

INDICE GENERALE

1. Introduzione	4
1.1 In generale.....	4
1.2 Fondo Covid-19.....	4
1.3 Valutazione gettito fiscale 2020.....	5
1.4 Risultato d'esercizio	9
1.5 Risultato totale (fabbisogno di finanziamento)	9
1.6 Variazioni rispetto al preventivo 2020	11
1.7 Indicatori finanziari.....	16
2. Gestione corrente e principali variazioni per genere di conto per dicastero	19
3. Gestione investimenti.....	38
3.1 Principali differenze rispetto al preventivo 2020	38
3.2 Crediti d'investimento votati dal Municipio.....	41
3.3 Opere terminate	47
4. Aziende municipalizzate	62
4.1 Sezione Amministrazione e Finanze.....	68
4.2 Sezione acqua	70
4.3 Sezione gas	76
4.4 Sezione elettricità.....	82
5. Disegno di risoluzione	90

Al Consiglio comunale di Stabio

Per esame alla:

- **Commissione della Gestione e alla Commissione Revisione Aziende**

Onorevole Signor Presidente,

Onorevoli 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 2020 chiedendo la loro approvazione e lo scarico al Municipio del suo operato per la gestione.

Qui di seguito presentiamo la tabella ricapitolativa delle cifre di consuntivo che riguardano i risultati della gestione corrente, della gestione investimenti ed il conto di chiusura. La stessa indica pure il confronto con i dati del preventivo 2020 e del consuntivo 2019.

RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO 2020

	Consuntivo 2020		Preventivo 2020		Consuntivo 2019	
<u>Conto di gestione corrente</u>						
Uscite correnti	23'243'649.99		20'601'102.00		19'994'215.69	
Ammortamenti amministrativi	2'088'932.15		1'896'000.00		1'731'979.25	
Addebiti interni	341'640.80		338'000.00			
Totale spese correnti		25'674'222.94		22'835'102.00		21'726'194.94
Entrate correnti	24'198'332.36		22'235'001.00		23'093'607.82	
Accrediti interni	195'295.80					
Totale ricavi correnti		24'393'628.16		22'235'001.00		23'093'607.82
Risultato d'esercizio		-1'280'594.78		-600'101.00		1'367'412.88
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>						
Uscite per investimenti	3'823'973.10		6'000'200.00		7'293'164.30	
Entrate per investimenti	-696'075.95		-2'143'000.00		-7'107'184.05	
Onere netto per investimenti		3'127'897.15		3'857'200.00		185'980.25
<u>Conto di chiusura</u>						
Onere netto per investimenti		3'127'897.15		3'857'200.00		185'980.25
Ammortamenti amministrativi	2'088'932.15		1'896'000.00		1'731'979.25	
Risultato d'esercizio	-1'280'594.78		-600'101.00		1'367'412.88	
Autofinanziamento		808'337.37		1'295'899.00		3'099'392.13
Risultato totale		-2'319'559.78		-2'561'301.00		2'913'411.88
<u>Riassunto del bilancio</u>						
Beni patrimoniali	13'960'792.04				17'638'817.37	
Beni amministrativi	18'783'000.00				17'744'035.00	
Finanziamenti speciali						
Ecceденza passiva	1'280'594.78					
Capitale di terzi		19'548'888.48				20'945'046.88
Finanziamenti speciali		1'108'654.35				1'070'961.50
Capitale proprio		13'366'843.99				11'999'431.11
Utile						1'367'412.88
	34'024'386.82	34'024'386.82			35'382'852.37	35'382'852.37

1. Introduzione

1.1 In generale

Come potrete rilevare dal presente documento la pandemia di Covid-19 oltre ad aver inciso pesantemente sulla nostra vita, sui nostri affetti, sulle nostre libertà e sulle nostre abitudini, ha avuto un forte impatto anche sulle finanze comunali.

Il consuntivo 2020 chiude con una perdita d'esercizio di CHF 1'280'594.78 a fronte di costi per CHF 25'674'222.94 e ricavi per 24'393'628.16.

Paragonando il preventivo aggiornato ed il consuntivo, epurato dalle operazioni di trapasso dal Fondo per energia rinnovabile (FER) e dagli addebiti/accrediti interni, otteniamo un aumento di costi pari allo 9.81% e ricavi del 16.58%.

Fra le uscite gli incrementi più significativi sono imputabili ai contributi da riversare al Cantone (CHF 2'283'000.00), a Comuni e Consorzi (CHF 496'000.00) e per gli ammortamenti (CHF 215'000.00) a cui si contrappongono minori spese per beni e servizi (CHF 311'000.00) e rimborsi ad enti pubblici (CHF 120'000.00).

L'aumento delle entrate è da ricercare nelle imposte, valutazione del gettito esclusa, (CHF 1'611'000.00), nei contributi senza fine specifico (CHF 549'000.00) e per spese correnti (CHF 298'000.00).

1.2 Fondo Covid-19

A seguito dei pesanti risvolti della pandemia il Municipio ha proposto la costituzione di un fondo di 1 milione di franchi per il rilancio delle attività economiche e commerciali locali, per sostenere le economie domestiche, le associazioni sportive e musicali e per incentivare l'assunzione di apprendisti e disoccupati.

Con il MM 13-2020 ha definito gli intendimenti, ha specificato le misure da attuare ed i tempi di realizzazione.

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

Il Consiglio comunale all'unanimità dei presenti ha ratificato le proposte dell'Esecutivo e approvato l'aggiornamento del preventivo 2020 con un aggravio di spesa di CHF 670'000.00. Si è quindi passati da un avanzo d'esercizio di CHF 69'899.00 ad una perdita di CHF 600'101.00.

Le misure inserite a preventivo 2020 sono le seguenti:

- Riduzione del 50% della tassa base rifiuti	CHF	165'000.00
- Condono tassa abbonamento energia elettrica I semestre	CHF	150'000.00
- Distribuzione di 4 buoni acquisto per persona	CHF	120'000.00
- Contributi per associazioni sportive e musicali	CHF	100'000.00
- Contributi per assunzione disoccupati	CHF	60'000.00
- Aiuti urgenti ad economie domestiche in forte difficoltà	CHF	30'000.00
- Fornitura di 1 rotolo di sacchi rifiuti per economia domestica	CHF	23'000.00
- Contributi per assunzione apprendisti	CHF	12'000.00
- Contributi per risanamenti energetici	CHF	10'000.00

1.3 Valutazione gettito fiscale 2020

Metodo di valutazione

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 8'600'000.00 ridotto a consuntivo a **CHF 8'200'000.00**.

I motivi che ci hanno indotto a decurtare l'apporto fiscale delle persone fisiche è da ricercare nell'evoluzione negativa registrata dal prodotto interno lordo secondo quanto indicato dall'Istituto di previsione economica.

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 confermato anche a consuntivo.

Ricordiamo che da metà 2020 è terminata l'esenzione fiscale decennale concessa alla società The North Face Sagl.

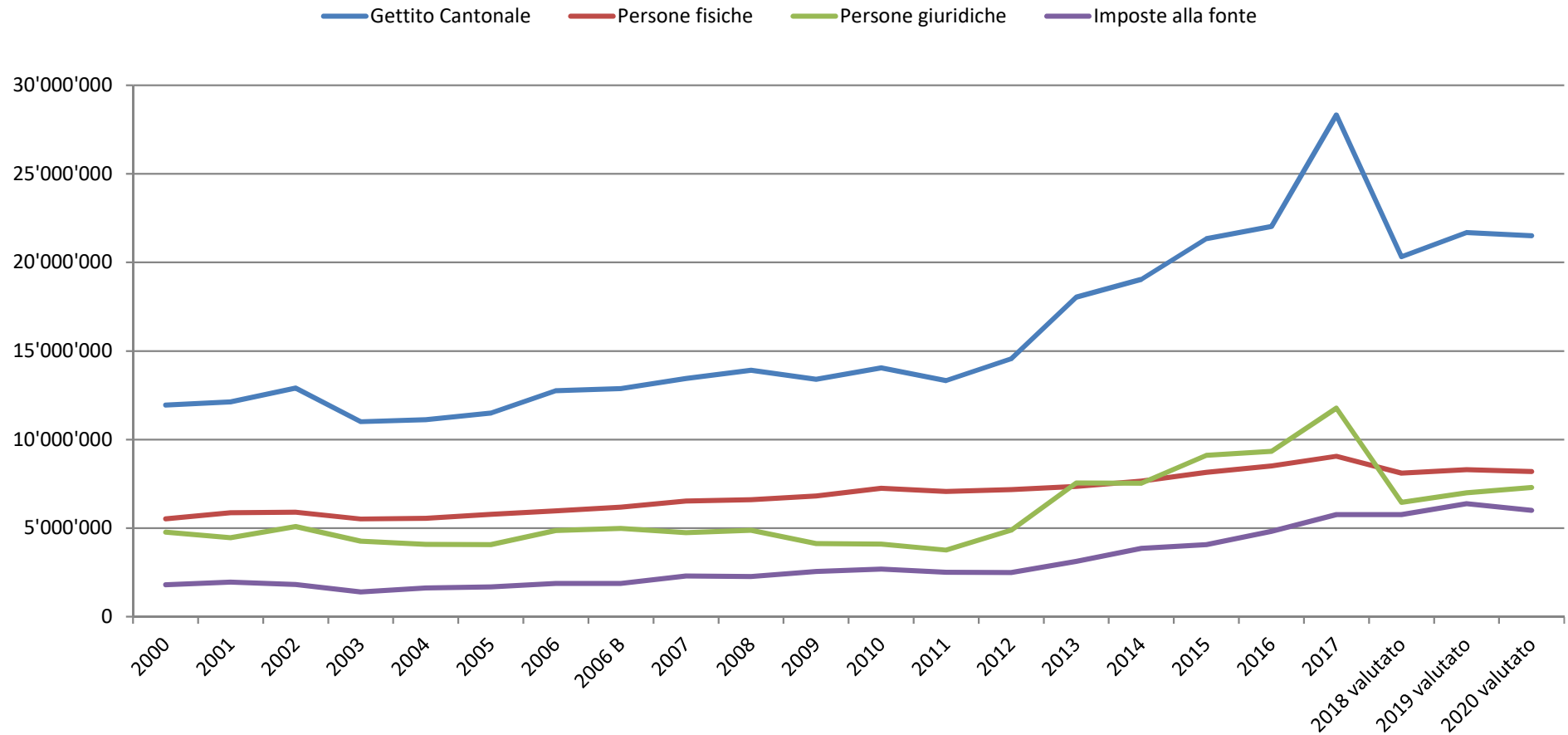
Nella tabella sottostante riportiamo la fluttuazione dal 2012 al 2020 registrata dalle 20 maggiori società del nostro Comune che garantiscono il 26% del gettito complessivo ed il 54% dell'apporto fiscale delle persone giuridiche:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Valori assoluti	4.7 Mio	6.9 Mio	6.2 Mio	4.8 Mio	4.7 Mio	5.2 Mio	4.9 Mio	4.5 Mio	4.0 Mio
Percentuale		+ 48%	- 10%	- 22%	- 2%	+ 11%	- 6%	- 9%	- 11%

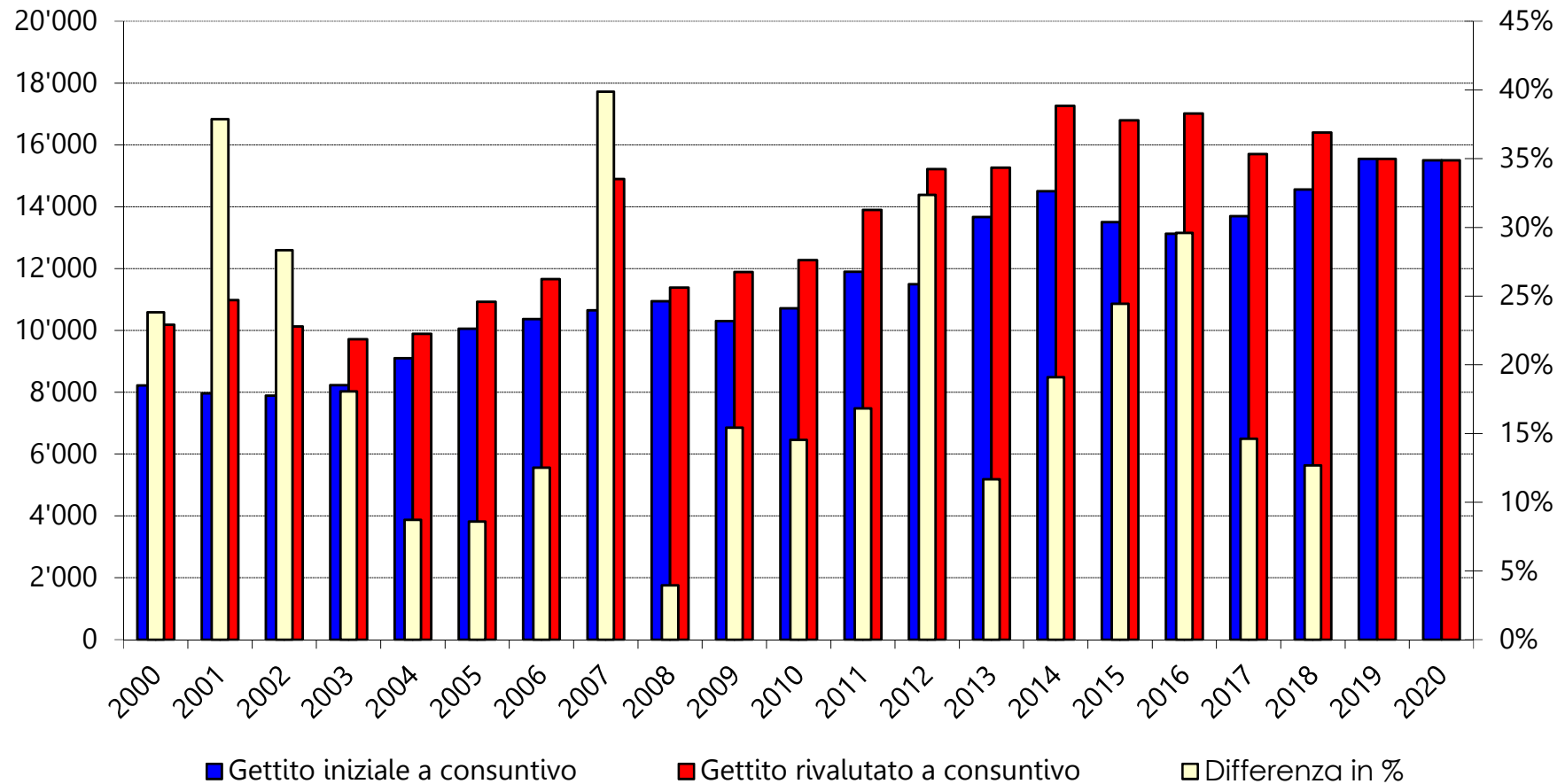
Riassumendo il gettito d'imposta contabilizzato a consuntivo è il seguente:

	Gettito cantonale	Moltiplicatore comunale	Gettito comunale
Persone fisiche	8'200'000.00	65%	5'330'000.00
Persone giuridiche	7'300'000.00	65%	4'750'000.00
Imposta immobiliare			820'000.00
Imposta personale			134'000.00
TOTALE			11'034'000.00

Nel grafico sottostante riportiamo l'evoluzione degli accertamenti del gettito d'imposta cantonale per il Comune dal 2000 al 2017, valutati dal 2018 al 2020 e suddivisi nelle varie componenti:



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



1.4 Risultato d'esercizio

Come indicato in apertura il consuntivo 2020 termina con una perdita d'esercizio di CHF 1'280'594.78 a fronte di un preventivo che prevedeva un disavanzo di CHF 600'101.00.

