

INDICE GENERALE

1.	Introduzione	4
1.1	Considerazioni generali	4
1.2	Valutazione del gettito fiscale 2022	5
1.3	Moltiplicatore d'imposta 2022	12
1.4	Risultato d'esercizio	13
1.5	Principali differenze rispetto al preventivo 2021	15
1.6	Confronto preventivo 2022 con piano finanziario	19
2.	Conto economico: principali variazioni per genere di conto	20
3	Gestione investimenti	34
4.	Aziende municipalizzate	37
4.1	Introduzione	38
4.2	Tariffe e consumi	40
4.3	Obiettivi ams	43
4.4	Determinazione chiavi di riparto ams	44
4.5	Investimenti ams 2022	46
4.6	Crediti quadro a disposizione delle sezioni per l'anno 2022	47
4.7	Previsioni risultati d'esercizio e destinazione utile	48
4.8	Ams – Gestione corrente	49
5.	Progetto di decisione	57

Al Consiglio comunale di Stabio

Per esame alla:

Commissione della Gestione

Onorevole Signora Presidente,

Onorevoli Signore e Signori Consiglieri comunali,

con il presente Messaggio municipale sottoponiamo al vostro esame per approvazione i conti preventivi del Comune e delle Aziende municipali inerenti l'esercizio 2022.

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

RIASSUNTO DEL PREVENTIVO 2022

	Preventivo 2022	Preventivo 2021
Conto economico		
Spese operative	24'641'101.00	23'099'201.00
Ricavi operativi	12'503'501.00	11'444'501.00
<i>Risultato operativo</i>	-12'137'600.00	11'654'700.00
Spese finanziarie	204'500.00	166'000.00
Ricavi finanziari	273'800.00	261'300.00
<i>Risultato finanziario</i>	69'300.00	95'300.00
Risultato ordinario	-12'068'300.00	-11'559'400.00
Spese straordinarie		
Ricavi straordinari		
Risultato straordinario		
FABBISOGNO / RISULTATO ESERCIZIO	-12'068'300.00	-11'559'400.00
Gettito fiscale		
Moltiplicatore al 65%	10'790'000.00	9'100'000.00
Tassa immobiliare	820'000.00	820'000.00
Imposta personale	134'000.00	134'000.00
Risultato d'esercizio	-324'300.00	-1'505'400.00
Conto degli investimenti		
Uscite per investimenti	7'298'000.00	4'162'000.00
Entrate per investimenti	-1'314'000.00	-1'204'000.00
Onere netto per investimenti	5'984'000.00	2'958'000.00
Conto di finanziamento		
Onere netto per investimenti	5'984'000.00	2'958'000.00
Autofinanziamento	-672'700.00	-907'900.00
Risultato globale	-5'311'300.00	-3'865'900.00

1. Introduzione

1.1 Considerazioni generali

La situazione sanitaria in cui ci troviamo è ben nota a tutti così come le incertezze ad essa correlate; pure l'economia soffre di queste insicurezze anche se le previsioni congiunturali internazionali prevedono un timido miglioramento fino a raggiungere livelli pre-pandemici.

Gli esperti internazionali rimangono comunque sempre piuttosto prudenti in quanto il rallentamento delle campagne vaccinali da una parte e l'apparire di nuove varianti del virus dall'altra, rendono il panorama sanitario incerto e con il timore di nuove restrizioni.

Altro fattore che inficia la previsione di una ripresa economica è l'attuale trend rialzista dei prezzi delle materie prime e dell'energia, alcune importanti aziende insediate nel comune sicuramente risentiranno di questo andamento specialmente per quanto attiene l'importante aumento del costo dell'energia elettrica sul mercato libero.

Anche in Svizzera e in Ticino la congiuntura sta pian piano recuperando le perdite subite l'anno scorso ma alcuni indicatori finanziari evidenziano la prudenza degli investitori in nuovi progetti e una stagnazione dell'innovazione.

Si nota altresì che la pandemia ha toccato in modo differenziato i vari settori economici così come le varie regioni e di conseguenza prevedere la loro ripresa diventa più complesso.

Per l'allestimento del preventivo in esame il Municipio ha deciso di elaborare un documento nel quale i costi di sua competenza subissero le minori variazioni possibili rispetto al preventivo 2021 convinto del fatto che quanto offerto alla popolazione sia adeguato alle necessità.

Malgrado la situazione particolare vissuta in questi anni, il Municipio ha deciso di intraprendere ulteriori sforzi per elargire nuovi servizi alla cittadinanza.

Tutte le proposte migliorative giunte dai singoli dicasteri sono state integralmente tenute in considerazione.

Siamo confrontati, anche per il 2022, con importanti aumenti in termini assoluti di riversamenti al Cantone e ad istituzioni private dovute essenzialmente all'aumento dei gettiti fiscali di riferimento.

Nell'elaborazione della tabella investimenti l'Esecutivo ha cercato di ottimizzare gli interventi affinché si potesse presentare un documento sostenibile finanziariamente e nel contempo rispettoso degli intendimenti di legislatura.

Rammentiamo che nel 2021 abbiamo adottato il nuovo modello contabile armonizzato per i comuni ticinesi ciò che ci impedisce di raffrontare i dati con il consuntivo 2020.

1.2 Valutazione del gettito fiscale 2022

Introduzione

Come già asserito nella pagina precedente la valutazione del gettito fiscale d'imposta risulta essere particolarmente delicata a seguito della situazione epidemiologica mondiale e dalla sua futura evoluzione.

Le indicazioni finanziarie pervenute sono contrastanti fra loro poiché a dipendenza degli attori con cui si interloquisce, si ottengono risposte diverse fra i settori economici e mercati di riferimento. Tendenzialmente rispetto ad un anno fa si denota un cauto ottimismo; per questo motivo il Municipio, nell'allestire le previsioni del gettito, ha deciso di adottare quanto proposto dal Cantone e dall'istituto BAK Economics di Basilea.

Ricordiamo che con il 1. gennaio 2020 è entrata in vigore la riforma fiscale cantonale che comporta, per le persone giuridiche, l'abolizione progressiva degli statuti speciali e l'abbassamento dal 9 all'8% dell'aliquota di prelievo sugli utili.

Persone fisiche

Abbiamo confrontato due metodi di valutazione del gettito utilizzando nel primo caso le notifiche di tassazione a nostra disposizione e nel secondo indicizzando l'ultimo accertamento d'imposta (anno 2018).

1° metodo

Dalle notifiche a nostra disposizione, suddivise per anno e incrementate con i nostri indici di crescita fino al 2019 e poi utilizzando le previsioni di espansione del prodotto interno lordo (stima luglio 2021), otteniamo:

		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Gettito 2022
2015	30'000	3.50%	6.22%	-0.21%	2.61%	-3.60%	4.30%	3.00%	30'000
2016	230'000		6.22%	-0.21%	2.61%	-3.60%	4.30%	3.00%	250'000
2017	140'000			-0.21%	2.61%	-3.60%	4.30%	3.00%	140'000
2018	610'000				2.61%	-3.60%	4.30%	3.00%	640'000
2019	4'820'000					-3.60%	4.30%	3.00%	4'990'000
2020	2'800'000						4.30%	3.00%	3'000'000
	8'630'000								9'050'000

2° metodo

Partendo dall'ultimo gettito accertato risalente al 2018 abbiamo indicizzato i valori con le percentuali di crescita del prodotto interno lordo (luglio 2021):

		Indici di crescita				Gettito 2022
		2019	2020	2021	2022	
Gettito cantonale accertato 2018	9'333'304	2.61%	-3.60%	4.30%	3.00%	9'920'000

Nei primi nove mesi del 2021 registriamo una stabilità degli abitanti residenti nel nostro Comune e pertanto non ci attendiamo un aumento del gettito d'imposta proveniente dalla crescita demografica.

Di conseguenza il gettito inserito a preventivo per le persone fisiche ammonta a **CHF 9'300'000.00**.

Persone giuridiche

Come negli scorsi anni abbiamo suddiviso in due gruppi le persone giuridiche: i grossi contribuenti e le piccole/medie imprese comprensive di artigiani.

