

**INDICE GENERALE**

<b>1. Introduzione .....</b>	<b>4</b>
1.1 In generale.....	4
1.2 Valutazione gettito fiscale 2022.....	4
1.3 Risultato d'esercizio .....	9
1.4 Risultato totale (fabbisogno di finanziamento) .....	10
1.5 Variazioni rispetto al preventivo 2022 .....	12
1.6 Indicatori finanziari.....	16
<b>2. Gestione corrente e principali variazioni per genere di conto per Dicastero.....</b>	<b>18</b>
<b>3. Gestione investimenti.....</b>	<b>38</b>
3.1 Principali differenze rispetto al preventivo 2022 .....	38
3.2 Crediti d'investimento votati dal Municipio.....	41
3.3 Opere terminate .....	45
<b>4. Aziende municipalizzate .....</b>	<b>63</b>
4.1 Sezione amministrazione e finanze.....	69
4.2 Sezione acqua .....	71
4.2 Sezione elettricità.....	79
4.4 Sezione gas .....	90
<b>5. Disegno di risoluzione.....</b>	<b>97</b>

Al Consiglio comunale di Stabio

Per esame alla:

- **Commissione della Gestione**

Onorevole Signor 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 2022 chiedendo la loro approvazione e lo scarico al Municipio del suo operato per la gestione.

Qui di seguito presentiamo la tabella riepilogativa delle cifre di consuntivo che riguardano i risultati del conto economico, della gestione investimenti e il conto di chiusura. La stessa indica pure il confronto con i dati del preventivo 2022 e del consuntivo 2021.

## RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO 2022

	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	Consuntivo 2021
<b><u>Conto economico</u></b>			
Spese operative	24'180'895.70	24'949'101.00	25'410'864.66
Ricavi operativi	31'668'461.04	24'247'501.00	28'681'515.93
<b>Risultato operativo</b>	<b>7'487'565.34</b>	<b>-701'600.00</b>	<b>3'270'651.27</b>
Spese finanziarie	163'409.56	204'500.00	174'962.76
Ricavi finanziari	317'900.60	273'800.00	271'156.85
<b>Risultato finanziario</b>	<b>154'491.04</b>	<b>69'300.00</b>	<b>96'194.09</b>
<b>Risultato totale d'esercizio</b>	<b>7'642'056.38</b>	<b>-632'300.00</b>	<b>3'366'845.36</b>
<b><u>Conto degli investimenti</u></b>			
Uscite per investimenti	4'037'564.66	7'298'000.00	3'247'942.46
Entrate per investimenti	1'332'803.30	1'314'000.00	305'948.55
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>2'704'761.36</b>	<b>5'984'000.00</b>	<b>2'941'993.91</b>
<b><u>Conto di finanziamento</u></b>			
Onere netto per investimenti	2'704'761.36	5'984'000.00	2'941'993.91
Autofinanziamento	9'092'855.83	364'700.00	4'330'449.72
<b>Risultato globale</b>	<b>6'388'094.47</b>	<b>-5'619'300.00</b>	<b>1'388'455.81</b>
<b><u>Bilancio</u></b>			
Beni patrimoniali	23'256'018.35		19'117'779.79
Beni amministrativi	22'713'615.25		21'297'000.00
<b>Totale attivi</b>	<b>45'969'633.60</b>		<b>40'414'779.79</b>
Capitale di terzi	22'688'595.86		24'844'403.57
Capitale proprio	23'281'037.74		15'570'376.22
<i>di cui eccedenza di bilancio</i>	<i>23'095'150.95</i>		<i>15'453'094.57</i>
<b>Totale passivi</b>	<b>45'969'633.60</b>		<b>40'414'779.79</b>

## 1. Introduzione

### 1.1 In generale

Il consuntivo 2022 chiude con un utile d'esercizio di CHF 7'642'056.38 a fronte di costi per CHF 24'419'853.86 e ricavi per CHF 32'061'910.24.

Dal confronto fra preventivo e consuntivo evidenziamo una contrazione dei costi pari al 3.20% e un aumento dei ricavi del 30.35%; medesima tendenza risulta dal confronto fra i 2 ultimi consuntivi con una riduzione dei costi pari al 4.75% e un incremento dei ricavi quantificato al 10.53%.

Lo straordinario risultato d'esercizio è dovuto essenzialmente alla contabilizzazione di sopravvenienze d'imposta per gli anni 2013 – 2019 per oltre CHF 7.9 Mio.

Altri discostamenti degni di nota a livello di gruppi di conto segnaliamo fra le uscite gli incrementi per ammortamenti (CHF 310'000.00) e spese per beni e servizi (CHF 129'000.00) a cui si contrappongono minori uscite per il personale (CHF 231'000.00) e spese di trasferimento (CHF 1'011'000.00).

L'aumento delle entrate, oltre a quanto già sopra esposto e a esclusione del gettito fiscale di competenza, è da ricercare nelle risorse fiscali (CHF 1'660'000.00) e nei ricavi da trasferimento (CHF 143'000.00) mentre registriamo una leggera contrazione nei prelievi da fondi e finanziamenti speciali (CHF 108'000.00).

### 1.2 Valutazione gettito fiscale 2022

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 9'300'000.00 ridotto a consuntivo a **CHF 8'400'000.00**.

I motivi che ci hanno indotto a rivedere al ribasso tale valutazione sono da ricercare nella forte e inusuale inflazione registrata nel corso del 2022, da un brusco rallentamento della crescita economica del nostro paese dovuta in particolar modo alle incertezze economiche e alle difficoltà di approvvigionamento energetico.

Oltre a ciò se gli aiuti finanziari elargiti dalla Confederazione durante il periodo pandemico hanno permesso la salvaguardia di migliaia di posti di lavoro ed evitare un'ecatombe di fallimenti ora stanno presentando l'altra faccia della medaglia, specificatamente la fragilità di un certo tipo di imprese che non hanno saputo o potuto adattarsi alle nuove condizioni di mercato.

Il susseguirsi in di tali eventi negativi in un così breve lasso temporale potrebbe ripercuotersi sul tasso di disoccupazione e sulla crescita effettiva dei salari reali con conseguenti ripercussioni sul gettito fiscale delle persone fisiche.

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 rivisto al ribasso a consuntivo a **CHF 6'500'000.00**.

Nella tabella sottostante riportiamo la fluttuazione dal 2014 al 2022 registrata dalle 25 maggiori società del nostro Comune che garantiscono il 32% del gettito complessivo e il 52% dell'apporto fiscale delle persone giuridiche:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Valori assoluti	7.3 Mio	8.0 Mio	6.3 Mio	9.4 Mio	8.2 Mio	7.8 Mio	4.6 Mio	3.8 Mio	3.4 Mio
Variazione percentuale		+ 10%	- 21%	+ 48%	- 13%	- 5%	- 41%	- 17%	- 11%

I dati fino all'anno 2019 possono essere considerati definitivi.

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

## MM No. 15/2023 – Consuntivo 2022

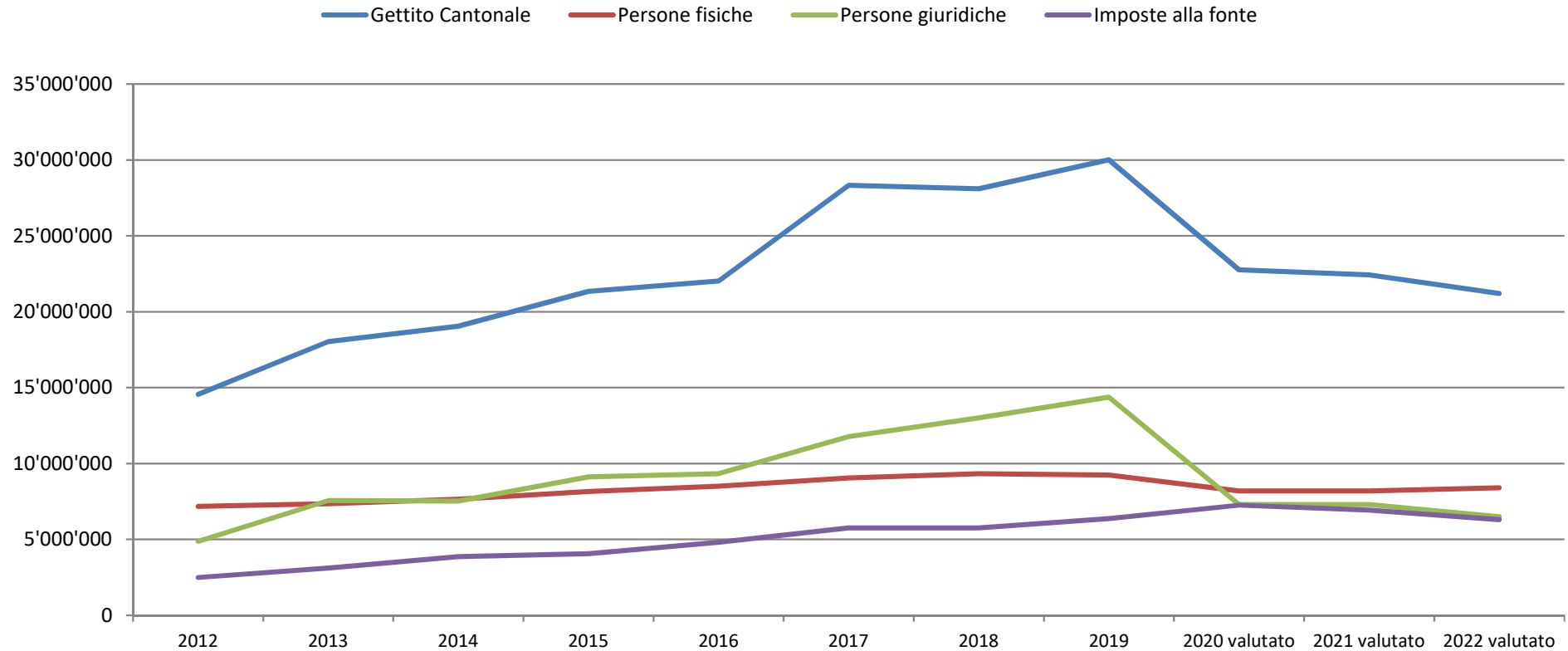
scelto d'applicare il principio della prudenza il quale comporta la creazione di riserve che, se del caso, si concretizzano in sopravvenienze d'imposta negli anni successivi.

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

	Gettito cantonale	Moltiplicatore comunale	Gettito comunale
Persone fisiche	8'400'000.00	65%	5'460'000.00
Persone giuridiche	6'500'000.00	65%	4'225'000.00
Imposta immobiliare			820'000.00
Imposta personale			134'000.00
<b>TOTALE</b>			<b>10'639'000.00</b>

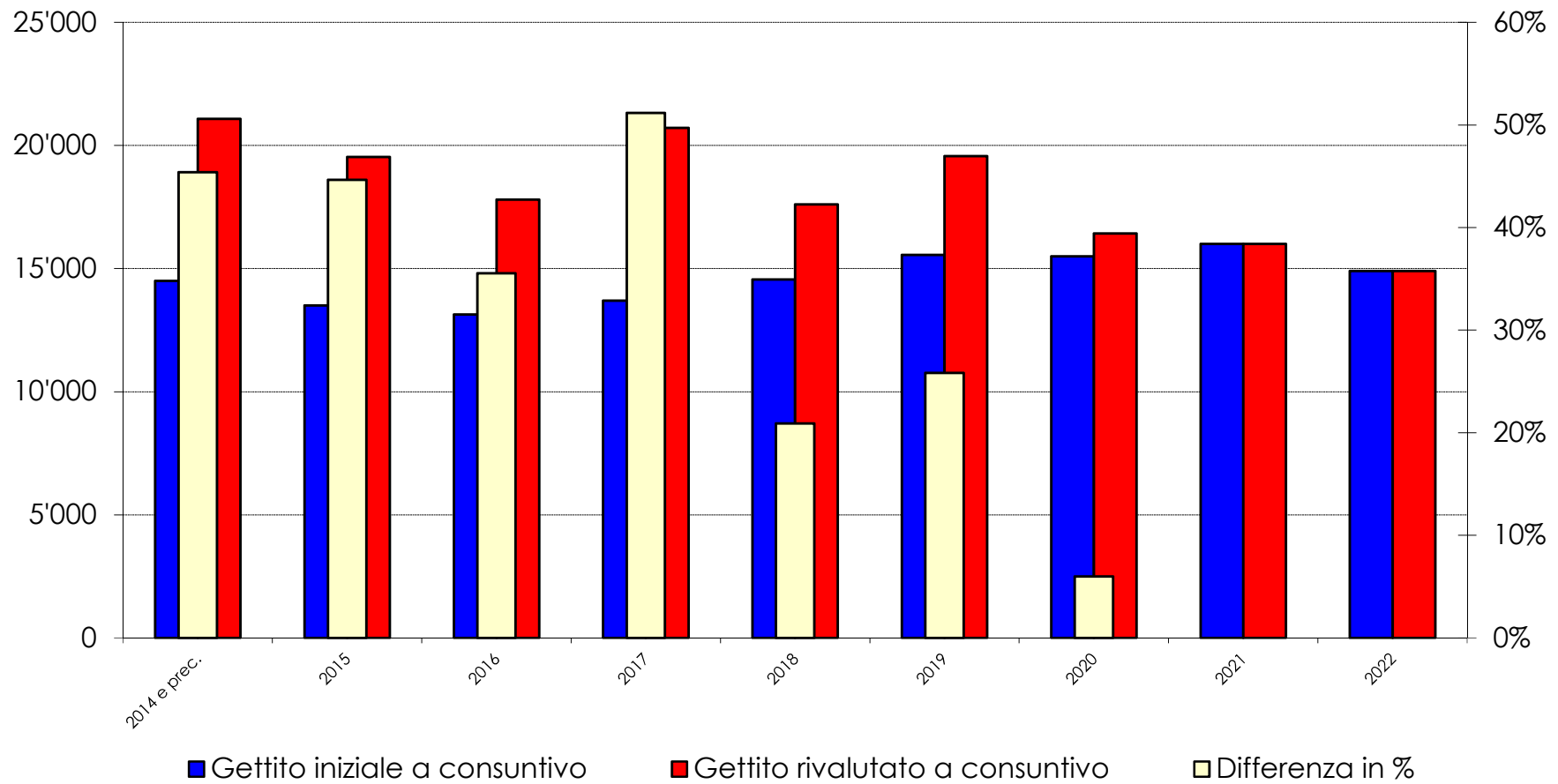
Nel grafico a pagina seguente riportiamo l'evoluzione degli accertamenti del gettito d'imposta cantonale per il Comune dal 2012 al 2019, valutati dal 2020 al 2022 e suddivisi nelle varie componenti:

## MM No. 15/2023 – Consuntivo 2022



Rammentiamo che l'ultimo accertamento riguardante l'imposta alla fonte è relativo al 2021.

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 2022 termina con un utile d'esercizio di CHF 7'642'056.38 a fronte di un preventivo che prevedeva un disavanzo di CHF 632'300.00.

L'utile d'esercizio va quindi iscritto in aumento del capitale proprio che a fine 2022, comprensivo dei conti di livellamento servizi canalizzazioni e rifiuti, ammonta a CHF 23'281'037.74.

Fattori determinanti ai fini di questo importante e straordinario 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 7.9 Mio registrati a consuntivo e da maggiori riversamenti d'imposta alla fonte pari a CHF 1.6 Mio.

Rispetto al preventivo i costi complessivi sono inferiori di CHF 808'747.14 mentre le entrate, al netto del gettito d'imposta, registrano un aumento di CHF 8'570'609.24.

In generale possiamo affermare che la contrazione 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.

È importante e fondamentale essere consci che la straordinarietà del risultato d'esercizio è dovuta all'evasione di importanti notifiche di tassazione di persone giuridiche risalenti al periodo 2013 – 2019 nel quale si è registrata una notevole crescita economica nei settori in cui le nostre società operano.

Dal 2020 in poi tutti sappiamo cosa è successo e i contraccolpi che l'economia mondiale ha subito, così come possiamo immaginare le difficoltà riscontrate a commercializzare i loro prodotti.

Ricordiamo a tale proposito che alle società la Legge tributaria permette la compensazione delle perdite d'esercizio nei 7 anni d'esercizio successivi.

