF	405'841.20

In campo informatico abbiamo speso CHF 23'107.70 per progetti di digitalizzazione degli archivi e di automatizzazione di alcune procedure, è terminato lo spurgo al cimitero del campo E (CHF 42'752.50) mentre sono entrati nella fase esecutiva i lavori di riqualifica del mappale 6 RFD di Stabio (CHF 26'779.00).

Continuano i lavori per la valorizzazione dei boschi (CHF 47'370.05) e gli interventi contro le neofite invasive (CHF 44'999.25). Come preventivato è stata acquistata la spazzatrice elettrica per CHF 192'484.70.

3.2 Crediti d'investimento votati dal Municipio

Nel corso del 2021 il Municipio si è avvalso dell'articolo 13 LOC lett. E, rispettivamente dell'articolo 33 cpv. 2 del Regolamento comunale per iscrivere i seguenti crediti d'investimento per un totale di CHF 413'500.00 di cui CHF 383'500.00 nei conti del Comune e CHF 30'000.00 nelle Aziende municipalizzate sezione elettricità.

Di seguito esponiamo l'elenco dettagliato per le opere riguardanti il Comune:

- 024.5200.001	Sostituzione programma stipendi	CHF	20'000.00
	Il programma stipendi in dotazione alla nostra amministrazione risale agli anni 2000 e, nonostante i continui aggiornamenti, non soddisfa più i requisiti minimi per la certificazione Swissdec e per la trasmissione online dei dati ai vari organi assicurativi e tributari.		

- | | | | |
|----------------|---|-----|-----------|
| - 024.5200.002 | Allestimento sito internet
Il sito internet del Comune, datato di oltre un decennio, non soddisfa più le sempre maggiori esigenze degli utenti sia graficamente che di navigazione. Considerata l'enorme importanza di questo mezzo di consultazione e d'informazione il Municipio ne ha deciso la sostituzione. | CHF | 56'000.00 |
| - 024.5290.000 | Analisi rischi rete informatica comunale
Il sempre maggior utilizzo delle reti informatiche, della posta elettronica e del telelavoro hanno convinto il Municipio ad analizzare i rischi relativi alla rete del Comune al fine di identificarne le criticità e proporre soluzioni adeguate. | CHF | 13'500.00 |
| - 029.5040.002 | Sostituzione condizionatori Casa comunale
La sostituzione si è resa necessaria a seguito della vetustà degli impianti e dall'alto consumo energetico. | CHF | 30'000.00 |
| - 111.5060.000 | Sostituzione 2 telecamere videosorveglianza
A seguito di un guasto si rende necessaria la sostituzione di 1 telecamera presso la Scuola elementare ed 1 alla Scuola dell'infanzia. | CHF | 5'000.00 |
| - 218.5065.004 | Acquisto mobilio classe flessibile Scuola elementare
Al fine di migliorare l'apprendimento scolastico e adeguarsi ai nuovi sistemi d'insegnamento si procede in via sperimentale a un arredamento flessibile e dinamico di un'aula scolastica. | CHF | 40'000.00 |
| - 341.5045.000 | Sostituzione illuminazione centro sportivo Montalbano
Con la sostituzione dei fari, oltre ad ottenere una migliore illuminazione dei campi da gioco, si ridurrà di oltre il 30% la potenza necessaria e nel contempo diminuiranno la dispersione luminosa e i costi energetici. | CHF | 60'000.00 |
| - 342.5290.000 | Progettazione pump track
È stato deliberato a una società esperta del ramo la progettazione di un pump track sul terreno retrostante la ex Rubis nell'area del nuovo centro sportivo. | CHF | 6'000.00 |

- | | | | |
|----------------|--|-----|-----------|
| - 545.5040.000 | Ammodernamento locali scoiattolino
Per poter continuare a svolgere l'attività di asilo nido e ossequiare le norme sanitarie minime imposte dal Cantone dobbiamo procedere ad un intervento di ammodernamento dei locali attualmente in affitto all'Associazione famiglie diurne del Mendrisiotto. | CHF | 60'000.00 |
| - 769.5290.002 | Allestimento piano di monitoraggio edifici comunali
Con questo strumento si vuole ottenere una panoramica sull'efficienza energetica degli stabili comunali, avere consigli sugli interventi da effettuare e sistemi di misurazione e monitoraggio. | CHF | 15'000.00 |
| - 769.5290.003 | Piano di monitoraggio emissione foniche zona industriale
Il Municipio vuole avere una visione d'insieme delle emissioni foniche della zona industriale misurate su più giorni e in stagioni diverse. | CHF | 30'000.00 |
| - 790.5290.004 | Concorso idee valorizzazione comparto Municipio
Dopo l'acquisizione dell'ex grotto del Sole è giunto il momento di armonizzare l'area verde fra la Casa comunale e quest'ultima affinché venga creata una zona verde fruibile alla popolazione. | CHF | 27'000.00 |
| - 790.5290.005 | Variante PR – Ubicazione contenitori rifiuti RSU
È stata richiesta una variante di Piano regolatore per determinare la rete e i luoghi dove procedere alla posa di contenitori interrati per i rifiuti solidi urbani. | CHF | 11'000.00 |
| - 820.5290.001 | Progettazione recupero selva castanile Gaggiolo
Il Municipio vuole continuare gli sforzi nell'ambito del recupero della selva castanile ed ha individuato un bosco in zona Gaggiolo. Il credito servirà alla progettazione definitiva degli interventi e a ottenere i consensi dei proprietari dei fondi interessati. | CHF | 10'000.00 |

3.3 Opere terminate

Nella tabella investimenti alcune opere risultano terminate e per esse chiediamo l'approvazione dei rispettivi consuntivi:

024.5200.000	Credito quadro per informatica (Software)		
-	Credito votato	CHF	20'000.00
-	Consuntivo	CHF	16'753.40
-	Minor onere	CHF	3'246.60

Come convenuto a preventivo il credito in esame termina con la chiusura dell'anno contabile a cui si riferisce. L'intera somma è stata utilizzata per informatizzare alcuni flussi di lavoro e migliorare i processi di digitalizzazione.

029.5040.000	Credito quadro migliorie fabbricati		
-	Credito votato	CHF	15'000.00
-	Consuntivo	CHF	-.--
-	Minor onere	CHF	15'000.00

Con il preventivo 2021 il vostro Consesso ha votato un credito di CHF 30'000.00 per migliorie a fabbricati e strutture scolastiche. Contabilmente abbiamo suddiviso il credito nei centri di costo nei quali è ubicata la maggior parte degli immobili comunali. Nell'anno in esame, per quanto riguarda gli stabili amministrativi e i magazzini comunali, non si è reso necessario il suo utilizzo.

029.5040.001	Sostituzione corpi illuminanti Casa comunale		
-	Credito votato	CHF	60'000.00
-	Consuntivo	CHF	59'679.95
-	Minor onere	CHF	320.05

Non vi sono osservazioni particolari in merito alla chiusura dell'investimento.

MM No. 10/2022 - Consuntivo 2021

029.5040.002	Sostituzione condizionatori Casa comunale		
-	Credito votato	CHF	30'000.00
-	Consuntivo	CHF	25'493.90
-	Minor onere	CHF	4'506.10

Non vi sono osservazioni particolari in merito alla chiusura dell'investimento.

217.5045.000	Credito quadro migliorie fabbricati scolastici		
-	Credito votato	CHF	15'000.00
-	Consuntivo	CHF	12'586.25
-	Minor onere	CHF	2'413.75

Con il preventivo 2021 il vostro Consesso ha votato un credito di CHF 30'000.00 per migliorie a fabbricati e strutture scolastiche. Contabilmente abbiamo suddiviso il credito nei centri di costo nei quali è ubicata la maggior parte degli immobili comunali. Nell'anno in esame, per quanto riguarda gli stabili classificati nel servizio Scuola dell'infanzia, abbiamo proceduto al tinteggio di 2 blocchi ed alla sostituzione di parte della rubinetteria presso la sede di via Arca.

217.5065.001	Sostituzione impianto gestione caldaia SI via Arca		
-	Credito votato	CHF	17'000.00
-	Consuntivo	CHF	15'767.30
-	Minor onere	CHF	1'232.70

Non vi sono osservazioni particolari in merito alla chiusura dell'investimento.