1° metodo

Dal totale delle persone giuridiche abbiamo estrapolato le 20 maggiori società per le cui previsioni non adottiamo i criteri stabiliti dall'indice di crescita del prodotto interno lordo (PIL) ma ci fondiamo su informazioni dirette e puntuali.

Purtroppo, come ben potete comprendere, oltre alla già tradizionale difficoltà di dover allestire i preventivi a fine estate si è aggiunta l'incertezza causata dalla situazione sanitaria, ciò ci ha precluso l'ottenimento d'informazioni puntuali sulle potenziali evoluzioni finanziarie.

Di conseguenza, tenuto in considerazione quanto previsto dagli analisti e dai particolari settori nei quali operano le maggiori società domiciliate nel nostro comune, è stato deciso di mantenere inalterato il loro apporto fiscale.

Come consuetudine ci riserveremo di apportare le opportune correzioni in sede di consuntivo.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Valori assoluti	6.2 Mio	4.8 Mio	4.9 Mio	5.8 Mio	5.4 Mio	4.7 Mio	4 Mio	3.9 Mio	3.9 Mio
Variazioni in percentuale	- 10%	- 22%	+ 1%	+ 19%	- 7%	- 14%	- 17%	- 1%	0%
Notifiche mancanti in % importo totale	23.8%	22.4%	27.7%	50.3%	53.3%	75.0%	94.4%	100%	100%

Dobbiamo ancora purtroppo constatare la mancata evasione della notifica di tassazione per gli anni 2013 – 2016 di una grossa società che, come si evince dalla tabella sopra riportata, pesa in ragione del 20/25%.

Ciò causa un'importante precarietà dei consuntivi passati che non ci permette di chiudere definitivamente gli esercizi trascorsi.

La nostra Amministrazione si è attivata più volte verso i competenti Uffici cantonali affinché vengano emesse al più presto queste importanti notifiche di tassazione ma la complessità delle stesse non permettono evasioni rapide.

Per la parte rimanente di gettito d'imposta proveniente dalle persone giuridiche non inserite nella tabella sopra riportata, abbiamo proceduto alla stratificazione per anno d'imposta, utilizzato i tassi di crescita delle notifiche in nostro possesso fino al 2018 ed in seguito le indicazioni forniteci dalla Sezione enti locali.

La diminuzione dell'aliquota fiscale sull'utile imponibile passata dal 9 all'8% comporta per il preventivo 2022 una riduzione del 12% sulle attività economiche che registrano un utile d'esercizio.

	Utile	Capitale	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Gettito 2022
2015	5'000	19'000	2.24%	10.26%	-3.48%	1.30%	-3.60%	4.30%	3.00%	27'000
2016	71'000	2'000		10.28%	-3.48%	1.30%	-3.60%	4.30%	3.00%	82'000
2017	110'000	35'000			-3.48%	1.30%	-3.60%	4.30%	3.00%	147'000
2018	578'000	34'000				1.30%	-3.60%	4.30%	3.00%	643'000
2019	805'000	255'000					-3.60%	4.30%	3.00%	1'099'000
2020	162'000	40'000						4.30%	3.00%	217'000
	1'731'000	385'000								2'215'000
	Riduzione del 12% (arrotondato)									-215'000
	Totale parziale									2'000'000

Con questo primo metodo stimiamo l'apporto fiscale in CHF 5'900'000.00.

2° metodo

Il secondo metodo ha quale base di partenza l'ultimo gettito accertato d'imposta cantonale (2018) epurato dalle variazioni riscontrate sulle notifiche d'imposta emesse negli anni 2015/2017 al quale sono stati applicati gli indici di crescita del prodotto interno lordo (luglio 2021) ed apportati dei correttivi puntuali.

		Indici di crescita				Correttivo	Gettito 2022
		2019	2020	2021	2022	2022	
Gettito cantonale accertato 2018	13'954'659	1.30%	-3.60%	4.30%	3.00%	- 5'900'000	8'752'000

L'introduzione di un correttivo è ritenuto necessario innanzitutto a seguito degli effetti della riforma fiscale entrata in vigore nel 2020 che prevede l'abolizione degli statuti speciali e la riduzione dell'aliquota d'imposizione degli utili delle persone giuridiche dal 9 all'8% (CHF - 1.3 milioni); oltre a ciò vengono riportate notifiche di tassazione di nostri grandi contribuenti risalenti a 5/6 anni orsono che a oggi risultano essere non più confacenti alla realtà.

L'abolizione degli statuti speciali porterà le società ad essere assoggettate all'aliquota ordinaria. Questo comporterà un aumento del gettito fiscale negli anni, inizialmente mitigato dalle misure accompagnatorie che permetteranno la diluzione negli anni del maggiore aggravio fiscale. Per il Comune di Stabio è difficile oggi stabilire se i minori introiti fiscali dati dalla minore aliquota saranno superiori alle maggiori entrate date dall'abolizione degli statuti speciali. Ci attendiamo in ogni caso che la minor entrata di CHF 1.3 Mio sarà compensata in parte dalle maggiori entrate provenienti dalle società che fino al 2020 beneficiavano dell'imposizione fiscale speciale.

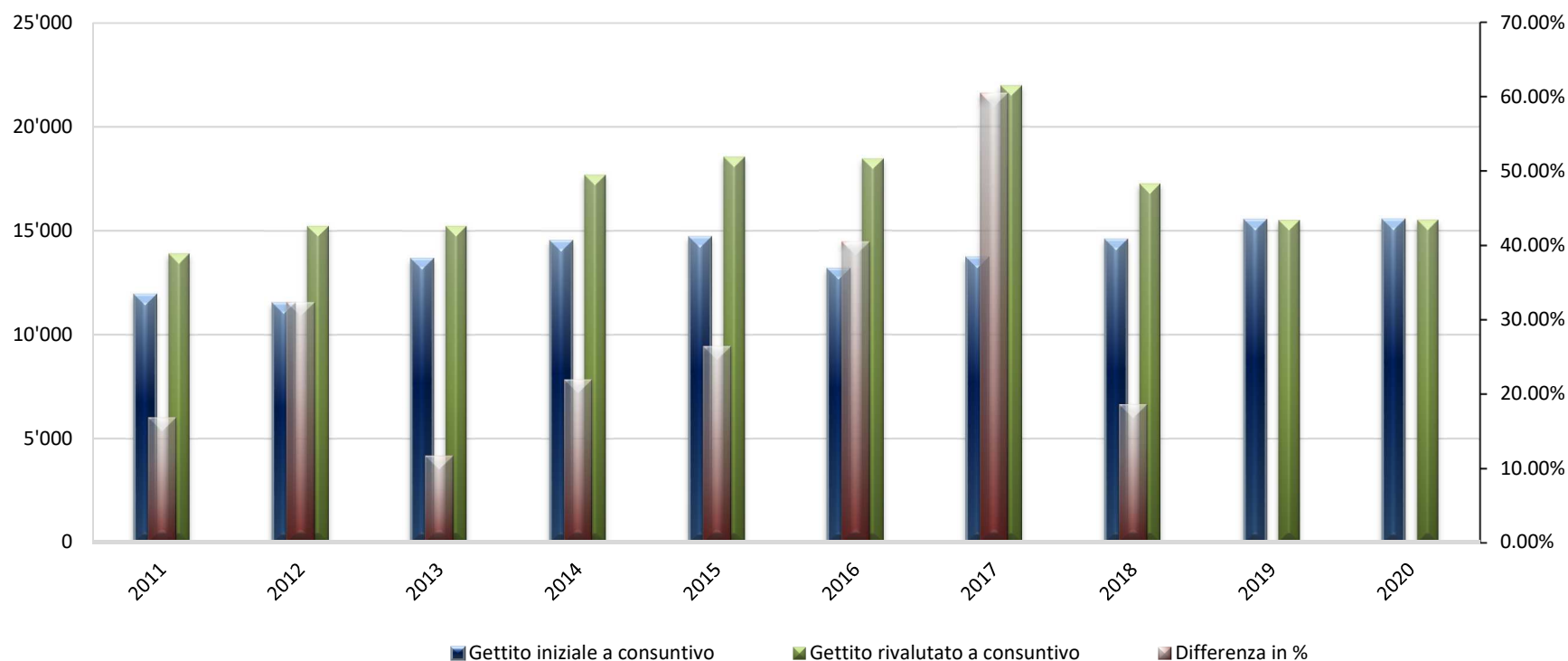
Ponderando la media dei due metodi sopra descritti otteniamo un gettito d'imposta per le persone giuridiche di **CHF 7'300'000.00**.