Altro fattore da tenere in debita considerazione sono le importanti opere d'investimento ancora da votare o già votate dal vostro Consesso ma che non hanno ancora potuto essere realizzate a seguito di ricorsi e ciò sta procrastinando di parecchi anni l'esecuzione delle stesse così come le ripercussioni finanziarie. A questo proposito rammentiamo che con l'introduzione

del modello contabile MCA2 non si possono più effettuare ammortamenti straordinari e pertanto la voce ammortamenti avrà sempre maggiore importanza.

Non da ultimo ricordiamo le modifiche apportate alla Legge tributaria le cui conseguenze in parte sono già note ma che avranno il loro culmine dal 2025 quando l'aliquota sull'utile delle persone giuridiche verrà ridotta notevolmente.

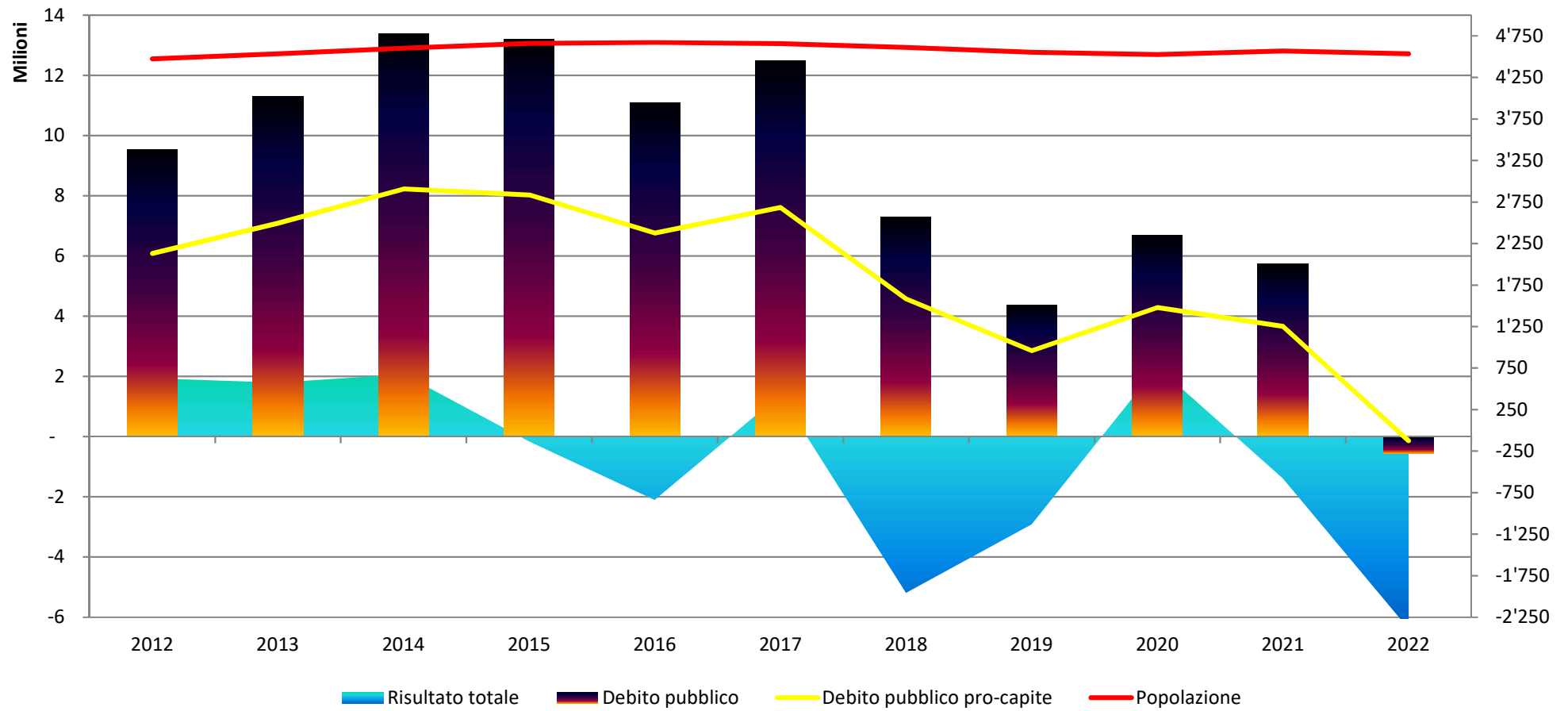
Di conseguenza un capitale proprio proporzionato alla progettualità del nostro Comune sarà necessario al fine di mantenere il più costante possibile la pressione fiscale sulle economie domestiche e sulle aziende.

#### **1.4 Risultato totale (fabbisogno di finanziamento)**

Se il risultato d'esercizio si limita a 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 e indica se il Comune ha dovuto indebitarsi o meno per far fronte ai propri impegni finanziari legati alla gestione corrente e agli investimenti.

A fronte d'investimenti netti per CHF 2'704'761.36 abbiamo un autofinanziamento di CHF 9'092'855.83 per cui una copertura totale degli impegni finanziari assunti e un surplus di CHF 6'388'094.47. Tale importo andrà ad azzerare il debito pubblico portando il debito pubblico pro-capite a un importo negativo di CHF 125.00.

Per meglio esporre la situazione vi sottoponiamo il grafico seguente:



### 1.5 Variazioni rispetto al preventivo 2022

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

	Costi	Ricavi
Amministrazione generale	-33'701.42	72'500.28
Ordine pubblico e sicurezza, difesa	-71'997.52	-93.31
Formazione	-206'745.04	-28'727.07
Cultura, sport e tempo libero, chiesa	-74'112.28	5'542.63
Sanità	-642'729.52	21'966.14
Sicurezza sociale	-852'728.49	5'969.10
Trasporti e comunicazioni	-136'934.01	33'324.77
Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio	-293'053.88	-162'793.65
Economia pubblica	-54'380.25	-208.00
Finanze e imposte (gettito escluso)	1'557'635.27	8'623'128.35
<b>TOTALE</b>	<b>-808'747.14</b>	<b>8'570'609.24</b>

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

<b><u>Costi</u></b>		<b>CHF</b>
Spese per il personale	–	231'294.65
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	+	129'654.35
Ammortamenti beni amministrativi	+	310'020.91
Spese di trasferimento	–	1'011'262.05

<b><u>Ricavi</u></b>		<b>CHF</b>
Ricavi fiscali	+	8'489'969.34
Prelevi da fondi e finanziamenti speciali	–	107'977.20
Ricavi da trasferimento	+	143'269.16

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

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

### Uscite

Spese per il personale	– 231'294.65
------------------------	--------------

La contrazione della spesa sostenuta per il personale è dovuta alla riduzione di 1 unità presso la Scuola elementare a seguito della perdita di una classe, al minor impiego di docenti titolari nel nostro Comune in altre sedi scolastiche e relativi oneri sociali.

Nel complessivo i costi effettivi risultano inferiori del 2.90% rispetto a quanto preventivato.

Le varie differenze saranno commentate nei singoli conti.

Spese per beni e servizi	+ 129'654.35
--------------------------	--------------

A fronte di diversi gruppi di spesa che hanno presentato minori costi quali "Prestazioni per servizi e onorari" (CHF – 241'163.86), "Manutenzione immobili dei beni amministrativi" (CHF – 116'559.53) e "Investimenti non attivabili" (CHF – 25'906.06) registriamo maggiori uscite per "Rettifica di valore e perdite su crediti" (CHF + 448'611.25), "Spese per materiali e merci" (CHF + 44'314.91) e "Approvvigionamento e smaltimento" (CHF + 22'884.05).

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

Ammortamenti beni amministrativi	+ 310'020.91
----------------------------------	--------------

Gli ammortamenti sui beni amministrativi sono calcolati sulla base della cartoteca cespiti allegata al presente documento e secondo le normative dettate dal modello contabile MCA2.

Spese di trasferimento	- 1'011'262.05
------------------------	----------------

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:

- Rimborsi a enti pubblici	-	101'956.75
- Perequazione finanziaria	+	858'990.00
- Contributi a enti pubblici e a terzi	-	1'769'733.75

## Entrate

Ricavi fiscali	+ 8'489'969.34
----------------	----------------

A esclusione del gettito d'imposta che viene contabilizzato esclusivamente a consuntivo, annotiamo maggiori introiti per sopravvenienze d'imposta persone fisiche e giuridiche (CHF + 6'666'956.50), imposte alla fonte (CHF + 1'626'399.54) e recuperi d'imposta e imposte suppletorie persone fisiche (CHF + 156'394.40).

Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	- 107'977.20
--	--------------

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 dal fondo manutenzione straordinaria canalizzazioni (CHF - 43'260.50) e dal fondo FER per copertura costi gestione corrente (CHF - 64'716.70).

Ricavi da trasferimento	+ 143'269.16
-------------------------	--------------

A minori entrate per "Recupero stipendi docenti consorziati" (CHF - 25'867.30) e "Sussidio stipendi docenti" (CHF - 32'486.65), si contrappongono maggiori ricavi per "Riversamento cantonale abolizione statuti speciali" (CHF + 98'273.21) e "Riversamento del Cantone per discarica edile" (CHF + 88'040.20).

## 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 2021	Mediana cantonale 2021	Comune 2020	Comune 2021	Comune 2022	Valutazione indici 2022
Grado di autofinanziamento	60.2%	68.1%	25.9%	1'415.4%	682.2%	buono
Quota delle spese per interessi	-3.7%	-1.0%	-0.5%	0.4%	0.3%	bassa
Quota degli investimenti	16.2%	16.8%	14.4%	12.6%	12.6%	media
Debito pubblico netto	16.9 Mio		7.1 Mio	5.7 Mio	-0.5 Mio	
Debito pubblico pro-capite in CHF	5'354	3'772	1'491	1'254	-125	buono
Tasso d' indebitamento netto				24%	-2.1%	buono
Quota di capitale proprio	18.1%	20.0%	36.9%	38.5%	50.7%	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 2022 giudicano un anno contraddistinto da entrate straordinarie che ne hanno influenzato in modo determinante il risultato d'esercizio.

Commentando brevemente gli indici finanziari nella loro globalità e sui 3 anni qui sopra riportati possiamo affermare che il nostro Comune gode di buona solidità finanziaria anche in rispetto delle altre entità pubbliche cantonali.

Vale comunque la pena sottolineare che per la prima volta negli ultimi 30 anni possiamo vantare un debito pubblico complessivo e pro-capite negativo.

## 2. Gestione corrente e principali variazioni per genere di conto per Dicastero

No. conto		Consuntivo 2022	Preventivo 2022
-----------	--	-----------------	-----------------

### 0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

#### 012 Esecutivo

012.3130.026	Spese per ricevimenti	8'542.15	5'500.00
--------------	-----------------------	----------	----------

Il superamento di spesa è da imputare a fatture del 2021 recapitate all'amministrazione dopo la chiusura dei conti consuntivi.

#### 021 Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni

021.3130.001	Spese postali	44'346.10	35'000.00
--------------	---------------	-----------	-----------

La crescente mole di corrispondenza/fatturazione e gli aumenti delle tariffe per gli invii di massa sono le cause del sorpasso.

#### 022 Servizi generali - Cancelleria

022.3010.000	Stipendio personale in organico	287'687.88	279'000.00
--------------	---------------------------------	------------	------------

Trattasi della commutazione di una gratifica per anni di servizio da giorni di vacanza in stipendio.

022.3132.002	Costi revisione interna e gestione qualità	15'358.00	4'500.00
--------------	--	-----------	----------

Oltre alle verifiche e aggiornamenti dei processi di lavoro si è proceduto all'audit presso l'Istituto scolastico (CHF 2'423.25), al controllo sull'applicazione della Legge sulle commesse pubbliche (CHF 1'292.40) e si è conclusa l'analisi e la revisione della parità salariale imposta dalla Confederazione il cui costo ammonta a (CHF 5'234.20).

**023 Ufficio tecnico**

023.4210.000	Tasse per licenze edilizi	90'114.70	40'000.00
--------------	---------------------------	-----------	-----------

A parità di licenze edilizie analizzate la differenza è data dall'esame di alcuni importanti progetti con tasse di rifatturazione elevate.

023.4309.000	Ricavi diversi	9'288.75	0.00
--------------	----------------	----------	------

Contabilizzato un ricavo di CHF 8'679.00 derivante dalle tasse incassate dal concorso pubblico per la progettazione del centro sportivo.

**1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA****111 Polizia**

111.3010.000	Stipendio personale in organico	529'962.05	545'000.00
--------------	---------------------------------	------------	------------

111.3010.001	Stipendio personale incaricato	9'880.70	0.00
--------------	--------------------------------	----------	------

A seguito del superamento degli esami professionali vi è stato il passaggio di un agente da personale incaricato a in organico.

111.3151.001	Manutenzione videosorveglianza	15'715.35	8'000.00
--------------	--------------------------------	-----------	----------

Come già espresso nel documento programmatico per l'anno 2023 alcuni elementi tecnici su cui è basata la rete delle telecamere di videosorveglianza sono vetusti e di conseguenza saranno sostituiti a tappe; nel presente consuntivo sono state contabilizzate per tale motivo fatture per CHF 7'755.20.

**150 Pompieri**

150.3612.101	Contributo consorzio pompieri del Mendrisiotto	140'065.00	162'000.00
--------------	--	------------	------------

Ripartizione del fabbisogno risultante dal consuntivo 2021 e acconti 2022 del Consorzio Centro Soccorso Cantonale Pompieri del Mendrisiotto.

**161 Difesa militare**

161.3109.000	Uscite varie	19'688.91	0.00
--------------	--------------	-----------	------

Trattasi del contributo versato alla società che gestisce il poligono di tiro di Maroggia come da disposizioni cantonali. I costi inglobano la quota parte degli oneri di progettazione per il rinnovamento del poligono di tiro; progetto in fase di approfondimento dal Comune polo di Valmara.

**2 FORMAZIONE****212 Scuola elementare - docenti**

212.3020.000	Stipendio docenti	1'300'998.20	1'430'000.00
212.4612.100	Ricupero stipendi docenti consorziati	58'132.70	84'000.00

La perdita di una classe di Scuola elementare, il pre-pensionamento di una docente e la riduzione di ore svolte dai nostri docenti presso altre sedi scolastiche sono le motivazioni che hanno determinato la riduzione della spesa.

212.3104.000	Acquisto materiale didattico	12'822.35	6'000.00
--------------	------------------------------	-----------	----------

Acquisto di libri e materiale didattico necessario all'insegnamento.

212.3130.031	Corso di sci	16'540.85	39'000.00
212.4260.015	Partecipazione allievi spese corso sci	1'872.00	9'500.00

Avendo dovuto annullare i corsi di sci per le classi di quarta e quinta elementare per le incertezze sanitarie, ma volendo dare a quest'ultime l'opportunità di almeno svolgere una settimana fuori sede nel percorso formativo della scuola primaria, è stata organizzata una settimana ad aprile con l'aggiunta di alcune uscite infrasettimanali.

212.4631.001	Sussidio Cantonale stipendio docenti	184'772.70	210'000.00
--------------	--------------------------------------	------------	------------

Sussidio in linea con quanto elargito l'anno precedente.

**217 Edifici scolastici Scuola infanzia**

217.3010.002	Stipendio personale ausiliario	122'085.20	112'000.00
217.4260.002	Indennità perdita di guadagno per malattia	16'293.65	0.00

Costi aggiuntivi per la sostituzione di personale in malattia e relativa indennità.

217.3151.004	Manutenzione elettrodomestici	7'743.00	2'000.00
--------------	-------------------------------	----------	----------

Oltre alle consuete manutenzioni da effettuare annualmente agli elettrodomestici utilizzati nelle 2 cucine della Scuola dell'infanzia si sono resi necessari interventi importanti all'elettronica del forno di via Giuseppina Perucchi.

**218 Edifici scolastici Scuola elementare**

218.3101.001	Materiale di pulizia ed accessori	35'009.60	30'000.00
--------------	-----------------------------------	-----------	-----------

Spesa in linea con il consuntivo 2021 e leggermente superiore al preventivo per l'acquisto di prodotti legati all'emergenza Coronavirus.

218.3110.001	Acquisto attrezzature e mobili	14'219.25	10'000.00
--------------	--------------------------------	-----------	-----------

Nel corso dell'anno è stato sostituito un mobile all'interno di una classe per CHF 4'846.50 e acquistato attrezzi ginnici per un valore di CHF 6'682.45.