217.5065.002	Sostituzione illuminazione e WI-FI SI via Arca		
-	Credito votato	CHF	60'000.00
-	Consuntivo	CHF	59'431.50
-	Minor onere	CHF	568.50

Non vi sono osservazioni particolari in merito alla chiusura dell'investimento.

218.5030.001	Sostituzione parapetti esterni SE		
-	Credito votato	CHF	24'000.00
-	Consuntivo	CHF	24'017.10
-	Maggior onere	CHF	17.10

Non vi sono osservazioni particolari in merito alla chiusura dell'investimento.

218.5045.000	Credito quadro miglorie fabbricati scolastici		
-	Credito votato	CHF	-.--
-	Consuntivo	CHF	-.--
-	Minor costo	CHF	-.--

Con il preventivo 2021 il vostro Consesso ha votato un credito di CHF 30'000.00 per miglorie a fabbricati e strutture scolastiche. Contabilmente abbiamo suddiviso il credito nei centri di costo nei quali è ubicata la maggior parte degli immobili comunali. Nell'anno in esame, per quanto riguarda gli stabili di Scuola elementare, non si è reso necessario il suo utilizzo.

MM No. 10/2022 - Consuntivo 2021

218.5045.001	Opere diverse stabili Scuola elementare		
-	Credito votato	CHF	25'000.00
-	Consuntivo	CHF	28'458.60
-	Maggior onere	CHF	3'458.60

Il credito è stato utilizzato nel seguente modo:

-	sostituzione batteria WC	CHF	17'294.80
-	sostituzione spingi porta a pavimento	CHF	7'840.60
-	sostituzione altoparlanti e gong esterni	CHF	3'323.20

218.5045.002	Sostituzione tapparelle e opere da pittore SE		
-	Credito votato	CHF	60'000.00
-	Consuntivo	CHF	64'086.75
-	Maggior onere	CHF	4'086.75

Lavori eseguiti come da offerte:

-	sostituzione tapparelle	CHF	50'163.30
-	opere da pittore	CHF	13'923.45

218.5065.002	Sostituzione impianto gestione caldaia SE		
-	Credito votato	CHF	38'000.00
-	Consuntivo	CHF	38'690.95
-	Maggior onere	CHF	690.95

Non vi sono osservazioni particolari in merito alla chiusura dell'investimento.

218.5065.003	Schermo interattivo e WI-FI aula arti plastiche (prefabbricato)		
-	Credito votato	CHF	12'000.00
-	Consuntivo	CHF	8'216.25
-	Minor onere	CHF	3'783.75

Non vi sono osservazioni particolari in merito alla chiusura dell'investimento.

329.5090.001	Ricerca su Natale Albisetti e manutenzione straordinaria Cappella		
-	Credito votato	CHF	60'000.00
-	Consuntivo	CHF	56'145.45
-	Minor onere	CHF	3'854.65

Non vi sono osservazioni particolari in merito alla chiusura dell'investimento.

341.5010.001	Percorso cardiowalk		
-	Credito votato	CHF	28'000.00
-	Consuntivo	CHF	30'047.20
-	Maggior onere	CHF	2'047.20

Non vi sono osservazioni particolari in merito alla chiusura dell'investimento.

MM No. 10/2022 - Consuntivo 2021

342.5050.002		Credito quadro sostituzione alberatura urbana	
-	Credito votato	CHF	30'000.00
-	Consuntivo 2020	CHF	29'341.95
-	Consuntivo 2021	<u>CHF</u>	<u>1'160.00</u>
		CHF	30'501.95
-	Maggior onere	CHF	501.95

Con la presentazione del consuntivo 2020 vi è stata sottoposta la chiusura del credito in oggetto per il quale però abbiamo ricevuto ancora 2 fatture nel corso del 2021.

Di conseguenza abbiamo aggiornato la chiusura.

531.5040.000		Sostituzione vetrate e porta principale Casa del Sole	
-	Credito votato	CHF	55'000.00
-	Consuntivo	CHF	53'852.45
-	Minor onere	CHF	1'147.55

Non vi sono osservazioni particolari in merito alla chiusura dell'investimento.

615.5010.000		Credito quadro rifacimento strade	
-	Credito votato	CHF	150'000.00
-	Consuntivo	CHF	155'484.35
-	Maggior onere	CHF	5'484.35

Le tratte di strada oggetto del rifacimento parziale del manto stradale sono le seguenti:

- via Falcette	CHF	21'672.40
- via Ronchi	CHF	53'190.45
- via Laveggio	CHF	5'058.70
- via Capriccio	CHF	3'591.85
- via Pozzetto	CHF	7'239.50
- via Boff	CHF	1'404.55
- via Bresce	CHF	1'722.10
- via Bruciata	CHF	3'384.15
- via Pietane (seconda parte)	CHF	25'194.55
- Selciati nucleo Stabio	CHF	28'071.90

615.5010.024	Pavimentazione mapp. 681 RFD Stabio	
- Credito votato	CHF	86'000.00
- Consuntivo	CHF	81'257.60
- Minor onere	CHF	4'742.40

Non vi sono osservazioni particolari in merito alla chiusura dell'investimento.

615.5010.027	Progettazione via Cava II parte	
- Credito votato	CHF	25'000.00
- Consuntivo	CHF	32'202.30
- Maggior onere	CHF	7'202.30

Sono state richieste allo studio d'ingegneria di presentare più varianti del progetto.

615.5010.028		Progettazione via Luvee	
-	Credito votato	CHF	25'000.00
-	Consuntivo	CHF	26'332.65
-	Maggior onere	CHF	1'332.65

Non vi sono osservazioni particolari in merito alla chiusura dell'investimento.

615.5010.032		Sostituzione ponte sul riale Gurungun	
-	Credito votato	CHF	8'000.00
-	Consuntivo	CHF	9'540.05
-	Maggior onere	CHF	1'540.05

Il sorpasso è stato causato dai costi per lo smaltimento del legname del vecchio ponte.

615.5060.000		Acquisto spazzatrice stradale elettrica	
-	Credito votato	CHF	270'000.00
-	Consuntivo	CHF	192'760.25
-	Minor onere	CHF	77'239.75

Le offerte pervenute per l'acquisto della spazzatrice sono risultate inferiori rispetto alle informazioni ricevute per l'allestimento del messaggio municipale.

615.5060.001	Riparazione straordinaria veicolo Pfau Rexter		
-	Credito votato	CHF	27'000.00
-	Consuntivo	CHF	26'197.75
-	Minor onere	CHF	802.25

Non vi sono osservazioni particolari in merito alla chiusura dell'investimento.

615.5290.002	Progettazione via Falcette		
-	Credito votato	CHF	25'000.00
-	Consuntivo	CHF	21'600.00
-	Minor onere	CHF	3'400.00

Non vi sono osservazioni particolari in merito alla chiusura dell'investimento.

720.5032.006	Sostituzione canalizzazione mapp. 681 RFD Stabio		
-	Credito votato	CHF	230'000.00
-	Consuntivo	CHF	153'535.95
-	Minor onere	CHF	76'464.05

Lavori svolti in concomitanza con le ams con ripartizione proporzionale dei costi alle singole opere.

MM No. 10/2022 - Consuntivo 2021

720.5290.000	Emissione contributi costruzione 1992 - 2007		
-	Credito votato	CHF	---
-	Consuntivo	CHF	529'530.65

Le spese sostenute per l'emissione dei contributi di costruzione delle canalizzazioni (LALIA) nelle procedure 1992 e 1997 erano previste in diminuzione dei contributi incassati, ciò però si scontra con le regole contabili che impediscono la compensazione nel medesimo conto di costi e ricavi e quindi si è optato per la creazione di un conto specifico.

720.6372.000	Incassi contributi di costruzione 1992 - 2007		
-	Consuntivo	CHF	13'469'462.65

È stata decisa la chiusura del conto utilizzato per l'incasso dei contributi di costruzioni canalizzazioni delle procedure 1992 e 1997 in quanto i 3 casi ancora pendenti presso il Tribunale d'espropriazione verranno contabilizzati nella procedura 2018.

771.5030.000	Spurgo campo E cimitero		
-	Credito votato	CHF	31'500.00
-	Consuntivo	CHF	43'053.10
-	Maggior onere	CHF	11'553.10

Oltre ai lavori di spurgo vero e proprio sono stati sistemati i vialetti di accesso al campo E e rifatte alcune epigrafi poi rifatturate ai privati.