Riassumendo, il gettito d'imposta 2022 inserito a preventivo e soggetto a moltiplicatore è il seguente:

Persone fisiche	CHF	9'300'000.00
Persone giuridiche	CHF	<u>7'300'000.00</u>
	CHF	16'600'000.00

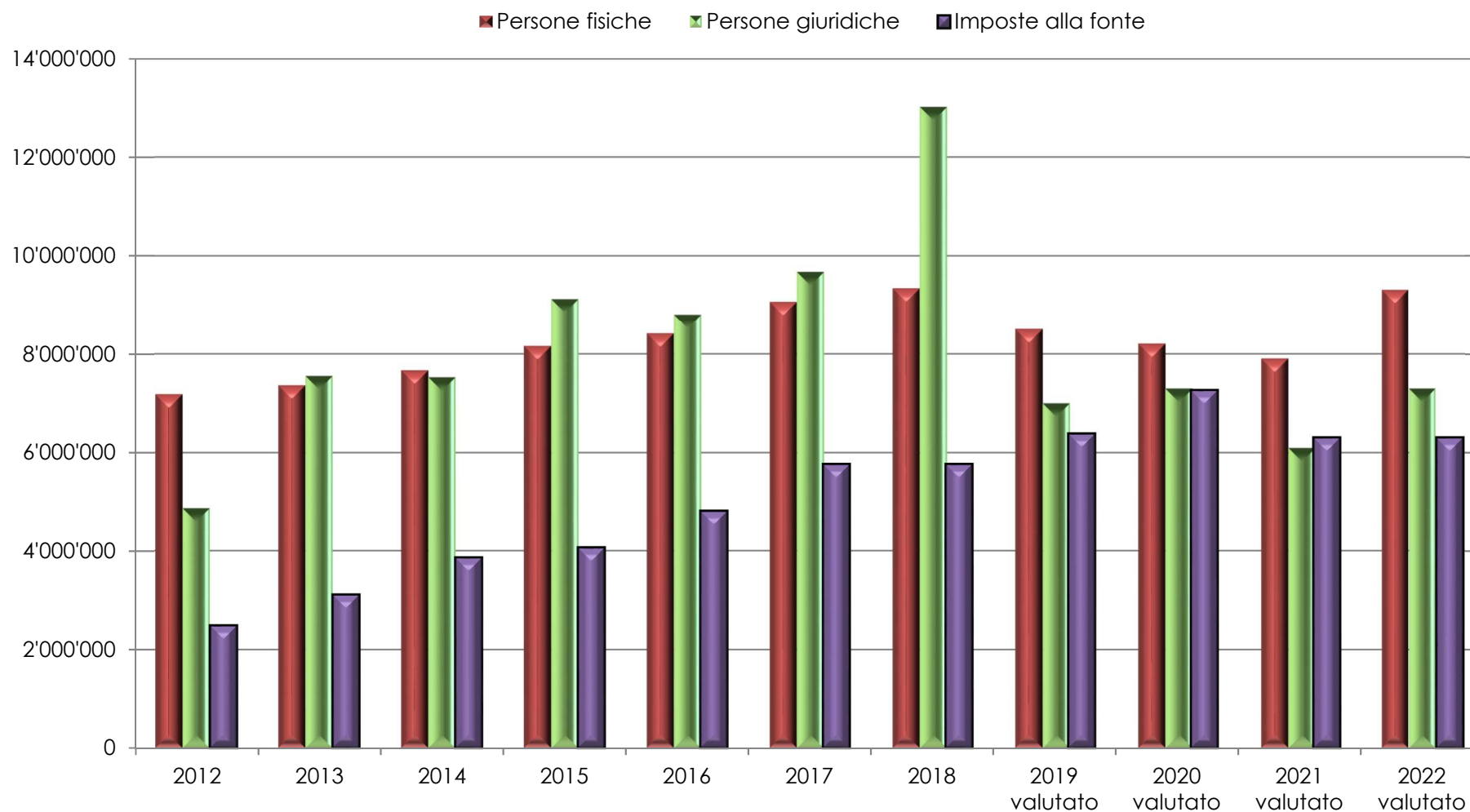
Oltre a ciò è inserita un'imposta immobiliare pari a **CHF 820'000.00** e un'imposta personale di **CHF 134'000.00**. Questi due fattori non sono soggetti a moltiplicatore.

Di seguito riportiamo un grafico indicante il gettito d'imposta cantonale per il Comune esposto nei consuntivi e susseguenti variazioni espresse in termini percentuali. Le sopravvenienze sono registrate per anno di competenza.



Da ultimo presentiamo l'evoluzione delle entrate fiscali comunali suddivise fra le varie componenti.

Vi rammentiamo che l'ultimo gettito accertato risale al 2018 e che gli anni successivi sono frutto di valutazioni contenute nei consuntivi licenziati dal Municipio.



Non contemplate nel grafico ma conteggiate nella determinazione del gettito d'imposta cantonale per il Comune sono le variazioni positive e negative contenute negli accertamenti precedenti (nel caso dell'anno 2018 sono gli anni 2015 e 2017) e l'effettivo importo imponibile. Tale somma per l'anno 2018 ammonta a CHF 951'278.00.

1.3 Moltiplicatore d'imposta 2022

Il Municipio, conseguentemente a quanto sopra esposto e in considerazione del fatto che il peggio dovrebbe essere alle spalle, propone per il 2022 il mantenimento del moltiplicatore politico al **65%**.

Confermando la pressione fiscale degli ultimi 10 anni l'Esecutivo comunale vuole innanzitutto dare continuità alla politica intrapresa lasciando nel contempo alle persone fisiche e giuridiche maggiore disponibilità finanziaria da reinvestire nel ciclo economico. Reputiamo altresì corretto il mantenimento del moltiplicatore al 65% anche in virtù del capitale proprio accumulato negli anni scorsi ammontante a poco meno di CHF 12 Mio.

Fattore importante da non sottovalutare al momento della stesura del consuntivo 2022 sarà la possibilità di devolvere gli utili delle sezioni gas ed elettricità al Comune secondo necessità, come già previsto nei preventivi precedenti.

Si rinuncia alla stesura di un messaggio separato per la definizione del moltiplicatore d'imposta ma il tutto è integrato nel messaggio del preventivo di cui vi esponiamo il calcolo aritmetico:

$$\frac{(12'068'300.00 - 820'000.00 - 134'000.00) \times 100}{16'600'000.00} = 66.95\%$$

Per completezza d'informazione vi indichiamo i risultati d'esercizio possibili applicando diversi moltiplicatori:

Moltiplicatore al	60%	Risultato d'esercizio	CHF	- 1'154'300.00
Moltiplicatore al	65%	Risultato d'esercizio	CHF	- 324'300.00
Moltiplicatore al	70%	Risultato d'esercizio	CHF	+ 505'700.00

1.4 Risultato d'esercizio

Come si può evincere dalla tabella a pagina 3, il preventivo 2022 chiude con un disavanzo d'esercizio di CHF 324'300.00 e un disavanzo di finanziamento pari a CHF 5'311'300.00.

Le uscite di gestione corrente rispetto al preventivo dell'anno precedente aumentano del 7.1% mentre si riducono del 2.9% in rapporto al consuntivo 2020.

I ricavi progrediscono del 9.8% rispetto al preventivo 2021 e si contraggono del 3.8% a confronto con il consuntivo 2020.