218.3120.002	Riscaldamento ed altri servizi	102'331.10	75'000.00
--------------	--------------------------------	------------	-----------

Spesa in linea con il consuntivo 2021; per il 2024 dovremo procedere a un adeguamento del preventivo.

218.3144.000	Manutenzione fabbricati	39'195.95	30'000.00
--------------	-------------------------	-----------	-----------

Spese straordinarie non preventivate sono state la pulizia dei vetri (CHF 3'812.60), le protezioni solari degli edifici scolastici (CHF 1'884.75) e la rimozione di una pianta ammalata e relativa sistemazione del fondo (CHF 6'628.15).

218.3144.001	Manutenzione piscina	50'448.15	45'000.00
--------------	----------------------	-----------	-----------

La sostituzione imprevista di una pompa della piscina per un ammontare di CHF 8'805.55 è la causa del sorpasso.

MM No. 15/2023 – Consuntivo 2022

**220 Altre spese Scuola infanzia**

220.3105.000	Acquisto generi alimentari	105'848.60	95'000.00
--------------	----------------------------	------------	-----------

Il rispetto delle normative per le derrate alimentari, le direttive cantonali in materia di refezione e l'inflazione sono i principali responsabili del superamento del preventivo.

**221 Altre spese Scuola elementare**

221.3010.006	Stipendio docenti doposcuola	3'445.15	15'000.00
--------------	------------------------------	----------	-----------

I corsi doposcuola nel 2022 sono stati eseguiti solo parzialmente in quanto la pianificazione avviene durante l'autunno/inverno precedente ed essendo ancora in regime di Covid la direzione ha deciso per l'annullamento di buona parte di essi.

**271 Scuole universitarie**

271.3637.020	Borse di studio	5'265.00	20'000.00
--------------	-----------------	----------	-----------

Nell'anno in esame sono stati concessi 8 aiuti finanziari in ambito educativo e altrettanti in ambito musicale/sportivo; rimangono pendenti 2 richieste in attesa del completamento della documentazione.

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

311.3010.002	Stipendio personale ausiliario	18'623.21	6'500.00
--------------	--------------------------------	-----------	----------

L'incremento di spesa è da imputare al personale assunto in supporto al personale in organico per ricerche e spostamenti di oggetti a seguito della ristrutturazione dell'immobile.

311.3130.010	Esposizioni temporanee e promozionali	14'683.35	25'000.00
--------------	---------------------------------------	-----------	-----------

311.3130.011	Conferenze e incontri ed eventi	3'427.75	8'000.00
--------------	---------------------------------	----------	----------

Minor costi imputabili alla chiusura del Museo per ristrutturazione dell'immobile.

311.3159.000	Conservazione oggetti di proprietà del Museo	3'534.90	500.00
--------------	--	----------	--------

Approfittando della chiusura del Museo si è approfittato per procedere con i lavori di conservazione degli oggetti depositati al Museo.

### 329 Cultura

329.3010.002	Stipendio personale ausiliario	16'891.66	6'500.00
--------------	--------------------------------	-----------	----------

Il prolungamento dell'iniziativa della vendita di latte fresco in Piazza Maggiore fino a giugno ha comportato costi supplementari per CHF 8'590.00.

329.3130.006	Manifestazioni culturali	37'283.98	70'000.00
--------------	--------------------------	-----------	-----------

Considerati i tempi necessari di programmazione e di ricerca di spettacoli e le incertezze in ambito sanitario, il programma delle manifestazioni proposto è stato quantitativamente inferiore rispetto agli anni pre-Covid, oltretutto le risorse del Museo sono state concentrate sulla riorganizzazione logistica degli spazi a seguito dei lavori di ristrutturazione, sul riordino del magazzino museale, sulla definizione di una nuova offerta didattica per le scuole presso gli stessi magazzini ("Siamo schiusi"), sul riordino dell'archivio e della biblioteca e sulla definizione concettuale della nuova mostra temporanea. Non da ultimo sulle importanti novità che saranno proposte per lo Spazio Albisetti nel corso del 2023.

### 332 Mass media

332.3102.001	Informazione ai cittadini e marketing	60'354.18	56'000.00
--------------	---------------------------------------	-----------	-----------

Alcune fatture di competenza dell'anno 2021 giunte dopo la chiusura dei conti sono la causa del sorpasso di spesa.

### 341 Sport

341.3101.002	Acquisto e manutenzione materiale	12'469.50	5'000.00
--------------	-----------------------------------	-----------	----------

I maggiori costi sono da imputare all'acquisto di 20 tavoli e 40 panchine per l'esterno (CHF 4'864.80) e a 1 lavastoviglie per il bar del campo di calcio (CHF 3'095.00) avendo la società introdotto le stoviglie riutilizzabili.

341.3109.000	Uscite varie	2'510.00	0.00
--------------	--------------	----------	------

Trattasi dei costi assunti dal Comune per le spese di trasporto dei ragazzi che frequentano i corsi di nuoto estivi.

341.3632.101	Contributo Ente regionale per lo sport del Mendrisiotto e Basso Ceresio	2'245.50	0.00
--------------	---	----------	------

Si tratta della quota del nostro Comune secondo gli statuti del neo costituito Ente.

### 342 Tempo libero e verde pubblico

342.3140.000	Manutenzione biotopi	8'846.65	45'000.00
342.4631.005	Sussidio manutenzione biotopi	21'397.70	30'000.00

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.

## 4 SANITÀ

### 412 Case medicalizzate, di riposo e di cura

412.3632.104	Contributi per anziani ospiti di istituti	2'178'403.55	2'630'000.00
--------------	---	--------------	--------------

Nel conto sono contabilizzati gli acconti 2022, il conguaglio 2021 e una valutazione di CHF 293'000.00 in quanto gli acconti richiesti non considerano le variazioni di gettito.

Ricordiamo che il calcolo viene effettuato prelevando il 6% dell'ultimo gettito d'imposta accertato (2019) a cui sono sommati i giorni di presenza di anziani presso strutture riconosciute dal Cantone.



**433 Servizio medico scolastico**

433.3611.002	Al Cantone per servizio dentario	45'859.00	33'000.00
433.4260.017	Partecipazione delle famiglie alle cure dentarie	8'667.70	8'000.00

Spese in linea con quanto addebitatoci dal Cantone l'anno precedente così come la rifatturazione alle famiglie.

**434 Covid - 19**

434.3635.002	Contributo per assunzione disoccupati	2'500.00	40'000.00
--------------	---------------------------------------	----------	-----------

Abbiamo evaso 1 richiesta e 2 sono pendenti in attesa del completamento della documentazione.

434.3635.003	Contributo assunzione apprendisti	3'000.00	40'000.00
--------------	-----------------------------------	----------	-----------

Nel corso del 2022 abbiamo versato contributi a 3 società che hanno ossequiato i disposti del Regolamento Covid-19.

2 richieste risultano ancora pendenti in attesa del completamento della documentazione. Tutte le aziende di Stabio e tutte le aziende formatrici sono state informate di questo incentivo. Non tutte le aziende lo hanno richiesto. Annualmente vengono formati circa 40 apprendisti sul nostro territorio.

434.3635.004	Contributo assunzione persone domiciliate a Stabio	0.00	40'000.00
--------------	--	------	-----------

Nonostante le aziende siano state informate più volte di questa opportunità non abbiamo ricevuto alcuna richiesta.

434.3637.011	Contributo per risanamenti energetici	0.00	20'000.00
--------------	---------------------------------------	------	-----------

A seguito dei maggiori incentivi cantonali e in applicazione del Regolamento comunale inerente gli incentivi per l'efficienza energetica che limita al 50% il contributo massimo erogabile, risultava di fatto impossibile elargire ulteriori riconoscimenti.

Con la modifica proposta nel messaggio municipale 02/2023 si è cercato di ovviare a tale problema.

434.3637.013	Contributo per buoni acquisto	163'101.85	200'000.00
--------------	-------------------------------	------------	------------

Iniziativa apprezzata dalla cittadinanza con un grado di utilizzo dell'81.5%.

434.3637.014	Spese prestazioni ponte Covid	20'788.15	0.00
434.4631.006	Sussidio cantonale prestazione ponte Covid	20'428.50	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	1'652'778.00	2'430'000.00
--------------	-----------------------------	--------------	--------------

Sono contabilizzati gli acconti 2022, il conguaglio 2021 e una valutazione di CHF 1'67'000.00 in quanto gli acconti richiesti non considerano le variazioni di gettito.

Il contributo è calcolato prelevando il 9% sull'ultimo accertamento di gettito d'imposta (2019).

### 531 Anziani

531.3130.034	Attività culturali ed uscite	16'288.45	10'000.00
--------------	------------------------------	-----------	-----------

Il pranzo con gli anziani sarà riproposto nel corso dell'anno mentre a Natale continuerà la distribuzione di un pensiero a tutte le persone anziane residenti nel Comune. Questa modalità permette di raggiungere tutti gli anziani almeno una volta all'anno.

531.3144.000	Manutenzione fabbricati	7'440.81	2'500.00
--------------	-------------------------	----------	----------

Al centro diurno "Casa del sole" si è resa necessaria la sostituzione del frigorifero mal funzionante (CHF 4'024.96) e l'installazione di un impianto di aria condizionata (CHF 2'949.65).

**544 Giovani**

544.3010.000	Stipendio personale in organico	36'618.40	67'500.00
544.3010.001	Stipendio personale incaricato	22'467.05	0.00

A seguito del pre-pensionamento della titolare avvenuto nel mese di giugno è stata assunta una nuova figura alla medesima percentuale lavorativa. Essendo tuttavia nel periodo di prova, trova la sua collocazione contabile come personale incaricato.

544.3130.035	Spese colonie diurne	39'458.60	30'000.00
--------------	----------------------	-----------	-----------

Il Municipio ha voluto assumere una persona responsabile per l'organizzazione delle colonie onde permettere all'animatrice dello spazio giovani di tenere maggiormente aperto il centro durante l'estate.

**572 Aiuto economico**

572.3631.004	Al Cantone per assistenza sociale	258'731.64	300'000.00
--------------	-----------------------------------	------------	------------

A medesima partecipazione comunale alle spese per assistenza sociale abbiamo registrato una leggera contrazione sia nei confronti del preventivo sia del consuntivo 2021.

572.3636.011	Contributo associazione Frequenze	7'800.00	50'000.00
--------------	-----------------------------------	----------	-----------

Contrariamente a quanto previsto a preventivo il progetto con l'Associazione Frequenze non ha trovato gli sviluppi sperati e quindi il Dicastero ne ha deciso l'abbandono. Quanto proposto non permetteva la rivitalizzazione dei nuclei attraverso l'impiego di persone al beneficio del sostegno sociale. Viene contabilizzato il costo per l'allestimento del progetto da parte dell'Associazione Frequenze.

**579 Altro servizi sociali**

579.3010.000	Stipendio personale in organico	83'893.00	73'000.00
--------------	---------------------------------	-----------	-----------

Le maggiori spese sono da ricondurre all'avvicendamento dell'operatrice sociale con una nuova figura ed al pagamento di vacanze e gratifiche di servizio secondo il Regolamento organico dei dipendenti.

579.3636.010	Contributo a organizzazioni di carattere sociale	15'756.80	10'000.00
--------------	--	-----------	-----------

Durante l'anno sono stati versati a Pro Natura Ticino CHF 4'800.00 quale contributo per le spese giuridiche sostenute in pratiche concernenti il nostro Comune per le quali l'Associazione ci ha sostenuto nel meglio regolare l'utilizzo di sedimi fuori zona edificabile per i quali il Municipio ha posto particolare attenzione.

## 6 TRASPORTI E COMUNICAZIONE

### 615 Strade comunali e squadra esterna

615.3010.001	Stipendio personale incaricato	42'643.40	18'000.00
--------------	--------------------------------	-----------	-----------

Con l'assunzione di un operaio per la squadra esterna dell'Ufficio tecnico non è stata allestita contabilmente la nuova ripartizione dei compiti. La stessa verrà effettuata nel corso del 2023, così da avere le attività effettivamente svolte nell'anno.

615.3010.002	Stipendio personale ausiliario	42'956.00	21'000.00
--------------	--------------------------------	-----------	-----------

Nel corso del 2022 è stata data la possibilità a più civilisti di lavorare al servizio della squadra esterna dell'Ufficio tecnico (CHF 23'728.75).

615.3101.004	Acquisto carburante	33'970.10	27'000.00
--------------	---------------------	-----------	-----------

L'incremento dei prezzi del carburante è la causa dello sfioramento del preventivo.

615.3101.005	Acquisto materiale per denominazione strade	11'953.70	1'000.00
--------------	---	-----------	----------

Posta di preventivo inserita normalmente proforma da utilizzare su necessità. Nel corso dell'anno si sono acquistate diverse nuove tavole con nomi di vie, numeri civici e supporti metallici per la posa.

615.3130.037	Copertura spese illuminazione pubblica	30'395.10	90'000.00
--------------	--	-----------	-----------

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

615.3141.000	Manutenzione strade in ghiaia	12'555.10	20'000.00
--------------	-------------------------------	-----------	-----------

L'anno particolarmente asciutto e con pochi temporali ha richiesto minori interventi per la manutenzione delle strade in ghiaia.

615.4260.002	Indennità perdita di guadagno per malattia	19'706.71	0.00
--------------	--	-----------	------

Trattasi dei rimborsi ricevuti dalla nostra compagnia d'assicurazione per malattie registrate da dipendenti della squadra esterna dell'Ufficio tecnico con durata superiore a 30 giorni.

## 622 Traffico regionale e d'agglomerato

622.3631.007	Comunità tariffale Arcobaleno	20'469.00	62'000.00
--------------	-------------------------------	-----------	-----------

La Sezione della mobilità del Canton Ticino ci ha informato che la vendita dei titoli di trasporto per l'anno 2022 è stata molto positiva e di conseguenza non vi sono indennità supplementari da versare. La cifra complessiva da suddividere fra i comuni ticinesi ammonta a circa CHF 1.7 Mio.

622.3631.008	Partecipazione spesa trasporti pubblici regionali	351'004.00	440'000.00
--------------	---	------------	------------

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

629.3637.003	Contributi trasporti pubblici	81'145.25	50'000.00
--------------	-------------------------------	-----------	-----------

Trattasi di contributi versati a cittadini di Stabio quali sussidi per l'utilizzo dei mezzi di trasporto pubblici e per i quali il Municipio ha deciso di aumentare i sussidi a titolo straordinario quale sostegno all'aumento del costo del carburante e promuovendo nel contempo una mobilità sostenibile.

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

Dal conto 720.3101.001 al conto 720.4500.200	Gestione corrente canalizzazioni	609'721.20	751'000.00
---	----------------------------------	------------	------------

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

A preventivo si ipotizzava una devoluzione al fondo "Conto di livellamento servizio canalizzazioni" di CHF 29'000.00 mentre a consuntivo il versamento è stato di CHF 7'981.70.

A fine 2022 il fondo di cui sopra ammonta a CHF 168'692.30.

La riduzione dei costi è principalmente dovuta alla contrazione dei volumi di acqua inviati al Consorzio, agli investimenti effettuati dalle aziende per il pre-trattamento dell'acqua e al contenimento delle spese di depurazione.

Da annotare la riduzione della tassa d'uso canalizzazioni fatturata all'utenza da CHF 1,23/mc a CHF. 1.00/mc.

**730 Rifiuti**

Dal conto 730.3101.001 al conto 730.4511.300	Gestione corrente rifiuti	697'881.15	709'000.00
---	---------------------------	------------	------------

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".

Grazie a un più attento lavoro di separazione dei rifiuti ingombranti e al minor costo di riciclo di alcune materie prime abbiamo potuto contenere le spese di competenza e, a parità di ricavi, ottenere un surplus di entrate da devolvere al fondo di bilancio.

Quest'ultimo, che a fine 2021 presentava un saldo negativo di CHF 43'428.95, ha potuto beneficiare di un versamento di CHF 60'623.44 ottenendo un saldo positivo alla fine del corrente anno ammontante a CHF 17'194.49. La tassa sul sacco presenta una copertura dei costi pari al 100.98% mentre la tassa base del 99.7%.