790.5290.000	Credito quadro varianti Piano regolatore		
-	Credito votato	CHF	20'000.00
-	Consuntivo	CHF	51'450.95
-	Maggior onere	CHF	31'450.95

Per rispondere a puntali esigenze il Municipio ha dovuto ricorrere ai pianificatori per l'allestimento di varianti pianificatorie (CHF 31'644.15), al consulente legale per pareri giuridici (CHF 9'701.60) e a pubblicazioni a mezzo stampa (CHF 10'005.20).
Le varianti pianificatorie hanno interessato i seguenti temi:

- comparto via Arca
- comparto Montalbano
- zona pianificazione telefonia mobile
- serbatoio Bella Cima

820.5050.000	Ampliamento selva castanile Monte Asturo		
-	Credito votato	CHF	158'000.00
-	Consuntivo	CHF	159'849.15
-	Maggior onere	CHF	1'849.15

Non vi sono osservazioni particolari in merito alla chiusura dell'investimento.

820.6310.000	Sussidio Cantonale ampliamento selva castanile Monte Asturo		
-	Sussidio da preventivo	CHF	68'000.00
-	Sussidio a consuntivo	CHF	83'935.60
-	Maggior ricavo	CHF	15'935.60

Non vi sono osservazioni particolari in merito alla chiusura dell'investimento.

4. Aziende municipalizzate

ams



Consuntivo 2021

Aziende municipalizzate **ams**

Introduzione generale

L'anno 2021 ha presentato un incremento nella fornitura di elettricità, acqua e gas rispetto all'anno precedente.

A livello di volumi d'erogazione si rileva, raffrontando i dati al 2020, per la sezione elettricità un incremento dell'8.49% (crescita *maggiore nel settore forti consumatori*); per le sezioni acqua e gas una crescita di 9.1% e rispettivamente di 16.73%.

Per le indicazioni di dettaglio vi rimandiamo a quanto esposto nella relazione tecnica 2021 allegata, che è parte integrante del presente messaggio.

La cifra d'affari ams ha anch'essa subito una crescita rispetto al 2020, determinata principalmente da una crescita "significativa" del prezzo dell'energia elettrica per i clienti a libero mercato, di fatto si è passati dai CHF 15.44 milioni del 2020, ai CHF 21.34 milioni del 2021 (+38.2%).

Per quanto concerne l'evoluzione dei costi / fatturato vi rimandiamo ai susseguenti capitoli di dettaglio delle tre sezioni.

Risultato d'esercizio per le tre sezioni:	sezione acqua	avanzo d'esercizio di	CHF	25'565.75
	sezione elettricità	avanzo d'esercizio di	CHF	308'309.31
	sezione gas	avanzo d'esercizio di	CHF	352'122.89

Si ricorda che a livello di preventivo 2021, il Consiglio comunale, aveva approvato la proposta municipale e quindi deciso che parte degli utili della sezione elettricità fossero destinati al fondo "Elettrodotto". L'accantonamento, pari a CHF 909'450.49, è rilevabile nel capitolo 790 Ammortamenti e Interessi – conto no. 790.3500.702.

Anche per l'anno 2021 è stato mantenuto un giusto equilibrio tra necessità gestionali e d'investimento, con il rispetto di condizioni tariffali eque e assolutamente concorrenziali a livello cantonale sia per il settore industriale/artigianale, sia per quello delle economie domestiche.

Di seguito un'analisi delle tre sezioni incentrata sulle problematiche generali, lasciando al capitolo gestione corrente le spiegazioni di dettaglio dei vari conti che la compongono.

Sezione elettricità

Come anticipato ci si confronta con un risultato d'esercizio pari a CHF 308'309.31 e un accantonamento nel fondo "Elettrodo" pari a CHF 909'450.49.

Si rileva un incremento dell'erogazione del 8.49% rispetto al precedente anno, che tradotto in energia è pari a +8.83 GWh. *Rammentiamo, per rimanere nelle unità di misura esposte nelle fatture che l'utente riceve per i suoi consumi, che 1 GWh è uguale a 1'000'000 di kWh.*

La variazione maggiore è stata registrata nei clienti forniti in media tensione (+9%) ed è riconducibile a una ripresa delle attività produttive, dopo il periodo caratterizzato dal *lock-down* e dalle ulteriori misure messe in atto per il contenimento della pandemia.

Anche nella gestione corrente si è mantenuta la prassi consolidata di ottimizzare i costi di manutenzione, sempre però con uno sguardo attento al garantire sia una rete sicura, performante ed efficiente, sia un esercizio conforme alle disposizioni del settore.

A livello d'investimenti è data una spesa netta di CHF 596'896.69. Indicazioni di dettaglio su questo tema sono riportate nel capitolo "*Investimenti*".

Per quanto concerne la produzione fotovoltaica sono stati realizzati diversi impianti su tetti privati, citiamo ad esempio, la Residenza Cleo (63 kW) in via Ligornetto, la F.O.F.T. (30 kW) in via Mulino, la Residenza S. Filomena (45 kW) in via Montalbano e il Gaggiolo Business Center (132 kW) in via Gaggiolo.

L'impegno della sezione nel ricercare, progettare e attuare progetti sostenibili nel suo comprensorio continuerà anche in futuro, grazie anche al credito quadro approvato nel 2020, pari a 1 milione di franchi destinato alla realizzazione di impianti fotovoltaici.

Non da ultimo il promovimento, rivolto a coloro che nutrono una particolare sensibilità sulla provenienza dell'energia elettrica, di prodotti certificati da fonti rinnovabili (impianti idroelettrici ed eolici).

Sezione gas

L'utile della sezione è stato determinato in CHF 352'122.89, in linea con quanto preventivato, grazie a una gestione controllata e un livello dei prezzi controllato.

Rileviamo che le industrie hanno subito un incremento pari al 12,55% (+3.54 GWh) rispetto all'anno precedente, l'uso artigianale ha registrato un aumento pari al 35,53% (+2.26 GWh) così come le economie domestiche e gli edifici pubblici hanno registrato un aumento (+16,33% in totale rispetto all'anno precedente che corrispondono a +4.14 GWh). I dati rispecchiano quanto deciso sul piano politico, ovvero un allentamento delle direttive atte a contenere la pandemia e quindi una ripresa delle attività commerciali e industriali. Infine, è probabile che la valutazione d'ufficio di svariate letture nel corso del 2020, abbia portato a dei valori maggiori nel 2021.

È oltre ciò rilevabile come l'influsso meteorologico determina aumenti e diminuzioni di consumi, a livello del settore domestico (uso prevalentemente riscaldamento). Questo elemento evidenzia la difficoltà di prevedere i consumi nei mesi freddi (I° e IV° trimestre), e provoca una incertezza nelle valutazioni a preventivo.

Per la sezione gas, il risultato positivo è stato raggiunto grazie al contenimento dei costi di manutenzione e all'applicazione di una struttura tariffale mantenuta sempre in una fascia molto lineare e soprattutto concorrenziale con gli altri vettori energetici utilizzati normalmente per il riscaldamento delle abitazioni.

In ogni caso resta sempre primario l'adozione di standard operativi, a livello di manutenzione, intervento e servizi all'utenza, consoni all'importanza acquisita dalla sezione.

Gli investimenti netti della sezione sono di CHF 370'265.35. Il dettaglio è indicato al *Capitolo gestione investimenti* della sezione.

Sezione acqua

L'avanzo d'esercizio di CHF 25'565.75 è dovuto innanzitutto alla valutazione d'ufficio effettuata a diversi utenti nel primo anno di pandemia. Ciò ha determinato che, parte dei consumi effettuati nel 2020 siano confluiti nel esercizio 2021. Questa ipotesi viene sostenuta dal fatto che l'utenza domestica abbia registrato la crescita più marcata pari al 15.20%.

Malgrado tutto, l'importo è da ritenere in linea con i principi che reggono la distribuzione di questo bene primario, a fronte di un costo unitario equo e proporzionato alle strutture.

Per quanto attiene al volume di erogazione del 2021, rispetto all'anno precedente, rileviamo un incremento a livello industriale pari al 2.02%, nelle attività diverse pari al 63.84% e dell'utenza domestica pari al 15.20%. Nell'utenza artigianale è stata osservata una diminuzione pari a 34.65%. Nel complesso abbiamo registrato una crescita pari al 9.08% (+44'038 m³).