L'incremento delle spese è causato per il 54% da maggiori contributi da riversare al Cantone ed a istituzioni private, il 27% da una diversa contabilizzazione del FER (pareggiata per il medesimo importo nei ricavi) e per l'8% in maggiori ammortamenti.

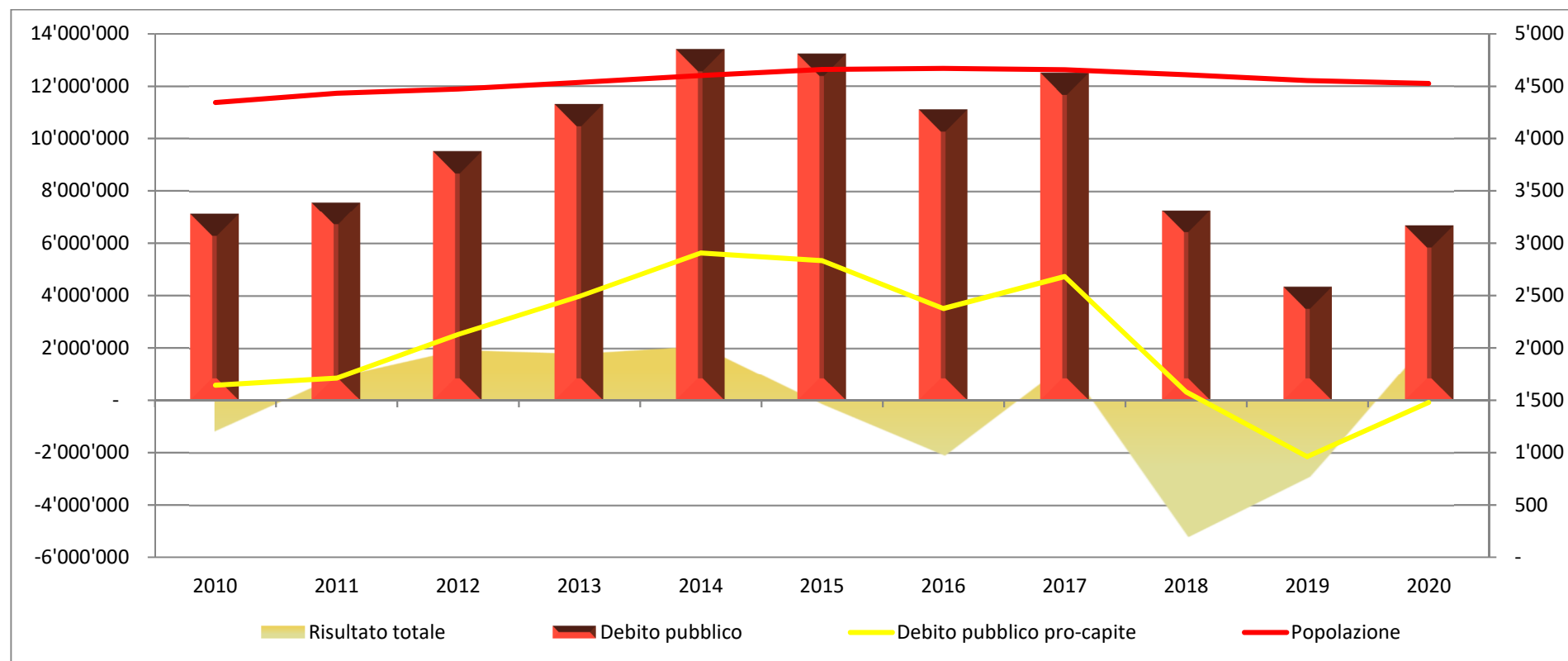
Per i ricavi, il 52% è legato all'incremento a preventivo della valutazione dell'imposta alla fonte e il 38% per la diversa contabilizzazione del FER.

Come già evidenziato nel messaggio accompagnante i preventivi 2021, il nostro Comune si trova nella situazione in cui i gettiti d'imposta risultano stagnanti a cospetto di contributi cantonali calcolati su anni particolarmente forti quali il 2017-2019. Ciò comporta un maggior prelievo di partecipazioni per le quali purtroppo non abbiamo alcuna possibilità d'intervento.

Il grafico riportato a pagina seguente rappresenta l'evoluzione dell'indebitamento del Comune dal 2010 al 2020 sia in termini assoluti (istogramma) che pro-capite (lineare).

Dallo stesso si evince come in termini assoluti il debito pubblico raggiunga i CHF 6.7 Mio. mentre il pro-capite CHF 1'479.00. L'incremento registrato rispetto al 2019 è interamente da attribuire al risultato d'esercizio influenzato pesantemente dalla crisi legata al Covid-19.

Gli anni 2021 e 2022 non possono essere inseriti nel grafico in quanto per il loro calcolo si necessita dei dati di bilancio.



1.5 Principali differenze rispetto al preventivo 2021

Il preventivo 2022 registra un aumento del fabbisogno rispetto all'anno precedente del 4.40% pari a CHF 508'900.00. I costi sono aumentati di CHF 1'655'400.00 (+ 7.11%) così come i ricavi, gettito d'imposta dell'anno di competenza escluso, di CHF 1'146'500.00 (+ 9.79%).

Per tipologia di costo/ricavo elenchiamo le differenze riscontrate (arrotondate al migliaio di franchi):

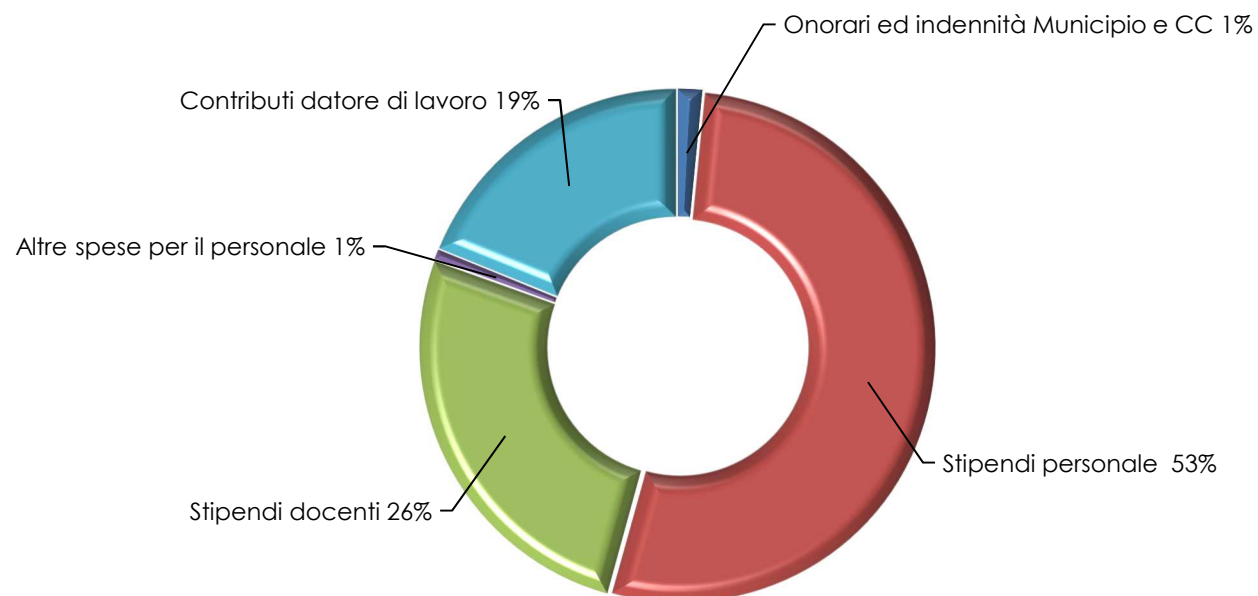
Costi	Variazione in CHF	Percentuale
- Spese per il personale	+ 29'000.00	+ 0.36%
- Spese per beni e servizi e altre spese di esercizio	+ 96'500.00	+ 3.09%
- Ammortamenti beni amministrativi	+ 129'000.00	+ 19.14%
- Spese finanziarie (Interessi passivi)	+ 38'500.00	+ 23.19%
- Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	+ 398'500.00	+ 286.69%
- Spese di trasferimento e riversamento contributi	+ 888'900.00	+ 7.92%
- Addebiti interni	+ <u>75'000.00</u>	
	+ 1'655'400.00	