Il Municipio ha quindi raggiunto la piena copertura dei costi.

### 731 Deponia materiale edile

731.4601.100	Riversamento del Cantone per scarica edile	138'040.20	50'000.00
--------------	--	------------	-----------

Indennità versata dal Cantone sulla base dei metri cubi di materiale edile depositati in scarica.

### 761 Protezione dell'aria e del clima

761.4240.010	Tassa controllo impianti a combustione	0.00	40'000.00
--------------	--	------	-----------

I lavori di controllo degli impianti di combustione del 20° ciclo sono iniziati nel corso del 2022 e termineranno nel 2023, anno in cui procederemo con la fatturazione all'utenza.

### 769 Inquinamento ambientale e risparmio energetico

769.3635.001	Incentivi mobilità aziende	4'523.40	30'000.00
--------------	----------------------------	----------	-----------

Spese sostenute per mettere a disposizione delle aziende presenti sul nostro territorio il sistema informatico Bikecoin con il quale è possibile remunerare i dipendenti che si recano al lavoro con mezzi di trasporto ecosostenibili.

769.3637.004	Incentivi protezione ambiente	1'353.10	11'500.00
--------------	-------------------------------	----------	-----------

Trattasi dei costi per facilitare l'acquisto di benzina alchilata.

769.3637.005	Incentivi efficienza energetica privati	68'272.00	115'000.00
--------------	---	-----------	------------

Spesa in continua crescita così come le richieste inoltrate e trattate. Nel 2022 sono stati evasi 26 incarti contro i 14 dell'anno precedente.

769.3637.006	Incentivi mobilità privata	58'161.55	100'000.00
--------------	----------------------------	-----------	------------

Nel conto vengono contabilizzati i sussidi concessi per l'acquisto di biciclette elettriche e i costi per la gestione delle postazioni di bike sharing presenti sul nostro territorio.

769.3637.007	Incentivi energie rinnovabili privati	17'585.00	30'000.00
--------------	---------------------------------------	-----------	-----------

13 richieste di sussidio inoltrate da privati cittadini hanno potuto beneficiare l'aiuto comunale.

769.4500.500	Prelevamento FER per copertura costi di gestione	374'783.30	439'500.00
--------------	--	------------	------------

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 2022 il fondo è stato utilizzato nel seguente modo:

Conto economico:

- Illuminazione pubblica	CHF	20'395.10
- Contributo trasporti pubblici	CHF	+ 81'145.25
- Ufficio energia (copertura parziale)	CHF	+ 273'242.95
Totale gestione corrente	CHF	374'783.30

Investimenti:

- Sostituzione corpi illuminanti Scuola elementare	CHF	329'474.05
- Sostituzione illuminazione campo di calcio	CHF	38'540.10
Totale investimenti	CHF	368'014.15



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

Saldo iniziale al 01.01.2022	CHF	295'499.45
Apporto 2022	CHF	+ 447'571.00
Utilizzo 2022	CHF	<u>- 743'070.45</u>
Saldo al 31.12.2022	CHF	0.00

### 779 Protezione ambiente

779.3130.007	Manifestazioni varie	9'246.85	500.00
--------------	----------------------	----------	--------

Spese sostenute per il prolungamento dell'iniziativa della vendita di latte fresco in Piazza Maggiore dopo il termine della mostra organizzata dal Museo della civiltà contadina del Mendrisiotto.

## 8 ECONOMIA PUBBLICA

### 820 Selvicoltura

820.3145.000	Manutenzioni boschi	28'367.95	80'000.00
--------------	---------------------	-----------	-----------

Viste le poche precipitazioni riscontrate nel 2022 la manutenzione dei boschi e lo sfalcio del sottobosco hanno richiesto minori interventi da parte di aziende specializzate del settore.

**9 FINANZE E IMPOSTE****910 Imposte**

910.4000.200	Ricupero di imposte, imposte suppletorie persone fisiche	256'394.40	50'000.00
--------------	--	------------	-----------

Nel corso dell'anno abbiamo ricevuto notifiche di tassazioni speciali per mancato assoggettamento di fattori imponibili o tassazioni speciali per CHF 249'926.75.

910.4002.000	Imposte alla fonte e dimoranti	7'926'399.54	6'300'000.00
--------------	--------------------------------	--------------	--------------

L'importo è composto dagli acconti 2022 (CHF 5 Mio) e dal conguaglio 2021 (CHF 2'926'399.54).

Il dato definitivo 2021 comunicatoci dal Dipartimento delle finanze ammonta a CHF 6'926'399.74.

910.4000.100	Imposta reddito e sostanza PF anni precedenti	300'312.90	300'000.00
910.4010.100	Imposta utile e capitale PG anni precedenti	7'666'643.60	1'000'000.00

Avendo già riportato le considerazioni in merito alla straordinarietà delle sopravvenienze d'imposta contabilizzate nell'anno in esame ci limitiamo a elencare i dati per i singoli anni riferiti a entrambe le categorie:

- anno 2014 e precedenti	CHF	+ 1'967'299.00
- anno 2015	CHF	+ 1'752'383.85
- anno 2016	CHF	+ 78'264.50
- anno 2017	CHF	+ 1'743'575.85
- anno 2018	CHF	- 735'064.00
- anno 2019	CHF	+ 2'203'181.90
- anno 2020	CHF	+ 605'388.40

**930 Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri**

930.3622.700	Contributi di livellamento potenzialità fiscale	2'451'213.00	1'551'000.00
--------------	---	--------------	--------------

Considerata la forte evoluzione del gettito fiscale del nostro Comune e il conseguente superamento del gettito pro-capite cantonale siamo tenuti al versamento del contributo di livellamento.

A seguito di ciò abbiamo proceduto a un accantonamento di CHF 1'452'000.00 per l'anno 2022 al quale è stato aggiunto il conguaglio 2019 (CHF 1'704'213.00) dedotta la valutazione inserita a consuntivo 2019 (CHF 705'000.00).

930.3622.800	Contributi fondo perequazione finanziaria	19'777.00	61'000.00
--------------	---	-----------	-----------

Contrariamente alle nostre previsioni, la percentuale di prelievo applicata al gettito cantonale d'imposta 2019 è stata ridotta dallo 0.14% allo 0.05% così come il gettito di riferimento da CHF 26 Mio a CHF 24.4 Mio.

### 950 Partecipazioni ad entrate del Cantone

950.4601.900	Riversamento cantonale abolizione statuti speciali	703'273.21	605'000.00
--------------	--	------------	------------

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	19'088.65	49'000.00
--------------	---	-----------	-----------

I fattori che hanno inciso sulla minor spesa per interessi negativi sugli averi in conto corrente sono da ricercare nella riduzione (prima) e abolizione (poi) dei tassi negativi decisi dalla Banca Nazionale Svizzera e dalla stipulazione di vincolati per la liquidità in eccesso.

961.4401.001	Interessi di mora su beni patrimoniali	44'460.55	10'000.00
--------------	--	-----------	-----------

Interessi attivi in linea con l'anno precedente e derivanti dall'emissione della 5. rata dei contributi LALIA.

### 990 Voci non ripartite

990.3180.000	Delcredere tasse diverse	149'121.39	0.00
--------------	--------------------------	------------	------

Preventivamente sono state inserite le tasse diverse emesse dal 2013 al 2018 ancora scoperte indipendentemente dalla loro prassi d'incasso.

990.3180.001	Delcredere imposte	- 85'407.70	0.00
--------------	--------------------	-------------	------

Grazie al nuovo modello contabile, il Comune può valutare la solvibilità dei propri contribuenti e 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.

L'importo negativo è frutto della variazione esistente fra le valutazioni inserite a consuntivo 2021 e 2022.

990.3181.001	Abbandoni per condoni, carenze e perdite su beni amministrativi	479'897.56	95'000.00
--------------	---	------------	-----------

Posizione di difficile valutazione in quanto dipendente da fattori a noi esterni ma insolitamente alta per il nostro Comune. Oltre CHF 300'000.00 sono dovuti a una sola società le cui notifiche di tassazioni (2018-2020) sono state evase dal competente ufficio cantonale dopo l'apertura della procedura fallimentare.

La suddivisione degli abbandoni è la seguente:

- tasse diverse	CHF	10'786.86	di cui attestati carenza beni	CHF	8'058.25
- imposte	CHF	469'110.70	di cui attestati carenza beni	CHF	93'500.00

Gli anni d'imposta interessati sono:

- anno 2014 e precedenti	CHF	19'771.95
- anno 2015	CHF	10'326.65
- anno 2016	CHF	5'866.50
- anno 2017	CHF	46'878.80
- anno 2018	CHF	203'520.15
- anno 2019	CHF	168'737.15
- anno 2020	CHF	13'337.05
- anno 2021	CHF	672.45

Dal conto 990.3300.000 al conto 990.3660.200 escluso conto 990.3660.500	Ammortamenti beni amministrativi	1'288'146.11	977'000.00
---	----------------------------------	--------------	------------

Ammortamenti calcolati secondo le nuove norme contabili e meglio come dalla contabilità cespiti allegata.

### 3. Gestione investimenti

#### 3.1 Principali differenze rispetto al preventivo 2022

Il programma investimenti 2022 prevedeva:

- Uscite per investimenti	CHF	7'298'000.00
- Entrate per investimenti	CHF	<u>- 1'314'000.00</u>
- Investimenti netti	CHF	5'984'000.00

A consuntivo registriamo la seguente situazione:

- Uscite per investimenti	CHF	4'037'564.66
- Entrate per investimenti	CHF	<u>- 1'332'803.30</u>
- Investimenti netti	CHF	2'704'761.36

#### Terreni:

Investimento previsto a preventivo:	CHF	20'000.00
Investimento registrato a consuntivo:	CHF	116'178.90

La riqualifica a parco del mappale 6 RFD Stabio (ex Fondazioni Meotti) è terminata nei tempi previsti.

#### Costruzioni edili:

Investimento previsto a preventivo:	CHF	972'000.00
Investimento registrato a consuntivo:	CHF	813'532.00

Gli investimenti principali previsti a preventivo sono stati eseguiti o sono in fase di esecuzione e qui pensiamo alla sostituzione dei corpi illuminanti alla Scuola elementare (opera terminata), alla formazione del soppalco presso il magazzino museo (opera terminata) e al rinnovamento dello stabile ospitante il Museo (opera in esecuzione).

Oltre a ciò segnaliamo la sostituzione dell'impianto d'illuminazione del campo di calcio (CHF 55'225.10), la sostituzione del piano chiavi alla Scuola elementare (CHF 34'948.10), l'ammodernamento dei locali ospitanti lo Scoiattolino (CHF 28'102.65) e la sostituzione della caldaia presso la Casa comunale (CHF 22'720.95).

#### Genio civile strade:

Investimento previsto a preventivo: CHF 1'141'000.00

Investimento registrato a consuntivo: CHF 962'656.00

Se a livello di cifre abbiamo quasi raggiunto la cifra inserita a preventivo dal profilo delle opere non tutto quanto pianificato ha potuto essere realizzato; pensiamo alla riqualifica della Piazza Maggiore e di Piazzale Solza, alla posa dell'asfalto fonoassorbente di via Ligornetto e dell'introduzione della zona 30 km/h nel comparto scolastico fermati per diverso tempo da ricorsi.

Per contro abbiamo potuto eseguire i lavori per la realizzazione del marciapiede lunga l'asse della cantonale (CHF 83'035.80), del percorso pedonale di via Pioppi (CHF 71'675.80), interventi di mobilità lenta in via Laveggio (CHF 60'335.00), realizzare l'estensione della zona 30 km/h all'incrocio fra via Dogana - Segeno e Ponte di Mezzo (CHF 55'235.70) e non da ultimo l'acquisito di scorpori di parcelle del tracciato ferroviario (CHF 178'730.00).

È stato utilizzato il credito quadro per il rifacimento di alcuni tratti del manto stradale (CHF 158'271.50) e versata la quota comunale per il piano di agglomerato del Mendrisiotto (CHF 187'574.00).

Genio civile canalizzazioni:

Investimento previsto a preventivo:	CHF	3'793'000.00
Investimento registrato a consuntivo:	CHF	796'090.15

Sono stati accumulati alcuni mesi di ritardo nello svolgimento delle opere prioritarie rientranti nel credito quadro 2022 – 2024 e di conseguenza contabilizziamo minori uscite rispetto a quanto preventivato.

Sono terminati i lavori previsti nel credito quadro opere PGS 2019 – 2021 (CHF 222'960.60), sono iniziati i lavori su via Ligornetto (CHF 182'348.25) e per le opere previste dal credito quadro 2022 – 2024 (CHF 309'511.30), pagata la rata sulla liquidazione degli investimenti effettuata dal Consorzio depurazione acque (CHF 47'551.20) e per la costruzione dei riali della collina di San Pietro (CHF 33'718.80).

Fra i ricavi annotiamo l'emissione della 5° rata dei contributi di costruzione canalizzazioni per un importo di CHF 186'215.45.

Studi e progetti:

Investimento previsto a preventivo:	CHF	360'000.00
Investimento registrato a consuntivo:	CHF	373'306.70

Come da previsioni continua la progettazione della nuova palestra tripla (CHF 170'426.05) e delle nuove varianti di piano regolatore (CHF 64'068.75) mentre si sono conclusi altri studi quali l'allestimento di un piano di monitoraggio degli stabili comunali (CHF 15'023.00), l'analisi dei rischi della rete informatica comunale (CHF 13'646.70), il concorso d'idee per la valorizzazione del parco pubblico della Casa comunale a seguito dell'acquisizione dello stabile "Casa del sole" per la creazione di un parco unico (CHF 30'608.00) e l'allestimento del piano finanziario 2021 – 2025 (CHF 7'000.50).

Altri studi approntati sono la progettazione di massima del parco del Municipio (CHF 16'123.80) e la consulenza sulle coperture assicurative (CHF 17'400.00) che ha portato ad una sensibile riduzione dei costi.



Altri investimenti:

Investimento previsto a preventivo:	CHF	1'012'000.00
Investimento registrato a consuntivo:	CHF	975'800.91

Gruppo d'investimento alquanto eterogeneo nel quale annotiamo l'utilizzo dei crediti quadro per la lotta alle neofite invasive (CHF 315'725.71), parco del Laveggio (CHF 169'374.55) e valorizzazione boschi (CHF 70'066.15). Si è proceduto all'acquisto del pulmino trasporto allievi (CHF 66'198.40), di software per varie applicazioni informatiche (CHF 66'395.95), del robot tagliaerba e trattorino per il campo da calcio (CHF 57'117.85), del mobilio per 2 classi flessibile della scuola elementare (CHF 43'100.85).

È stata altresì versata la partecipazione pattuita per la realizzazione del centro sportivo Sport Academy a Genestrerio (CHF 65'000.00).

**3.2 Crediti d'investimento votati dal Municipio**

Nel corso del 2022 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 562'000.00 di cui CHF 512'000.00 nei conti del Comune e CHF 50'000.00 nelle Aziende municipalizzate sezione elettricità.

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

- 022.5290.002 Promozione del territorio "Alla scoperta di Stabio" CHF 4'000.00

Il Municipio ha demandato uno studio esterno su come meglio promuovere il territorio comunale e le varie iniziative che vengono organizzate. Lo studio ha permesso di identificare i costi per introdurre una nuova App, come pure ha permesso di individuare nuovi contenuti da pubblicare sul nuovo sito internet del Comune di Stabio che sarà ultimato nel corso dell'estate.