Analogamente alla sezione gas, gli influssi meteorologici possono incidere in modo importante sulla fluttuazione dei consumi di anno in anno.

Gli investimenti della sezione sono stati di CHF 272'371.65. Il dettaglio è indicato al *Capitolo gestione investimenti* della sezione.

La lettura della relazione ams 2021, allegata al presente messaggio, vi permetterà di estrapolare altri dati statistici e informazioni di dettaglio a complemento delle indicazioni sopra indicate per le tre sezioni.

In particolare si potranno evincere dati sulle erogazioni così come, seppur in modo succinto, gli interventi effettuati dalle ams, nel corso dell'anno, allo scopo di garantire una costante e sicura erogazione, tenendo in giusta considerazione le esigenze sia dell'utenza domestica, sia dell'industria.

Di seguito la lettura di dettaglio dei **4 centri di costo** definiti in:

- | | |
|--------------------------------------|------------------|
| 1. Sezione Amministrazione e finanze | 2. Sezione acqua |
| 3. Sezione elettricità | 4. Sezione gas |

Saranno fornite le dovute spiegazioni analizzando la gestione corrente per gruppi di conti e comunque, dove necessario, nei dettagli delle singole voci.

4.1 Sezione Amministrazione e finanze

Consuntivo 2021	entrate	CHF	1'351'720.00
	uscite	CHF	1'351'720.00
	risultato d'esercizio	CHF	0.00

Si tratta della sezione mantello nel quale confluiscono costi e ricavi generali, poi completamente suddivisi nelle tre sezioni acqua – gas – elettricità.

Gli oneri attribuiti a questo settore sono ripartiti, secondo le rispettive influenze, sulle restanti tre sezioni "tecniche". Il capitolo è quindi azzerato applicando le specifiche chiavi di riparto che tengono conto del principio economico delle stesse. Le chiavi di riparto sono decise al momento dell'approvazione del rispettivo preventivo.

Gestione corrente

0. Amministrazione e finanze

Spese correnti

no. di conto o di gruppo // descrittivo		Commento
da 010.3010.000 a 010.3091.000 <u>Capitolo spese per il personale</u>	Consuntivo 575'529.55 <i>Preventivo</i> 568'500.00	Non vi sono particolari osservazioni per ciò che concerne il gruppo di conti che si riferisce agli oneri per il personale amministrativo effettivo impiegato.

MM No. 10/2022 - Consuntivo 2021

010.3130.004 <u>Spese esecutive</u>	Consuntivo 2'459.60 <i>Preventivo</i> 15'000.00	Importo riferito alle spese imputate per l'anno 2021.
010.4260.004 <u>Recupero spese esecutive</u>	Consuntivo 5'959.20 <i>Preventivo</i> 10'000.00	È il recupero delle spese anticipate a livello esecutivo, riferito anche a recuperi sugli anni precedenti ma realizzati nel 2021.
010.3636.004 <u>Promovimento e marketing</u>	Consuntivo 119'827.85 <i>Preventivo</i> 150'000.00	In dettaglio la composizione del conto promovimento e marketing: <ul style="list-style-type: none"> ➔ CHF 75'000.00 <i>Cultura e spettacoli.</i> ➔ CHF 3'970.90 <i>Scuola elementare e Scuola media</i> ➔ CHF 23'343.20 <i>Amministrazione: rappresentanza Consiglio comunale e Municipio, dipendenti, volantino 1° agosto, calendario, regalo dipendenti per natale.</i> ➔ CHF 17'513.75 <i>ams: Marketing e promozioni ams e Solidarit'eau.</i>

Gestione investimenti

Descrizione degli investimenti anno 2021:

010.5200.000 <u>Acquisto programma fatturazione utenti aziende</u>	Investimento '21 22'599.80	Nuovo software di fatturazione per i servizi ams.
<i>Credito investimento deciso dal Municipio</i>	45'000.00	<u>Il credito è concluso con il 2021.</u>

Consuntivo opere della Gestione investimenti

Nell'anno 2021 sono giunte a termine le seguenti opere della gestione investimenti:

010.5200.000	Consuntivo finale	Non vi sono particolari osservazioni da segnalare.
<u>Acquisto programma fatturazione utenti aziende</u>	45'394.60	
	Credito votato	<u>Il credito è concluso con il 2021.</u>
	45'000.00	

Conclusioni

Sulla base delle spiegazioni qui sopra esposte, si chiede l'approvazione

- ▶ del consuntivo opere terminate: 010.5200.000 – Acquisto programma fatturazione utenti aziende

4.2 Sezione acqua

Consuntivo 2021	entrate	CHF	678'502.70
	uscite	CHF	652'936.95
	avanzo d'esercizio	CHF	25'565.75

Considerazioni di carattere generale

La sezione acqua ha chiuso l'esercizio 2021 con un avanzo di esercizio di CHF 25'565.75.

L'impegno della sezione, rivolto alla sicurezza della fornitura e alla distribuzione di acqua potabile, rimane sempre prioritario, al fine di soddisfare al meglio le necessità della propria utenza.

Inoltre sono attive tutte quelle misure a tutela della captazione del pozzo Zerbone a Santa Margherita e dei serbatoi, quali ad esempio il controllo regolare del materiale depositato presso le industrie in zona S2-S3, oltre a tutte le attività di sorveglianza dell'acquedotto.

Non da ultimo sono in corso i lavori di sistemazione della sorgente San Pietro e quelli di progettazione del nuovo serbatoio in località Bella Cima.

Citiamo, seppure sia palese il compito primario della sezione, l'attuazione della necessaria e normale manutenzione degli impianti di captazione e di distribuzione, così come l'ammodernamento delle sue strutture.

MM No. 10/2022 - Consuntivo 2021

Analisi acqua potabile.

Dalle analisi microbiologiche e chimiche (idrocarburi compresi) della fonte di captazione (pozzo Santa Margherita) così come delle fontane pubbliche, l'acqua è sempre stata igienicamente pulita, eccellente e conforme alle esigenze richieste dalla legislazione sulle derrate alimentari (confrontare relazione tecnica).

Informazioni di dettaglio (oltre alle pubblicazioni annuali delle analisi agli albi comunali) possono essere desunte dal sito delle ams – www.amstabio.ch e dai siti www.qualitadellacqua.ch, rispettivamente www.acquapotabile.ch

Terminiamo questa breve introduzione segnalando che il capitale proprio, con il risultato d'esercizio del 2021, al 1° gennaio 2022 si situa a CHF 448'788.95.

Gestione corrente

Forniamo le dovute spiegazioni analizzando la gestione corrente per gruppi di conti e comunque, dove necessario, nei dettagli delle singole voci.

Spese correnti

no. di conto o di gruppo // descrittivo		Commento
da 110.3010.000 a 110.3055.000 <u>Capitolo spese per il personale</u>	Consuntivo 109'515.00 <i>Preventivo</i> <i>114'000.00</i>	Non vi sono particolari osservazioni sul capitolo spese per il personale, se non il rispetto dell'onere globale previsto a preventivo.
110.3090.000 <u>Formazione personale</u>	Consuntivo 1'032.00 <i>Preventivo</i> <i>4'000.00</i>	In questa voce vengono registrati anche i corsi seguiti dal personale. Non vi sono dunque particolari osservazioni in merito.
110.3120.000 <u>Energia elettrica</u>	Consuntivo 60'453.65 <i>Preventivo</i> <i>40'000.00</i>	L'importo effettivo, nell'anno di computo, è in linea con i consuntivi degli altri anni, il sensibile superamento è causato dall'aggiornamento delle tariffe dell'energia elettrica.