Ricavi	Variazione in CHF	Percentuale
- Ricavi fiscali (gettito escluso)	+ 630'000.00	+ 8.81%
- Regalie e concessioni	0.00	0.00%
- Tasse e retribuzioni	- 109'000.00	- 4.74%
- Ricavi diversi	0.00	0.00%
- Ricavi finanziari	+ 12'500.00	+ 4.78%
- Prelievi da fondi e a finanziamenti speciali	+ 20'000.00	+ 4.02%
- Ricavi da trasferimento	+ 518'000.00	+ 40.88%
- Accrediti interni	+ <u>75'000.00</u>	
	+ 1'146'500.00	

Di seguito procediamo al commento dei gruppi di conto che hanno registrato una significativa variazione:

Spese del personale

Per l'anno 2022 il numero dei dipendenti rimane invariato e si procederà esclusivamente alla sostituzione del personale partente. Il leggero incremento di spesa è dovuto all'applicazione degli aumenti salariali previsti dai rispettivi regolamenti. Essendo il secondo maggior gruppo di spesa del conto economico ci sembra opportuno riprodurre graficamente la suddivisione:



Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio

Gruppo di spesa molto complesso e variegato il cui costo complessivo ammonta a CHF 3.2 Mio.

Le maggiori variazioni riguardano i seguenti capitoli:

- Spese per materiale e merci	CHF	+	52'000.00
- Investimenti non attivabili	CHF	+	6'500.00
- Approvvigionamento e smaltimento (BA)	CHF	+	6'000.00
- Prestazioni per servizi ed onorari	CHF	-	53'000.00
- Manutenzione immobili beni amministrativi	CHF	+	55'000.00
- Manutenzione beni mobili e immateriali	CHF	+	29'000.00

Maggiori informazioni dettagliate verranno esplicate nei singoli conti.

Ammortamenti beni amministrativi

Ammortamenti calcolati secondo le indicazioni contenute nel manuale d'applicazione del nuovo modello contabile.

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali

La variazione è da ricondurre all'inserimento a preventivo del prelievo del contributo FER (439'500.00) a favore del rispettivo fondo di bilancio. Medesimo importo ma registrato nei ricavi è inserito nei conti 46; di fatto i 2 importi si annullano a vicenda.

Spese di trasferimento e riversamento contributi

È sicuramente il gruppo di spesa più importante con i suoi CHF 12.1 Mio di uscite e comprende tutti i contributi da versare al Cantone, ai Consorzi ed agli enti privati così come gli ammortamenti pianificati su contributi d'investimento versati a terzi.

Tra questi evidenziamo i costi per il contributo di livellamento (CHF + 381'000.00), contributi ad anziani ospiti in istituto (CHF + 236'000.00), contributi al Cantone per AM/PC/AVS/AI e AD (CHF + 180'000.00), contributi per servizi di appoggio (CHF + 116'000.00) e contributi ai servizi d'assistenza a domicilio (CHF + 52'000.00).

A parziale riduzione dell'incremento della spesa annotiamo i minori ammortamenti effettuati su contributi per investimenti versati a enti terzi (CHF – 108'000.00).

Ricavi fiscali (gettito escluso)

Adeguamento delle entrate per imposte alla fonte secondo ultimo conteggio in nostro possesso (anno 2020).

Tasse e retribuzioni

Minori entrate sono previste per la tassa d'uso canalizzazioni (CHF – 86'000.00) e per la tassa base rifiuti (CHF – 48'000.00) mentre incrementa la partecipazione delle ams per l'informatica (CHF + 20'000.00).

Ricavi da trasferimento

Come già anticipato sotto la voce "Versamenti a fondi e finanziamenti speciali" è inserito l'importo che verrà accreditato al Comune per il contributo FER (CHF 439'500.00) la cui contropartita è valutata nei conti 35 per il medesimo importo. Annotiamo inoltre un incremento del riversamento del Cantone per l'abolizione degli statuti speciali pari a CHF 105'000.00.

1.6 Confronto preventivo 2022 con piano finanziario

Come già evidenziato nel Messaggio municipale sul preventivo 2021 l'introduzione del nuovo modello contabile e l'avvento della pandemia hanno stravolto ogni e qualsiasi previsione; in aggiunta il nuovo Municipio ha fissato le proprie linee direttive ed il programma di legislatura a cui fare riferimento per l'allestimento del piano finanziario.

Nei prossimi mesi verrà presentato il nuovo documento finanziario.

2. Conto economico: principali variazioni per genere di conto

Con tutte le premesse fatte in precedenza cercheremo in questa sezione di evidenziare e commentare le maggiori variazioni registrate a preventivo 2022 rispetto al documento dell'anno precedente.

No conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2021
0	Amministrazione generale		
022	Servizi generali - cancelleria		
022.3134.001	Assicurazione R.C.	5'000.00	18'000.00
	Grazie alla messa a concorso della polizza assicurativa responsabilità civile abbiamo potuto ridurre in modo importante il costo della stessa. Di tale deduzione beneficiano tutti i servizi dell'amministrazione e delle ams.		
023	Ufficio tecnico		
023.4910.000	Prestazioni per sorveglianza discarica	25'000.00	-.--
	Trattasi del riversamento pattuito con il Cantone per il lavoro di controllo ambientale e di sorveglianza edile affidati all'Ufficio tecnico per gli anni d'esercizio effettivi della discarica.		
	Per una questione contabile e di attribuzione funzionale è stato creato un servizio "Deponia materiale edile" nel dicastero "protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio" nel quale confluiscono tutti i conti relativi alla discarica poi, se del caso, ripartiti nei servizi di competenza.		

024 Informatica

024.3118.000	Acquisto licenze e programmi informatici	70'000.00	60'000.00
024.3158.000	Manutenzione programmi informatici	30'000.00	20'000.00
024.4260.011	Da AMS per prestazioni, manutenzione informatica	60'000.00	40'000.00

La sempre maggiore informatizzazione/digitalizzazione a cui siamo sottoposti necessita di spese superiori per l'acquisto, il mantenimento e l'aggiornamento degli strumenti informatici a disposizione del Comune e delle Aziende municipalizzate.

1 Ordine pubblico e sicurezza, difesa**111 Polizia**

111.3010.000	Stipendio personale in organico	545'000.00	465'000.00
111.3010.001	Stipendio personale incaricato	-.--	63'000.00

Con il 2022 l'agente attualmente in formazione terminerà il proprio periodo d'istruzione e verrà quindi integrato nel corpo di polizia comunale; di conseguenza anche contabilmente abbiamo proceduto alla riclassificazione.

111.3134.001	Assicurazione R.C.	2'000.00	6'500.00
---------------------	---------------------------	-----------------	-----------------

Grazie alla messa a concorso della polizza assicurativa responsabilità civile abbiamo potuto ridurre in modo importante il costo della stessa.

150 Vigili del fuoco

150.3612.101	Contributo consorzio pompieri Mendrisiotto	162'000.00	153'000.00
---------------------	---	-------------------	-------------------

Adeguamento del nostro contributo al fabbisogno del consorzio secondo le chiavi di riparto stabilite.

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

211.3020.002	Stipendio ricerca e sperimentazione	25'000.00	---
---------------------	--	------------------	------------

La Divisione della scuola ha emanato le nuove disposizioni a seguito delle quali i docenti che lavorano più di 7 ore giornaliere hanno diritto a una pausa di 30 minuti durante il mezzogiorno. La norma dovrebbe entrare in vigore a partire da gennaio 2022 ma difficoltà organizzative e didattiche ne stanno ritardando l'implementazione. L'importo esposto riguarda una valutazione per l'intero anno 2022.

Il conto contabile utilizzato è stato suggerito dalla SEL.

211.4631.001	Sussidio Cantonale stipendio docenti	107'000.00	120'000.00
---------------------	---	-------------------	-------------------

L'aumento della forza finanziaria del nostro Comune comporta un adeguamento del sussidio ricevuto dal Cantone.