La perdita d'esercizio va quindi iscritta in diminuzione del capitale proprio che a fine 2020 ammonta a CHF 12'086'249.21.

Considerati i fattori imponderabili ed imprevedibili che hanno caratterizzato il 2020 possiamo affermare che il risultato d'esercizio, nonostante sia negativo, è incoraggiante. Fortunatamente le riserve create negli scorsi anni ci permettono di poter monitorare l'evolvere della situazione e di proporre misure ponderate ed efficaci.

Rispetto al preventivo i costi complessivi sono superiori di CHF 2'839'120.94 mentre le entrate, gettito escluso ma comprensivo della partita di giro del Fondo per energia rinnovabile (FER) e degli accrediti interni, registrano un aumento di CHF 2'413'627.16.

Purtroppo, come ben sappiamo, l'emergenza non è circoscritta al solo anno 2020 ma si protrarrà per alcuni anni con ripercussioni che ad oggi non siamo in grado di valutare. Essendo una pandemia mondiale non è più sufficiente focalizzarsi sul nostro Comune, sul nostro cantone o sulla nostra nazione ma dipendiamo da come, quando e quanto succederà attorno a noi.

Siamo tradizionalmente un paese che esporta in tutto il mondo i propri servizi e prodotti e di conseguenza il nostro benessere e quello delle nostre aziende passa inesorabilmente dalle decisioni altrui.

1.5 Risultato totale (fabbisogno di finanziamento)

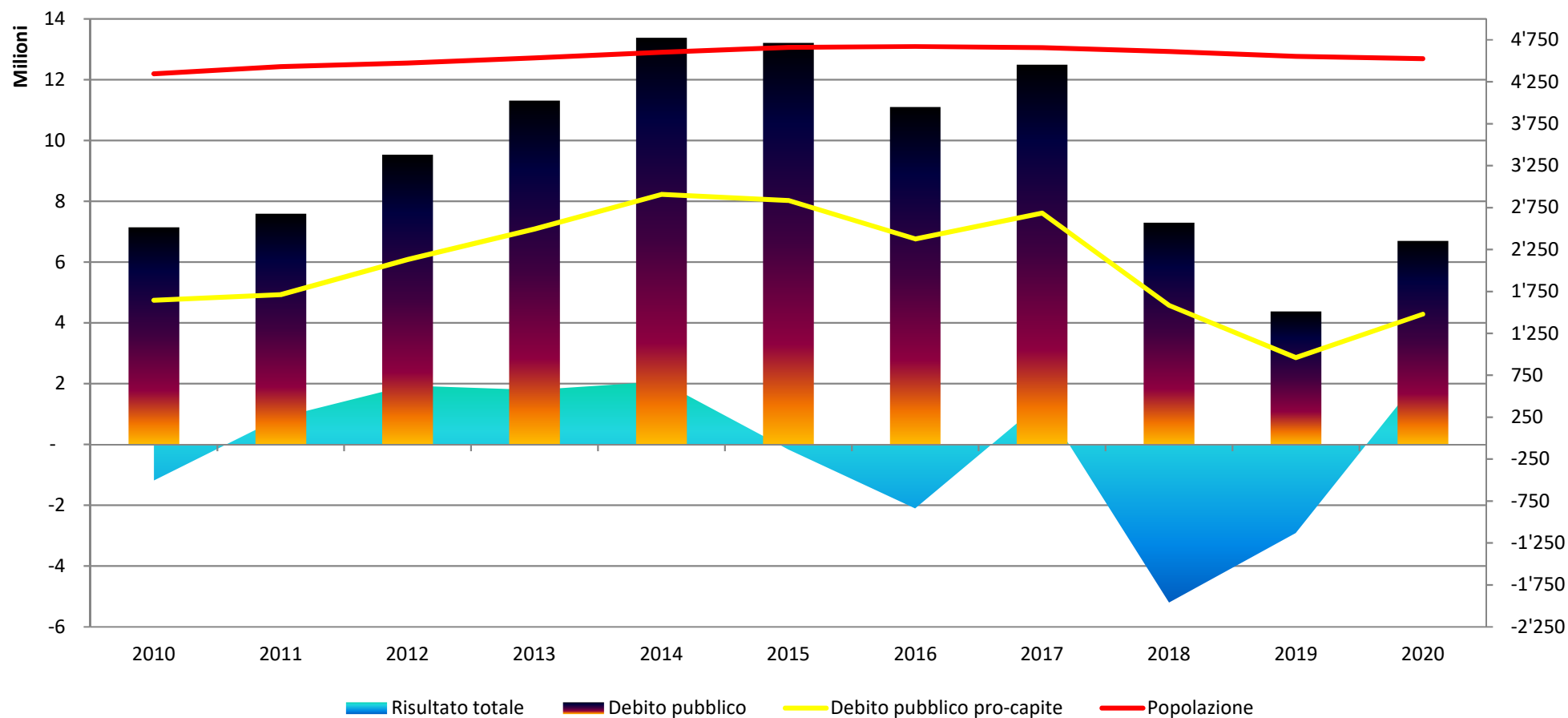
Se il risultato d'esercizio si limita ad indicare l'andamento della gestione corrente (costi e ricavi), il risultato totale o fabbisogno di finanziamento racchiude in sé anche le risultanze del conto investimenti ed indica se il Comune ha dovuto indebitarsi o meno per far fronte ai propri impegni finanziari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

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

Nell'anno in esame, nonostante il disavanzo d'esercizio, il conto di gestione corrente ha prodotto un autofinanziamento (CHF 808'337.37) risultato però insufficiente a coprire gli investimenti netti.

La chiusura 2020 riporta un saldo negativo di CHF 2'319'559.78 con conseguente aumento del debito pubblico il quale, a fine 2020, ammonta a CHF 6.7 milioni per un pro-capite di CHF 1'479.00.

Per meglio esporre la situazione vi sottoponiamo il grafico seguente:



1.6 Variazioni rispetto al preventivo 2020

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

	Costi	Ricavi
Amministrazione generale	-10'263.79	1'771.24
Sicurezza pubblica	-137.01	-12'180.07
Educazione	-140'299.75	-159'941.50
Cultura e tempo libero	-40'588.12	-3'942.60
Protezione ambiente e salute pubblica	-154'327.55	17'984.67
Previdenze sociali	1'842'607.66	-8'118.90
Costruzioni	-206'722.90	147'989.22
Finanze ed imposte	1'417'837.50	2'204'002.74
Economia pubblica	131'014.90	226'572.11
TOTALE	2'839'120.94	2'414'136.91

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

<u>Costi</u>		CHF
Spese per beni e servizi	-	315'986.52
Ammortamenti	+	215'064.76
Rimborsi ad enti pubblici	-	120'517.75
Contributi propri	+	2'666'596.56
Versamenti a finanziamenti speciali	+	407'863.00

<u>Ricavi</u>		CHF
Imposte	+	1'611'268.40
Redditi della sostanza	+	163'914.00
Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe	-	169'604.58
Contributi senza fine specifico	+	549'226.49
Contributi per spese correnti	+	298'514.75
Prelevamenti da finanziamenti speciali	-	212'939.65
Accreditati interni	+	195'295.80

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

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

Spese per beni e servizi	- 315'986.52
--------------------------	--------------

Innanzitutto specifichiamo che le spese effettuate all'interno di questa categoria di conti sono in linea con quanto contabilizzato nel consuntivo 2019 ed è pari a circa CHF 2.7 milioni.

Tendenzialmente tutti i gruppi di spesa hanno registrato una contrazione, certi più accentuata in quanto influenzati dalla sospensione momentanea dei servizi o dalla riduzione degli stessi.

Nello specifico le posizioni verranno commentate nel capitolo 2.

Ammortamenti	+ 215'064.76
--------------	--------------

In previsione del cambiamento di modello contabile si è proceduto, dove possibile e giustificato, all'azzeramento di posizioni di poco conto; inoltre la sostanza ammortizzabile al 1. gennaio 2020 è risultata superiore alle previsioni di CHF 0.9 milioni.

Rimborsi ad enti pubblici	- 120'517.75
---------------------------	--------------

La riduzione di oneri è da ricondurre principalmente alla partecipazione alle spese del Consorzio depurazione acque Mendrisio e dintorni per il trattamento delle acque luride (CHF - 51'000.00), all'Azienda Cantonale dei Rifiuti (CHF - 30'000.00) ed al contributo al Consorzio Centro Soccorso Cantonale Pompieri Mendrisiottto (CHF - 24'000.00).

Contributi propri	+ 2'666'596.56
-------------------	----------------

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

Suddivisa per tipo di creditore la situazione è la seguente:

- Cantone	+	2'283'000.00
- Comuni e consorzi	+	496'000.00
- Istituzioni private	+	176'000.00
- Economia privata	-	247'000.00
- Istituti propri	-	50'000.00

Versamenti a finanziamenti speciali	+ 407'863.00
-------------------------------------	--------------

Secondo le disposizioni della Sezione degli enti locali abbiamo attribuito a questo gruppo di conti il versamento da devolvere al Fondo energie rinnovabili (FER) per un ammontare di CHF 402'863.00. Operazione da contabilizzare esclusivamente a consuntivo.

Imposte (gettito escluso)	+ 1'611'268.40
---------------------------	----------------

Entrate superiori a quanto preventivato sono state registrate per sopravvenienze d'imposta (CHF + 1'258'000.00) ed imposte alla fonte e dimoranti (CHF + 481'000.00) mentre registriamo una contrazione per imposte suppletorie (CHF - 144'000.00).

Redditi della sostanza	+ 163'914.00
------------------------	--------------

Grazie alla vendita del fondo situato in via Santa Margherita 1 abbiamo registrato una plusvalenza rispetto alla posizione contabile di CHF 149'999.00.

Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe	- 169'604.58
---------------------------------------------------------	--------------

Le voci che hanno registrato le più significative variazioni sono:

Rimborsi	+	165'000.00
Altre tasse d'utilizzazione e servizi	-	163'000.00
Tasse per servizi amministrativi	-	97'000.00
Multe	-	39'000.00

Il dettaglio delle singole posizioni verrà commentato nel capitolo 2.

Contributi senza fine specifico	+ 549'226.49
---------------------------------	--------------

Trattasi di un'entrata straordinaria a compensazione dell'abolizione degli statuti speciali in ambito fiscale.

Contributi per spese correnti	+ 298'514.75
-------------------------------	--------------

L'aumento delle entrate è dovuto alla registrazione della partita di giro del contributo per il Fondo energie rinnovabili (FER) di CHF 402'863.00 (contabilizzato esclusivamente a consuntivo) in parte compensato dalla diminuzione dei sussidi per gli stipendi dei docenti (CHF - 110'000.00).

Prelevamento da finanziamenti speciali	- 212'939.65
----------------------------------------	--------------

La differenza di prelevamento dal Fondo energie rinnovabili (FER) per la copertura dei costi di gestione corrente sostenuti dal Comune e rientranti nella casistica dello specifico regolamento ammonta a CHF - 173'000.00 alla quale è da aggiungere la quota di prelievo per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni (CHF - 39'000.00).

Accrediti interni	+ 195'295.80
-------------------	--------------

Si tratta di conti di partita di giro interna sui quali sono stati contabilizzati i costi assunti dal Comune per i sacchi dei rifiuti donati alla popolazione e per l'assunzione del 50% dei costi della tassa base.

1.7 Indicatori finanziari

Come richiesto dall'articolo 22 del Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei comuni indichiamo di seguito i più importanti indici finanziari confrontati con le risultanze dei comuni ticinesi.

	Media Cantonale 2018	Mediana Cantonale 2018	Comune 2018	Comune 2019	Comune 2020	Valutazione indici 2020
Grado di autofinanziamento	82.9%	103.5%	Non calcolabile	1'666.5%	25.9%	problematico
Capacità di autofinanziamento	12.6%	12.4%	14.3%	13.4%	3.4%	debole
Quota degli interessi	-5.6%	-0.8%	-0.8%	-0.3%	-0.5%	bassa
Quota degli oneri finanziari	2.5%	7.8%	7.6%	7.2%	8.2%	media
Copertura spese correnti	2.2%	1.2%	1.5%	6.3%	-4.5%	importante
Ammortamento beni amministrativi	10.8%	8.7%	12.1%	9.0%	11.8%	buono
Quota degli investimenti	18.3%	15.1%	24.0%	27.2%	14.4%	media

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

Debito pubblico			7.3 mio	4.4 mio	6.7 mio	
Debito pubblico pro-capite in fr.	4'745	3465	1'581	961	1'479	medio
Quota di indebitamento lordo	142.2%	149.0%	79.0%	73.2%	62.2%	buona
Quota di capitale proprio	17.2%	18.4%	35.1%	37.8%	35.5%	buona

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

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

Gli indicatori finanziari analizzano uno spaccato temporale ben preciso e nel caso del consuntivo 2020 giudicano un anno particolarmente difficile e caratterizzato dalla pandemia che ha paralizzato l'intero sistema economico mondiale. Nonostante ciò possiamo affermare che il nostro Comune ha retto bene la prima ondata ed è sicuramente in grado di affrontare le difficoltà future con moderato ottimismo.

Per avere una visione più ampia delle finanze comunali riteniamo interessante osservare l'andamento dei vari indici (vedasi allegato) su più anni. Dagli stessi si evince una positiva stabilità anche raffrontata con gli altri comuni ticinesi.

La crisi economico / finanziaria impone al Municipio di presentare programmi d'investimento ponderati affinché gli stessi possano essere sostenibili e possibilmente autofinanziati.

Molto probabilmente alcuni investimenti dovranno essere ripensati, altri accantonati ma sicuramente dovranno essere ridefinite le priorità in ragione delle nuove necessità della cittadinanza e delle possibilità economiche del nostro Comune.

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

Dovranno essere tenuti in considerazione non soltanto i costi di realizzazione e finanziamento ma anche quelli di gestione e di ammortamento. Ovviamente l'Esecutivo è consapevole che gli investimenti pubblici sono uno degli strumenti principali per rilanciare un'economia in crisi.

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

No. conto		Consuntivo 2020	Preventivo 2020
-----------	--	-----------------	-----------------

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

010 Consiglio comunale e Municipio

010.310.10	Materiale per votazioni	11'795.45	9'000.00
------------	-------------------------	-----------	----------

Il superamento di spesa è dovuto ai maggiori oneri sostenuti per l'adesione del nostro Comune alla Federazione Svizzera dei Parlamenti dei Giovani la quale cerca di coinvolgere maggiormente i giovani elettori elaborando degli opuscoli semplici ed accattivanti (CHF 2'805.35).

011 Consiglio comunale e Municipio

011.319.99	Uscite varie	13'401.70	8'000.00
------------	--------------	-----------	----------

La maggiore uscita è dovuta ai costi sostenuti per le registrazioni audio delle sedute di Consiglio comunale tenutesi presso la sala multiuso e palestra della Scuola media (CHF 7'579.95).