MM No. 10/2022 - Consuntivo 2021

<p>110.3111.000, da 110.3119.000 a 110.3119.001, da 110.3143.000 a 110.3151.000 <u>Capitolo manutenzione e rinnovamento</u></p> <p style="text-align: right;">Consuntivo 57'853.85</p> <p style="text-align: right;"><i>Preventivo</i> <i>56'000.00</i></p>	<p>Interventi per manutenzione e rinnovamento in linea con il credito globale concesso a preventivo.</p>
<p>110.3132.001 <u>Analisi acque</u></p> <p style="text-align: right;">Consuntivo 5'891.25</p> <p style="text-align: right;"><i>Preventivo</i> <i>12'500.00</i></p>	<p>Non vi sono particolari osservazioni sul capitolo spese per le analisi delle acque.</p>
<p>da 190.3300.300 a 190.3300.607 <u>Capitolo ammortamenti</u></p> <p style="text-align: right;">Consuntivo 247'106.65</p> <p style="text-align: right;"><i>Preventivo</i> <i>255'000.00</i></p>	<p>Ammortamenti in linea con quanto preventivato.</p>
<p>190.3660.200 <u>Ammortamento partecipazione Consorzio ARM</u></p> <p style="text-align: right;">Consuntivo 32'265.00</p> <p style="text-align: right;"><i>Preventivo</i> <i>37'000.00</i></p>	<p>Gli ammortamenti degli investimenti del Consorzio ARM sono in linea con quanto preventivato.</p>

MM No. 10/2022 - Consuntivo 2021

Ricavi correnti

no. di conto o di gruppo // descrittivo	Commento
180.4240.000 <u>Tassa di abbonamento</u> Consuntivo 69'605.70 <i>Preventivo</i> 70'000.00	Le previsioni nell'anno di computo sono state rispettate.
180.4240.001 <u>Vendita acqua uso domestico</u> Consuntivo 378'353.00 <i>Preventivo</i> 365'000.00	Le aspettative sono state superate in quest'anno di computo, in parte a causa della stima effettuata a fine anno 2020, dove la valutazione è stata inferiore al consumo reale. Per questa categoria, le previsioni di consumo soggiacciono anche alle non prevedibili condizioni meteo.
180.4240.002 <u>Vendita acqua uso industriale</u> Consuntivo 185'350.40 <i>Preventivo</i> 220'000.00	I consumi per uso industriale hanno realizzato una riduzione, causata dalla situazione particolare dovuta alla pandemia.
180.4240.007 <u>Contributi per allacciamenti</u> Consuntivo 11'694.00 <i>Preventivo</i> 20'000.00	Questa voce è di difficile previsione, in quanto non sempre le costruzioni (in particolare industriali/artigianali), sono eseguite e allacciate nel medesimo anno di computo.

180.4309.000 <u>Ricavi diversi</u>	Consuntivo 2.60 Preventivo 1'000.00	Non vi sono particolari osservazioni in merito a questo conto.
---------------------------------------	--	--

Gestione investimenti

Descrizione degli investimenti anno 2021:

110.5031.000 <u>Credito quadro</u>	Investimento '21 112'806.65 Credito votato 150'000.00	<p>Le opere che fanno capo al credito quadro sono decise, su proposta del dicastero ams, dal Municipio.</p> <p>CHF 88'655.30 interventi su strade (Via Montalbano, Via Camiceria, Via Sta. Margherita, Via Gaggiolo, Via Ligornetto e Via Cantonale).</p> <p>CHF 15'293.90 Lavori concernenti il Riale Bella Cima.</p> <p>CHF 5'253.00 Lavori zona Sta. Margherita.</p> <p>CHF 3'604.45 Quota parte sezione per la nuova tettoia magazzini ams.</p> <p><u>Il credito è concluso con il 2021.</u> <i>Si rimanda al capitolo consuntivo opere gestione investimenti.</i></p>
---------------------------------------	--	---

110.5290.001 <u>Allestimento Piano Generale</u> <u>Acquedotto (PGA)</u>	Investimento '21 10'300.00 <i>Credito votato</i> <i>24'000.00</i>	Non vi sono particolari osservazioni a riguardo di questo conto. <u>Il credito rimane operativo.</u>
110.5620.000 <u>Rimborso investimenti</u> <u>Consorzio ARM</u>	Investimento '21 149'265.00 <i>Credito votato</i> <i>1'350'000.00</i>	Si tratta dei rimborsi per le opere eseguite da parte del Consorzio ARM. <u>Il credito rimane operativo.</u>

Consuntivo opere della Gestione investimenti

Nell'anno 2021 sono giunte a termine le seguenti opere della gestione investimenti:

110.5031.000 <u>Credito quadro</u>	Consuntivo finale 112'806.65 Credito votato 150'000.00	Non vi sono particolari osservazioni da segnalare. <u>L'utilizzo del credito quadro relativo all'anno 2021 è chiuso.</u>
---------------------------------------	---	--

Conclusioni

Sulla base delle spiegazioni qui sopra esposte, si chiede l'approvazione

- ▶ del consuntivo 2021 di **ams acqua**, riportando a bilancio (capitale proprio – 2990.100)
un avanzo di CHF 25'565.75
- ▶ del consuntivo opere terminate: 110.5031.000 – Credito quadro condotte acqua

4.3 Sezione elettricità

Consuntivo 2021	entrate	CHF	16'476'616.53
	uscite	CHF	16'168'307.22
	risultato d'esercizio	CHF	308'309.31

Considerazioni di carattere generale

La sezione elettricità ha chiuso l'esercizio 2021 con un utile pari a CHF 308'309.31 e un accantonamento, destinato al fondo "Elettrodotto", pari a CHF 909'450.49.

Malgrado la situazione globale difficile, la sezione elettricità ha confermato, anche per l'anno 2021, la sua forza finanziaria, generando anche un'adeguata riserva necessaria a finanziare l'importante mole dei suoi investimenti.

Le modifiche tariffali da applicare obbligatoriamente anno per anno, sulla base delle disposizioni ElCom e dei risultati d'esercizio anni precedenti, permettono di apportare le dovute correzioni a bilancio.

Visto quanto già anticipato nelle considerazioni generali, sia a livello finanziario, sia d'erogazione, vi invitiamo a voler estrapolare maggiori informazioni di dettaglio mediante la lettura della relazione anno 2021 allegata al presente documento.

Gestione corrente

Forniamo le dovute spiegazioni analizzando la gestione corrente per gruppi di conti e comunque, dove necessario, nei dettagli delle singole voci.

Spese correnti

no. di conto o di gruppo // descrittivo		Commento
da 710.3010.000 a 710.3055.000 <u>Spese per il personale</u>	Consuntivo 704'465.15 <i>Preventivo</i> 633'500.00	La differenza è da attribuire a un prepensionamento non noto al momento dell'allestimento del preventivo.
710.3111.000, da 710.3119.000 a 710.3119.001 e da 710.3143.000 a 710.3151.000 <u>Capitolo manutenzione e rinnovamento</u>	Consuntivo 363'550.21 <i>Preventivo</i> 620'000.00	Nessuna particolare osservazione, i parametri a preventivo sono stati rispettati. Alcuni interventi prospettati non sono stati realizzati a causa di limitazioni operative avute durante lo scorso anno. Il funzionamento e la garanzia di affidabilità delle strutture sono state ampiamente assicurate durante l'anno 2021.
780.3101.098 <u>Acquisto energia da AET</u>	Consuntivo 9'130'931.85 <i>Preventivo</i> 5'590'000.00	Sono esposti i costi differenziati tra pura energia e di transito.
780.3161.000 <u>Onere utilizzo rete AET</u>	Consuntivo 2'533'919.85 <i>Preventivo</i> 2'450'000.00	L'incremento registrato nel conto Acquisto energia da AET è da attribuire principalmente all'incremento del prezzo dell'energia elettrica per i clienti SPOT (libero mercato) registrato nella seconda metà dell'anno. Per ciò che concerne il conto rete, la valutazione dipende dalla tariffa di rete del gestore a monte e dei consumi registrati.