212 Scuola elementare – docenti

212.3010.004	Stipendio risorsa d'istituto	45'000.00	20'000.00
---------------------	-------------------------------------	------------------	------------------

A seguito dell'aumento di situazioni complesse all'interno dell'Istituto scolastico e in supporto degli allievi e docenti è stata introdotta una figura professionale al 50% che va ad affiancarsi alla rete di sostegno già predisposta dal DECS.

212.3020.000	Stipendio docenti	1'430'000.00	1'450'000.000
212.4612.100	Ricupero stipendi docenti consorziati	84'000.00	91'000.00

La riduzione è da imputare a un minor numero di docenti assegnati al nostro Comune che prestano servizio in più sedi scolastiche e per i quali rifatturiamo le quote parti di unità didattiche svolte.

212.4631.001	Sussidio Cantonale stipendio docenti	210'000.00	230'000.00
---------------------	---	-------------------	-------------------

L'aumento della forza finanziaria del nostro Comune comporta un adeguamento del sussidio ricevuto dal Cantone.

218 Edifici scolastici scuola elementare

218.3144.001	Manutenzione piscina	45'000.00	30'000.00
---------------------	-----------------------------	------------------	------------------

Il rispetto delle norme igienico/sanitarie richiedono continui e costanti miglioramenti e manutenzioni alle strutture della piscina scolastica e pertanto le spese ad essa correlate sono destinate ad aumentare.

221 Altre spese scuola elementare

221.3151.000	Manutenzione veicoli	4'000.00	8'000.00
---------------------	-----------------------------	-----------------	-----------------

Nel corso dell'anno è prevista la sostituzione del pulmino scolastico e di conseguenza si prevede una riduzione delle spese di manutenzione.

3 Cultura, sport e tempo libero, chiesa**311 Museo e arti figurative**

311.3010.000	Stipendio personale in organico	54'000.00	45'500.00
---------------------	--	------------------	------------------

A seguito della mole di lavoro che è chiamata a svolgere la curatrice del museo è confermata nuovamente la misura già adottata nel corso del 2021 di aumentare la sua percentuale lavorativa.

311.3130.010	Esposizioni temporanee e promozionali	25'000.00	12'000.00
---------------------	--	------------------	------------------

Per rendere maggiormente accattivanti e al passo con i tempi, le esposizioni necessitano di nuovi strumenti moderni e interattivi i cui costi risultano essere superiori agli standard precedenti.

311.3130.012	Ricerca	5'000.00	500.00
---------------------	----------------	-----------------	---------------

Per poter proporre al pubblico esposizioni e attività capaci d'attirare un sempre maggior numero di visitatori si necessita un grande lavoro di ricerca affidato, oltre che al nostro personale, a ricercatori esterni con formazioni specifiche.

311.3940.001	Addebito interno interessi passivi museo	10'000.00	-.-
311.3950.001	Addebito interno ammortamento museo	40'000.00	-.-

Al fine di comparare il nostro museo, di proprietà comunale, con le altre strutture museali appartenenti a fondazioni o privati, si è reso necessario addebitare al servizio i costi sostenuti dal Comune per gli investimenti effettuati per la messa a disposizione degli spazi.

Le rispettive contropartite sono registrate nel dicastero "finanze ed imposte".

329 Cultura

311.3010.000	Stipendio personale in organico	23'500.00	15'000.00
---------------------	--	------------------	------------------

A seguito della mole di lavoro che è chiamata a svolgere l'addetta culturale è confermata nuovamente la misura già adottata nel corso del 2021 di aumentare la sua percentuale lavorativa.

332 Mass media

332.3102.002	Informazione ai cittadini e marketing	56'000.00	6'000.00
332.4632.100	Contributo aziende municipalizzate Stabio	20'000.00	-.-

Con l'approvazione di un credito d'investimento avvenuta nel 2020 di CHF 60'000.00 il Municipio ha dato inizio a una campagna di marketing territoriale atta a incentivare la conoscenza del nostro Comune e stabilizzare la popolazione residente.

Nel 2021 la campagna di marketing territoriale è stata lanciata, con una forte presenza mediatica. Il Dicastero ha inoltre incontrato tutte le fiduciarie che amministrano immobili nel nostro Comune per concordare la strategia comune da adottare e incontrerà entro la fine dell'anno le aziende più importanti (ne sono state identificate una trentina) per presentare loro personalmente la politica di marketing territoriale.

Per ottenere l'effetto sperato è necessario riproporre le diverse campagne promozionali. Il Dicastero, come fatto finora, continuerà a coinvolgere la commissione municipale AAA aggiornandola sui passi intrapresi e per discutere le future strategie. La spesa inserita nei preventivi, come pure la strategia che il Municipio intende adottare nel 2021, è già stata quindi condivisa dalla Commissione preposta.

Per il Municipio è determinante continuare la strategia di marketing territoriale anche nel 2022, concentrandosi in particolar modo sui canali sociali per raggiungere in modo mirato i nostri target di riferimento.

Il Dicastero ha inoltre allestito un sondaggio per i cittadini in arrivo e in partenza per comprendere al meglio i motivi per i quali decidono di domiciliarsi altrove e, per nuovi cittadini, se la campagna di marketing territoriale ha influenzato la loro decisione nel domiciliarsi nel nostro Comune. Questi dati serviranno al Dicastero per adattare la strategia e per comprendere al meglio i fattori che maggiormente influenzano i cittadini nella scelta del proprio domicilio.

Parte della spesa è finanziata con un contributo delle ams visto che anche per la sezione elettricità è importante la stabilizzazione della popolazione per i consumi energetici e quindi per il fatturato.

341 Sport

341.3143.000	Manutenzione campi da gioco	52'000.00	40'000.00
---------------------	------------------------------------	------------------	------------------

Oltre alle consuete spese di manutenzione dei due campi di calcio è previsto un intervento di decompattazione del terreno per migliorarne la capacità di drenaggio dell'acqua piovana; inoltre verranno addebitati i costi inerenti lo smaltimento del verde prodotto.

341.3632.100	Contributo piscina comunale Chiasso	55'500.00	23'500.00
---------------------	--	------------------	------------------

A seguito dell'esigenza nata fra la popolazione di Stabio emersa tramite una raccolta firme, il Municipio ha provveduto a redigere in collaborazione con il Comune di Chiasso una convenzione che verrà sottoposta prossimamente al Consiglio comunale per approvazione. La stessa prevede un contributo supplementare per l'utilizzo della piscina comunale di Chiasso durante il periodo invernale di CHF 7.00 per abitante.

342 Tempo libero e verde pubblico

342.3140.000	Manutenzione biotopi	45'000.00	30'000.00
342.3143.002	Manutenzione aree verdi	35'000.00	30'000.00
342.3143.003	Manutenzione fasce alberate	5'000.00	1'000.00

Con il preventivo 2022 a ogni servizio è stato addebitato il costo dello smaltimento del verde prodotto che precedentemente veniva imputato al servizio "rifiuti".

342.4631.005	Sussidio manutenzione biotopi	30'000.00	20'000.00
---------------------	--------------------------------------	------------------	------------------

Conseguentemente all'aumento del costo della manutenzione dei biotopi viene adattato il relativo sussidio.

4 Sanità

412 Case medicalizzate, di riposo e di cura

412.3632.104	Contributi per anziani ospiti di istituti	2'630'000.00	2'394'000.00
---------------------	--	---------------------	---------------------

Il contributo è calcolato sommando le giornate di presenza degli anziani domiciliati nel nostro Comune in case di riposo (CHF 51.00 giornalieri ma al massimo il 6% del gettito cantonale), prelevando una percentuale del 5.8% sul gettito d'imposta cantonale 2018 e CHF 34.15 per abitante residente.

Oltre agli aumenti dei costi giornalieri di presenza, per abitante e la percentuale di prelievo sul gettito, la differenza maggiore è data dall'incremento del gettito d'imposta comunale.