020 Amministrazione generale

020.318.03	Spese esecutive	28'948.35	23'000.00
020.436.20	Ricupero spese esecutive	18'733.80	15'000.00

Rimangono sempre numerose le pratiche esecutive intraprese per ottenere il pagamento di fatture scoperte così come il ricorso alle Giudicature di pace, rispettivamente alle Preture, per rigettare le opposizioni interposte.

020.318.20	Prestazioni per spese legali e perizie	20'103.40	8'000.00
------------	----------------------------------------	-----------	----------

Anche nel 2020 è continuata la battaglia legale contro la chiusura del nucleo di Ligornetto e ciò ci ha causato costi legali per CHF 13'354.50.

1 SICUREZZA PUBBLICA

100 Registro fondiario

100.318.30	Aggiornamento mappa	28'113.25	45'000.00
------------	---------------------	-----------	-----------

Spese di difficile valutazione in quanto legate alle mutazioni intervenute sulla mappa catastale durante l'anno in esame.

101 Altri servizi giuridici

101.431.08	Recupero q.p. spese tutori/curatori	29'443.10	45'000.00
------------	-------------------------------------	-----------	-----------

A seguito della precarietà finanziaria di un sempre maggior numero di persone sottoposte a curatele/tutele non è possibile recuperare le spese sostenute dal Comune per le indennità versate ai loro curatori/tutori.

110 Corpo di polizia comunale

110.301.00	Stipendio personale in organico	554'295.75	513'000.00
110.304.00	Cassa pensione	144'737.70	100'000.00
110.436.13	Indennità perdita di guadagno per malattia	32'409.30	-.--

A preventivo avevamo previsto il pre-pensionamento di un agente nel corso del 2019 e di un secondo nel 2020.

Il primo agente purtroppo ha dovuto posticipare il suo pre-pensionamento di alcuni mesi a causa di malattia e ciò ha determinato il sorpasso di spesa parzialmente coperto dall'assicurazione perdita di guadagno. Il secondo agente, per contro, ha cessato l'attività nei tempi previsti.

110.431.01	Tasse per concessione permessi speciali e intimazione precetti	15'570.00	30'000.00
110.437.00	Multe di polizia	32'430.03	65'000.00

La riduzione dell'organico di 2 agenti e gli effetti della pandemia hanno determinato i minori ricavi.

110.439.99	Ricavi diversi	24'183.20	10'000.00
------------	----------------	-----------	-----------

Nel conto sono contabilizzate le indennità forfettarie per la sicurezza degli asilanti (CHF 21'983.20) e l'emissione di fatture per sequestri targhe di veicoli a motore.

2 EDUCAZIONE

200 Scuola dell'infanzia

200.461.02	Sussidio Cantonale stipendio docenti	97'794.00	135'000.00
------------	--------------------------------------	-----------	------------

Con la contabilizzazione del conguaglio 2019 si è conclusa la fase di assestamento del sussidio dello stipendio dei docenti.

201 Servizio Scuola dell'infanzia

201.301.05	Stipendio personale ausiliario	114'770.75	102'500.00
201.313.10	Materiale di pulizia ed accessori	11'566.80	6'000.00

A seguito dei piani di protezione introdotti presso la Scuola dell'infanzia si è resa necessaria una maggiore presenza del personale di pulizia per sanificare e disinfettare gli stabili scolastici così come l'acquisto del necessario materiale.

201.313.05	Acquisto generi alimentari	67'216.80	95'000.00
201.432.00	Partecipazione docenti e allievi per refezione	31'656.00	60'000.00
201.432.01	Refezione Associazione Famiglie Diurne	15'655.50	25'000.00

La chiusura dell'Istituto scolastico durante la scorsa primavera è la causa dei minori costi e ricavi.

210 Direzione - Amministrazione

210.309.00	Ricerca e formazione personale	4'826.50	2'000.00
------------	--------------------------------	----------	----------

Il Municipio continua a sostenere con determinazione la formazione dei dipendenti.

211 Scuola elementare

211.302.00	Stipendio docenti	1'370'707.50	1'410'000.00
211.452.00	Ricupero stipendi docenti consorziati	86'072.70	137'000.00

Le ore attribuite dalla Divisione della scuola ai nostri docenti presso altri istituti scolastici sono risultate inferiori alle nostre previsioni e di conseguenza registriamo sia minori costi che ricavi.

211.461.02	Sussidio Cantonale stipendio docenti	194'857.60	268'000.00
------------	--------------------------------------	------------	------------

Con la contabilizzazione del conguaglio 2019 si è conclusa la fase di assestamento del sussidio dello stipendio dei docenti fatto salvo l'aumento/riduzione di sezioni.

212 Servizio Scuola elementare

212.301.05	Stipendio personale ausiliario	188'235.35	159'000.00
212.313.10	Materiale di pulizia ed accessori	37'800.21	28'000.00

A seguito dei piani di protezione introdotti presso la Scuola elementare si è resa necessaria una maggiore presenza del personale di pulizia per sanificare e disinfettare gli stabili scolastici così come l'acquisto del necessario materiale.

212.314.00	Manutenzione fabbricati	38'411.10	30'000.00
------------	-------------------------	-----------	-----------

Il maggior costo è determinato dai lavori di pulizia di tutti i vetri esterni dei blocchi scolastici, della piscina e della palestra affidati ad una ditta esterna (CHF 8'292.90).

212.314.02	Manutenzione piscina	38'648.85	30'000.00
------------	----------------------	-----------	-----------

Nel corso dell'anno si è reso necessario un intervento urgente alle tubazioni di scarico a plafone dei filtri della piscina nel locale tecnico il cui costo è stato di CHF 8'535.75.

212.317.01	Progetti e manifestazioni culturali	2'800.90	7'500.00
212.317.02	Attività sportive ed uscite di studio	4'501.35	14'000.00
212.317.04	Scuola montana	16'158.70	35'500.00
212.436.08	Partecipazione allievi spese scuola montana	2'262.00	8'500.00

La chiusura degli istituti durante la scorsa primavera e la limitata attività della scuola fuori sede sono le cause dei minori costi e ricavi delle voci di cui sopra.

212.318.05	Sorveglianza	16'453.70	10'000.00
------------	--------------	-----------	-----------

La sostituzione dei moduli per la trasmissione dei segnali d'allarme a seguito dell'abbandono delle frequenze 2G e l'assunzione di costi per la vigilanza degli edifici scolastici sono la causa del superamento del preventivo.

212.436.13	Indennità perdita di guadagno per malattia	10'483.15	-.--
------------	--------------------------------------------	-----------	------

Trattasi delle indennità ricevute dal nostro assicuratore malattia a seguito dell'assenza prolungata di un collaboratore.

213 Altre spese per istruzione

213.366.01	Contributi allievi Scuola media	360.00	30'000.00
------------	---------------------------------	--------	-----------

Non avendo svolto alcuna attività extra scolastica la direzione della Scuola media ha rinunciato a richiedere il contributo comunale.

3 CULTURA E TEMPO LIBERO

300 Amministrazione e gestione museo

300.301.01	Stipendio personale incaricato	25'345.10	17'000.00
------------	--------------------------------	-----------	-----------

Per svolgere particolari e specifici lavori sono state impiegate a tempo determinato alcune figure in sostituzione della curatrice assente per infortunio.

300.434.01	Entrate per visitatori museo	6'703.80	14'000.00
------------	------------------------------	----------	-----------

A seguito delle restrizioni federali e cantonali il nostro museo ha dovuto rimanere chiuso per parecchi mesi nel corso del 2020.

300.436.11	Indennità per infortuni	9'155.25	-.--
------------	-------------------------	----------	------

Trattasi dell'indennità perdita di guadagno ricevuta dalla Suva per l'assenza causa infortunio della curatrice del museo.

311 Tempo libero e sport

311.362.08	Contributo piscina comunale Chiasso	32'042.00	23'500.00
------------	-------------------------------------	-----------	-----------

Con l'entrata in vigore al 1. gennaio 2019 della nuova convenzione per gli accessi agevolati delle persone residenti a Stabio presso la piscina comunale di Chiasso, (MM 09-2019 approvato dal Consiglio comunale il 30 settembre 2019) abbiamo registrato un aumento dei costi pro-capite di CHF 2.00. La fattura a saldo ci è stata recapitata solo ad ottobre 2020.

311.427.01	Affitto aula magna, palestra/sala multiuso SME	494.00	5'000.00
------------	------------------------------------------------	--------	----------

Le restrizioni imposte dalla Confederazione e dal Cantone ci hanno impedito l'affitto a terzi delle infrastrutture in oggetto.

4 PROTEZIONE AMBIENTE E SALUTE PUBBLICA

400 Raccolta e smaltimento rifiuti

400.301.05	Stipendio personale ausiliario	32'938.90	45'000.00
------------	--------------------------------	-----------	-----------

Nell'ambito della politica di riduzione della spesa e di riorganizzazione del servizio abbiamo potuto ridurre il numero delle ore svolte dal personale ausiliario presso l'Ecocentro.

400.311.08	Acquisto contenitori per rifiuti normali	8'020.25	5'000.00
------------	------------------------------------------	----------	----------

Per migliorare la raccolta dell'umido ci siamo dotati di 3 nuovi contenitori il cui costo complessivo ammonta a CHF 4'200.00.

400.318.20	Prestazioni per spese legali e perizie	10'000.00	---
------------	----------------------------------------	-----------	-----

Trattasi delle spese legali fin qui sostenute nella causa promossa dalla ditta incaricata per la raccolta e smaltimento dei rifiuti riciclabili a seguito della disdetta inoltrata dal Comune per inadempienze nell'esecuzione del contratto.

400.318.40	Servizio raccolta rifiuti domestici	87'360.00	100'000.00
------------	-------------------------------------	-----------	------------

Costi conformi al contratto d'appalto sottoscritto per la raccolta dei rifiuti domestici.

400.318.42	Servizio raccolta rifiuti riciclabili	109'719.72	140'000.00
------------	---------------------------------------	------------	------------

A seguito delle note vicissitudini legate alla disdetta del contratto d'appalto per la gestione dei rifiuti riciclabili abbiamo potuto ottenere dalla ditta a cui abbiamo affidato provvisoriamente l'incarico dei prezzi inferiori.

La seguente tabella mostra per tipologia di ingombrante i quantitativi (tonnellate) trattati negli ultimi 5 anni:

	2016	2017	2018	2019	2020
Ingombranti	136.40	148.15	164.35	191.56	232.98
Legno	164.22	182.77	284.21	193.15	173.46
Carta	311.13	294.09	313.95	301.41	277.52

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

Ferro e lattine	50.96	61.71	57.62	72.09	199.80
Vegetali	565.73	523.27	569.28	545.91	535.88
Vetro	148.01	152.43	139.11	134.00	203.00
Inerti	88.00	99.00	88.00	77.00	78.00
Umido	1.93	27.13	28.18	29.77	31.19
TOTALE	1'466.38	1'488.55	1'644.70	1'544.89	1'731.83

400.351.00	Smaltimento rifiuti domestici (ACR)	114'931.50	140'000.00
------------	-------------------------------------	------------	------------

Nonostante la particolare situazione che ci ha costretti a cambiare le nostre abitudini ed in particolar modo a rimanere confinati a casa e per molti lavorare dal proprio domicilio, non abbiamo assistito ad un aumento significativo delle tonnellate di rifiuti domestici inviate all'inceneritore cantonale.

Di seguito la statistica degli ultimi anni:

Anno	Tonnellate	Tonnellate per persona
2012	1'220.12	0.273
2013	1'231.55	0.272
2014	1'224.42	0.266
2015	1'200.02	0.258
2016	1'010.98	0.216
2017	962.24	0.215
2018	912.65	0.208
2019	690.82	0.151
2020	709.90	0.156

400.434.06	Tassa base rifiuti	173'211.55	330'000.00
400.490.00	Accredito interno tassa rifiuti	175'158.00	---
432.390.00	Addebito interno tassa rifiuti	175'158.00	165'000.00

Nel messaggio da voi approvato lo scorso anno per le misure urgenti relative agli aiuti Covid-19 figurava lo sgravio del 50% della tassa base rifiuti.

I conti sopraelencati riportano quanto fatturato (conto 400.434.06) e la movimentazione contabile necessaria per imputare i costi/ricavi ai rispettivi servizi.

400.490.01	Accredito interno rotoli rifiuti	20'137.80	---
432.390.01	Addebito interno rotoli rifiuti	20'137.90	23'000.00

Come per il conto precedente una misura prevista nel messaggio Covid-19 era di inviare a tutte le economie domestiche un rotolo di sacchi per rifiuti gratuito.

I conti di cui sopra mostrano la movimentazione contabile necessaria per imputare i costi/ricavi ai rispettivi servizi.

Per vostra conoscenza vi informiamo che la tassa base assicura una copertura costi pari al 61.7% mentre la copertura garantita dalla tassa sul sacco ammonta al 97.8%.

Vi rammentiamo che con l'anno 2021 eventuali eccedenze/deficit registrati dal servizio dovranno confluire in un conto di bilancio e compensate con riduzioni/aumenti di tasse e tariffe nell'anno seguente.

420 Igiene e servizio sanitario

420.318.29	Contributo SAM – Servizio Ambulanza Mendrisiotto	142'953.45	173'000.00
------------	--------------------------------------------------	------------	------------

Il preventivo era stato calcolato su un prelievo pro-capite di CHF 37.00 mentre gli acconti richiesti per il 2020 hanno riportato un valore di CHF 34.91 ed il conguaglio 2019 di CHF 31.20.

420.351.03	Al Cantone per Servizio Dentario	65'195.75	33'000.00
420.432.01	Partecipazione delle famiglie alle cure dentarie	15'024.65	4'000.00

Addebito delle spese relative al servizio dentario scolastico per il periodo 2017/2018 e 2019/2020 e rifatturazione alle famiglie degli allievi interessati.

430 Ambiente

430.318.16	Controllo impianti a combustione	-.--	45'000.00
430.431.05	Tassa controllo impianti a combustione	-3'630.55	45'000.00

Il 19° ciclo di controllo degli impianti di combustione sarà effettuato nel 2021 e di conseguenza nessuna fattura e rifatturazione è stata contabilizzata ad eccezione di un riversamento sulle tasse prelevate richieste dal Cantone.

430.436.13	Indennità perdita di guadagno per malattia	18'395.55	-.--
------------	--------------------------------------------	-----------	------

Trattasi delle indennità ricevute dalla nostra compagnia d'assicurazione a seguito dell'assenza per malattia di un collaboratore.

432 Altra lotta contro le malattie

432.310.03	Acquisto materiale di consumo	20'817.10	-.--
432.311.15	Acquisto attrezzature e mobilio	50'663.80	-.--
432.319.00	Spese diverse pandemia Covid-19	26'102.87	-.--

Spese non preventivate e non preventivabili inerenti l'adeguamento degli edifici comunali alle disposizioni federali, così come l'acquisto di materiale sanitario necessario a proteggere i dipendenti e l'utenza.

432.365.02	Contributo per assunzione disoccupati	---	60'000.00
432.365.03	Contributo per assunzione apprendisti	---	12'000.00

Nel corso del 2020 sono giunte 10 richieste per assunzione di apprendisti e 2 per assunzione di disoccupati i cui sussidi potranno essere erogati soltanto dopo aver ossequiato i requisiti richiesti tra i quali citiamo la presentazione dei salari pagati per il periodo di 1 anno.