<p>780.3500.700 <u>Differenza di copertura energia</u></p>	<p>Consuntivo 53'636.61</p> <p>Preventivo 0.00</p>	<p>Come indicato a preventivo, è il conto dov'è registrata la differenza di copertura energia registrata alla fine dell'anno. L'importo andrà a bilancio (conto 2090.702) e sarà utilizzato per la calcolo delle tariffe future.</p>
<p>780.3500.701 <u>Differenza di copertura rete (NE5-NE7)</u></p>	<p>Consuntivo 540'893.50</p> <p>Preventivo 0.00</p>	<p>Come indicato a preventivo, è il conto dov'è registrata la differenza di copertura rete registrata alla fine dell'anno. L'importo andrà a bilancio (conto 2090.701) e sarà utilizzato per la calcolo delle tariffe future.</p>
<p>780.3634.001 <u>Prestazioni PSRS (Swissgrid)</u></p>	<p>Consuntivo 179'070.55</p> <p>Preventivo 170'000.00</p>	<p>Le prestazioni PSRS (Swissgrid) si basano su una stima del volume erogato.</p>
<p>da 790.3300.100 a 790.3300.608 e 790.3660.201 <u>Capitolo ammortamenti</u></p>	<p>Consuntivo 196'496.49</p> <p>Preventivo 182'000.00</p>	<p>Ammortamenti calcolati secondo le nuove norme contabili.</p>
<p>790.3500.702 <u>Fondo elettrodotto</u></p>	<p>Consuntivo 909'450.49</p> <p>Preventivo 762'000.00</p>	<p>È l'utile registrato sulla parte riguardante l'utilizzo delle reti (BT e MT) nell'esercizio 2021, ed è destinato al fondo elettrodotto quale riserva per gli investimenti nello specifico campo. <i>Decisione del Consiglio comunale con l'approvazione dei conti Preventivi 2021.</i></p>

MM No. 10/2022 - Consuntivo 2021

799.3151.001 <u>Manutenzione illuminazione pubblica</u>	Consuntivo 52'680.00	Non vi sono particolari osservazioni in merito alla voce manutenzione illuminazione pubblica. La spesa rientra nel contesto preventivato.
	<i>Preventivo</i> 80'000.00	

Ricavi correnti

no. di conto o di gruppo // descrittivo		Commento
710.4260.000 <u>Indennità per infortuni</u>	Consuntivo 68.40	Nessuna osservazione particolare.
	<i>Preventivo</i> 2'000.00	
710.4260.006 <u>Rifusione danni</u>	Consuntivo 952.00	In questa posta sono registrati i rimborsi assicurativi per danneggiamento delle strutture ams e le prestazioni del personale nell'ambito di lavori ordinati da terzi per infrastrutture del/nel Comune.
	<i>Preventivo</i> 10'000.00	
780.4240.017 <u>Affitto linea 50 kV a AET (Pancaking)</u>	Consuntivo 613'409.51	Nessuna osservazione particolare.
	<i>Preventivo</i> 596'000.00	
780.4500.700 <u>Differenza di copertura energia</u>	Consuntivo 141'348.11	Come indicato a preventivo, è il conto dov'è registrata la differenza di copertura energia registrata alla fine dell'anno. L'importo andrà a bilancio (conto 2090.702) e sarà utilizzato per la calcolo delle tariffe future.
	<i>Preventivo</i> 57'000.00	

MM No. 10/2022 - Consuntivo 2021

<p>780.3500.701 <u>Differenza di copertura rete (NE5-NE7)</u></p>	<p>Consuntivo 127'417.93</p> <p><i>Preventivo</i> 120'000.00</p>	<p>Come indicato a preventivo, è il conto dov'è registrata la differenza di copertura rete registrata alla fine dell'anno. L'importo andrà a bilancio (conto 2090.701) e sarà utilizzato per la calcolo delle tariffe future.</p>
<p>da 780.4240.010 a 780.4240.012 <u>Capitolo vendita energia</u></p>	<p>Consuntivo 9'252'926.85</p> <p><i>Preventivo</i> 5'680'000.00</p>	<p>Non riteniamo di addentrarci in particolari spiegazioni trattandosi della pura applicazione delle diverse tariffe ai rispettivi consumi. Segnaliamo comunque che la differenza con il preventivo, per ciò che concerne il capitolo della vendita di energia, è da ricondurre all'aumento importante del prezzo della corrente elettrica durante l'anno 2021. L'aumento ha toccato alcuni clienti a libero mercato nella seconda metà dell'anno.</p>
<p>da 780.4240.014 a 780.4240.016 <u>Capitolo utilizzo rete</u></p>	<p>Consuntivo 5'721'220.35</p> <p><i>Preventivo</i> 5'310'000.00</p>	
<p>780.4240.007 <u>Contributi per allacciamenti</u></p>	<p>Consuntivo 61'019.80</p> <p><i>Preventivo</i> 40'000.00</p>	<p>Si tratta di una voce molto difficile da prevedere visto che il contributo è stabilito in base alla potenza di allacciamento richiesta. Nuove acquisizioni domestiche o industriali così come il potenziamento di impianti già esistenti determinano questo importo.</p>
<p>799.4240.009 <u>Affitto e noleggio attrezzature e impianti</u></p>	<p>Consuntivo 125'573.40</p> <p><i>Preventivo</i> 40'000.00</p>	<p>In questa posta sono registrati il noleggio delle tubazioni della sezione elettricità per condotte di distributori esterni, mediante cavi coassiali e fibre ottiche. Importo accresciuto a fronte di nuovi allacciamenti alla rete fibra ottica.</p>

Gestione investimenti

Descrizione degli investimenti:

710.5037.000 <u>Credito quadro</u>	Investimento '21 225'288.80	Le opere che fanno capo al credito quadro sono decise, su proposta del dicastero ams, dal Municipio.
	<i>Credito votato</i> <i>300'000.00</i>	
		CHF 55'013.05 Opere su sottostrutture via Montalbano.
		CHF 34'821.60 Opere su sottostrutture via Ronchi.
		CHF 31'544.20 Opere su sottostrutture via Pioppi.
		CHF 26'680.75 Lavori su via Camiceria.
		CHF 21'756.00 Installazione Cabina via Pietane.
		CHF 20'235.30 Quota parte sezione per la nuova tettoia magazzini ams.
		CHF 11'925.80 Installazione Cabina Fumei.
		CHF 8'258.00 Lavori su via Falcette.
		CHF 5'355.90 Installazione fibra presso la discarica a Gaggiolo.
		CHF 4'187.85 Opere su sottostrutture via Bella Cima.
		CHF 3'554.65 Lavori su via Lische.
		CHF 1'955.70 Opere su sottostrutture via Ligornetto.
		<u>Il credito è concluso con il 2021.</u>
		<i>Si rimanda al capitolo consuntivo opere gestione investimenti.</i>

MM No. 10/2022 - Consuntivo 2021

<p>710.5037.100 <u>Credito quadro</u> <u>Impianti fotovoltaici</u></p>	<p>Investimento '21 219'480.35</p> <p><i>Credito votato</i> <i>1'000'000.00</i></p>	<p>Le opere che fanno capo al credito quadro sono decise, su proposta del dicastero ams, dal Municipio.</p> <p>CHF 82'524.00 Impianto Residenza Cleo. CHF 80'771.35 Impianto Fondazione Realini. CHF 51'163.00 Impianto FOFT. CHF 5'022.00 Primi lavori impianto Gaggiolo Business Center.</p> <p><u>Il credito rimane operativo.</u></p>
<p>710.5037.102 <u>Credito quadro</u> <u>Raggruppamento consumo proprio</u></p>	<p>Investimento '21 24'084.55</p> <p><i>Credito votato</i> <i>200'000.00</i></p>	<p>Interventi così come previsti nel MM no. 22/2019 (Preventivo 2020).</p> <p><u>Il credito rimane operativo.</u></p>
<p>710.5067.000 <u>Sostituzione componenti</u> <u>Digitali SS Gerrette</u></p>	<p>Investimento '21 6'240.00</p> <p><i>Credito votato</i> <i>300'000.00</i></p>	<p>Interventi così come previsti nel MM no. 21/2018.</p> <p><u>Il credito è concluso con il 2021.</u></p>
<p>710.5067.001 <u>Aggiornamento tecnica</u> <u>secondaria SS P.Franco</u></p>	<p>Investimento '21 276'634.25</p> <p><i>Credito votato</i> <i>680'000.00</i></p>	<p>Interventi così come previsti nel MM no. 02/2020.</p> <p><u>Il credito rimane operativo.</u></p>
<p>710.5067.002 <u>Acquisto furgone Nissan</u></p>	<p>Investimento '21 27'075.40</p> <p><i>Credito votato</i> <i>30'000.00</i></p>	<p>Acquisto così come previsto dal Municipio.</p> <p><u>Il credito è concluso con il 2021.</u></p>

MM No. 10/2022 - Consuntivo 2021

710.5067.100 <u>Credito quadro sostituzione contatori</u>	Investimento '21 83'678.95 Credito votato 80'000.00	Credito atto a sostituire i contatori elettrici sul comprensorio di Stabio. CHF 72'754.95 Sostituzione contatori residenziali. CHF 10'924.00 Sostituzione contatori industriali. <u>Il credito è concluso con il 2021.</u>
710.5290.001 <u>Studio fattibilità posa Fibra ottica banda larga</u>	Investimento '21 372.90 Credito votato 80'000.00	Interventi così come previsti nel MM no. 06/2017. <u>Il credito rimane operativo.</u>