421 Cure ambulatoriali

421.3632.105	Contributo servizi assistenza e cura a domicilio (SACD)	830'000.00	778'000.00
---------------------	--	-------------------	-------------------

Fanno parte del conto in oggetto i costi del servizio d'assistenza e cura a domicilio d'interesse pubblico, dei servizi privati e degli infermieri indipendenti.

Le percentuali di prelievo sono rimaste invariate rispetto all'anno precedente ma sono applicate ad un gettito d'imposta superiore.

421.3632.106	Contributo per servizi d'appoggio	536'000.00	420'000.00
---------------------	--	-------------------	-------------------

Un aumento della percentuale di prelievo e un gettito d'imposta maggiore sono le cause dell'incremento di spesa.

434 Covid - 19

Dal 434.3101.000 al 434.3637.013	Diversi conti	58'000.00	189'000.00
---	----------------------	------------------	-------------------

Inserimento dei costi come da Messaggio municipale 13/2020 "Credito per la costituzione di un fondo a sostegno e rilancio dell'economia e l'approvazione Regolamento comunale Covid-19".

5 Sicurezza sociale**544 Giovani**

544.3010.000	Stipendio personale in organico	67'500.00	54'000.00
---------------------	--	------------------	------------------

A seguito della richiesta di pre-pensionamento dell'operatrice giovani abbiamo previsto un periodo di collaborazione con la nuova figura professionale.

545 Prestazioni a famiglie

545.3631.003	Contributo legge per famiglie	103'000.00	76'000.00
545.3636.008	Attività di sostegno alle famiglie (Lfam)	103'000.00	76'000.00

In conformità alla Legge per le famiglie e rispettivo regolamento, i comuni si assumono 1/3 della spesa complessiva in rapporto al proprio gettito fiscale. Ogni comune può devolvere a un'associazione riconosciuta al massimo il 50% dell'importo dovuto; nel nostro caso si tratta dell'Associazione famiglie diurne del Mendrisiotto.

571 Aiuti comunali

571.4635.000	Contributo aiuto complementare comunale	-.--	46'000.00
---------------------	--	-------------	------------------

Non è previsto per il 2022 alcun contributo finanziario a sostegno del progetto "prestazione complementare comunale" da parte di Casinò Admiral SA tramite la controllata NCKM Mendrisiotto SA.

572 Aiuto economico

572.3631.004	Al Cantone per assistenza sociale	300'000.00	270'000.00
---------------------	--	-------------------	-------------------

Adeguamento della spesa alle tendenze e risultanze dei primi nove mesi del 2021.

572.3636.011	Contributo associazione Frequenze	50'000.00	-.-
---------------------	--	------------------	------------

Il dicastero intende proporre il "progetto Frequenze" sul territorio comunale.

579 Altro servizi sociali

579.3637.002	Sussidio comunale cure ortodontiche	15'000.00	20'000.00
---------------------	--	------------------	------------------

Adeguamento del preventivo alle risultanze degli anni precedenti.

6 Trasporti e comunicazioni**615 Strade comunali e squadra esterna**

615.3052.000	Cassa Pensione	51'000.00	112'000.00
---------------------	-----------------------	------------------	-------------------

Nel corso dell'anno non sono annunciati pre-pensionamenti e di conseguenza non è stato considerato alcun versamento per il finanziamento del contributo sostitutivo AVS.

615.3151.000	Manutenzione veicoli	30'000.00	20'000.00
---------------------	-----------------------------	------------------	------------------

Oltre ai normali interventi di riparazione dei veicoli in dotazione alla squadra esterna dell'Ufficio tecnico, sono previsti importanti lavori di manutenzione sul veicolo Multione.

615.3151.006	Manutenzione attrezzi	15'000.00	10'000.00
---------------------	------------------------------	------------------	------------------

Per il mantenimento dell'efficacia ed efficienza degli attrezzi è necessaria una costante manutenzione degli stessi specialmente rivolta a quelli maggiormente impiegati.

622 Traffico regionale e d'agglomerato

622.3631.008	Partecipazione spesa trasporti pubblici regionali	440'000.00	395'500.00
---------------------	--	-------------------	-------------------

Il previsto aumento del contributo a carico dei comuni (CHF + 3.4 Mio. pari al 12.3%), l'aumento dell'offerta di trasporto pubblico e l'indice di forza finanziaria risultano essere determinanti per l'incremento della nostra partecipazione alle spese per i trasporti pubblici regionali.

7 Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio**720 Canalizzazioni**

Dal 720.3101.001 al 720.4500.200	Diversi conti	751'000.00	837'000.00
---	----------------------	-------------------	-------------------

Come già riportato lo scorso anno nel preventivo 2021 il servizio canalizzazioni dovrà sempre risultare a pareggio. Avanzi e perdite d'esercizio dovranno confluire nel conto di bilancio 2910.201 "Conto di livellamento servizio canalizzazioni". Per l'anno in esame si prevede una devoluzione al conto sopraccitato di CHF 29'000.00. La riduzione di spesa è da imputare interamente ai minori quantitativi di acqua inviati al Consorzio depurazione acque Mendrisio e dintorni per il trattamento.

730 Rifiuti

Dal 730.3010.000 al 730.4270.002	Diversi conti	709'000.00	752'000.00
---	----------------------	-------------------	-------------------

Vale il medesimo discorso fatto per il servizio canalizzazioni; il conto di riferimento a bilancio è 2910.301 "Conto di livellamento servizio rifiuti". Nel 2022 è prevista una devoluzione di CHF 2'000.00. Durante la stesura del presente messaggio è giunta la decisione a noi favorevole del Tribunale cantonale amministrativo in merito a un ricorso inoltrato da un concorrente contro la decisione di aggiudicazione dell'appalto

per la gestione dell'ecocentro. Essendoci comunque ancora possibilità ricorsuali si è deciso di non considerare le nuove tariffe e di conseguenza a consuntivo potremmo registrare minori uscite.

Per contro è stata implementata l'imputazione ai rispettivi centri di costo delle spese riguardanti la raccolta e lo smaltimento del verde pubblico; ciò ha permesso di ridurre il fabbisogno del servizio da coprire tramite la riscossione della tassa base.

731 Deponia materiale edile

731.3910.000	Prestazioni da Ufficio tecnico per sorveglianza discarica	25'000.00	-.--
731.4601.100	Riversamento del Cantone per discarica edile	50'000.00	-.--
731.4611.001	Indennità per sorveglianza e controllo ambientale discarica	25'000.00	-.--

Nuovo centro di costo creato per la gestione dei costi e ricavi relativi alla discarica di materiale inerte in località Ca dal Boscat.

Come da convenzione è stato inserito un ricavo di CHF 0.09 per quintale di materiale depositato definitivamente in discarica e un contributo di CHF 25'000.00 per compiti di sorveglianza edilizia e di controllo ambientale demandati all'Ufficio tecnico.

Per quest'ultima attività, in quanto di competenza del Capo tecnico, è stata creata una partita di giro (addebito/accredito interno) che si può evincere anche nel servizio 023 "Ufficio tecnico".

761 Protezione dell'aria e del clima

761.3130.023	Controllo impianti a combustione	30'000.00	45'000.00
761.4240.010	Tassa controllo impianti a combustione	40'000.00	54'000.00

Contrariamente agli anni passati (fatturazione biennale) e per facilitare la gestione delle spese condominiali, i controlli degli impianti di combustione effettuati verranno pagati e fatturati nell'anno di competenza.

769 Inquinamento ambientale e risparmio energetico

Dal 769.3010.000 al 769.3637.007	Diversi costi	869'500.00	455'000.00
Dal 769.4500.500 al 769.4631.007	Diversi ricavi	879'000.00	469'500.00

L'importante incremento delle uscite così come delle entrate è da imputare a modifiche di carattere puramente contabile per le quali, anche a preventivo, sono da esporre l'incasso ed il riversamento al fondo di bilancio del contributo FER (CHF 439'500.00); l'operazione finanziariamente è neutra.

Oltre a ciò segnaliamo una riduzione dell'incentivo per la mobilità privata (CHF - 20'500.00) dovuto all'anticipo al 2021 di spese del progetto bike sharing allestito a livello regionale.