432.366.11	Contributo per risanamenti energetici	---	10'000.00
------------	---------------------------------------	-----	-----------

Nessuna richiesta inoltrata.

432.366.12	Contributo speciale aiuti sociali	9'516.05	30'000.00
------------	-----------------------------------	----------	-----------

Il Municipio per permettere ai bambini di vivere un'estate la più normale possibile nel 2020, a seguito dell'annullamento delle colonie, ha proposto di coprire i costi delle famiglie che iscrivono i propri figli al centro extrascolastico di Stabio per un massimo di due settimane a bambino. Per le famiglie con difficoltà finanziarie sono state garantite ulteriori 2 settimane assumendo il 50% della retta. Il Municipio ha quindi erogato un aiuto straordinario di CHF 4'221.05. I servizi sociali hanno poi distribuito CHF. 3'184.00 in buoni spesa, come pure mascherine chirurgiche ai cittadini al beneficio di un sostegno sociale per un importo complessivo di CHF 2'111.00.

432.366.13	Contributi per buoni acquisto	105'312.75	120'000.00
------------	-------------------------------	------------	------------

L'iniziativa proposta dal Municipio ed avallata dal Consiglio comunale di distribuire 4 buoni acquisto dal valore di CHF 10.00 ognuno ad ogni cittadino residente sta ottenendo un ottimo riscontro. A fine 2020 il 55% dei buoni è stato utilizzato in 49 punti vendita.

5 PREVIDENZE SOCIALI**501 Giovani**

501.317.08	Spese colonie diurne	259.35	30'000.00
501.434.07	Tasse per colonie diurne	-.--	6'000.00

Il Municipio non ha potuto organizzare le colonie diurne ma, collaborando con l'AFDM, ha permesso alle famiglie di iscrivere i propri figli al centro extrascolastico coprendone (parzialmente) i relativi costi.

502 Anziani

502.316.01	Affitto locali	-.--	27'000.00
------------	----------------	------	-----------

Avendo proceduto nel novembre 2019 all'acquisto dello stabile "Casa del Sole" la spesa per l'affitto è decaduta.

502.317.07	Attività culturali ed uscite	15'881.70	10'000.00
------------	------------------------------	-----------	-----------

Non avendo potuto svolgere alcuna attività ricreativa nel conto abbiamo registrato i costi di un piccolo pensiero donato per Natale agli anziani il cui costo è ammontato a CHF 10'795.00 e le spese rimanenti della festa anziani svolta nel dicembre 2019.

510 Contributi al Cantone

510.361.06	Al Cantone per AM/PC/AVS/AI	3'151'872.80	2'007'000.00
------------	-----------------------------	--------------	--------------

La partecipazione del Comune alle spese per AM/PC/AVS/AI è stabilita prelevando una percentuale del 9% del gettito fiscale cantonale. Nel conto sono contabilizzati gli acconti 2020 ed il conguaglio 2019 adeguati entrambi all'accertamento fiscale del 2017 che ha presentato una importante crescita.

511 Contributi a consorzi

511.362.04	Contributi per anziani ospiti di istituti	2'422'859.68	1'928'000.00
512.365.08	Contributo servizi assistenza e cura a domicilio (SACD)	764'775.46	662'000.00
512.365.09	Contributo per servizi d'appoggio	513'137.50	310'000.00

L'aumento è da imputare alle risorse finanziarie supplementari riconosciute dal Consiglio di Stato agli enti finanziati per lo svolgimento del mandato pubblico a loro affidato in ragione di CHF 18.9 milioni di cui l'80% a carico dei comuni.

6 COSTRUZIONI**601 Servizi tecnici**

601.436.13	Indennità perdita di guadagno per malattia	20'657.90	---
------------	--------------------------------------------	-----------	-----

Trattasi delle indennità ricevute dalla nostra compagnia d'assicurazione a seguito dell'assenza per malattia di un collaboratore.

610 Stabili

610.318.05	Sorveglianza	18'054.60	10'000.00
------------	--------------	-----------	-----------

I maggiori costi sono da imputare alla sostituzione delle apparecchiature per la trasmissione degli allarmi a seguito dell'abbandono della tecnologia 2G (CHF 2'923.00) ed ai costi supplementari per la sorveglianza di luoghi particolari demandati ad un'agenzia di sicurezza esterna (CHF 4'782.90).

610.424.00	Utile vendita beni patrimoniali	149'999.00	---
------------	---------------------------------	------------	-----

Trattasi dell'utile contabilizzato per la vendita dello stabile in via Santa Margherita 1.

612 Strade, piazze e ponti

612.314.18	Prestazioni da terzi per calla neve	22'564.55	5'000.00
------------	-------------------------------------	-----------	----------

Costi sostenuti per lo sgombero della neve caduta lo scorso inverno.

612.351.02	Rimborso al Cantone per manutenzione strade	7'549.80	20'000.00
------------	---------------------------------------------	----------	-----------

Il passaggio di proprietà della strada che porta al valico del Gaggiolo dal Cantone alla Confederazione ha ridotto i costi a nostro carico a cui eravamo chiamati a partecipare.

612.363.00	Copertura spese illuminazione pubblica (manutenzione + ammortamenti)	38'219.40	88'000.00
------------	----------------------------------------------------------------------	-----------	-----------

I costi di manutenzione e gli ammortamenti dell'illuminazione pubblica sono sostenuti dalla Sezione elettricità che rifattura al Comune l'intero importo. Le spese di manutenzione sono assommate a CHF 28'219.40 mentre gli ammortamenti a CHF 10'000.00.

612.450.00	Contributo della Confederazione per manutenzione fasce alberate	30'000.00	-.--
------------	-----------------------------------------------------------------	-----------	------

La Confederazione tramite l'USTRA ci ha incaricati di procedere alla manutenzione delle fasce alberate sulla via Cantonale/Gaggiolo per un compenso di CHF 30'000.00 annui.

613 Canalizzazioni

613.352.00	Contributo Consorzio Depurazione Acque Mendrisio e dintorni	609'216.85	662'000.00
------------	-------------------------------------------------------------	------------	------------

Non essendo in possesso dei dati di chiusura del CDAM abbiamo proceduto alla valutazione dei possibili costi considerando il consumo di acqua registrato e le uscite preventivate dal consorzio stesso nel 2020 nonché ad una rettifica al ribasso della valutazione 2019 (CHF 30'783.15).

613.480.00	Prelevamento dal fondo manutenzione straordinaria canalizzazioni	35'592.85	75'000.00
------------	------------------------------------------------------------------	-----------	-----------

Nel corso dell'anno è stato possibile attingere dal fondo manutenzione straordinaria canalizzazioni per importi effettivamente spesi a tale scopo.

Il conto di bilancio "280.10 Accantonamento per manutenzione canalizzazioni" a fine 2020 è dotato di un capitale di CHF 327'982.45.

7 FINANZE ED IMPOSTE

700 Partecipazioni e contributi diversi

700.361.02	Contributo di livellamento potenzialità fiscale	1'850'472.00	464'000.00
------------	-------------------------------------------------	--------------	------------

Considerata la forte evoluzione del gettito fiscale del nostro Comune ed il conseguente superamento del gettito pro-capite cantonale siamo tenuti al versamento del contributo di livellamento. A seguito di ciò abbiamo proceduto ad un accantonamento di CHF 1'127'000.00 per l'anno 2020 al quale è stato aggiunto il conguaglio 2017 (CHF 1'072'472.00) dedotta la valutazione inserita a consuntivo 2017 (CHF 349'000.00).

710 Interessi e redditi beni patrimoniali

710.421.03	Interessi di mora su beni patrimoniali	49'279.64	6'000.00
------------	----------------------------------------	-----------	----------

Trattasi degli interessi richiesti ai proprietari immobiliari che hanno optato per il pagamento rateale dei contributi LALIA (terza rata).

711 Ammortamenti

711.331.00	Ammortamento beni amministrativi	2'088'932.15	1'896'000.00
------------	----------------------------------	--------------	--------------

Determinante per il calcolo dell'ammortamento è la sostanza ammortizzabile al 1. gennaio 2020 e le percentuali stabilite a preventivo.

Maggiori dettagli possono essere estrapolati dalla documentazione allegata.

711.361.99	Partecipazione risanamento finanziario del Cantone	369'337.00	550'000.00
------------	----------------------------------------------------	------------	------------

Con decreto legislativo il Gran Consiglio ha deciso una riduzione del 25% della partecipazione dei comuni al risanamento delle finanze cantonali per gli anni 2020 e 2021.

720 Imposte

720.330.00	Abbandoni per condoni, carenze e perdite su beni amministrativi	103'123.10	80'000.00
------------	-----------------------------------------------------------------	------------	-----------

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

Gli abbandoni registrati nel 2020 corrispondono allo 0.93% del gettito d'imposta inserito nel presente consuntivo.

720.400.02	Sopravvenienze d'imposta	2'558'880.06	1'300'000.00
------------	--------------------------	--------------	--------------

Le sopravvenienze sono così composte:

- anno 2014 e precedenti	CHF	+	365'000.00
- anno 2015	CHF	+	124'000.00
- anno 2016	CHF	+	99'000.00
- anno 2017	CHF	+	645'000.00
- anno 2018	CHF	+	1'200'000.00

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

Su consiglio dell'ufficio di revisione gli importi per debitori d'imposta antecedenti il 2014 sono stati azzerati; rimangono tuttavia attive le relative partite fiscali con le rispettive procedure d'incasso.

La rappresentazione grafica a pagina 7 illustra le differenze fra i gettiti di consuntivo con le rispettive percentuali.

720.400.03	Imposte alla fonte e dimoranti	6'181'714.99	5'700'000.00
------------	--------------------------------	--------------	--------------

L'importo è composto dagli acconti 2020 (CHF 3.4 Mio.) e dal conguaglio 2019 (CHF 2'781'714.99).

Il dato definitivo 2019 comunicatoci dal Dipartimento delle finanze ammonta a CHF 6'381'714.99.

720.400.04	Ricupero di imposte, imposte suppletorie	-125'086.70	20'000.00
------------	------------------------------------------	-------------	-----------

Abbiamo registrato emissioni per mancato assoggettamento di fattori imponibili per CHF 89'513.20 e addebitati computi globali d'imposta per doppia imposizione per CHF 214'599.90.

721 Partecipazione ad entrate del Cantone

721.440.00	Riversamento cantonale abolizione statuti speciali	549'585.29	-.--
------------	----------------------------------------------------	------------	------

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 milioni di franchi ripartito proporzionalmente al gettito d'imposta cantonale delle persone giuridiche.

8 ECONOMIA PUBBLICA

810 Altri servizi

810.361.03	Comunità tariffale Arcobaleno	41'673.00	85'000.00
------------	-------------------------------	-----------	-----------

Suddivisione della spesa secondo una chiave di riparto che contempla la popolazione residente, la forza finanziaria e i servizi offerti. Nel 2020 i Comuni hanno partecipato alla spesa in ragione del 50% per un ammontare complessivo di CHF 3'435'000.00. Il nostro contributo corrisponde all'1.21% della cifra totale.

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

810.365.10	Partecipazione spesa trasporti pubblici regionali	237'889.00	297'000.00
------------	---------------------------------------------------	------------	------------

La partecipazione dei Comuni alla spesa per il trasporto pubblico regionale corrisponde al 27.5% della quota complessiva a carico del Cantone ma al massimo CHF 80.00 per abitante. Il nostro contributo corrisponde all'1.39% della cifra totale. Informiamo inoltre che nel 2021, con l'entrata in vigore della galleria di base del Monte Ceneri e dell'ulteriore potenziamento del trasporto pubblico, la quota massima pro-capite a carico dei comuni aumenterà a CHF 150.00.

810.366.09	Contributi veicoli elettrici	49'822.10	36'000.00
------------	------------------------------	-----------	-----------

Con 86 richieste soddisfatte ed una media sussidiata di poco inferiore a CHF 580.00, l'anno appena trascorso è stato quello dove il comune ha erogato più incentivi.

860 Energia, elettricità

Da 860.366.11 a 860.366.14	Incentivi a privati ed aziende	17'685.70	170'000.00
-------------------------------------	--------------------------------	-----------	------------

Nel corso del 2020 sono stati erogati 2 incentivi a favore di privati cittadini per risanamento energetico (CHF 9'640.00), versato 1 contributo per mobilità aziendale (CHF 5'540.00) e 2 sussidi per la posa di colonnine di ricarica per veicoli elettrici.

860.385.00	Riversamento al Fondo energie rinnovabili (FER)	402'863.00	---
860.461.11	Contributi FER	402'863.00	---
860.485.00	Prelevamento FER per copertura costi gestione corrente	266'467.50	440'000.00

Come da disposizioni della Sezione degli enti locali abbiamo proceduto alla contabilizzazione del Fondo energie rinnovabili (FER).

I conti 860.385.00 "Riversamento al Fondo energie rinnovabili (FER)" e 860.461.11 "Contributi FER" sono partite di giro che si azzerano a vicenda e servono a registrare il versamento ricevuto dal Cantone e la devoluzione al conto di bilancio 285.10 "Fondo energie rinnovabili FER".

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

Il prelievo dal Fondo energie rinnovabili (FER) a copertura di spese di gestione corrente sostenute per migliorie energetiche avviene tramite il conto 860.485.00.

Nel 2020 il fondo è stato utilizzato nel seguente modo:

Gestione corrente:

- Benzina alchilata	CHF	1'252.95
- Veicoli elettrici	CHF	49'822.10
- Contributo trasporti pubblici	CHF	46'797.85
- Illuminazione pubblica	CHF	38'219.40
- Ufficio energia	CHF	<u>130'375.20</u>
Totale gestione corrente (conto 860.485.00)	CHF	266'467.50

Investimenti:

- Sostituzione corpi illuminanti Scuola dell'infanzia via Arca	CHF	56'780.95
- Sostituzione corpi illuminanti Casa comunale	CHF	21'540.00
- Acquisto tosaerba e soffiatori elettrici	CHF	10'201.00
- Acquisto lavastoviglie palestra Scuola media	CHF	12'198.60
- Sostituzione vetrate e porta principale centro anziani	CHF	25'889.25
- Acquisto veicolo elettrico sezione gas	CHF	<u>19'000.00</u>
Totale investimenti (conto 860.661.00)	CHF	145'609.80

Di conseguenza nel conto di bilancio 285.10 "Fondo energie rinnovabili FER" abbiamo registrato i seguenti movimenti:

Saldo iniziale al 01.01.2020	+	350'026.20
Devoluzione al fondo	+	402'863.00
Prelievo dal fondo per gestione corrente	-	266'467.50
Prelievo dal fondo per investimenti	-	<u>145'609.80</u>
Saldo finale al 31.12.2020		340'811.90

3. Gestione investimenti

3.1 Principali differenze rispetto al preventivo 2020

Il programma investimenti 2020 prevedeva:

- Uscite per investimenti	6'000'200.00
- Entrate per investimenti	<u>- 2'143'000.00</u>
- Investimenti netti	3'857'200.00

A consuntivo registriamo la seguente situazione:

- Uscite per investimenti amministrativi	3'823'973.10
- Entrate per investimenti amministrativi	<u>- 696'075.95</u>
- Investimenti netti amministrativi	3'127'897.15
- Uscite per investimenti patrimoniali	<u>33'175.00</u>
- Investimenti netti totali	3'161'072.15

Terreni:

Sono terminati i lavori di ripristino a prato del fondo 1032 RFD Stabio adiacente al pozzo di captazione di Santa Margherita.