Consuntivi opere della Gestione investimenti

Per l'anno 2021 sono giunte a termine le seguenti opere della gestione investimenti:

710.5037.000 <u>Credito quadro</u>	Consuntivo finale 225'288.80 Credito votato 300'000.00	Nessuna particolare osservazione. <u>L'utilizzo del credito quadro relativo all'anno 2021 è chiuso.</u>
710.5067.000 <u>Sostituzione componenti Digitali SS Gerrette</u>	Consuntivo finale 266'985.10 Credito votato 300'000.00	Nessuna particolare osservazione, il credito per la sostituzione delle componenti digitali della SS Gerrette è stato utilizzato come da progetto. <u>Il credito è concluso con il 2021.</u>

MM No. 10/2022 - Consuntivo 2021

<p>710.5067.002 <u>Acquisto furgone Nissan</u></p>	<p>Consuntivo finale 27'075.40</p> <p>Credito votato 30'000.00</p>	<p>Nessuna particolare osservazione.</p> <p><u>Il credito è concluso con il 2021.</u></p>
<p>710.5067.100 <u>Credito quadro sostituzione contatori</u></p>	<p>Consuntivo finale 83'678.95</p> <p>Credito votato 80'000.00</p>	<p>Nessuna particolare osservazione.</p> <p><u>L'utilizzo del credito quadro relativo all'anno 2021 è chiuso.</u></p>
<p>710.6310.002 <u>Incentivi per impianto fotovoltaico</u> <u>Magazzini AMS</u></p>	<p>Consuntivo finale 13'304.00</p> <p>Credito votato 17'600.00</p>	<p>Il presente conto può essere chiuso siccome nel corso dell'anno sono stati registrati tutti i sussidi concernenti l'impianto. Malgrado ciò, si conferma che l'impianto è stato installato nell'anno 2019.</p> <p><u>Il conto viene chiuso con il 2021.</u></p>
<p>710.6350.000 <u>Contributi da privati per costruzione</u> <u>Cabine di trasformazione</u></p>	<p>Consuntivo finale 0.00</p> <p>Credito votato 300'000.00</p>	<p>Il presente conto viene rinnovato annualmente. Nel corso del 2021 non sono stati effettuati lavori sulle cabine di privati.</p> <p><u>L'utilizzo del conto relativo all'anno 2021 è chiuso.</u></p>

4.4 Sezione gas

Consuntivo 2021	entrate	CHF	4'190'790.03
	uscite	CHF	3'838'667.14
	avanzo d'esercizio	CHF	352'122.89

Considerazioni di carattere generale

La sezione gas ha chiuso l'esercizio 2021 con un utile di CHF 352'122.89.

Nel corso dell'anno, oltre alla necessaria e normale manutenzione degli impianti di distribuzione, l'impegno della sezione si è rivolto all'estensione e ottimizzazione (*densificazione* degli allacciamenti) della rete, sulla base dei crediti allibrati e nel caso d'interventi di carattere urgente (richieste non supportabili in tempo con una richiesta specifica di credito al Consiglio comunale), attingendo al credito quadro.

Da segnalare l'evoluzione amministrativa/burocratica nella gestione di questo vettore, che acquisirà importanza nella seconda fase della strategia energetica 2050 (Legge sull'approvvigionamento del gas).

Il capitale proprio, comprensivo dell'utile 2021, al 1° gennaio 2021 si situa a CHF 3'719'473.57.

Ams, assieme al partner AGE SA, hanno costituito nel mese di aprile 2021 la società Biogas Stabio SA che realizzerà e gestirà la Centrale Biogas.

Oltre ciò, malgrado l'apprezzamento del gas sui mercati, si è riusciti ad assicurare a prezzi competitivi la sua fornitura, fino a fine 2023.

Gestione corrente

Forniamo le dovute spiegazioni analizzando la gestione corrente per gruppi di conti e comunque, dove necessario, nei dettagli delle singole voci.

Spese correnti

no. di conto o di gruppo // descrittivo		Commento
da 910.3010.000 a 310.3055.000 <u>Spese per il personale</u>	Consuntivo 206'997.05 <i>Preventivo</i> <i>207'000.00</i>	Non vi sono particolari osservazioni sul capitolo spese per il personale.
910.3101.099 <u>Acquisto gas da ALL</u>	Consuntivo 3'116'817.45 <i>Preventivo</i> <i>3'000'000.00</i>	Il risultato registrato a consuntivo rispecchia il preventivo ed è condizionato da una ripresa dei consumi a seguito della crescita graduale delle attività nel corso dell'anno. Ricordiamo che la previsione dei consumi di gas per la categoria degli utenti domestici è fortemente influenzata anche dalle condizioni meteorologiche.
910.3111.000, da 910.3119.000 a 910.3119.001 e da 910.3143.000 a 910.3151.000 <u>Capitolo manutenzione e</u> <u>Rinnovamento</u>	Consuntivo 31'869.60 <i>Preventivo</i> <i>40'000.00</i>	Interventi per manutenzione e rinnovamento. Non vi sono particolari osservazioni in merito a questa voce.

MM No. 10/2022 - Consuntivo 2021

990.3137.002 e 990.3137.003 <u>Imposte comunali</u> <u>Imposte cantonali</u>	Consuntivo 7'785.00 9'170.55 <i>Preventivo</i> 8'000.00 13'000.00	La sezione gas genera utili e di conseguenza, non essendo un ente esentato dall'imposizione fiscale, è normalmente tassata al pari della sezione elettricità.
da 990.3300.300 a 990.3300.601 <u>Capitolo ammortamenti</u>	Consuntivo 133'265.35 <i>Preventivo</i> 136'000.00	Non ci sono particolari osservazioni in merito a questa voce.

Ricavi correnti

no. di conto o di gruppo // descrittivo	Commento
980.4240.004 <u>Vendita gas economie domestiche e artigianato</u>	Consuntivo 2'056'282.65 <i>Preventivo</i> 1'800'000.00 Il risultato è in linea con il preventivo, la variazione è causata dal fatto che, nell'anno 2020, una parte dei consumi sono stati stimati a causa della pandemia. Il consumo fatturato nel corso del 2021 è da ricondurre parzialmente all'anno precedente. Raffrontati all'erogazione totale, il settore economie domestiche assorbe il 26% (2020 = 27%), mentre l'artigianato il 15% (2020 = 13%).
980.4240.005 <u>Vendita gas alle industrie</u>	Consuntivo 1'956'887.50 <i>Preventivo</i> 2'120'000.00 La vendita alle industrie è in linea con quanto preventivato. Raffrontato all'erogazione totale, il settore industriale assorbe il 56% (2020 = 58%), dell'erogazione globale.

MM No. 10/2022 - Consuntivo 2021

980.4240.006 <u>Vendita gas edifici pubblici</u>	Consuntivo 153'305.10 <i>Preventivo</i> 110'000.00	La vendita di gas agli edifici pubblici è in linea con quanto preventivato. La variazione è dovuta a una sottostima dei consumi per ciò che concerne l'anno 2020 e alla meteo. Il settore edifici pubblici assorbe il 3% (2020 = 2%) dell'erogazione globale.
980.4240.007 <u>Contributi per allacciamenti</u>	Consuntivo 21'485.30 <i>Preventivo</i> 15'000.00	Voce difficile da prevedere in quanto non sempre le potenze richieste per le nuove costruzioni (in particolare industriali/artigianali) possono essere determinate in anticipo.
980.4250.000 <u>Vendita materiale</u>	Consuntivo 228.40 <i>Preventivo</i> 500.00	Ricavi dalla vendita di materiale per allacciamenti privati.

Gestione investimenti

Descrizione degli investimenti:

910.5039.000 <u>Credito quadro condotte gas</u>	Investimento '21 135'771.75 <i>Credito votato</i> 200'000.00	Le opere che fanno capo al credito quadro sono decise, su proposta del dicastero ams, dal Municipio.
	CHF 32'612.10	Materiale e opere su Via Camiceria.
	CHF 29'028.40	Materiale e opere su Via Laveggio.
	CHF 28'435.20	Lavori creazione Cabina Sta. Margherita.
	CHF 13'469.00	Materiale e opere su Via Puntasei.
	CHF 11'275.20	Lavori concernenti la Cabina Vini Bée.
	CHF 8'790.00	Lavori concernenti la Cabina in Via Lische.
	CHF 7'708.10	Eliminazione Cabina in Via Gaggiolo/Via Mulino.