- 
- 024.5060.000 Acquisto impianti videoconferenza Casa Comunale CHF 12'000.00  
 Considerato come sempre di più vengono organizzati riunioni, conferenze e corsi di formazione in remoto, il Municipio ha deciso di dotarsi di due schermi da installare nella Casa comunale a disposizione anche per le Commissioni del Legislativo.
  - 024.5200.003 Sostituzione programma controllo presenze CHF 15'000.00  
 Il programma controllo presenze attualmente in dotazione alla nostra amministrazione è basato su protocolli che Microsoft ha deciso di abbandonare entro la fine del 2023 e pertanto si è resa necessaria una sua sostituzione. Il nuovo applicativo è interfacciato con il programma salari con il quale condivide le banche dati principali.
  - 029.5040.003 Sostituzione caldaia Casa comunale CHF 23'000.00  
 A seguito di continui guasti e interruzioni di servizio la caldaia della Casa comunale, datata di oltre 30 anni, ha dovuto essere sostituita con urgenza in quanto non più in grado di provvedere al riscaldamento degli spazi adibiti ad uffici.
  - 029.5290.000 Progettazione di massima parco casa comunale CHF 20'000.00  
 Con l'acquisizione alcuni anni orsono dell'ex Grotto del Sole, attualmente sede del centro diurno anziani e dello Scoiattolino, il Comune è diventato proprietario di tutto l'appezzamento e si è ipotizzata la creazione di un parco che collegasse i due stabili. Scelto il progetto verrà sottoposto al Consiglio comunale il messaggio municipale con la richiesta del credito d'investimento per la sua realizzazione.
  - 029.5290.001 Consulenza sostituzione riscaldamento mappale 548 RFD Stabio (Casa comunale) CHF 25'000.00  
 Per poter valutare il fabbisogno energetico della Casa comunale al fine di posare una termopompa affiancata alla nuova caldaia a gas e sfruttare al meglio la corrente prodotta dal futuro impianto fotovoltaico, è stato demandato uno studio ad un consulente esterno.
-

- 111.5060.001 Acquisto e posa videosorveglianza mobile CHF 7'000.00  
In questi anni ci si è resi conto della necessità di dotarsi di una telecamera mobile che potesse essere posata in vari punti del paese per soddisfare particolari esigenze di sicurezza.
- 217.5030.000 Sistemazione parco giochi Scuola infanzia via Luvee CHF 45'000.00  
Gli interventi previsti riguardano la posa di una pavimentazione antitrauma e la sostituzione delle parti in legno del gioco principale.
- 218.5045.004 Sostituzione piavo chiavi SE CHF 35'000.00  
Per ridurre i costi di manutenzione del vecchio programma e avere maggiore flessibilità nella programmazione degli accessi ai vari spazi scolastici è stata decisa la sostituzione dell'applicativo così come dei cilindri.
- 218.5065.005 Acquisto schermo 65" aula arti plastiche CHF 5'000.00  
Al fine di permettere un adeguamento dell'insegnamento alle nuove tecnologie sfruttando il potenziale della rete e permettere agli allievi di apprendere senza doversi spostare dai propri banchi di lavoro, è stato autorizzato l'acquisto di uno schermo da posare nell'aula di arti plastiche.
- 218.5065.006 Parete d'arrampicata libera CHF 11'500.00  
La direzione scolastica ha voluto completare l'attrezzatura ginnica dotandosi di una parete d'arrampicata posata all'interno della palestra delle Scuole elementari.
- 218.5065.007 Acquisto 6 portatili carrello informatico CHF 11'500.00  
Considerata l'esperienza positiva effettuata in questi anni si procede all'acquisto di ulteriori 6 computer portatili affinché ogni allievo possa avere la propria postazione di lavoro.

## MM No. 15/2023 – Consuntivo 2022

- 
- 311.5290.001 Riordino archivio museo della civiltà contadina CHF 41'000.00  
 Approfittando dei lavori in corso presso il museo si procede ad un riordino degli archivi per il tramite del competente servizio cantonale.
  - 341.5065.001 Sostituzione robot tagliaerba e trattorino campo da calcio CHF 60'000.00  
 Si rende necessaria la sostituzione dei due attrezzi in quanto mal funzionanti, vetusti e con difficoltà nel reperire pezzi di ricambio.
  - 341.5290.003 Progettazione streetworkout, parkur e pumptrack CHF 8'000.00  
 Credito necessario per progettare l'area, definire il preventivo dei costi per la costruzione delle infrastrutture e per poter allestire il relativo messaggio municipale.
  - 545.5040.000 Ammodernamento locali Scoiattolino CHF 60'000.00  
 Necessità di adeguare gli spazi all'attività svolta e alle norme vigenti.
  - 615.5010.036 Realizzazione estensione 30 km/h incrocio via Dogana, via Segeno e via Ponte di Mezzo CHF 60'000.00  
 Dopo aver votato nel 2020 la progettazione per il completamento della messa in sicurezza dell'incrocio fra le vie Dogana, Segeno e Ponte di Mezzo, il Municipio ha deciso per la sua realizzazione.
  - 730.5030.001 Lavori straordinari Ecocentro CHF 20'000.00  
 Richiesta di miglioramenti funzionali all'Ecocentro quali la posa di un semaforo all'entrata, l'impianto per benne con pressa incorporata e modifica dei parapetti.
  - 730.5033.001 Contenitori interrati via Boff, via Giulia e campo sportivo Montalbano CHF 22'000.00  
 Per ottimizzare la raccolta dei rifiuti solidi urbani, migliorare il decoro urbano, evitare la rottura dei sacchi dagli animali selvatici, il Municipio ha disposto la posa di contenitori interrati. Medesimo approccio sarà esteso alle altre piazze di raccolta interrate.
-

- 730.5033.002 Nuovi contenitori interrati per rifiuti CHF 22'000.00  
 Richiesta generica del Dicastero di avere a disposizione un credito d'investimento per la posa di contenitori interrati per i rifiuti solidi urbani.

### 3.3 Opere terminate

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

021.5290.000	Piano finanziario 2021 - 2025		
- Credito votato	CHF	7'000.00	
- Consuntivo	CHF	7'000.50	
- Maggior onere	CHF	0.50	

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

022.5290.000	Strategia di marketing territoriale e mediatica		
- Credito votato	CHF	60'000.00	
- Consuntivo	CHF	66'639.21	
- Maggior onere	CHF	6'639.21	

Il Municipio ha attivato un credito d'investimento di CHF 60'000.00 per allestire una strategia di marketing territoriale per favorire la residenza di nuovi cittadini nel Comune di Stabio, confrontato con diversi anni di decrescita demografica. Dopo aver identificato i temi forti sui quali sviluppare la strategia e il pubblico di riferimento sono state individuate le misure di marketing territoriale. Tra queste possiamo specificare lo sviluppo di una pagina internet dedicata alla campagna (landing

page), la distribuzione di un depliant a tutti i lavoratori della zona industriale, il coinvolgimento delle fiduciarie immobiliari e dei loro clienti, la pubblicità presso le principali stazioni ferroviarie e negli schermi pubblicitari LED. I costi superiori rispetto al credito d'investimento stanziato sono da ricondurre alla grafica ideata specificatamente per la campagna e alla forte campagna pubblicitaria, che ha avuto un importante richiamo mediatico, non solo a livello regionale e cantonale. Grafica che sarà poi ripresa dal nuovo sito internet e dal nuovo canale social LinkedIn.

022.5290.002	Promozione del territorio "Alla scoperta di Stabio"		
-	Credito votato	CHF	4'000.00
-	Consuntivo	CHF	4'000.00
-	Differenza	CHF	-.--

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

024.5060.000	Acquisto impianti videoconferenze Casa Comunale		
-	Credito votato	CHF	12'000.00
-	Consuntivo	CHF	12'538.50
-	Maggior onere	CHF	538.50

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

024.5200.000		Credito quadro per informatica (Software)	
-	Credito votato	CHF	20'000.00
-	Consuntivo	CHF	20'932.60
-	Maggior onere	CHF	932.60

Il credito quadro è stato utilizzato nel seguente modo:

-	Nuovo programma cimitero	CHF	5'277.30
-	Interfaccia programma creditori/Archiflow	CHF	4'701.10
-	Upgrade programma salari	CHF	4'691.40
-	Upgrade banca dati Oracle	CHF	3'198.70
-	Consulenza programmi diversi	CHF	3'064.10

024.5200.001		Sostituzione programma stipendi	
-	Credito votato	CHF	20'000.00
-	Consuntivo	CHF	17'601.35
-	Minor onere	CHF	2'398.65

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

## MM No. 15/2023 – Consuntivo 2022

024.5290.000	Analisi rischi rete informatica comunale		
-	Credito votato	CHF	13'500.00
-	Consuntivo	CHF	13'646.70
-	Maggior onere	CHF	146.70

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

029.5040.000	Credito quadro migliorie fabbricati		
217.5045.000	Credito quadro migliorie fabbricati scolastici		
218.5045.000	Credito quadro migliorie fabbricati scolastici		
-	Credito votato	CHF	30'000.00
-	Consuntivo	CHF	21'479.55
-	Minor onere	CHF	8'520.45

Il credito quadro è stato utilizzato nel seguente modo:

-	Impermeabilizzazione pavimenti piscina	CHF	7'539.00
-	Sostituzione miscelatore e bollitori SI via Arca	CHF	7'478.55
-	Modifica apertura finestre a ribalta aule SE	CHF	6'462.00



029.5040.003		Sostituzione caldaia casa comunale	
-	Credito votato	CHF	23'000.00
-	Consuntivo	CHF	22'720.95
-	Minor onere	CHF	279.05

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

111.5060.000		Sostituzione 2 telecamere videosorveglianza	
-	Credito votato	CHF	5'000.00
-	Consuntivo	CHF	5'161.00
-	Maggior onere	CHF	161.00

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

111.5060.001		Acquisto e posa videosorveglianza mobile	
-	Credito votato	CHF	7'000.00
-	Consuntivo	CHF	6'018.15
-	Minor onere	CHF	981.85

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

## MM No. 15/2023 – Consuntivo 2022

217.5030.000	Sistemazione parco giochi Scuola infanzia via Luvee		
-	Credito votato	CHF	45'000.00
-	Consuntivo	CHF	41'195.25
-	Minor onere	CHF	3'804.75

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

218.5045.004	Sostituzione piano chiavi SE		
-	Credito votato	CHF	35'000.00
-	Consuntivo	CHF	34'948.10
-	Minor onere	CHF	51.90

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

218.5065.004	Acquisto mobilio classe flessibile SE		
-	Credito votato	CHF	40'000.00
-	Consuntivo	CHF	43'100.85
-	Maggior onere	CHF	3'100.85

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

218.5065.005		Acquisto schermo 65" aula arti plastiche	
-	Credito votato	CHF	5'000.00
-	Consuntivo	CHF	4'728.05
-	Minor onere	CHF	271.95

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

218.5065.006		Parete d'arrampicata libera	
-	Credito votato	CHF	11'500.00
-	Consuntivo	CHF	14'097.35
-	Maggior onere	CHF	2'597.35

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

218.5065.007		Acquisto 6 portatili per carrello	
-	Credito votato	CHF	11'500.00
-	Consuntivo	CHF	11'642.20
-	Maggior onere	CHF	142.20

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

## MM No. 15/2023 – Consuntivo 2022

220.5065.000	Acquisto utensili cucina SI via Arca		
-	Credito votato	CHF	7'000.00
-	Consuntivo	CHF	6'976.50
-	Minor onere	CHF	23.50

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

221.5065.001	Acquisto pulmino trasporto allievi		
-	Credito votato	CHF	70'000.00
-	Consuntivo	CHF	66'228.40
-	Minor onere	CHF	3'771.60

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

311.5045.002	Formazione soppalco magazzini museo		
-	Credito votato	CHF	215'000.00
-	Consuntivo	CHF	213'652.45
-	Minor onere	CHF	1'347.45

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

## MM No. 15/2023 – Consuntivo 2022

341.5045.000	Sostituzione illuminazione centro sportivo Montalbano		
-	Credito votato	CHF	60'000.00
-	Consuntivo	CHF	55'225.10
-	Minor onere	CHF	4'774.90

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

341.5065.001	Sostituzione robot tagliaerba e trattorino campo di calcio		
-	Credito votato	CHF	60'000.00
-	Consuntivo 2020	CHF	57'117.85
-	Minor onere	CHF	2'882.15

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

342.5030.003	Riqualifica mappale 6 RFD Stabio (ex Meotti)		
-	Credito votato	CHF	180'000.00
-	Consuntivo	CHF	147'028.70
-	Minor onere	CHF	32'971.30

Costi contenuti grazie ad a una parte di lavoro svolto con gli operai della squadra esterna dell'Ufficio tecnico.

342.5050.002	Credito quadro sostituzione alberatura urbana		
-	Credito votato	CHF	30'000.00
-	Consuntivo	CHF	-.--
-	Minor onere	CHF	30'000.00

Credito votato ogni 2 anni con l'approvazione del preventivo. Non si sono verificati eventi che hanno richiesto l'utilizzo del credito.

342.5290.000	Progettazione pump track		
-	Credito votato	CHF	6'000.00
-	Consuntivo	CHF	5'385.00
-	Minor onere	CHF	615.00

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	158'271.50
-	Maggior onere	CHF	8'271.50

## MM No. 15/2023 – Consuntivo 2022

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

- via Campagnola	CHF	53'748.00
- via Ufentina, Bella Cima, Giulia, Boff e Laveggio	CHF	30'802.20
- via Arca	CHF	24'419.20
- Selciati nucleo di Stabio	CHF	21'136.15
- Piazzale scuola SI	CHF	16'628.50
- Zona industriale	CHF	10'694.15

615.5010.007	Moderazione traffico strada cantonale e creazione pista ciclabile mappale 6
--------------	---

- Credito votato	CHF	255'000.00
- Consuntivo	CHF	110'487.10
- Minor onere	CHF	144'512.90

Progettazione ed esecuzione dei lavori a carico del Cantone che ci ha rifatturato la nostra quota parte. Il consuntivo totale dell'opera presentava già minor costi per CHF 128'000.00 a cui si sono sommati sussidi non considerati nella richiesta di credito per CHF 136'000.00.

615.5010.012	Formazione passaggio pedonale via Segeno – via Barico
--------------	---

- Credito votato	CHF	516'000.00
- Consuntivo	CHF	518'080.45
- Maggior onere	CHF	2'080.45

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

615.5010.029	Progettazione via Vite – raccordo via Baragge		
-	Credito votato	CHF	14'000.00
-	Consuntivo	CHF	18'260.50
-	Maggior onere	CHF	4'260.50

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

615.5010.031	Estensione progettazione zona 30 km/h incrocio via Dogana, via Segeno e via Ponte di Mezzo		
-	Credito votato	CHF	25'000.00
-	Consuntivo	CHF	1'960.15
-	Minor onere	CHF	23'039.85

Il costo di progettazione di CHF 15'980.70 è stato inserito nel credito votato per la realizzazione dell'opera (615.5010.036).

615.5010.033	Interventi mobilità lenta via Laveggio		
-	Credito votato	CHF	60'000.00
-	Consuntivo	CHF	60'755.00
-	Maggior onere	CHF	755.00

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



615.5010.035.001	Acquisto particelle FFS – nuovo tracciato ferroviario
------------------	---

-	Credito votato	CHF	178'730.00
-	Consuntivo	CHF	178'730.00

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

615.5010.036	Realizzazione estensione 30 km/h incrocio via Dogana, via Segeno e via Ponte di Mezzo
--------------	---

-	Credito votato	CHF	60'000.00
-	Consuntivo	CHF	55'235.70
-	Minor onere	CHF	4'764.30

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

615.5610.001	Partecipazione finanziamento programma di agglomerato del Mendrisiotto (PAM2)
--------------	---

-	Credito votato	CHF	880'000.00
-	Consuntivo	CHF	992'908.00
-	Maggior onere	CHF	112'908.00

La convenzione approvata dal Consiglio comunale nel 2017 prevedeva una percentuale di partecipazione dei comuni del Mendrisiotto agli investimenti impostata sull'indice di forza finanziaria. L'aumento della stessa per il nostro Comune dal 11.44% al 15.03% è la causa dei maggiori oneri che abbiamo dovuto assumerci.

720.5032.005	Credito quadro opere prioritarie PGS 2019 - 2021		
-	Credito votato	CHF	1'810'000.00
-	Consuntivo	CHF	1'653'147.15
-	Minor onere	CHF	156'852.85

Le opere previste nel credito quadro 2019 – 2021 sono state eseguite con minor costi su tutte le tratte.