Investimento previsto a preventivo:	CHF	-. --
Investimento registrato a consuntivo:	CHF	7'627.75

Costruzioni edili:

Come già riportato nel consuntivo 2019 l'acquisto della casa ex Grotto del Sole è stato anticipato di 1 anno e di conseguenza gli investimenti più importanti risultano essere le sostituzioni dei corpi illuminanti presso la Scuola dell'infanzia di via Arca e la Casa comunale, le opere di insonorizzazione della Scuola dell'infanzia in via Luvee, la sostituzione dell'impianto di gestione delle caldaie alla Scuola elementare e la sostituzione delle vetrate e delle porte presso la Casa del Sole.

Al cimitero si è proceduto alla manutenzione della cappella di Natale Albisetti; inoltre si è conclusa la fase preliminare della progettazione del nuovo centro sportivo che ha portato alla pubblicazione del concorso ed al rientro dei progetti.

Investimento previsto a preventivo:	CHF	1'976'000.00
Investimento registrato a consuntivo:	CHF	377'533.35

Genio civile strade:

Nonostante alcuni ricorsi che non ci permettono di iniziare i lavori di sistemazione della Piazza Maggiore, della via Campagnola e della via Ligornetto, abbiamo potuto raggiungere la cifra d'investimento lordo ipotizzata a preventivo.

Fra le opere più importanti segnaliamo la costruzione di via Vite (I tappa), la creazione del passaggio pedonale fra via Segeno e via Barico con relativa fermata autopostale, la liquidazione dei costi per l'organizzazione viaria degli accessi alla stazione ferroviaria ed il pagamento delle ultime fatture relative alla strada industriale lotti III e IV. Per quest'ultima opera evidenziamo l'impossibilità di emettere i contributi di migloria definitivi in quanto è sospesa una pratica espropriativa.

Degne di nota sono le spese sostenute per la progettazione di via Luvee e via Cava nonché la posa di una passerella pedonale sul fiume Gaggiolo.

Come preventivato sono state versate le quote di partecipazione al Piano dei trasporti ed al Programma di agglomerato del Mendrisiotto ed utilizzato al 90% il credito quadro per il rifacimento delle strade.

Investimento previsto a preventivo:	CHF	1'700'200.00
Investimento registrato a consuntivo:	CHF	1'885'210.20

Genio civile canalizzazioni:

Le opere preventivate sono state realizzate ad eccezione della canalizzazione sul mappale 681 RFD Stabio che ha subito un ritardo di alcuni mesi.

Investimento previsto a preventivo:	CHF	1'303'000.00
Investimento registrato a consuntivo:	CHF	1'063'942.40

Studi e progetti:

I crediti utilizzati riguardano il completamento dello studio sulla gestione delle neofite invasive, alcune varianti di Piano Regolatore e l'inizio della progettazione della zona di svago lungo il Laveggio.

Investimento previsto a preventivo:	CHF	91'000.00
Investimento registrato a consuntivo:	CHF	66'965.15

Altri investimenti:

In campo informatico abbiamo speso CHF 64'934.80 di cui CHF 45'047.50 per mettere a disposizione della Scuola elementare un carrello informatico (dotato di 1 televisore e 15 portatili) e 6 computer per i docenti della Scuola dell'infanzia. La rimanenza è stata investita in progetti di digitalizzazione degli archivi e di automatizzazione di alcune procedure.

Per il dicastero sicurezza pubblica abbiamo proceduto all'acquisto di un radar amico ed alla sostituzione di 5 telecamere di videosorveglianza per un ammontare complessivo di CHF 22'661.55.

Il dicastero educazione ci ha visti impegnati nella sostituzione della pavimentazione del campo da basket esterno così come al rifacimento del parco giochi per un totale di CHF 225'168.75.

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

Al dicastero cultura e tempo libero è continuato il lavoro di restauro delle opere di Natale Albisetti, è stato allestito un percorso di cardiowalk e acquistata una nuova lavastoviglie per la cucina della palestra/sala multiuso delle scuole medie; inoltre è stato versato un contributo per il restauro della Chiesa B.V. di Caravaggio. Costo complessivo CHF 46'783.30.

Nel dicastero costruzioni abbiamo pagato la riparazione di un veicolo multifunzionale della squadra esterna (CHF 17'508.35) e utilizzato il credito quadro per la sostituzione dell'alberatura urbana (CHF 29'341.95).

Hanno subito per contro qualche ritardo la sostituzione della spazzatrice elettrica, le prime fasi di valorizzazione del bosco e le azioni contro le neofite invasive.

Investimento previsto a preventivo:	CHF	930'000.00
Investimento registrato a consuntivo:	CHF	422'694.25

3.2 Crediti d'investimento votati dal Municipio

Nel corso del 2020 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 665'989.35 di cui CHF 645'989.35 nei conti del Comune e CHF 25'000.00 nelle Aziende municipalizzate.

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

- 020.581.00 Piano finanziario 2021 - 2025 7'000.00

È stato deliberato l'incarico di elaborare il Piano finanziario 2021 – 2025 ad una società esterna la quale, al termine dei lavori, metterà a disposizione della nostra amministrazione il relativo applicativo informatico.

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

-
- | | | |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| - 020.589.05 | Strategia di marketing territoriale e mediatica | 60'000.00 |
| | L'erosione di popolazione residente nel nostro comune è in atto da alcuni anni e pertanto si è pensato d'incaricare una società specializzata del ramo al fine di migliorare la nostra immagine e di promuovere il nostro territorio. | |
| - 021.506.15 | Diversi progetti digitali Archiflow | 11'000.00 |
| | Alcuni servizi hanno richiesto l'automatizzazione di taluni processi di lavoro tramite l'applicativo utilizzato per la digitalizzazione dei documenti. Fra essi segnaliamo i Servizi sociali e la Cancelleria. | |
| - 110.506.16 | Sostituzione 2 telecamere videosorveglianza | 9'000.00 |
| | Richiesta di sostituzione per mancato funzionamento di 2 telecamere di videosorveglianza presso la Casa comunale e la Scuola dell'infanzia di via Luvee | |
| - 110.506.17 | Sostituzione 3 telecamere Scuola media | 12'000.00 |
| | Data la pessima qualità d'immagine delle telecamere posate sugli stabili della Scuola media si è decisa la loro sostituzione. | |
| - 201.503.14 | Insonorizzazione interna Scuola infanzia via Luvee | 60'000.00 |
| | Per migliorare l'acustica all'interno dello stabile e garantire una migliore qualità degli spazi agli allievi e ai docenti si è decisa la posa di pannelli fonoassorbenti. | |

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

-
- | | | |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| - 201.503.15 | Sostituzione illuminazione e Wi-Fi Scuola dell'infanzia via Arca | 60'000.00 |
| | <p>Nell'ambito dell'ottimizzazione dei consumi di elettricità e nel rispetto dei dettami del label "Città dell'energia" è prevista la sostituzione dei corpi illuminanti all'interno dello stabile e la dotazione dello stesso di una connessione Wi-Fi.</p> <p>L'investimento è finanziato dal Fondo energie rinnovabili (FER).</p> | |
| - 201.506.08 | Acquisto 6 portatili per docenti della Scuola dell'infanzia | 12'000.00 |
| | <p>Considerate le esigenze espresse dai docenti di Scuola dell'infanzia abbiamo disposto l'acquisto di 6 portatili.</p> | |
| - 212.501.23 | Sostituzione parapetti esterni Scuola elementare | 24'000.00 |
| | <p>Da una verifica esterna è risultato che i parapetti posati presso la Scuola elementare non fossero più a norma e di conseguenza si è richiesto il credito per la loro regolarizzazione.</p> | |
| - 212.506.18 | Acquisto tosaerba e soffiatore elettrici + batterie | 10'200.00 |
| | <p>Per poter permettere la manutenzione degli spazi verdi del parco scolastico anche durante gli orari scolastici si è deciso di procedere alla sostituzione del tosaerba e dei soffiatori con nuovi utensili elettrici. L'investimento è finanziato dal Fondo energie rinnovabili (FER).</p> | |
| - 311.501.01 | Percorso cardiowalk | 28'000.00 |
| | <p>Nell'intento di promuovere l'attività fisica e di prevenire le malattie cardiovascolari fra la popolazione si è pensato di creare sul nostro territorio un percorso di cardiowalk che potesse fornire indicazioni necessarie ad un corretto svolgimento di esercizi cardioprotettivi.</p> | |
-

- 311.506.07 Acquisto lavastoviglie Sala multiuso 12'000.00

A seguito della vetustà della lavastoviglie in dotazione presso la palestra/sala multiuso della Scuola media abbiamo previsto la sua sostituzione.
L'investimento è interamente finanziato dal Fondo energie rinnovabili (FER).
- 320.565.04 Contributo restauro Chiesa B.V. di Caravaggio 7'500.00

Su richiesta della Confraternita del Suffragio il Municipio ha deciso di subsidiare i lavori di restauro previsti nella Chiesa B.V. di Caravaggio in ragione del 10%.
- 320.565.05 Contributo alla Parrocchia per restauro organo 20'000.00

Su richiesta del Consiglio parrocchiale è stato concesso un contributo del 10% per il restauro dell'organo in Chiesa parrocchiale.
- 410.503.17 Manutenzione cappella Natale Albisetti 16'000.00

In considerazione dei lavori già intrapresi per valorizzare le opere e la storia di Natale Albisetti il Municipio ha deciso di sistemare la cappella mortuaria dove tra l'altro è conservata una sua opera.
- 410.503.18 Spurgo campo E cimitero 31'500.00

Il Municipio, trascorsi abbondantemente i termini di legge dall'ultima sepoltura, ha deciso di procedere all'esumazione e spurgo del campo E presso il cimitero comunale.

- 502.501.01 Sostituzione vetrate e porta principale alla Casa del Sole 55'000.00

Per incrementare l'efficienza energetica dello stabile e permettere un miglior utilizzo degli spazi è stata decisa la sostituzione delle vetrate e della porta principale.

L'investimento è interamente finanziato dal Fondo energie rinnovabili (FER).
- 601.506.13 Riparazione straordinaria veicolo Pfau Rexter 27'000.00

Dopo 13 anni di servizio si rendono necessari importanti lavori di manutenzione al veicolo multifunzionale in dotazione alla squadra esterna dell'Ufficio tecnico.
- 610.501.03 Sostituzione corpi illuminanti Casa comunale 60'000.00

Nell'ambito dell'ottimizzazione dei consumi di elettricità e nel rispetto dei dettami del label "Città dell'energia" è prevista la sostituzione dei corpi illuminanti all'interno dello stabile.

L'investimento è finanziato dal Fondo energie rinnovabili (FER).
- 612.501.20 Progettazione via Luvee 25'000.00

Il Municipio ha deciso di appaltare la progettazione definitiva del secondo tratto di via Luvee dalla piazza di giro fino all'incrocio con via Cantonale.
- 612.501.21 Progettazione via Vite – raccordo via Baragge 14'000.00

Giunti quasi al termine i lavori di costruzione del lotto I di via Vite, il Municipio ha deciso di appaltare la progettazione definitiva del lotto II.

- 612.501.22 Studio fattibilità attraversamento pedonale in zona stazione FFS 27'000.00

Dopo aver ascoltato le varie esigenze degli utenti relative all'attraversamento pedonale della strada cantonale, il Municipio ha deciso di far allestire uno studio di fattibilità per la posa di una passerella o la creazione di un sottopasso che da piazzale Solza porti al sedime della stazione ferroviaria.
- 612.501.23 Estensione progettazione zona 30 km/h incrocio via Dogana, via Segeno e via Ponte di Mezzo 25'000.00

Il Municipio, visto quanto realizzato su via Segeno e via Dogana, ha ritenuto necessario prolungare la zona 30 km/h ed il relativo marciapiede anche all'incrocio con via Ponte di Mezzo.
- 612.501.24 Costruzione passerella sul fiume Gaggiolo 12'789.35

Con l'intento di migliorare la fruibilità della rete dei sentieri pedestri ad ovest del fiume Gaggiolo e con la collaborazione del Consorzio Manutenzione Arginature del Medio Mendrisiotto è nata l'opportunità di creare una passerella pedonale sul fiume Gaggiolo. Questo manufatto permetterà l'attraversamento dell'alveo del fiume anche durante i periodi in cui vi è presenza di acqua.
- 860.589.04 Studio fattibilità rete teleriscaldamento edifici pubblici 20'000.00

In considerazione degli sviluppi in ambito energetico il Municipio ha ritenuto opportuno procedere alla realizzazione di uno studio di fattibilità per l'allacciamento di diverse proprietà comunali ed eventualmente cantonali e private ad una rete di teleriscaldamento per il comparto scolastico/amministrativo.

3.3 Opere terminate

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

021.506.00	Credito quadro per informatica		
-	Credito votato	CHF	20'000.00
-	Consuntivo	CHF	7'286.40
-	Minor costo	CHF	12'713.60

Come convenuto a preventivo il credito in esame termina con la chiusura dell'anno contabile a cui si riferisce.

L'intera somma è stata utilizzata per acquistare il software necessario alla stampa delle polizze di pagamento con i nuovi requisiti richiesti a livello internazionale (QR code).

021.506.15	Diversi progetti digitali Archiflow		
-	Credito votato	CHF	11'000.00
-	Consuntivo	CHF	12'600.90
-	Maggior onere	CHF	1'600.90

I progetti svolti riguardano l'archiviazione dei dati e documenti per i Servizi sociali, l'implementazione di un flusso di lavoro per la gestione digitale della posta in entrata e la digitalizzazione della documentazione necessaria per ottemperare i disposti della Legge sulle commesse pubbliche.