MM No. 10/2022 - Consuntivo 2021

		CHF 3'604.45 Quota parte sezione per nuova tettoia magazzini ams. CHF 849.30 Acquisto Materiale vario.
		<u>Il credito è concluso con il 2021.</u> <i>Si rimanda al capitolo consuntivo opere gestione investimenti.</i>
910.5039.003 <u>Condotta di allacciamento</u> <u>Alla rete principale ALL</u>	Investimento '21 6'299.00 <i>Credito votato</i> <i>740'000.00</i>	Interventi così come previsti nel MM no. 06/2016. <i><u>Il credito rimane operativo.</u></i>
910.5069.001 <u>Credito quadro contracting</u>	Investimento '21 28'194.60 <i>Credito deciso</i> <i>200'000.00</i>	Nessuna particolare osservazione. <u>Il credito è concluso con il 2021.</u>
910.5540.001 <u>Costituzione azienda</u> <u>Biogas Stabio SA</u>	Investimento '21 200'000.00 <i>Credito deciso</i> <i>615'000.00</i>	Investimento così come previsto nel MM no. 04/2020. <u>Il credito rimane operativo.</u>

Consuntivo opere della Gestione investimenti

Per l'anno 2021 sono giunte a termine le seguenti opere della gestione investimenti:

<p>910.5039.000 <u>Credito quadro condotte_gas</u></p>	<p>Consuntivo finale 135'771.75</p> <p>Credito votato 200'000.00</p>	<p>Nessuna particolare osservazione. In generale alcuni interventi di manutenzione sono stati differiti a causa delle risorse disponibili.</p> <p><u>L'utilizzo del credito quadro relativo all'anno 2021 è chiuso.</u></p>
<p>910.5069.001 <u>Credito quadro contracting</u></p>	<p>Consuntivo finale 41'344.55</p> <p>Credito deciso 200'000.00</p>	<p>I lavori previsti per questo credito sono stati eseguiti come preventivati. L'occupazione delle palazzine risulta essere in linea con le aspettative. Un rendiconto economico del progetto sarà possibile eseguirlo unicamente dopo qualche anno, in modo tale da avere dei dati consolidati.</p> <p><u>Il credito è concluso con il 2021.</u></p>

5 Disegno di risoluzione

Tutto ciò premesso e restando a disposizione per tutte le informazioni che vi dovessero necessitare, vi chiediamo di voler

risolvere:

1. Sono approvati i conti consuntivi dell'esercizio 2021 della gestione corrente del Comune e delle Aziende municipalizzate che chiudono rispettivamente:

a. Comune:	con un avanzo d'esercizio da riportare a capitale proprio	CHF	3'366'845.36
b. AMS – Sezione acqua:	con un avanzo d'esercizio da riportare a capitale proprio	CHF	25'565.75
c. AMS – Sezione gas:	con un avanzo d'esercizio da riportare a capitale proprio	CHF	352'122.89
d. AMS – Sezione elettricità:	con un risultato d'esercizio a pareggio	CHF	308'309.31

MM No. 10/2022 - Consuntivo 2021

2. Della gestione investimenti:

- a. Sono approvati i consuntivi delle opere sottoelencate
- b. Sono stanziati i crediti supplementari indicati nella colonna "Differenze"
- c. È autorizzata la chiusura dei rispettivi conti

No. conto		Credito votato	Consuntivo	Differenza
Comune:				
024.5200.000	Credito quadro informatica (Software)	20'000.00	16'753.40	-.--
029.5040.000	Credito quadro migliorie fabbricati	15'000.00	-.--	-.--
029.5040.001	Sostituzione corpi illuminanti casa comunale	60'000.00	59'679.95	-.--
029.5040.002	Sostituzione condizionatori casa comunale	30'000.00	25'493.90	-.--
217.5045.000	Credito quadro migliorie fabbricati scolastici	15'000.00	12'586.25	-.--
217.5065.001	Sostituzione impianto gestione caldaia SI via Arca	17'000.000	15'767.30	-.--
217.5065.002	Sostituzione e WI-FI SI via Arca	60'000.00	59'431.50	-.--
218.5030.001	Sostituzione parapetti esterni SE	24'000.00	24'017.10	17.10
218.5045.000	Credito quadro migliorie fabbricati scolastici	-.--	-.--	-.--
218.5045.001	Opere diverse stabili Scuola elementare	25'000.00	28'458.60	3'458.60
218.5045.002	Sostituzione tapparelle e opere da pittore SE	60'000.00	64'086.75	4'086.75
218.5065.002	Sostituzione impianto gestione caldaia SE	38'000.00	38'690.95	690.95
218.5065.003	Schermo interattivo e WI-FI aula arti plastiche (prefabbricato)	12'000.00	8'216.25	-.--
329.5090.001	Ricerca su Natale Albisetti e manutenzione straordinaria Cappella	60'000.00	56'145.45	-.--
341.5010.001	Percorso cardiowalk	28'000.00	30'047.20	2'047.20
342.5050.002	Credito quadro sostituzione alberatura urbana	30'000.00	30'501.95	501.95
531.5040.000	Sostituzione vetrate e porta principale Casa del Sole	55'000.00	53'852.45	-.--
615.5010.000	Credito quadro rifacimento strade	150'000.00	155'484.35	5'484.35
615.5010.024	Pavimentazione mapp. 681 RFD Stabio	86'000.00	81'257.60	-.--

MM No. 10/2022 - Consuntivo 2021

615.5010.027	Progettazione via Cava II parte	25'000.00	32'202.30	7'202.30
615.5010.028	Progettazione via Luvee	25'000.00	26'332.65	1'332.65
615.5010.032	Sostituzione ponte sul riale Gurungun	8'000.00	9'540.05	1'540.05
615.5060.000	Acquisto spazzatrice stradale elettrica	270'000.00	192'760.25	-.--
615.5060.001	Riparazione straordinaria veicolo Pfau Rexter	27'000.00	26'197.75	-.--
615.5290.002	Progettazione via Falcette	25'000.00	21'600.00	-.--
720.5032.006	Sostituzione canalizzazione mapp. 681 RFD Stabio	230'000.00	153'535.95	-.--
720.5290.000	Emissione contributi di costruzione 1992 - 1997	-.--	529'530.65	-.--
720.6372.000	Incassi contributi di costruzione 1992 - 1997	-.--	13'469'462.65	-.--
771.5030.000	Spurgo campo E cimitero	31'500.00	43'053.10	11'553.10
790.5290.000	Credito quadro varianti Piano regolatore	20'000.00	51'450.95	31'450.95
820.5050.000	Ampliamento selva castanile Monte Asturo	158'000.00	159'849.15	1'849.15
820.6310.000	Sussidio cantonale ampliamento selva castanile Monte Asturo	68'000.00	83'935.60	-.--
AMS – Amministrazione:				
010.5200.000	Acquisto programma fatturazione utenti aziende	45'000.00	45'394.60	394.60
AMS – Sezione acqua:				
110.5031.000	Credito quadro condotte acqua	150'000.00	112'806.65	-.--
AMS – Sezione elettricità:				
710.5037.000	Credito quadro	300'000.00	225'288.80	-.--
710.5067.000	Sostituzione componenti digitali SS Gerrette	300'000.00	266'985.10	-.--
710.5067.002	Acquisto furgone Nissan	30'000.00	27'075.40	-.--
710.5067.100	Credito quadro sostituzione contatori	80'000.00	83'678.95	3'678.95
710.6310.002	Incentivi per impianto fotovoltaico magazzini AMS	17'600.00	13'304.00	-.--
710.6350.000	Contributi da privati per costruzione cabine di trasformazione	300'000.00	-.--	-.--
AMS – Sezione gas:				
910.5039.000	Credito quadro condotte gas	200'000.00	135'771.75	-.--
910.5069.001	Credito quadro contracting	200'000.00	41'344.55	-.--

3. Sono approvati i bilanci d'apertura al 1. gennaio 2022 del Comune e delle Aziende municipalizzate.
4. Al Municipio viene dato scarico della gestione 2021.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco Simone Castelletti 		Il Segretario Claudio Currenti 
--	--	---