769.5290.001	Studio fattibilità rete teleriscaldamento edifici pubblici		
-	Credito votato	CHF	20'000.00
-	Consuntivo	CHF	19'467.85
-	Minor onere	CHF	532.15

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

769.5290.002	Allestimento piano monitoraggio edifici comunali		
-	Credito votato	CHF	15'000.00
-	Consuntivo	CHF	15'023.00
-	Maggior onere	CHF	23.00

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

790.5290.000	Credito quadro varianti piano regolatore		
-	Credito votato	CHF	20'000.00
-	Consuntivo	CHF	45'427.05
-	Maggior onere	CHF	25'427.05

Il credito è stato utilizzato nel seguente modo:

-	Studio varianti piano regolatore	CHF	22'450.10
-	Pubblicazione su organi di stampa	CHF	22'976.95

Le varianti pubblicate concernono:

- Collegamento pedonale via Ronchi, via Pietane
- Nuovo serbatoio acqua potabile località Bella Cima
- Variante PR località Montalbano
- Ampliamento posteggio via Prati

## MM No. 15/2023 – Consuntivo 2022

790.5290.004	Concorso idee valorizzazione comparto Municipio		
-	Credito votato	CHF	27'000.00
-	Consuntivo	CHF	36'232.20
-	Maggior onere	CHF	9'232.20

Il credito votato dal Municipio contemplava esclusivamente i premi da versare agli studi di architettura partecipanti al concorso ma non le spese degli specialisti.

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.

311.6310.001	Sussidio cantonale formazione soppalco magazzini museo		
-	Sussidio a consuntivo	CHF	14'000.00

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

## MM No. 15/2023 – Consuntivo 2022

341.6310.000	Sussidio sostituzione illuminazione centro sportivo Montalbano
--------------	--

-	Sussidio a consuntivo	CHF	16'685.00
---	-----------------------	-----	-----------

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

615.6010.000	Vendita particelle FFS – nuovo tracciato ferroviario
--------------	--

-	Sussidio a consuntivo	CHF	65'315.00
---	-----------------------	-----	-----------

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

615.6310.002	Sussidio cantonale formazione passaggio pedonale via Segeno – via Barico
--------------	--

-	Sussidio a consuntivo	CHF	124'450.00
---	-----------------------	-----	------------

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

720.6310.006	Sussidio credito quadro opere prioritarie PGS 2019 - 2021
--------------	---

-	Sussidio a consuntivo	CHF	92'721.00
---	-----------------------	-----	-----------

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

720.6310.006	Sostituzione canalizzazione mapp. 681 RFD Stabio
--------------	--

-	Sussidio a consuntivo	CHF	15'501.00
---	-----------------------	-----	-----------

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

769.6310.000	Sussidio piano risanamento edifici comunali
--------------	---

-	Sussidio a consuntivo	CHF	5'000.00
---	-----------------------	-----	----------

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

#### 4. Aziende municipalizzate

# ams



## Consuntivo 2022

## Azienda Comunale di Stabio

### Introduzione generale

L'anno 2022 ha presentato una riduzione nella fornitura di elettricità, acqua e gas rispetto all'anno precedente.

A livello di volumi d'erogazione si rileva, raffrontando i dati al 2021, per la sezione elettricità una riduzione del 4.08%, mentre per le sezioni acqua e gas del 4.1% e rispettivamente del 8.54%.

Per le indicazioni di dettaglio vi rimandiamo a quanto esposto nella relazione tecnica 2022 allegata, che è parte integrante del presente messaggio.

La cifra d'affari ams ha subito un rialzo rispetto al 2021, determinata principalmente da una crescita "significativa" del prezzo dell'energia elettrica per i clienti a libero mercato, di fatto si è passati dai CHF 21.34 Mio del 2021 ai CHF 26.97 Mio del 2022 (+26.4%).

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:

<b>sezione acqua</b>	disavanzo d'esercizio di	CHF	<b>13'538.31</b>
<b>sezione elettricità</b>	avanzo d'esercizio di	CHF	<b>339'691.02</b>
<b>sezione gas</b>	avanzo d'esercizio di	CHF	<b>281'001.61</b>

Si ricorda che a livello di preventivo 2022, il Consiglio comunale aveva approvato la proposta municipale e quindi deciso che parte degli utili della sezione elettricità fossero destinati al fondo "Elettrodotta". L'accantonamento, pari a CHF 896'939.56, è rilevabile nel capitolo 790 Ammortamenti e interessi – conto no. 790.3500.702.

Anche per l'anno 2022 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 acqua**

Il disavanzo d'esercizio di CHF 13'538.31 è dovuto perlopiù dai mancati ricavi generati dalla vendita di acqua agli utenti industriali. 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 in esercizio.

Per quanto attiene al volume di erogazione del 2022, rispetto all'anno precedente, rileviamo una riduzione a livello industriale pari al 4.15% e dell'utenza domestica pari al 6.38%, mentre nelle attività diverse è risultato un incremento pari all'83.59%, nell'utenza artigianale del 14.67%. Nel complesso abbiamo registrato una diminuzione pari al 4.09% (-21'606 m<sup>3</sup>).

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 966'958.55. Il dettaglio è indicato al *capitolo gestione investimenti* della sezione.

La lettura della relazione ams 2022 allegata al presente messaggio, vi permetterà di estrapolare altri dati statistici e informazioni di dettaglio a complemento delle indicazioni sopra indicate.

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.

### **Sezione elettricità**

Come anticipato ci si confronta con un risultato d'esercizio pari a CHF 339'691.02 e un accantonamento nel fondo "Elettrodo" pari a CHF 896'939.56.

Si rileva una riduzione dell'erogazione del 4.08% rispetto all'anno precedente, che tradotto in energia è pari a -4.602 GWh (1 GWh equivale a 1'000'000 di kWh).

La riduzione registrata nei clienti forniti in media tensione (-4.8%) è riconducibile a un rallentamento di alcune realtà industriali a fronte di un livello dei prezzi dell'elettricità elevato e una congiuntura economica sfavorevole.

Anche nella gestione corrente si è mantenuta la prassi consolidata di ottimizzare i costi di manutenzione e di ammodernare le infrastrutture di distribuzione, 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 263'011.23. Indicazioni di dettaglio su questo tema sono riportate nel capitolo "Investimenti".

Per quanto concerne la produzione fotovoltaica, nel 2022 è stato realizzato un impianto sul tetto dello stabile di via Giulia 43 (65 kW), altri sono in corso di realizzazione e saranno terminati nel corso dell'anno.

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 CHF 1 Mio, 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 281'001.61, in linea con quanto preventivato, grazie a una gestione e a un livello dei prezzi controllato.

Rileviamo che tutte le categorie di utenza hanno registrato una riduzione dei consumi:

- le industrie del 6.31% (-2.00 GWh) rispetto all'anno precedente,
- l'uso artigianale del 29.00% (-2.50 GWh),
- le economie domestiche e gli edifici pubblici in totale del 15,23% (-2.53 GWh).

Una ripresa totale dell'attività industriale non è ancora avvenuta.

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 concorrenziale con gli altri vettori energetici utilizzati normalmente per il riscaldamento delle abitazioni. In un futuro la disponibilità della sezione (capitale proprio) sarà impiegata quale "ammortizzatore" quando i prezzi del gas aumenteranno sensibilmente.

In ogni caso resta sempre primaria 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 229'761.35. Il dettaglio è indicato al *capitolo gestione investimenti* della sezione.

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 2022	entrate	CHF	1'341'509.51
	uscite	CHF	1'341'509.51
	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 – elettricità – gas.

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>	<b>Consuntivo</b> <b>561'516.15</b>	Non vi sono particolari osservazioni per il gruppo di conti che si riferisce agli oneri per il personale amministrativo effettivo impiegato.
	<i>Preventivo</i> <i>574'500.00</i>	

## MM No. 15/2023 – Consuntivo 2022

010.3130.004 <u>Spese esecutive</u>	<b>Consuntivo</b> <b>3'698.20</b> <i>Preventivo</i> 15'000.00	Importo riferito alle spese imputate per l'anno 2022.																		
010.4260.004 <u>Recupero spese esecutive</u>	<b>Consuntivo</b> <b>9'955.80</b> <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 2022.																		
010.3636.004 <u>Promovimento e marketing</u>	<b>Consuntivo</b> <b>172'303.95</b> <i>Preventivo</i> 170'000.00	In dettaglio la composizione del conto promovimento e marketing: <table data-bbox="1008 670 2063 917"> <tr> <td>Cultura e spettacoli</td> <td>CHF</td> <td>75'000.00</td> </tr> <tr> <td>Marketing materiale</td> <td>CHF</td> <td>10'080.05</td> </tr> <tr> <td>Educazione ed eventi</td> <td>CHF</td> <td>11'340.30</td> </tr> <tr> <td>Amministrazione</td> <td>CHF</td> <td>56'195.15</td> </tr> <tr> <td colspan="3">(sostegni ad associazioni, mass media, erogatori acqua, ...)</td> </tr> <tr> <td>Marketing e promozioni ams e Solidarit'eau</td> <td>CHF</td> <td>19'688.45</td> </tr> </table>	Cultura e spettacoli	CHF	75'000.00	Marketing materiale	CHF	10'080.05	Educazione ed eventi	CHF	11'340.30	Amministrazione	CHF	56'195.15	(sostegni ad associazioni, mass media, erogatori acqua, ...)			Marketing e promozioni ams e Solidarit'eau	CHF	19'688.45
Cultura e spettacoli	CHF	75'000.00																		
Marketing materiale	CHF	10'080.05																		
Educazione ed eventi	CHF	11'340.30																		
Amministrazione	CHF	56'195.15																		
(sostegni ad associazioni, mass media, erogatori acqua, ...)																				
Marketing e promozioni ams e Solidarit'eau	CHF	19'688.45																		

## 4.2 Sezione acqua

Consuntivo 2022	entrate	CHF	649'755.95
	uscite	CHF	663'294.26
	disavanzo d'esercizio	CHF	-13'538.31

### Considerazioni di carattere generale

La sezione acqua ha chiuso l'esercizio 2022 con un disavanzo di esercizio di CHF 13'538.31.

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.

Nel corso del 2022 è stato terminato il collegamento tra l'acquedotto comunale e la condotta ARM che porta l'acqua fino alla stazione regionale di consegna a Coldrerio.

Non da ultimo sono in corso i lavori di progettazione per la sistemazione delle sorgenti San Pietro e quelli 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 con l'ausilio dal 2022 di una pianificazione più precisa dettata dal Piano Generale dell'Acquedotto (PGA).

## MM No. 15/2023 – Consuntivo 2022

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](http://www.amstabio.ch) e dai siti [www.qualitadellacqua.ch](http://www.qualitadellacqua.ch) e [www.acquapotabile.ch](http://www.acquapotabile.ch).

Terminiamo questa breve introduzione segnalando che il capitale proprio, con il risultato d'esercizio del 2022, al 1° gennaio 2023 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>	<b>Consuntivo</b> <b>111'792.70</b>  <i>Preventivo</i> <i>114'500.00</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>	<b>Consuntivo</b> <b>90.00</b>  <i>Preventivo</i> <i>4'000.00</i>	In questa voce vengono registrati i corsi seguiti dal personale. Nel corso dell'anno 2022 non sono stati effettuati corsi data la situazione particolare e l'assenza di proposte interessanti.



## MM No. 15/2023 – Consuntivo 2022

<p>110.3120.000 <u>Energia elettrica</u></p>	<p><b>Consuntivo</b> <b>62'237.80</b></p> <p><i>Preventivo</i> <i>52'000.00</i></p>	<p>L'importo è aumentato sensibilmente a causa di una variazione del consumo, delle tariffe e del profilo di carico.</p>
<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><b>Consuntivo</b> <b>57'183.55</b></p> <p><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><b>Consuntivo</b> <b>5'451.90</b></p> <p><i>Preventivo</i> <i>15'000.00</i></p>	<p>Non vi sono particolari osservazioni sul capitolo spese per le analisi delle acque. Analisi particolari non sono state effettuate nel corso del 2022 in quanto non necessarie.</p>
<p>Da 190.3300.300 a 190.3300.607 <u>Capitolo ammortamenti</u></p>	<p><b>Consuntivo</b> <b>249'673.55</b></p> <p><i>Preventivo</i> <i>259'000.00</i></p>	<p>Gli ammortamenti sono in linea con quanto preventivato.</p>
<p>190.3660.200 <u>Ammortamento partecipazione Consorzio ARM</u></p>	<p><b>Consuntivo</b> <b>43'285.00</b></p> <p><i>Preventivo</i> <i>46'000.00</i></p>	<p>Gli ammortamenti degli investimenti del Consorzio ARM sono in linea con quanto preventivato.</p>

**Ricavi correnti**

no. di conto o di gruppo // descrittivo	Commento
180.4240.000 <u>Tassa d'abbonamento</u>  <b>Consuntivo</b> <b>70'906.50</b>  <i>Preventivo</i> 70'000.00	Le previsioni nell'anno di computo sono state rispettate.
180.4240.001 <u>Vendita acqua per uso domestico</u>  <b>Consuntivo</b> <b>357'788.00</b>  <i>Preventivo</i> 355'000.00	Le aspettative di consumo sono in linea con quanto preventivato.  Per questa categoria le previsioni di consumo soggiacciono anche alle non prevedibili condizioni meteo.
180.4240.002 <u>Vendita acqua per uso industriale</u>  <b>Consuntivo</b> <b>184'189.20</b>  <i>Preventivo</i> 216'000.00	I consumi per uso industriale si sono ridotti sensibilmente sia per l'efficientamento idrico nei processi produttivi sia per un rallentamento nella produzione.
180.4240.007 <u>Contributi per allacciamenti</u>  <b>Consuntivo</b> <b>17'526.00</b>  <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.

## MM No. 15/2023 – Consuntivo 2022

180.4309.000 <u>Ricavi diversi</u>	<b>Consuntivo</b> <b>2'059.25</b>	Non vi sono particolari osservazioni in merito a questo conto.
	<i>Preventivo</i> 1'000.00	

Gestione investimenti

Descrizione degli investimenti anno 2022:

110.5031.000 <u>Credito quadro condotte acqua</u>	<b>Investimento '22</b> <b>161'200.05</b>	Le opere che fanno capo al credito quadro sono decise, su proposta del Dicastero ams, dal Municipio. I maggior costi sono stati causati da oneri di progettazione passati.																					
	<i>Credito votato</i> 150'000.00																						
		<table> <tr><td>via Pietane</td><td>CHF</td><td>22'784.95</td></tr> <tr><td>via Ligornetto</td><td>CHF</td><td>7'179.20</td></tr> <tr><td>via Cantonale</td><td>CHF</td><td>16'450.25</td></tr> <tr><td>via Capriccio</td><td>CHF</td><td>1'690.05</td></tr> <tr><td>via Prati</td><td>CHF</td><td>31'009.65</td></tr> <tr><td>via Rodero</td><td>CHF</td><td>19'375.00</td></tr> <tr><td>Altro</td><td>CHF</td><td>62'710.95</td></tr> </table> <p>(oneri di progettaz., via Giulia, via Campagnola, via Puntasei, via Vite, ...)</p>	via Pietane	CHF	22'784.95	via Ligornetto	CHF	7'179.20	via Cantonale	CHF	16'450.25	via Capriccio	CHF	1'690.05	via Prati	CHF	31'009.65	via Rodero	CHF	19'375.00	Altro	CHF	62'710.95
via Pietane	CHF	22'784.95																					
via Ligornetto	CHF	7'179.20																					
via Cantonale	CHF	16'450.25																					
via Capriccio	CHF	1'690.05																					
via Prati	CHF	31'009.65																					
via Rodero	CHF	19'375.00																					
Altro	CHF	62'710.95																					
		<b><u>Il credito è concluso con il 2022</u></b>																					

110.5031.002 <u>Condotta strada industriale</u> <u>lotti III e IV (MM 20/08)</u>	<b>Investimento '22</b> <b>52'518.20</b>	Onorario per prestazioni di progettazione e direzione lavori sono stati saldati. Non vi sono altre particolari osservazioni a riguardo di questo conto.
	<i>Credito votato</i> 500'496.00	
		<b><u>Il credito è concluso con il 2022.</u></b>