110.506.15		Acquisto radar amico	
-	Credito votato	CHF	4'500.00
-	Consuntivo	CHF	3'785.10
-	Minor costo	CHF	714.90

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

110.506.16		Sostituzione 2 telecamere videosorveglianza	
-	Credito votato	CHF	9'000.00
-	Consuntivo	CHF	8'166.55
-	Minor costo	CHF	833.45

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

110.506.17		Sostituzione 3 telecamere Scuola media	
-	Credito votato	CHF	12'000.00
-	Consuntivo	CHF	10'709.90
-	Minor costo	CHF	1'290.10

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

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

201.503.14		Insonorizzazione Scuola dell'infanzia via Luvee	
-	Credito votato	CHF	60'000.00
-	Consuntivo	CHF	61'180.20
-	Maggior onere	CHF	1'180.20

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

201.506.08		Acquisto 6 portatili per docenti Scuola dell'infanzia	
-	Credito votato	CHF	12'000.00
-	Consuntivo	CHF	7'728.00
-	Minor costo	CHF	4'272.00

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

211.506.01		Acquisto carrello informatico Scuola elementare	
-	Credito votato	CHF	40'000.00
-	Consuntivo	CHF	37'319.50
-	Minor costo	CHF	2'680.50

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

212.501.22	Pavimentazione campo da basket e nuovo parco giochi Scuola elementare		
-	Credito votato	CHF	230'000.00
-	Consuntivo	CHF	229'840.75
-	Minor costo	CHF	159.25

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

212.501.99	Credito quadro migliorie edifici scolastici		
-	Credito votato	CHF	15'000.00
-	Consuntivo	CHF	16'965.85
-	Maggior onere	CHF	1'965.85

Il credito è stato utilizzato nel seguente modo:

- tinteggio sezione Scuola dell'infanzia via Arca
- sostituzione tapparella aula Scuola elementare
- modifiche all'impianto di ventilazione cucina Scuola dell'infanzia via Luvee
- posa di un armadio/libreria presso la Scuola dell'infanzia di via Luvee

212.506.07	Sostituzione filtro piscina Scuola elementare		
-	Credito votato	CHF	30'000.00
-	Consuntivo	CHF	27'521.75
-	Minor costo	CHF	2'478.25

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

212.506.18	Acquisto tosaerba e soffiatore elettrici + batterie		
-	Credito votato	CHF	10'200.00
-	Consuntivo	CHF	10'200.00
-	Differenza	CHF	0.00

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

212.661.22	Sussidio cantonale parco giochi Scuola elementare		
-	Sussidio ricevuto	CHF	30'000.00

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

311.506.07	Acquisto lavastoviglie Sala multiuso		
-	Credito votato	CHF	12'000.00
-	Consuntivo	CHF	12'198.60
-	Maggior onere	CHF	198.60

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

320.565.04	Contributo restauro chiesa B.V. di Caravaggio		
-	Credito votato	CHF	7'500.00
-	Consuntivo	CHF	7'325.00
-	Minor costo	CHF	175.00

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

410.503.15	Manutenzione cimitero comunale		
-	Credito votato	CHF	365'000.00
-	Consuntivo	CHF	256'419.60
-	Minor costo	CHF	108'580.40

I lavori previsti dal messaggio municipale sono stati tutti eseguiti ad eccezione del rifacimento della numerazione delle tombe in quanto il costo (CHF 47'000.00) è stato valutato eccessivo in rispetto al beneficio che ne avremmo tratto. Altro importante risparmio lo abbiamo avuto sulle spese di finteaggio (CHF 42'000.00).

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

410.503.17		Manutenzione cappella Natale Albisetti	
-	Credito votato	CHF	16'000.00
-	Consuntivo	CHF	16'694.70
-	Maggior onere	CHF	694.70

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

430.589.02		Piano di gestione neofite invasive	
-	Credito votato	CHF	18'000.00
-	Consuntivo	CHF	14'599.80
-	Minor costo	CHF	3'400.20

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

502.501.00		Acquisto stabile Casa del Sole – mappale 520 RFD Stabio	
-	Credito votato	CHF	1'390'000.00
-	Consuntivo	CHF	1'402'092.00
-	Maggior onere	CHF	12'092.00

Il superamento del credito è da ricondurre alle spese legali e d'iscrizione a Registro fondiario.

600.500.12	Acquisto mappale 1032 RFD Stabio – demolizione stabile		
-	Credito votato	CHF	400'000.00
-	Consuntivo	CHF	404'702.70
-	Maggior onere	CHF	4'702.70

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

600.581.12	Informatizzazione e aggiornamento Piano Regolatore		
-	Credito votato	CHF	54'000.00
-	Consuntivo	CHF	45'548.65
-	Minor costo	CHF	8'451.35

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

600.581.99	Credito quadro varianti di Piano Regolatore		
-	Credito votato	CHF	50'000.00
-	Consuntivo	CHF	47'731.55
-	Minor costo	CHF	2'268.45

Il credito è stato utilizzato per i seguenti temi:

- prestazioni complementari inerenti la variante di PR del comparto Montalbano
- 1° fase della variante di PR relativa alla definizione del nuovo vincolo di posteggio pubblico

- verifica dimensionamento PR
- 1° fase allestimento variante di PR per la posa di impianti solari in zona industriale e artigianale – commerciale
- continuazione lavori di definizione dei parametri e delle destinazioni di tutte le zone AP – EP inserite nel PR
- allestimento norme per la regolamentazione delle zone di PR per scopi pubblici

610.501.99	Credito quadro migliorie fabbricati		
-	Credito votato	CHF	15'000.00
-	Consuntivo	CHF	2'905.35
-	Minor costo	CHF	12'094.65

Il credito è stato utilizzato per installare un impianto antintrusione presso il magazzino comunale.

610.703.00	Riattazione stabile ex casa W. Yvette		
-	Credito votato	CHF	270'000.00
-	Consuntivo	CHF	281'996.60
-	Maggior onere	CHF	11'996.60

Il maggior onere è dovuto al rifacimento del sottotetto non previsto a preventivo ma resosi opportuno e consigliato in corso d'opera.

611.505.99	Credito quadro sostituzione alberatura urbana		
-	Credito votato	CHF	30'000.00
-	Consuntivo	CHF	29'341.95
-	Minor costo	CHF	658.05

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

612.501.00	Credito quadro rifacimento strade		
-	Credito votato	CHF	200'000.00
-	Consuntivo	CHF	179'892.80
-	Minor costo	CHF	20'107.20

Il credito quadro è stato utilizzato nel modo seguente:

-	rifacimento scalinata laterale Chiesa a San Pietro	CHF	7'587.50
-	via Cesarea	CHF	13'322.45
-	via Prati	CHF	36'028.50
-	via Gerrette	CHF	21'166.55
-	via Ufentina	CHF	13'656.35
-	via Pietane	CHF	76'281.50
-	partecipazione ai costi per passaggi pedonali	CHF	8'650.00

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

612.501.06	Sistemazione incrocio via Arca – via Montalbano		
-	Credito votato	CHF	87'000.00
-	Consuntivo	CHF	94'680.15
-	Maggior onere	CHF	7'680.15

Durante l'esecuzione dell'opera si è ritenuto opportuno allungare la parte sopraelevata dell'incrocio per meglio permettere l'evacuazione dell'acqua piovana nelle caditoie esistenti.

612.501.13	Realizzazione zona 30 km/h a San Pietro		
-	Credito votato	CHF	60'000.00
-	Consuntivo	CHF	59'307.45
-	Minor costo	CHF	692.55

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

612.501.24	Costruzione passerella sul fiume Gaggiolo		
-	Credito votato	CHF	12'789.35
-	Consuntivo	CHF	12'789.35
-	Differenza	CHF	0.00

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

612.501.64	Progettazione rotatoria via Gaggiolo – via Vite		
-	Credito votato	CHF	25'000.00
-	Consuntivo	CHF	25'697.20
-	Maggior onere	CHF	697.20

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

612.501.84	Organizzazione viaria accesso stazione ferroviaria		
612.660.00	Sussidio federale accessi stazione ferroviaria		
-	Credito votato	CHF	587'000.00
-	Consuntivo	CHF	345'527.95
-	Minor costo	CHF	241'472.05

Il credito votato dal vostro Consesso prevedeva una partecipazione comunale alle spese di costruzione degli accessi alla stazione ferroviaria di CHF 587'000.00 e nel contempo un sussidio federale di CHF 135'000.00. A consuntivo ci è stata recapitata unicamente la nostra quota parte con già dedotta la partecipazione della Confederazione; di conseguenza il minor costo dell'opera ammonta a CHF 106'472.05.

612.501.95	Progettazione definitiva Piazza Maggiore		
-	Credito votato	CHF	165'000.00
-	Consuntivo	CHF	187'669.40
-	Maggior onere	CHF	22'669.40

La stesura del progetto definitivo per la sistemazione della Piazza Maggiore ha richiesto l'intervento di vari professionisti del settore al fine di evidenziare le criticità del sedime e apportare i correttivi necessari.

I maggiori costi sopportati in questa fase del progetto saranno utili per gli interventi previsti.

612.501.97	Messa in sicurezza incrocio via Segeno – via Barico		
-	Credito votato	CHF	32'838.00
-	Consuntivo	CHF	53'423.15
-	Maggior onere	CHF	20'585.15

Essendo un attraversamento pedonale su strada cantonale sono stati necessari ulteriori approfondimenti che hanno necessitato l'anticipo di procedure normalmente previste solo successivamente.

Il credito per la realizzazione dell'opera è già stato approvato dal Legislativo a fine 2020.

613.501.65	Costruzione collettori attraversamenti linea FMV		
-	Credito votato	CHF	1'513'858.00
-	Consuntivo	CHF	1'421'425.40
-	Minor costo	CHF	92'432.60

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

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

613.501.75	Costruzione canalizzazione via Vite (lotto I)		
-	Credito votato	CHF	1'099'329.00
-	Consuntivo	CHF	1'075'172.00
-	Minor costo	CHF	24'157.00

Non vi sono osservazioni particolari in merito alla chiusura del conto.

613.661.65	Sussidio collettore attraversamento linea FMV		
-	Sussidio ricevuto	CHF	250'209.00

Non vi sono osservazioni particolari in merito alla chiusura del conto.

613.661.74	Sussidio credito quadro PGC 2016 - 2018		
-	Sussidio ricevuto	CHF	192'284.00

Non vi sono osservazioni particolari in merito alla chiusura del conto.

613.661.75	Sussidio costruzione canalizzazione via Vite (lotto I)		
-	Sussidio ricevuto	CHF	97'556.00

Non vi sono osservazioni particolari in merito alla chiusura del conto.

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

860.589.02		Consulenza reaudit Città dell'Energia	
-	Credito votato	CHF	12'000.00
-	Consuntivo	CHF	5'000.00
-	Minor costo	CHF	7'000.00

Il costo effettivo della rivalutazione del nostro Comune è stato di CHF 12'000.00 dal quale sono stati dedotti CHF 7'000.00 di sussidi.

4. Aziende municipalizzate

ams



Consuntivo 2020

Aziende municipalizzate

Introduzione generale

L'anno 2020 ha presentato una contrazione nella fornitura di elettricità, acqua e gas rispetto all'anno precedente.

A livello di volumi d'erogazione si rileva, raffrontando i dati al 2019, per la sezione elettricità un calo del 7.18% (*maggior diminuzione nel settore forti consumatori*); per le sezioni acqua e gas una diminuzione dell'8.0% e rispettivamente dell'8.87%.

Per le indicazioni di dettaglio vi rimandiamo a quanto esposto nella relazione tecnica 2020 allegata, che è parte integrante del presente messaggio.

La cifra d'affari ams ha subito una contrazione rispetto al 2019, determinata principalmente dalla situazione pandemica, di fatto si è passati dai CHF 16.64 milioni del 2019, ai CHF 15.44 milioni del 2020.

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

Risultato d'esercizio per le tre sezioni:	sezione acqua	disavanzo d'esercizio di	CHF	7'818.96
	sezione gas	avanzo d'esercizio di	CHF	251'295.49
	sezione elettricità	risultato d'esercizio di	CHF	0.00

Il risultato d'esercizio a pareggio della sezione elettricità è di natura prettamente contabile e deriva dal fatto che, a livello di preventivo 2020, il Consiglio comunale aveva approvato la proposta municipale e quindi deciso che gli utili della sezione fossero destinati ai fondi "Elettrodotto" e "Progetti speciali". Il risultato tecnico della sezione elettricità è un utile di CHF 1'195'059.40, rilevabile nel capitolo 490 Ammortamenti e Interessi – conti no. 490.373.00 + 490.373.01.

Anche per l'anno 2020 è stato mantenuto un giusto equilibrio tra necessità gestionali e d'investimento, con il rispetto di condizioni tariffali eque e assolutamente concorrenziali a livello cantonale sia per il settore industriale/artigianale, sia per quello delle economie domestiche.

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

Sezione elettricità

Come anticipato ci si confronta con un risultato d'esercizio contabile a zero, confrontato a un utile tecnico di CHF 1'195'059.40 (un incremento di CHF 125'141.32 rispetto all'anno precedente), che andrà a calmierare futuri ampliamenti o rinnovi della rete elettrica.

Si rileva una riduzione d'erogazione pari a 7.18% rispetto al precedente anno, che tradotto in energia è pari a 8.04 GWh. *Rammentiamo, per rimanere nelle unità di misura esposte nelle fatture che l'utente riceve per i suoi consumi, che 1 GWh è uguale a 1'000'000 di kWh.*

L'utile tecnico è registrato direttamente ai fondi "Elettrodotta" (conto no. 490.373.00) e "Progetti speciali" (conto no. 490.373.01) e vanno ad alimentare i rispettivi conti a bilancio.

Anche nella corrente gestione si è mantenuta la prassi di ottimizzare i costi di manutenzione, sempre però con uno sguardo attento a 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 298'691.48. Indicazioni di dettaglio su questo tema sono riportate nel capitolo "*Investimenti*".

In ambito delle installazioni fotovoltaiche nel Comune di Stabio, citiamo la realizzazione dell'impianto fotovoltaico (30 kW) sull'Asilo in via Arca, messo in servizio a marzo 2020.

L'impegno della sezione nel ricercare, progettare e attuare progetti sostenibili sul suo comprensorio continuerà anche in futuro. Basti pensare anche al credito quadro, costituito nel 2020, pari a 1 milione di franchi destinato a progettare e installare impianti fotovoltaici su tetti privati.

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

Sezione gas

L'utile della sezione è stato determinato in CHF 251'295.49, in linea con quanto preventivato, grazie a una gestione controllata e nonostante la contrazione dei consumi.

Rileviamo che le industrie hanno subito un calo importante pari al 14,68% (-4.85 GWh) rispetto all'anno precedente, l'uso artigianale ha registrato un lieve calo pari a 0.86% mentre le economie domestiche e gli edifici pubblici hanno registrato un leggero incremento (1,13% in totale rispetto all'anno precedente). I dati rispecchiano quanto deciso sul piano politico per il contenimento della pandemia.

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 un'incertezza nelle valutazioni a preventivo.

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

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 122'941.55. Il dettaglio è indicato al *Capitolo gestione investimenti* della sezione.

Sezione acqua

La perdita d'esercizio di CHF 7'818.96 è dovuta al calo importante nei consumi dell'utenza industriale. Malgrado tutto, l'importo è da ritenere in linea con i principi che reggono la distribuzione di questo bene primario, a fronte di un costo unitario equo e proporzionato alle strutture.

Per quanto attiene al volume di erogazione del 2020, rispetto all'anno precedente, rileviamo un calo a livello industriale pari al 13.81% e dell'utenza domestica pari al 5.12%. Nell'utenza artigianale è stata osservata una crescita pari al 4.70%. Nel complesso abbiamo registrato una diminuzione pari al 7.96% (-41'940 m³).

Come per la sezione gas, gli influssi meteorologici possono incidere in modo importante sulla fluttuazione dei consumi di anno in anno.

Gli investimenti della sezione sono di CHF 217'800.10. Il dettaglio è indicato al *Capitolo gestione investimenti* della sezione.

La lettura della relazione ams 2020, allegata al presente messaggio, vi permetterà di estrapolare altri dati statistici e informazioni di dettaglio a complemento delle indicazioni sopra indicate per le tre sezioni.

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

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

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

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 2020	entrate	CHF	1'329'417.88
	uscite	CHF	1'329'417.88
	risultato d'esercizio	CHF	0.00

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

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

Gestione corrente

110. Amministrazione e finanze

Spese correnti

no. di conto o di gruppo // descrittivo		Commento
da 110.301.00 a 110.309.10 <u>Capitolo spese per il personale</u>	Consuntivo 558'906.60 <i>Preventivo</i> 560'500.00	Non vi sono particolari osservazioni per ciò che concerne il gruppo di conti che si riferisce agli oneri per il personale amministrativo.

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

110.318.33 <u>Spese esecutive</u>	Consuntivo 4'664.50 <i>Preventivo</i> 15'000.00	Importo riferito alle spese imputate per l'anno 2020.
110.436.60 <u>Recupero spese esecutive</u>	Consuntivo 7'396.20 <i>Preventivo</i> 10'000.00	È il recupero delle spese anticipate a livello esecutivo, riferito anche a recuperi sugli anni precedenti ma realizzati nel 2020.
110.365.00 <u>Promovimento e marketing</u>	Consuntivo 112'968.65 <i>Preventivo</i> 150'000.00	In dettaglio la composizione del conto promovimento e marketing: <ul style="list-style-type: none"> ↳ CHF 75'000.00 <i>Cultura e spettacoli.</i> ↳ CHF 5'260.65 <i>Scuola elementare e Scuola media</i> ↳ CHF 8'528.05 <i>Amministrazione: rappresentanza Consiglio comunale e Municipio, dipendenti, volantino 1° agosto, calendario, regalo dipendenti per Natale.</i> ↳ CHF 24'179.95 <i>ams: Marketing e promozioni ams e Solidarit'eau.</i>

Gestione investimenti

Descrizione degli investimenti anno 2020:

110.506.01 <u>Acquisto programma fatturazione utenti aziende</u>	Investimento '20 2'794.80	Nuovo programma di fatturazione per i servizi ams. <u>Il credito rimane operativo.</u>
<i>Credito investimento deciso dal Municipio</i>	<i>45'000.00</i>	

4.2 Sezione acqua

Consuntivo 2020	entrate	CHF	622'904.90
	uscite	CHF	630'723.86
	disavanzo d'esercizio	CHF	7'818.96

Considerazioni di carattere generale

La sezione acqua ha chiuso l'esercizio 2020 con un disavanzo d'esercizio di CHF 7'818.96.

L'impegno della sezione, rivolto alla sicurezza delle captazioni e alla distribuzione d'acqua, rimane sempre alto 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 alle attività di sorveglianza e controllo.

Non da ultimo hanno preso avvio i lavori di dismissione della sorgente San Pietro e rispettiva riqualifica del corso d'acqua e la progettazione del nuovo serbatoio in località Bella Cima.

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

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

Analisi acqua potabile.

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

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

Terminiamo questa breve introduzione segnalando che il capitale proprio, con il risultato d'esercizio del 2020, al 1° gennaio 2021 si situa a CHF 423'223.20.

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 210.301.00 a 210.305.01 <u>Capitolo spese per il personale</u>	Consuntivo 110'215.65 <i>Preventivo</i> <i>107'500.00</i>	Non vi sono particolari osservazioni sul capitolo spese per il personale, se non il rispetto dell'onere globale previsto a preventivo.
210.309.10 <u>Altre spese del personale</u>	Consuntivo 1'490.00 <i>Preventivo</i> <i>4'000.00</i>	In questa voce vengono registrati anche i corsi seguiti dal personale. Non vi sono dunque particolari osservazioni in merito.
210.312.10 <u>Energia elettrica</u>	Consuntivo 49'575.20 <i>Preventivo</i> <i>40'000.00</i>	L'importo effettivo, nell'anno di computo, è in linea con i consuntivi degli altri anni, il sensibile superamento è causato dall'aggiornamento delle tariffe dell'energia elettrica.

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

da 210.314.00 a 210.315.10 <u>Capitolo manutenzione e rinnovamento</u>	Consuntivo 54'866.55 <i>Preventivo</i> 56'000.00	Interventi per manutenzione e rinnovamento in linea con il credito globale concesso a preventivo.
210.318.23 <u>Analisi acque</u>	Consuntivo 14'044.00 <i>Preventivo</i> 12'500.00	Non vi sono particolari osservazioni sul capitolo spese per le analisi delle acque. Il maggior onere è da ricondurre all'analisi dell'acqua effettuata per verificare la concentrazione di clorotalonil.
da 290.331.10 a 290.331.60 <u>Capitolo ammortamenti</u>	Consuntivo 244'990.10 <i>Preventivo</i> 244'000.00	Ammortamenti in linea con quanto preventivato.
290.331.70 <u>Ammortamento partecipazione Consorzio ARM</u>	Consuntivo 29'815.00 <i>Preventivo</i> 27'000.00	Superamento degli ammortamenti a fronte di maggiori investimenti del Consorzio ARM durante l'anno 2020.

Ricavi correnti

no. di conto o di gruppo // descrittivo		Commento
280.434.10 <u>Tassa di abbonamento</u>	Consuntivo 69'181.80 <i>Preventivo</i> 70'000.00	Le previsioni nell'anno di computo sono state rispettate.
280.434.11 <u>Vendita acqua uso domestico</u>	Consuntivo 358'035.00 <i>Preventivo</i> 355'000.00	Le aspettative sono state raggiunte in quest'anno di computo. Per questa categoria le previsioni di consumo soggiacciono alle non prevedibili condizioni meteo.
280.434.12 <u>Vendita acqua uso industriale</u>	Consuntivo 178'864.80 <i>Preventivo</i> 215'000.00	I consumi per uso industriale hanno avuto una riduzione causata dalla situazione particolare (Covid).
280.434.20 <u>Contributi per allacciamenti</u>	Consuntivo 15'402.00 <i>Preventivo</i> 30'000.00	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.
280.435.99 <u>Diversi</u>	Consuntivo 1.30 <i>Preventivo</i> 1'000.00	Non vi sono particolari osservazioni in merito a questo conto.

Gestione investimenti

Descrizione degli investimenti anno 2020:

<p>210.501.00 <u>Credito quadro</u></p> <p style="text-align: right;">Investimento '20 79'425.85</p> <p style="text-align: right;"><i>Credito votato</i> <i>150'000.00</i></p>	<p>Le opere che fanno capo al credito quadro sono decise, su proposta del dicastero ams, dal Municipio.</p> <p>CHF 48'746.80 Interventi su strade (via Montalbano, via Camiceria, via Gaggiolo, via Falcette, via Cesarea, via Vignascia, via Dogana e via Ligornetto).</p> <p>CHF 17'810.00 Studio dismissione sorgente San Pietro.</p> <p>CHF 3'950.00 Lavori geomatici per il nuovo serbatoio.</p> <p>CHF 3'219.20 Lavori sul serbatoio di Bella Cima.</p> <p>CHF 4'166.80 Interventi sul campo sportivo.</p> <p>CHF 1'533.05 Quota parte nuova tettoia magazzini ams.</p> <p><u>Il credito è concluso con il 2020.</u> <i>Si rimanda al capitolo consuntivo opere gestione investimenti.</i></p>
<p>210.501.60 <u>Contributo tappa 0 Consorzio ARM</u></p> <p style="text-align: right;">Investimento '20 136'815.00</p> <p style="text-align: right;"><i>Credito aggiornato</i> <i>1'350'000.00</i></p>	<p>Quota parte del Comune di Stabio agli investimenti dell'acquedotto regionale del mendrisiotto sulla base delle indicazioni consortili.</p> <p><u>Il credito rimane operativo.</u></p>
<p>210.581.01 <u>Prog. definitivo dismissione sorgente San Pietro</u></p> <p style="text-align: right;">Investimento '20 1'559.25</p> <p style="text-align: right;"><i>Credito votato</i> <i>25'000.00</i></p>	<p>Interventi atti a dimettere la sorgente San Pietro.</p> <p><u>Il credito rimane operativo.</u></p>

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

Consuntivo opere della Gestione investimenti

Nell'anno 2020 sono giunte a termine le seguenti opere della gestione investimenti:

210.501.00 <u>Credito quadro condotte acqua</u>	Consuntivo finale 79'425.85 <i>Credito votato</i> 150'000.00	Non vi sono particolari osservazioni da segnalare. <u>L'utilizzo del credito quadro relativo all'anno 2020 è chiuso.</u>
210.501.37 <u>Condotta via Viriana, Barico</u> <u>e Segeno</u>	Consuntivo finale 379'639.10 <i>Credito votato</i> 559'000.00	Non vi sono particolari osservazioni da segnalare. <u>Il credito è concluso con il 2020.</u>

Conclusioni

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

- ▶ del consuntivo 2020 di **ams acqua**, riportando a bilancio (capitale proprio – 290.200) disavanzo di CHF 7'818.96
- ▶ del consuntivo opere terminate:
 - 210.501.00 – Credito quadro condotte acqua
 - 210.501.37 – Condotta via Viriana, Barico e Segeno

4.3 Sezione gas

Consuntivo 2020	entrate	CHF	3'781'219.65
	uscite	CHF	3'529'924.16
	avanzo d'esercizio	CHF	251'295.49

Considerazioni di carattere generale

La sezione gas ha chiuso l'esercizio 2020 con un utile di CHF 251'295.49.

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 2020, al 1° gennaio 2021 si situa a CHF 3'367'350.68.

Ams, assieme al partner AGE SA, hanno costituito nel mese di aprile 2021 la società che gestirà la centrale Biogas Stabio SA così da iniziare l'edificazione della stessa e creare le basi per intrattenere relazioni commerciali con possibili fornitori. Oltre ciò si è riusciti ad assicurare prezzi al ribasso per ciò che concerne il gas per i prossimi due anni.

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 310.301.00 a 310.305.01 <u>Spese per il personale</u>	Consuntivo 204'666.00 <i>Preventivo</i> 204'500.00	Non vi sono particolari osservazioni sul capitolo spese per il personale.
310.312.31 <u>Acquisto gas da AIL</u>	Consuntivo 2'876'156.80 <i>Preventivo</i> 3'000'000.00	Il risultato registrato a consuntivo rispecchia il preventivo ed è influenzato dal contesto particolare vissuto (<i>lock-down</i>). Ricordiamo che la previsione dei consumi di gas per la categoria degli utenti domestici è fortemente influenzata anche dalle condizioni meteorologiche.
da 310.314.00 a 310.315.10 <u>Capitolo manutenzione e rinnovamento</u>	Consuntivo 14'507.55 <i>Preventivo</i> 40'000.00	Interventi per manutenzione e rinnovamento. Non vi sono particolari osservazioni in merito a questa voce.

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

390.318.30 e 390.318.31 <u>Imposte comunali</u> <u>Imposte cantonali</u>	Consuntivo 9'622.20 12'600.00 <i>Preventivo</i> 12'000.00 18'000.00	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 390.331.40 a 390.331.99 <u>Capitolo ammortamenti</u>	Consuntivo 123'945.55 <i>Preventivo</i> 116'000.00	Non ci sono particolari osservazioni in merito a questa voce.

Ricavi correnti

no. di conto o di gruppo // descrittivo	Commento
380.434.12 <u>Vendita gas economie domestiche e artigianato</u>	Consuntivo 1'756'675.00 <i>Preventivo</i> 1'750'000.00 Il risultato è in linea con il preventivo. Raffrontati all'erogazione totale, il settore economie domestiche assorbe il 27% (2019 = 24%), mentre l'artigianato il 13% (2019 = 12%).
380.434.13 <u>Vendita gas industrie</u>	Consuntivo 1'892'158.05 <i>Preventivo</i> 2'160'000.00 La vendita alle industrie ha subito un rallentamento dovuto alle disposizioni contro la pandemia. Raffrontato all'erogazione totale, il settore industriale assorbe il 58% (2019 = 62%), dell'erogazione globale.
380.434.14 <u>Vendita gas edifici comunali</u>	Consuntivo 108'579.95 <i>Preventivo</i> 110'000.00 La vendita di gas agli edifici pubblici è in linea con quanto preventivato e non ha subito particolari variazioni. Il settore edifici pubblici assorbe il 2%, come per l'anno precedente, dell'erogazione globale.

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

380.434.20 <u>Contributi per allacciamenti</u>	Consuntivo 19'537.20 <i>Preventivo</i> 10'000.00	Voce difficile da prevedere in quanto non sempre le potenze richieste per le nuove costruzioni (in particolare industriali/artigianali) possono essere determinate in anticipo.
380.435.10 <u>Vendita materiale</u>	Consuntivo 571.45 <i>Preventivo</i> 500.00	Ricavi dalla vendita di materiale per allacciamenti privati.

Gestione investimenti

Descrizione degli investimenti:

310.501.00 <u>Credito quadro condotte gas</u>	Investimento '20 76'194.10 <i>Credito votato</i> 200'000.00	<p>Le opere che fanno capo al credito quadro sono decise, su proposta del dicastero ams, dal Municipio.</p> <p>CHF 32'859.40 Materiale e opere per anello su via Santa Margherita.</p> <p>CHF 27'170.00 Ammodernamento Cabina Ferriere.</p> <p>CHF 12'687.10 Materiale e opere su via Laveggio.</p> <p>CHF 1'944.55 Materiale e opere su via Camiceria.</p> <p>CHF 1'533.05 Quota parte nuova tettoia magazzini ams.</p> <p><u>Il credito è concluso con il 2020.</u></p> <p><i>Si rimanda al capitolo consuntivo opere gestione investimenti.</i></p>
--------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

<p>310.501.37 <u>Condotta di allacciamento alla rete principale ALL</u></p>	<p>Investimento '20 11'006.05</p> <p><i>Credito votato</i> <i>740'000.00</i></p>	<p>Interventi così come previsti nel MM no. 06/2016.</p> <p><u>Il credito rimane operativo.</u></p>
<p>310.501.99 <u>Credito quadro contracting</u></p>	<p>Investimento '20 13'149.95</p> <p><i>Credito deciso</i> <i>200'000.00</i></p>	<p>Interventi così come previsti nei diversi rapporti municipali.</p> <p><u>Il credito rimane operativo.</u></p>
<p>310.506.01 <u>Acquisto veicolo elettrico</u></p>	<p>Investimento '20 19'591.45</p> <p><i>Credito deciso</i> <i>21'100.00</i></p>	<p>Acquisto di un veicolo elettrico destinato alla sezione gas.</p> <p><u>Il credito è concluso con il 2020.</u></p>
<p>310.581.01 <u>Ricerca partner e pubblicizzazione Centrale biogas</u></p>	<p>Investimento '20 3'000.00</p> <p><i>Credito deciso</i> <i>12'500.00</i></p>	<p>Credito destinato alla fase progettuale della futura società Biogas Stabio SA.</p> <p><u>Il credito è concluso con il 2020.</u></p>

4.4 Sezione elettricità

Consuntivo 2020	entrate	CHF	11'043'072.84
	uscite	CHF	11'043'072.84
	risultato d'esercizio	CHF	0.00

Considerazioni di carattere generale

La sezione elettricità ha chiuso l'esercizio 2020 con un risultato contabile di pareggio dell'esercizio.

Il risultato tecnico è comunque un utile globale di CHF 1'195'059.40, rilevabile ai conti no. 490.373.00 e 490.373.01, dove vi sono le operazioni contabili di destinazione del risultato rispettivamente al "Fondo elettrodotto" e al "Fondo progetti speciali".