## MM No. 15/2023 – Consuntivo 2022

<p>110.5031.004 <u>Sostituzione condotta su parte di via Gaggiolo (MM 20/21)</u></p>	<p><b>Investimento '22</b> <b>110'035.80</b></p> <p>Credito votato 1'114'207.00</p>	<p>Prime spese per i lavori in corso su via Gaggiolo. Non vi sono altre particolari osservazioni a riguardo di questo conto.</p> <p><b><u>Il credito rimane operativo.</u></b></p>
<p>110.5031.005 <u>Sostituzione condotta acqua via Ligornetto (MM 28/21)</u></p>	<p><b>Investimento '22</b> <b>242'175.75</b></p> <p>Credito votato 200'000.00</p>	<p>Fino a oggi i costi sono stati suddivisi in base al piano lavoro. In fase di consuntivo i costi saranno ripartiti secondo quanto deciso in sede di CC.</p> <p><b><u>Il credito rimane operativo.</u></b></p>
<p>110.5041.000 <u>Costruzione serbatoio località Bella Cima (MM 19/21)</u></p>	<p><b>Investimento '22</b> <b>36'943.75</b></p> <p>Credito votato 2'300'000.00</p>	<p>Non vi sono particolari osservazioni a riguardo di questo conto.</p> <p><b><u>Il credito rimane operativo.</u></b></p>
<p>110.5290.001 <u>Allestimento Piano Generale Acquedotto (PGA)</u></p>	<p><b>Investimento '22</b> <b>15'800.00</b></p> <p>Credito votato 24'000.00</p>	<p>Non vi sono particolari osservazioni a riguardo di questo conto.</p> <p><b><u>Il credito è concluso con il 2022.</u></b></p>
<p>110.5620.000 <u>Rimborso investimenti anticipati Consorzio ARM</u></p>	<p><b>Investimento '22</b> <b>348'285.00</b></p> <p>Credito votato 1'350'000.00</p>	<p>Si tratta dei rimborsi per le opere eseguite da parte del Consorzio ARM.</p> <p><b><u>Il credito rimane operativo.</u></b></p>

Consuntivo opere della Gestione investimenti

Nell'anno 2022 sono giunte a termine le seguenti opere della gestione investimenti:

<p>110.5031.000 <u>Credito quadro condotte acqua</u></p> <p style="text-align: right;"><b>Consuntivo finale</b> <b>161'200.05</b></p> <p style="text-align: right;">Credito votato 150'000.00</p>	<p>Non vi sono particolari osservazioni da segnalare.</p> <p><b><u>L'utilizzo del credito quadro relativo all'anno 2022 è chiuso.</u></b></p>
<p>110.5031.002 <u>Condotta strada industriale</u> <u>lotti III e IV (MM 20/08)</u></p> <p style="text-align: right;"><b>Consuntivo finale</b> <b>498'461.30</b></p> <p style="text-align: right;">Credito votato 500'496.00</p>	<p>Onorario per prestazioni di progettazione e direzione lavori sono stati saldati.</p> <p>Non vi sono altre particolari osservazioni a riguardo di questo conto.</p> <p><b><u>Il credito è concluso con il 2022.</u></b></p>
<p>110.5290.001 <u>Allestimento Piano Generale</u> <u>Acquedotto (PGA)</u></p> <p style="text-align: right;"><b>Consuntivo finale</b> <b>26'100.00</b></p> <p style="text-align: right;">Credito votato 24'000.00</p>	<p>Non vi sono particolari osservazioni a riguardo di questo conto.</p> <p>Maggior costo di CHF 2'100.00 per una consulenza non preventivata del pianificatore.</p> <p><b><u>Il credito è concluso con il 2022.</u></b></p>

## Conclusioni

Sulla base delle spiegazioni sopra esposte si chiede l'approvazione

- ▶ del consuntivo 2022 di **ams acqua**:  
riportando a bilancio (capitale proprio – 2990.100)  
la perdita di esercizio di CHF 13'538.31
  
- ▶ del consuntivo opere terminate:
  - 110.5031.000 – Credito quadro condotte acqua
  - 110.5031.002 – Condotta strada industriale lotti III e IV
  - 110.5290.001 – Allestimento Piano Generale Acquedotto (PGA)

## 4.2 Sezione elettricità

Consuntivo 2022	entrate	CHF	22'323'515.83
	uscite	CHF	21'983'824.81
	risultato d'esercizio	CHF	339'691.02

### Considerazioni di carattere generale

La sezione elettricità ha chiuso l'esercizio 2022 con un utile pari a CHF 339'691.02 e un accantonamento destinato al fondo "Elettrodotto" pari a CHF 896'939.56.

Malgrado la situazione globale difficile, la sezione elettricità ha confermato, anche per l'anno 2022 la sua forza finanziaria generando 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 2022 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>  <b>Consuntivo</b> <b>597'437.90</b>  <i>Preventivo</i> 593'500.00	Nuova definizione delle responsabilità e delle funzioni a seguito degli avvicendamenti di personale avvenuti.
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>  <b>Consuntivo</b> <b>484'407.19</b>  <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 stati ampiamente assicurati durante l'anno 2022.



## MM No. 15/2023 – Consuntivo 2022

<p>780.3101.098 <u>Onere acquisto energia e certificati</u></p>	<p><b>Consuntivo</b> <b>15'206'442.45</b></p>	<p>Sono esposti i costi differenziati tra pura energia e di transito.</p>
	<p><i>Preventivo</i> 8'300'000.00</p>	<p>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). Per ciò che concerne il conto rete, la valutazione dipende dalla tariffa di rete del gestore a monte e dei consumi registrati.</p>
<p>780.3161.000 <u>Onere utilizzo rete AET</u> <u>(costi transito)</u></p>	<p><b>Consuntivo</b> <b>2'603'693.35</b></p>	
	<p><i>Preventivo</i> 2'680'000.00</p>	
<p>780.3500.700 <u>Differenza di copertura energia</u></p>	<p><b>Consuntivo</b> <b>0.00</b></p>	<p>Come indicato a preventivo il conto registra la differenza di copertura energia alla fine dell'anno. L'importo andrà a bilancio (conto 2090.702) e sarà utilizzato per il calcolo delle tariffe future.</p>
	<p><i>Preventivo</i> 0.00</p>	
<p>780.3500.701 <u>Differenza di copertura rete (NE5-NE7)</u></p>	<p><b>Consuntivo</b> <b>178'339.97</b></p>	<p>Come indicato a preventivo il conto registra la differenza di copertura rete alla fine dell'anno. L'importo andrà a bilancio (conto 2090.701) e sarà utilizzato per il calcolo delle tariffe future.</p>
	<p><i>Preventivo</i> 0.00</p>	
<p>780.3634.001 <u>Prestazioni PSRS (Swissgrid)</u></p>	<p><b>Consuntivo</b> <b>178'645.03</b></p>	<p>Le prestazioni PSRS (Swissgrid) si basano su una stima del volume erogato.</p>
	<p><i>Preventivo</i> 174'500.00</p>	

## MM No. 15/2023 – Consuntivo 2022

da 790.3300.100 a 790.3320.900 e 790.3660.201 <u>Capitolo ammortamenti</u>  <b>Consuntivo</b> <b>270'011.23</b>  <i>Preventivo</i> 265'000.00	Nessuna particolare osservazione.
790.3500.702 <u>Fondo rete distribuzione elettricità</u>  <b>Consuntivo</b> <b>896'939.56</b>  <i>Preventivo</i> 960'000.00	Utile registrato sulla parte riguardante l'utilizzo delle reti (BT e MT) nell'esercizio 2022, destinato al fondo elettrodotto quale riserva per gli investimenti nello specifico campo.  <i>Decisione del Consiglio comunale con approvazione dei conti Preventivi 2022.</i>
799.3151.001 <u>Manutenzione illuminazione pubblica</u>  <b>Consuntivo</b> <b>20'395.10</b>  <i>Preventivo</i> 80'000.00	Non vi sono particolari osservazioni in merito alla voce manutenzione illuminazione pubblica. La spesa rientra nel contesto preventivato.

**Ricavi correnti**

no. di conto o di gruppo // descrittivo	Commento
710.4260.000 <u>Indennità per infortuni</u>  <b>Consuntivo</b> <b>1'551.90</b>  <i>Preventivo</i> 2'000.00	Nessuna osservazione particolare.

## MM No. 15/2023 – Consuntivo 2022

<p>710.4260.006 <u>Rifusione danni</u></p>	<p><b>Consuntivo</b> <b>891.05</b></p> <p><i>Preventivo</i> <i>10'000.00</i></p>	<p>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.</p>
<p>780.4240.017 <u>Affitto linea 50 kV a AET (Pancaking)</u></p>	<p><b>Consuntivo</b> <b>604'204.55</b></p> <p><i>Preventivo</i> <i>722'000.00</i></p>	<p>Minor investimenti di quanto preventivato sul livello di tensione LR3 hanno causato un minor "affitto" della linea 50 kV al gestore di rete a monte.</p>
<p>780.4500.700 <u>Differenza di copertura energia</u></p>	<p><b>Consuntivo</b> <b>79'585.65</b></p> <p><i>Preventivo</i> <i>42'000.00</i></p>	<p>Come indicato a preventivo è il conto in cui viene contabilizzata la differenza di copertura energia alla fine dell'anno. L'importo andrà a bilancio (conto 2090.702) e sarà utilizzato per il calcolo delle tariffe future.</p>
<p>780.4500.701 <u>Differenza di copertura rete (NE5-NE7)</u></p>	<p><b>Consuntivo</b> <b>149'281.60</b></p> <p><i>Preventivo</i> <i>95'000.00</i></p>	<p>Come indicato a preventivo è il conto in cui viene contabilizzata la differenza di copertura rete registrata alla fine dell'anno. L'importo andrà a bilancio (conto 2090.701) e sarà utilizzato per il calcolo delle tariffe future.</p>

## MM No. 15/2023 – Consuntivo 2022

<p>da 780.4240.010 a 780.4240.012 <u>Capitolo vendita energia</u></p> <p>da 780.4240.014 a 780.4240.016 <u>Capitolo utilizzo rete</u></p>	<p><b>Consuntivo</b> <b>15'325'760.64</b></p> <p><i>Preventivo</i> 8'431'000.00</p> <p><b>Consuntivo</b> <b>5'504'961.55</b></p> <p><i>Preventivo</i> 5'640'000.00</p>	<p>Non ci addentriamo 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 al livello dei prezzi della corrente elettrica durante l'anno 2022.</p> <p>L'aumento ha toccato in particolare i clienti a libero mercato.</p>
<p>780.4240.007 <u>Contributi per allacciamenti</u></p>	<p><b>Consuntivo</b> <b>98'025.00</b></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><b>Consuntivo</b> <b>121'979.50</b></p> <p><i>Preventivo</i> 40'000.00</p>	<p>Sono registrati il noleggio delle tubazioni della sezione elettricità per condotte di distributori esterni mediante cavi coassiali e fibre ottiche. Importo determinato da nuovi allacciamenti alla rete fibra ottica.</p>

Gestione investimenti

Descrizione degli investimenti:

<p>710.5037.000 <u>Credito quadro linee elettriche e cabine di trasformazione</u></p>	<p><b>Investimento '22</b> <b>266'412.65</b></p> <p><i>Credito votato</i> 300'000.00</p>	<p>Le opere che fanno capo al credito quadro sono decise, su proposta del Dicastero ams, dal Municipio.</p> <table data-bbox="1014 502 2051 746"> <tr> <td>Progettazione e/o direzione lavori</td> <td>CHF</td> <td>33'591.50</td> </tr> <tr> <td>Pavimentazione (asfalto, chiusini, ...)</td> <td>CHF</td> <td>34'282.20</td> </tr> <tr> <td>Genio civile</td> <td>CHF</td> <td>5'583.00</td> </tr> <tr> <td>Quadro elettrico (armadio BT, ...)</td> <td>CHF</td> <td>88'854.75</td> </tr> <tr> <td>Trasformatore MT/BT</td> <td>CHF</td> <td>66'598.60</td> </tr> <tr> <td>Cabina di trasformazione</td> <td>CHF</td> <td>37'502.60</td> </tr> </table> <p><b><u>Il credito è concluso con il 2022.</u></b></p>	Progettazione e/o direzione lavori	CHF	33'591.50	Pavimentazione (asfalto, chiusini, ...)	CHF	34'282.20	Genio civile	CHF	5'583.00	Quadro elettrico (armadio BT, ...)	CHF	88'854.75	Trasformatore MT/BT	CHF	66'598.60	Cabina di trasformazione	CHF	37'502.60
Progettazione e/o direzione lavori	CHF	33'591.50																		
Pavimentazione (asfalto, chiusini, ...)	CHF	34'282.20																		
Genio civile	CHF	5'583.00																		
Quadro elettrico (armadio BT, ...)	CHF	88'854.75																		
Trasformatore MT/BT	CHF	66'598.60																		
Cabina di trasformazione	CHF	37'502.60																		
<p>710.5037.002 <u>Condotta strada industriale lotti III e IV (MM 20/08)</u></p>	<p><b>Investimento '22</b> <b>21'626.25</b></p> <p><i>Credito votato</i> 96'496.00</p>	<p>Onorario per prestazioni di progettazione e direzione lavori sono stati saldati. Non vi sono altre particolari osservazioni a riguardo di questo conto.</p> <p><b><u>Il credito è concluso con il 2022.</u></b></p>																		

<p>710.5037.100  <u>Credito quadro</u>  <u>impianti fotovoltaici 2020 - 2025</u></p>	<p><b>Investimento '22</b>  <b>192'657.00</b></p>	<p>Le opere che fanno capo al credito quadro sono decise, su proposta del Dicastero ams, dal Municipio.</p>												
	<p>Credito votato  1'000'000.00</p>	<p>I 133 impianti realizzati nel comprensorio comunale generano una potenza complessiva di 4.52 MW, la cui produzione equivale al fabbisogno di 1'290 economie domestiche (base 3'500 KWh/ed).</p>												
	<p>Credito residuo  581'383.40</p>	<p>Si rimanda alla relazione tecnica per ulteriori dettagli.</p>												
		<table> <tr> <td>FV Gaggiolo Business Center</td> <td>CHF</td> <td>186'087.00</td> </tr> <tr> <td colspan="3">(i contributi ricevuti sono pari a CHF 58'875.50)</td> </tr> <tr> <td>FV F.O.F.T.</td> <td>CHF</td> <td>5'970.00</td> </tr> <tr> <td>FV FB Immobiliare</td> <td>CHF</td> <td>600.00</td> </tr> </table>	FV Gaggiolo Business Center	CHF	186'087.00	(i contributi ricevuti sono pari a CHF 58'875.50)			FV F.O.F.T.	CHF	5'970.00	FV FB Immobiliare	CHF	600.00
FV Gaggiolo Business Center	CHF	186'087.00												
(i contributi ricevuti sono pari a CHF 58'875.50)														
FV F.O.F.T.	CHF	5'970.00												
FV FB Immobiliare	CHF	600.00												
		<p><b><u>Il credito rimane operativo.</u></b></p>												
<p>710.5037.102  <u>Credito quadro</u>  <u>raggruppamento consumo proprio</u></p>	<p><b>Investimento '22</b>  <b>123'420.65</b></p>	<p>Interventi come previsti nel MM no. 22/2019 (Preventivo 2020).</p>												
	<p>Credito votato  200'000.00</p>	<p><b><u>Il credito è concluso con il 2022.</u></b></p>												
<p>710.5067.001  <u>Aggiornamento tecnica</u>  <u>secondaria SS P. Franco</u></p>	<p><b>Investimento '22</b>  <b>180'373.20</b></p>	<p>Interventi come previsti nel MM no. 02/2020.</p>												
	<p>Credito votato  680'000.00</p>	<p><b><u>Il credito rimane operativo.</u></b></p>												

<p>710.5067.003  <u>Acquisto veicolo Toyota Land Cruiser</u></p>	<p><b>Investimento '22</b>  <b>37'975.85</b></p> <p><i>Credito votato</i>  50'000.00</p>	<p>Acquisto come da decisione del Municipio (Art. 33 Reg. Com.).  Il veicolo sostituito, di categoria EURO3 e immatricolato nel 2006, è stato valutato CHF 10'000.00. Il nuovo veicolo (EURO6) migliora l'efficienza del parco veicolo dell'ams.</p> <p><b><u>Il credito è concluso con il 2022.</u></b></p>						
<p>710.5067.100  <u>Credito quadro sostituzione</u>  <u>contatori</u></p>	<p><b>Investimento '22</b>  <b>55'370.30</b></p> <p><i>Credito votato</i>  200'000.00</p>	<p>Credito per la sostituzione dei contatori elettrici; non è stato utilizzato tutto il credito a disposizione a causa di importanti ritardi nella fornitura.</p> <table data-bbox="1014 707 1904 778"> <tr> <td>Sostituzione contatori residenziali</td> <td>CHF</td> <td>52'370.30</td> </tr> <tr> <td>Sostituzione contatori industriali</td> <td>CHF</td> <td>3'000.00</td> </tr> </table> <p><b><u>Il credito è concluso con il 2022.</u></b></p>	Sostituzione contatori residenziali	CHF	52'370.30	Sostituzione contatori industriali	CHF	3'000.00
Sostituzione contatori residenziali	CHF	52'370.30						
Sostituzione contatori industriali	CHF	3'000.00						