Malgrado la situazione globale difficile, la sezione elettricità ha confermato, anche per l'anno 2020, 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 degli 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 2020 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 410.301.00 a 410.305.01 <u>Spese per il personale</u>	Consuntivo 620'702.95 <i>Preventivo</i> 679'500.00	La differenza è da attribuire al fatto di aver stimato, in fase di preventivo, un prepensionamento che è traslato nell'anno 2021.
da 410.314.00 a 410.315.10 <u>Capitolo manutenzione e rinnovamento</u>	Consuntivo 368'864.03 <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 delle limitazioni avute durante lo scorso anno. Il funzionamento e la garanzia di affidabilità delle strutture sono state ampiamente assicurate durante l'anno 2020.
480.312.10 <u>Acquisto energia da AET</u>	Consuntivo 4'428'439.80 <i>Preventivo</i> 6'970'000.00	Sono esposti i costi differenziati tra energia e di transito.
480.312.11 <u>Onere utilizzo rete AET</u>	Consuntivo 2'443'686.15 <i>Preventivo</i> 2'520'000.00	Nessun particolare commento perché la determinazione deriva, per il conto energia, dal prezzo contrattuale stabilito a fronte dei consumi registrati e i contratti negoziati dai consumatori sul libero mercato, mentre per il conto rete dalla tariffa di rete del gestore a monte.

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

480.312.98 <u>Differenza di copertura energia</u>	Consuntivo 4'804.15 <i>Preventivo</i> 0.00	Come indicato a preventivo, è il conto dov'è registrata la differenza di copertura energia registrata alla fine dell'anno. L'importo andrà a bilancio (conto 280.402) e sarà utilizzato per la calcolo delle tariffe future.
480.312.99 <u>Differenza di copertura rete (NE5-NE7)</u>	Consuntivo 206'673.61 <i>Preventivo</i> 0.00	Come indicato a preventivo, è il conto dov'è registrata la differenza di copertura rete registrata alla fine dell'anno. L'importo andrà a bilancio (conto 280.401) e sarà utilizzato per la calcolo delle tariffe future.
480.318.00 <u>Prestazioni PSRS (Swissgrid)</u>	Consuntivo 154'817.75 <i>Preventivo</i> 178'100.00	Le prestazioni PSRS (Swissgrid) si basano su una stima del volume erogato.
da 490.331.10 a 490.331.99 <u>Capitolo ammortamenti</u>	Consuntivo 192'080.63 <i>Preventivo</i> 178'000.00	Maggiori ammortamenti sul centro elettronico, trasformatori e impianti sottostazioni.
490.373.00 <u>Fondo elettrodotto</u>	Consuntivo 896'942.00 <i>Preventivo</i> 755'000.00	È l'utile registrato sulla parte riguardante l'utilizzo delle reti (BT e MT) nell'esercizio 2020, ed è destinato al fondo elettrodotto quale riserva per gli investimenti nello specifico campo. <i>Decisione del Consiglio comunale con l'approvazione dei conti Preventivi 2020.</i>
490.373.01 <u>Fondo progetti speciali</u>	Consuntivo 298'117.40 <i>Preventivo</i> 188'561.00	È l'utile registrato sulla vendita della pura energia e da altre fonti non inerente alla rete nell'esercizio 2020, ed è destinato al fondo progetti speciali (<u>investimenti non relativi alla rete di distribuzione</u>). <i>Decisione del Consiglio comunale con l'approvazione dei conti Preventivi 2020.</i>

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

499.315.21 <u>Manutenzione illuminazione pubblica</u>	Consuntivo 28'219.40 <i>Preventivo</i> 80'000.00	Alcune opere preventivate non sono state svolte a causa delle risorse limitate presenti in Azienda. Le manutenzioni e l'aggiornamento dell'illuminazione pubblica vengono effettuati sulla base delle risorse a disposizione della sezione elettricità o a fronte di cantieri congiunti con il Comune.
----------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Ricavi correnti

no. di conto o di gruppo // descrittivo		Commento
410.436.50 <u>Rifusione danni</u>	Consuntivo 9'212.50 <i>Preventivo</i> 10'000.00	In questa posta sono registrati i rimborsi ottenuti da privati o dalle compagnie d'assicurazione per danneggiamento delle strutture ams.
480.427.00 <u>Affitto linea 50 kV a AET (Pancaking)</u>	Consuntivo 621'708.95 <i>Preventivo</i> 626'900.00	Nessuna osservazione particolare.
480.434.98 <u>Differenza di copertura energia</u>	Consuntivo 131'487.05 <i>Preventivo</i> 85'800.00	Come indicato a preventivo, è il conto dov'è registrata la differenza di copertura energia registrata alla fine dell'anno. L'importo andrà a bilancio (conto 280.402) e sarà utilizzato per la calcolo delle tariffe future.
480.434.99 <u>Differenza di copertura rete (NE5-NE7)</u>	Consuntivo 246'260.62 <i>Preventivo</i> 135'700.00	Come indicato a preventivo, è il conto dov'è registrata la differenza di copertura rete registrata alla fine dell'anno. L'importo andrà a bilancio (conto 280.401) e sarà utilizzato per la calcolo delle tariffe future.

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

da 480.434.11 a 480.434.13 <u>Capitolo vendita energia</u>	Consuntivo 4'490'734.95 <i>Preventivo</i> 7'035'000.00	Non riteniamo di addentrarci in particolari spiegazioni trattandosi della pura applicazione delle diverse tariffe ai rispettivi consumi. Segnaliamo comunque che la differenza con il preventivo è determinata dalla difficile situazione economica dovuta alla pandemia nel 2020.
da 480.434.21 a 480.434.23 <u>Capitolo utilizzo rete</u>	Consuntivo 4'800'139.45 <i>Preventivo</i> 5'370'000.00	
480.436.60 <u>Contributi per allacciamenti</u>	Consuntivo 125'363.20 <i>Preventivo</i> 60'000.00	Si tratta di una voce molto difficile da prevedere visto che il contributo è stabilito dalla potenza di allacciamento richiesta. Nuove acquisizioni domestiche o industriali così come il potenziamento di impianti già esistenti determinano questo importo.
499.439.11 <u>Affitto e noleggio attrezzature e impianti</u>	Consuntivo 112'743.80 <i>Preventivo</i> 40'000.00	In questa posta sono registrati il noleggio delle tubazioni della sezione elettricità per condotte di distributori esterni, mediante cavi coassiali e fibre ottiche. Importo accresciuto a fronte di nuovi allacciamenti alla rete fibra ottica.

Gestione investimenti

Descrizione degli investimenti:

410.501.10 <u>Credito quadro</u>	Investimento '20 272'424.60 <i>Credito votato</i> 300'000.00	Le opere che fanno capo al credito quadro sono decise, su proposta del dicastero ams, dal Municipio. CHF 117'951.35 Installazione Cabina via Lische. CHF 57'024.20 Opere su sottostrutture via Gerrette. CHF 34'583.50 Aggiornamento Cabina TLA. CHF 24'345.00 Rifacimento armadio distribuzione via Gaggiolo.
-------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

		CHF 16'822.00 Installazione Cabina via Pietane. CHF 7'153.95 Quota parte nuova tettoia magazzini ams. CHF 5'116.50 Opere su sottostrutture via Laveggio. CHF 4'642.50 Opere su sottostrutture via Ligornetto, via Vignascia e via Bagni. CHF 2'831.00 Intervento su svincolo a Stabio. CHF 1'954.60 Opere su sottostrutture via Montalbano. <u>Il credito è concluso con il 2020.</u> <i>Si rimanda al capitolo consuntivo opere gestione investimenti.</i>
410.501.15 <u>Impianto fotovoltaico</u> <u>Asilo via Arca</u>	Investimento '20 40'768.00 <i>Credito votato</i> <i>55'000.00</i>	Utilizzo credito per la realizzazione dell'impianto fotovoltaico sul tetto dell'asilo in via Arca (MM no. 25/2019). <u>Il credito è concluso con il 2020.</u>
410.506.09 <u>Sostituzione componenti</u> <u>Digitali SS Gerrette</u>	Investimento '20 149'614.25 <i>Credito votato</i> <i>300'000.00</i>	Interventi così come previsti nel MM no. 21/2018. <i>Il credito rimane operativo.</i>
410.506.99 <u>Credito quadro sostituzione</u> <u>contatori</u>	Investimento '20 57'490.00 <i>Credito votato</i> <i>80'000.00</i>	Credito atto a sostituire i contatori elettrici sul comprensorio di Stabio. <u>Il credito è concluso con il 2020.</u>

Consuntivi opere della Gestione investimenti

Per l'anno 2019 sono giunte a termine le seguenti opere della gestione investimenti:

<p>410.501.10 <u>Credito quadro linee elettriche e cabine di trasformazione</u></p>	<p>Consuntivo finale 272'424.60</p> <p>Credito votato 300'000.00</p>	<p>Nessuna particolare osservazione.</p> <p><u>L'utilizzo del credito quadro relativo all'anno 2020 è chiuso.</u></p>
<p>410.501.15 <u>Impianto fotovoltaico Asilo via Arca</u></p>	<p>Consuntivo finale 40'768.00</p> <p>Credito votato 55'000.00</p>	<p>Nessuna particolare osservazione, il credito per la realizzazione dell'impianto fotovoltaico sul tetto della Scuola dell'infanzia in via Arca è stato usato come previsto.</p> <p><u>Il credito è concluso con il 2020.</u></p>
<p>410.506.99 <u>Credito quadro sostituzione contatori</u></p>	<p>Consuntivo finale 57'490.00</p> <p>Credito votato 80'000.00</p>	<p>Nessuna particolare osservazione.</p> <p><u>L'utilizzo del credito quadro relativo all'anno 2020 è chiuso.</u></p>

Conclusioni

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

- ▶ del consuntivo 2020 di **ams elettricità**, con un risultato d'esercizio a pareggio.
- ▶ del consuntivo opere terminate:
 - 410.501.10 – Credito quadro.
 - 410.501.15 – Impianto fotovoltaico Asilo via Arca
 - 410.506.99 – Credito quadro sostituzione contatori

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 2020 della gestione corrente del Comune e delle Aziende municipalizzate che chiudono rispettivamente:

a. Comune:	con un disavanzo d'esercizio da riportare a capitale proprio	CHF	1'280'594.78
b. AMS – Sezione acqua:	con un disavanzo d'esercizio da riportare a capitale proprio	CHF	7'818.96
c. AMS – Sezione gas:	con un avanzo d'esercizio da riportare a capitale proprio	CHF	251'295.49
d. AMS – Sezione elettricità:	con un risultato d'esercizio a pareggio	CHF	---

2. Della gestione investimenti:

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

No. conto		Credito votato	Consuntivo	Differenza
Comune:				
021.506.00	Credito quadro per informatica	20'000.00	7'286.40	-.--
021.506.15	Diversi progetti digitali Archiflow	11'000.00	12'600.90	1'600.90
110.506.15	Acquisto radar amico	4'500.00	3'785.10	-.--
110.506.16	Sostituzione 2 telecamere videosorveglianza	9'000.00	8'166.55	-.--
110.506.17	Sostituzione 3 telecamere Scuola media	12'000.00	10'709.90	-.--
201.503.14	Insonorizzazione Scuola dell'infanzia via Luvee	60'000.00	61'180.20	1'180.20
201.506.08	Acquisto 6 portatili per docenti Scuola dell'infanzia	12'000.00	7'728.00	-.--
211.506.01	Acquisto carrello informatico Scuola elementare	40'000.00	37'319.50	-.--
212.501.22	Pavimentazione campo da basket e nuovo parco giochi Scuola elementare	230'000.00	229'840.75	-.--
212.661.22	Sussidio cantonale parco giochi Scuola elementare		30'000.00	-.--
212.501.99	Credito quadro migliorie edifici scolastici	15'000.00	16'965.85	1'965.85
212.506.07	Sostituzione filtro piscina Scuola elementare	30'000.00	27'521.75	-.--
212.506.18	Acquisto tosaerba e soffiatore elettrici + batterie	10'200.00	10'200.00	-.--
311.506.07	Acquisto lavastoviglie Sala multiuso	12'000.00	12'198.60	198.60
320.565.04	Contributo restauro Chiesa B.V. di Caravaggio	7'500.00	7'325.00	-.--
410.503.15	Manutenzione cimitero comunale	365'000.00	256'419.60	-.--
410.503.17	Manutenzione cappella Natale Albisetti	16'000.00	16'694.70	694.70

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

430.589.02	Piano di gestione neofite invasive	18'000.00	14'599.80	--
502.501.00	Acquisto stabile Casa del Sole – mappale 520 RFD	1'390'000.00	1'402'092.00	12'092.00
600.500.12	Acquisto mappale 1032 RFD Stabio – demolizione stabile	400'000.00	404'702.70	4'702.70
600.581.12	Informatizzazione e aggiornamento Piano Regolatore	54'000.00	45'548.65	--
600.581.99	Credito quadro varianti di Piano Regolatore	50'000.00	47'731.55	--
610.501.99	Credito quadro migliorie fabbricati	15'000.00	2'905.35	--
610.703.00	Riattazione stabile ex casa W. Yvette	270'000.00	281'996.60	11'996.60
611.505.99	Credito quadro sostituzione alberatura urbana	30'000.00	29'341.95	--
612.501.00	Credito quadro rifacimento strade	200'000.00	179'892.80	--
612.501.06	Sistemazione incrocio via Arca – via Montalbano	87'000.00	94'680.15	7'680.15
612.501.13	Realizzazione zona 30 km/h a San Pietro	60'000.00	59'307.45	--
612.501.24	Costruzione passerella sul fiume Gaggiolo	12'789.35	12'789.35	—
612.501.64	Progettazione rotatoria via Gaggiolo – via Vite	25'000.00	25'697.20	697.20
612.501.84	Organizzazione viaria accesso stazione ferroviaria	587'000.00	345'527.95	--
612.660.00	Sussidio federale accessi stazione ferroviaria			
612.501.95	Progettazione definitiva Piazza Maggiore	165'000.00	187'669.40	22'669.40
612.501.97	Messa in sicurezza incrocio via Segeno – via Barico	32'838.00	53'423.15	20'585.15
613.501.65	Costruzione collettori attraversamenti linea FMV	1'513'858.00	1'421'425.40	--
613.501.75	Costruzione canalizzazione via Vite (lotto I)	1'099'329.00	1'075'172.00	--
613.661.65	Sussidio collettore attraversamento linea FMV		250'209.00	--
613.661.74	Sussidio credito quadro PGC 2016 – 2018		192'284.00	--
613.661.75	Sussidio costruzione canalizzazione via Vite (lotto I)		97'556.00	--
860.589.02	Consulenza reaudit Città dell'Energia	12'000.00	5'000.00	--
AMS – Sezione acqua:				
210.501.00	Credito quadro condotte acqua	150'000.00	79'425.85	--
210.501.37	Condotta via Viriana, Barico e Segeno	559'000.00	379'639.10	--
AMS – Sezione gas:				

MM No. 09/2021 - Consuntivo 2020

310.501.00	Credito quadro condotte gas	200'000.00	76'194.10	-.--
310.506.01	Acquisto veicolo elettrico	21'100.00	19'591.45	-.--
310.581.01	Ricerca partner e pubblicizzazione Centro biogas	12'500.00	10'500.00	-.--
AMS – Sezione elettricità:				
410.501.10	Credito quadro linee elettriche e cabine di trasformazione	300'000.00	272'424.60	-.--
410.501.15	Impianto fotovoltaico Asilo via Arca	55'000.00	40'768.00	-.--
410.506.99	Credito quadro sostituzione contatori	80'000.00	57'490.00	-.--

3. Sono approvati i bilanci d'apertura al 1. gennaio 2021 del Comune e delle Aziende municipalizzate.

4. Al Municipio viene dato scarico della gestione 2020.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Simone Castelletti




Il Segretario

Claudio Currenti