Consuntivi opere della Gestione investimenti

Per l'anno 2022 sono giunte a termine le seguenti opere della gestione investimenti:

710.5037.000 <u>Credito quadro linee elettriche e cabine di trasformazione</u>	<b>Consuntivo finale</b> <b>266'412.65</b>  Credito votato 300'000.00	Nessuna particolare osservazione.  <b><u>L'utilizzo del credito quadro relativo all'anno 2022 è chiuso.</u></b>
710.5037.002 <u>Condotta strada industriale lotti III e IV (MM 20/08)</u>	<b>Consuntivo finale</b> <b>88'540.80</b>  Credito votato 96'496.00	Nessuna particolare osservazione.  <b><u>Il credito è concluso con il 2022.</u></b>
710.5067.003 <u>Acquisto veicolo Toyota Land Cruiser</u>	<b>Consuntivo finale</b> <b>37'975.85</b>  Credito votato 50'000.00	Nessuna particolare osservazione.  <b><u>Il credito è concluso con il 2022.</u></b>
710.5067.100 <u>Credito quadro sostituzione contatori</u>	<b>Consuntivo finale</b> <b>55'370.30</b>  Credito votato 200'000.00	Nessuna particolare osservazione.  <b><u>L'utilizzo del credito quadro relativo all'anno 2022 è chiuso.</u></b>



Conclusioni

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

- |   |  |
|---|--|
| ▶ del consuntivo 2022 di <b>ams elettricità</b> : | riportando a bilancio (capitale proprio – 2990.700)<br>l'utile d'esercizio di CHF 339'691.02 |
| ▶ del consuntivo opere terminate:                 | 710.5037.000 – Credito quadro linee elettriche<br>e cabine di trasformazione                 |
|   | 710.5037.002 – Condotta strada industriale lotti III e IV                                    |
|   | 710.5067.002 – Acquisto furgone Nissan   |
|   | 710.5067.100 – Credito quadro sostituzione contatori   |

#### 4.4 Sezione gas

Consuntivo 2022	entrate	CHF	3'996'652.80
	uscite	CHF	3'715'651.19
	avanzo d'esercizio	CHF	281'001.61

#### Considerazioni di carattere generale

La sezione gas ha chiuso l'esercizio 2022 con un utile di CHF 281'001.61.

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 2022, al 1° gennaio 2023 si situa a CHF 3'367'350.68.

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>  <b>Consuntivo</b> <b>211'497.30</b>  <i>Preventivo</i> <i>209'500.00</i>	Non vi sono particolari osservazioni sul capitolo spese per il personale.
910.3101.099 <u>Acquisto gas da ALL</u>  <b>Consuntivo</b> <b>3'041'432.98</b>  <i>Preventivo</i> <i>2'750'000.00</i>	Il risultato registrato a consuntivo rispecchia il preventivo ed è condizionato da un leggero aumento del prezzo al consumo causato dalla necessità di effettuare delle riserve fisiche di gas ordinate dal Consiglio federale. 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 rinnovamento</u>  <b>Consuntivo</b> <b>7'677.15</b>  <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. 15/2023 – Consuntivo 2022

990.3137.002 e 990.3137.003 <u>Imposte comunali</u> <u>Imposte cantonali</u>	<b>Consuntivo</b> <b>4'140.20</b> <b>12'384.50</b>  <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>	<b>Consuntivo</b> <b>140'761.35</b>  <i>Preventivo</i> 134'000.00	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>	<b>Consuntivo</b> <b>1'858'772.15</b>  <i>Preventivo</i> 1'520'000.00  I consumi sono stati sottostimati per questa categoria. Raffrontati all'erogazione totale, il settore economie domestiche assorbe il 25% (2021 = 26%), mentre l'artigianato il 12% (2021 = 15%).
980.4240.005 <u>Vendita gas industrie</u>	<b>Consuntivo</b> <b>1'989'334.95</b>  <i>Preventivo</i> 1'910'000.00  La vendita alle industrie è in linea con quanto preventivato. Raffrontata all'erogazione totale, il settore industriale assorbe il 60% (2021 = 56%) dell'erogazione globale.

## MM No. 15/2023 – Consuntivo 2022

<p>980.4240.006 <u>Vendita gas edifici pubblici</u></p>	<p><b>Consuntivo</b> <b>133'838.80</b></p> <p><i>Preventivo</i> <i>100'000.00</i></p>	<p>I consumi sono stati sottostimati per questa categoria. Il settore edifici pubblici assorbe l'1.32% (2021 = 3%) dell'erogazione globale.</p>
<p>980.4240.007 <u>Contributi per allacciamenti</u></p>	<p><b>Consuntivo</b> <b>7'818.80</b></p> <p><i>Preventivo</i> <i>15'000.00</i></p>	<p>Voce difficile da prevedere in quanto non sempre le potenze richieste per le nuove costruzioni (in particolare industriali/artigianali) possono essere determinate in anticipo.</p>
<p>980.4250.000 <u>Vendita materiale</u></p>	<p><b>Consuntivo</b> <b>1'192.85</b></p> <p><i>Preventivo</i> <i>500.00</i></p>	<p>Ricavi dalla vendita di materiale per allacciamenti privati.</p>

Gestione investimenti

Descrizione degli investimenti:

910.5039.000 <u>Credito quadro condotte gas</u>	<b>Investimento '22</b> <b>164'889.20</b>  <i>Credito votato</i> 200'000.00	Le opere che fanno capo al credito quadro sono decise, su proposta del Dicastero ams, dal Municipio.  via Pietane CHF 6'949.45 via Laveggio CHF 54'419.45 Altre prestazioni CHF 103'520.30 (via Arca, via Giulia, via Prati, via Puntasei, via Sta Margherita, ...)  <b><u>Il credito è concluso con il 2022</u></b>
910.5039.001 <u>Condotta strada industriale</u> <u>lotti III e IV (MM 20/08)</u>	<b>Investimento '22</b> <b>32'187.40</b>  <i>Credito votato</i> 88'560.00	Onorario per prestazioni di progettazione e direzione lavori sono stati saldati. Non vi sono altre particolari osservazioni a riguardo di questo conto.  <b><u>Il credito è concluso con il 2022.</u></b>
910.5039.002 <u>Raccordo strada industriale est</u> <u>via Sta. Margherita</u>	<b>Investimento '22</b> <b>11'624.30</b>  <i>Credito votato</i> 85'112.00	Onorario per prestazioni di progettazione e direzione lavori sono stati saldati. Non vi sono altre particolari osservazioni a riguardo di questo conto.  <b><u>Il credito è concluso con il 2022.</u></b>

## MM No. 15/2023 – Consuntivo 2022

910.5039.003 <u>Condotta allacciamento alla rete principale ALL</u>	<b>Investimento '22 21'060.45</b>  Credito votato 740'000.00	Interventi così come previsti nel MM no. 06/2016.  <b><u>Il credito rimane operativo.</u></b>
--	---	---

Consuntivo opere della Gestione investimenti

Per l'anno 2022 sono giunte a termine le seguenti opere della gestione investimenti:

910.5039.000 <u>Credito quadro condotte gas</u>	<b>Consuntivo finale 164'889.20</b>  Credito votato 200'000.00	Nessuna particolare osservazione. In generale alcuni interventi di manutenzione sono stati differiti a causa delle risorse disponibili.  <b><u>L'utilizzo del credito quadro relativo all'anno 2022 è chiuso.</u></b>
--	---	---

910.5039.001 <u>Condotta strada industriale lotti III e IV (MM 20/08)</u>	<b>Consuntivo finale 109'303.45</b>  Credito votato 88'560.00	Sono stati sostenuti maggiori costi per un importo di CHF 20'743.45 per la posa del gasdotto.  <b><u>Il credito è concluso con il 2022.</u></b>
--	--	---

910.5039.002 <u>Raccordo strada industriale est via Sta. Margherita</u>	<b>Consuntivo finale 66'281.60</b>  Credito votato 85'112.00	Nessuna particolare osservazione.  <b><u>Il credito è concluso con il 2022.</u></b>
--	---	---

Conclusioni

Sulla base delle spiegazioni sopra esposte vi chiediamo l'approvazione

- ▶ del consuntivo 2022 di **ams gas**:                  riportando a bilancio (capitale proprio – 2990.900)  
l'utile d'esercizio di CHF 281'001.61
  
- ▶ del consuntivo opere terminate:                  910.5039.000 – Credito quadro condotte gas
- ▶    910.5039.001 – Condotta strada industriale lotti III e IV
- ▶    910.5039.002 – Raccordo strada industriale est  
via Sta. Margherita



## 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 2022 della gestione corrente del Comune e delle Aziende municipalizzate che chiudono rispettivamente:

a. <b>Comune:</b>	con un avanzo d'esercizio da riportare a capitale proprio	CHF	7'642'056.38
b. <b>AMS – sezione acqua:</b>	con un disavanzo d'esercizio da riportare a capitale proprio	CHF	13'538.31
c. <b>AMS – sezione gas:</b>	con un avanzo d'esercizio da riportare a capitale proprio	CHF	281'001.61
d. <b>AMS – sezione elettricità:</b>	con un avanzo d'esercizio da riportare a capitale proprio	CHF	339'691.02

## 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
<b>Comune:</b>				
021.5290.000	Piano finanziario 2021 – 2025	7'000.00	7'000.50	0.50
022.5290.000	Strategia di marketing territoriale e mediatica	60'000.00	66'639.21	6'639.21
022.5290.002	Promozione del territorio "Alla scoperta di Stabio"	4'000.00	4'000.00	-.--
024.5060.000	Acquisto impianti videoconferenze Casa Comunale	12'000.00	12'538.50	538.50
024.5200.000	Credito quadro informatica (Software)	20'000.00	20'932.60	932.60
024.5200.001	Sostituzione programma stipendi	20'000.00	17'601.35	-.--
024.5290.000	Analisi rischi rete informatica comunale	13'500.00	13'646.70	146.70
029.5040.000	Credito quadro migliorie fabbricati	30'000.00	21'479.55	-.--
217.5045.000	Credito quadro migliorie fabbricati scolastici			
218.5045.000	Credito quadro migliorie fabbricati scolastici			
029.5040.003	Sostituzione caldaia casa comunale	23'000.00	22'720.95	-.--
111.5060.000	Sostituzione 2 telecamere videosorveglianza	5'000.00	5'161.00	161.00
111.5060.001	Acquisto e posa videosorveglianza mobile	7'000.00	6'018.15	-.--
217.5030.000	Sistemazione parco giochi Scuola infanzia via Luvee	45'000.00	41'195.25	-.--
218.5045.004	Sostituzione piano chiavi SE	35'000.00	34'948.10	-.--
218.5065.004	Acquisto mobilio classe flessibile SE	40'000.00	43'100.85	3'100.85
218.5065.005	Acquisto schermo 65" aula arti plastiche	5'000.00	4'728.05	-.--
218.5065.006	Parete d'arrampicata libera	11'500.00	14'097.35	2'597.35
218.5065.007	Acquisto 6 portatili per carrello informatico	11'500.00	11'642.20	142.20

## MM No. 15/2023 – Consuntivo 2022

220.5065.00	Acquisto utensili cucina SI via Arca	7'000.00	6'976.50	--
221.5065.001	Acquisto pulmino trasporto allievi	70'000.00	66'228.40	--
311.5045.002	Formazione soppalco magazzini museo	215'000.00	213'652.45	--
311.6310.001	Sussidio TI formazione soppalco magazzini museo	--	14'000.00	--
341.5045.000	Sostituzione illuminazione centro sportivo Montalbano	60'000.00	55'225.00	--
341.6310.000	Sussidio sostituzione illuminazione centro sportivo Montalbano	--	16'685.00	--
341.5065.001	Sostituzione robot tagliaerba e trattorino campo di calcio	60'000.00	57'117.85	--
342.5030.003	Riqualifica mappale 6 RFD Stabio (ex Meotti)	180'000.00	147'028.70	--
342.5050.002	Credito quadro sostituzione alberatura urbana	30'000.00	--	--
342.5290.000	Progettazione pump track	6'000.00	5'385.00	--
615.5010.000	Credito quadro rifacimento strade	150'000.00	158'271.50	8'271.50
615.5010.007	Moderazione traffico strada cantonale e creazione pista ciclabile mappale 6	255'000.00	110'487.10	--
615.5010.012	Formazione passaggio pedonale via Segeno – via Barico	516'000.00	518'080.45	2'080.45
615.6310.002	Sussidio Cantonale formazione passaggio pedonale via Segeno – via Barico	--	124'450.00	--
615.5010.029	Progettazione via Vite – raccordo via Baragge	14'000.00	18'260.50	4'260.50
615.5010.031	Estensione progettazione zona 30 km/h incrocio via Dogana, via Segeno e via Ponte di Mezzo	25'000.00	1'960.15	--
615.5010.033	Interventi mobilità lenta via Laveggio	60'000.00	60'755.00	755.00
615.5010.035	Acquisto particelle FFS – nuovo tracciato ferroviario	178'730.00	178'730.00	--
615.6010.000	Vendita particelle a FFS – nuovo tracciato ferroviario	--	65'315.00	--
615.5010.036	Realizzazione estensione 30 km/h incrocio via Dogana, via Segeno e via Ponte di Mezzo	60'000.00	55'235.70	--
615.5610.001	Partecipazione finanziamento programma di agglomerato del Mendrisiotto (PAM2)	880'000.00	992'908.00	112'908.00
720.5032.005	Credito quadro opere prioritarie PGS 2019 – 2021	1'810'000.00	1'653'147.15	--

## MM No. 15/2023 – Consuntivo 2022

720.6310.001	Sussidio credito quadro opere prioritarie PGS 2019 – 2021	--	92'721.00	--
720.6310.006	Sostituzione canalizzazione mapp. 681 RFD Stabio	--	15'501.00	--
769.5290.001	Studio fattibilità rete teleriscaldamento edifici pubblici	20'000.00	19'467.85	--
769.5290.002	Allestimento piano monitoraggio edifici comunali	15'000.00	15'023.00	23.00
769.6310.000	Sussidio piano risanamento edifici comunali	--	5'000.00	--
790.5290.000	Credito quadro varianti piano regolatore	20'000.00	45'427.05	25'427.05
790.5290.004	Concorso idee valorizzazione comparto Municipio	27'000.00	36'232.20	9'232.20
820.5050.000	Ampliamento selva castanile Monte Asturo	158'000.00	159'849.15	1'849.15
<b>AMS – sezione acqua:</b>				
110.5031.000	Credito quadro condotte acqua	150'000.00	161'200.05	11'200.05
110.5031.002	Condotta strada industriale lotti III e IV	500'496.00	498'461.30	--
110.5290.001	Allestimento Piano Generale Acquedotto (PGA)	24'000.00	26'100.00	2'100.00
<b>AMS – sezione elettricità:</b>				
710.5037.000	Credito quadro linee elettriche e cabine di trasformazione	300'000.00	266'412.65	--
710.5037.002	Condotta strada industriale lotti III e IV	96'496.00	88'540.80	--
710.5067.003	Acquisto veicolo Toyota Land Cruiser	50'000.00	37'975.85	--
710.5067.100	Credito quadro sostituzione contatori	200'000.00	55'370.30	--
<b>AMS – sezione gas:</b>				
910.5039.000	Credito quadro condotte gas	200'000.00	164'889.20	--
910.5039.001	Condotta strada industriale lotti III e IV	88'560.00	109'303.45	20'743.45
910.5039.002	Raccordo strada industriale est – via Sta. Margherita	85'112.00	66'281.60	--

3. Al Municipio viene dato scarico della gestione 2022.

**PER IL MUNICIPIO**

<b>Il Sindaco</b> Simone Castelletti 		<b>Il Segretario</b> Claudio Currenti 
--	--	---