779 Protezione ambiente

Dal 779.3010.000 al 779.3130.099	Diversi conti	59'000.00	136'500.00
--	---------------	-----------	------------

Contrazione della spesa a seguito della riorganizzazione e ottimizzazione del servizio e riduzione della percentuale di lavoro del personale impiegato.

9 Finanze e imposte**910 Imposte**

910.4000.200	Ricupero di imposte, imposte suppletorie persone fisiche	50'000.00	20'000.00
--------------	--	-----------	-----------

Adeguamento alle risultanze degli anni precedenti.

910.4002.000	Imposte alla fonte e dimoranti	6'300'000.00	5'700'000.00
---------------------	---------------------------------------	---------------------	---------------------

Nonostante le difficoltà vissute nel 2020 ci si attendeva una contrazione dei riversamenti per imposte alla fonte; ciò non è avvenuto. Per questo motivo aggiorniamo la voce di preventivo esponendo l'accertamento pre-pandemico del 2019.

930 **Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri**

930.3622.700	Contributi di livellamento potenzialità fiscale	1'551'000.00	1'176'000.00
---------------------	--	---------------------	---------------------

Il rafforzamento e la progressione del nostro gettito d'imposta registrata per gli anni 2017 - 2019 influisce in modo determinante sulla partecipazione del nostro Comune alla redistribuzione delle risorse fiscali.

930.3622.800	Contributi fondo perequazione finanziaria	61'000.00	55'000.00
---------------------	--	------------------	------------------

Ipotizzando il mantenimento dell'aliquota di prelievo (0.14%) ed il moltiplicatore d'imposta comunale (65%), la variabile che determina l'aumento è il gettito d'imposta riferito al 2019 valutato in CHF 28.2 Mio.

950 **Partecipazione ad entrate del Cantone**

950.4601.900	Riversamento cantonale abolizione statuti speciali	605'000.00	500'000.00
---------------------	---	-------------------	-------------------

Con l'approvazione delle Legge federale sull'imposta federale diretta e della Legge tributaria cantonale i Cantoni sono tenuti ad accordare ai Comuni un'adeguata compensazione degli effetti dovuti all'armonizzazione delle imposte dirette nell'ambito della riforma fiscale e del finanziamento dell'AVS.

Il contributo è calcolato di anno in anno sulla base del gettito fiscale delle persone giuridiche.

961 **Interessi**

961.3401.001	Interessi passivi debiti fissi	155'000.00	165'000.00
---------------------	---------------------------------------	-------------------	-------------------

Come si può evincere dalla specifica tabella allegata alla fine del prossimo anno scadrà un prestito di CHF 4.1 Mio. che, se la liquidità lo permetterà, andremo a rimborsare. Attualmente beneficiamo di un'ottima liquidità che dovrebbe essere sufficiente a fronteggiare gli impegni di gestione corrente e gli investimenti previsti per il 2022 senza dover contrarre nuovi debiti.

961.3499.000	Interessi negativi su averi in conto corrente	49'000.00	-.--
---------------------	--	------------------	-------------

Il perdurare della politica monetaria della Banca Nazionale Svizzera ha indotto quasi tutti gli istituti bancari, Postfinance compresa, a introdurre i tassi negativi sugli averi in conto corrente. Come sopra elencato il Comune di Stabio ha un'ottima liquidità che, se da un lato ci permette di rimborsare prestiti in scadenza e finanziare la gestione corrente e gli investimenti, dall'altro è soggetta alle condizioni imposte dagli attori finanziari.

961.4401.002	Recupero interessi negativi su averi in conto corrente ams	15'500.00	-.--
---------------------	---	------------------	-------------

Considerato come la gestione della liquidità del Comune e delle ams è centralizzata, parte dei costi per interessi negativi è dovuta ai capitali provenienti dalle sezioni acqua, gas ed elettricità; di conseguenza viene a loro addebitata la quota d'interesse corrispondente.

961.4940.001	Accredito interno interessi passivi museo	10'000.00	-.--
---------------------	--	------------------	-------------

Trattasi della contropartita dei costi per interessi addebitati al museo come meglio riportato a pagina 24 del presente documento.

990 Voci non ripartite

Dal 990.3300.000 al 990.3320.900 e dal 990.3660.100 al 990.3660.200	Diversi conti ammortamento	977'000.00	956'000.00
--	-----------------------------------	-------------------	-------------------

Ammortamenti calcolati secondo i disposti del nuovo modello contabile e meglio come da tabella allegata.

990.4950.001	Accredito interno ammortamento museo	40'000.00	-.--
---------------------	---	------------------	-------------

Trattasi della contropartita dei costi per ammortamenti addebitati al museo come meglio riportato a pagina 24 del presente documento.

3. Gestione investimenti

Il programma investimenti è stato allestito sulla base del programma di legislatura e considera nel limite del possibile la reale tempistica di realizzazione delle opere.

Per il suo allestimento si è cercato di seguire le linee direttive finanziarie che prevedono il rientro del debito pubblico a medio termine e quindi limitare le opere da realizzare all'autofinanziamento.

Purtroppo ciò non sempre è possibile poiché investimenti di una certa rilevanza incontrano tempi di approvazione e realizzazione che non sempre coincidono con la volontà politica.

Per gli investimenti più importanti il Municipio si riserva la possibilità di rivedere le proprie priorità a dipendenza delle ripercussioni finanziarie che esse avranno sulle finanze comunali e dalle modifiche della Legge tributaria che verranno implementate dal 2024.

Breve riassunto degli investimenti netti previsti a preventivo ed inseriti a consuntivo dal 2012 al 2020:

		Preventivo in Mio.	Consuntivo in Mio.	Differenza in Mio.
Anno	2012	4.8	2.6	- 2.2
Anno	2013	3.4	3.0	- 0.4
Anno	2014	6.7	4.0	- 2.7
Anno	2015	5.1	1.9	- 3.2
Anno	2016	4.0	1.1	- 2.9
Anno	2017	3.1	3.9	+ 0.8
Anno	2018	2.5	- 1.9	- 4.4
Anno	2019	0.2	0.2	0.0
Anno	2020	3.8	3.1	- 0.7

Fatte queste premesse commentiamo di seguito le principali opere previste per l'anno 2022:

Categoria terreni

Si prevede la liquidazione delle ultime fatture relative alla sistemazione del mappale 6 RFD Stabio (ex Meotti).

Categoria costruzioni edili

Il principale intervento riguarda lo stabile che accoglie il museo della civiltà contadina presso il quale verranno effettuati importanti interventi per migliorarne l'accessibilità e fruibilità. Inoltre presso i magazzini comunali, nella sezione riservata al museo, verrà creato un soppalco per aumentarne la capienza ed un miglior stoccaggio degli oggetti.

In ambito di risanamento energetico degli stabili comunali procederemo alla sostituzione dei corpi illuminanti presso la scuola elementare i cui costi saranno in gran parte coperti dal Fondo energie rinnovabile (FER).

Infine è riconfermato il credito quadro di CHF 30'000.00 per migliorie da apportare a fabbricati di nostra proprietà di cui CHF 15'000.00 per edifici scolastici e CHF 15'000.00 per tutti gli altri fabbricati.

Categoria genio civile strade

A tre anni di distanza dallo stanziamento dei crediti per l'ampliamento della zona 30 km/h del comparto scolastico, della riqualifica del piazzale Solza, della costruzione della via Falcette e della posa del manto stradale fonoassorbente su via Ligornetto sono stati evasi i ricorsi presentati contro le decisioni del Consiglio comunale e pertanto possiamo passare alla fase successiva, ossia la pubblicazione dei rispettivi progetti. Sperando che questi non vengano osteggiati abbiamo previsto per il 2022 l'inizio lavori per la zona 30 km/h del comparto scolastico, la riqualifica del piazzale Solza e la posa del manto d'usura su via Ligornetto; per quest'ultima, visto il deterioramento del campo stradale, si renderà necessario un lavoro più importante per il quale è in allestimento un messaggio municipale aggiuntivo.

Rimangono per contro sempre bloccati da ricorsi i progetti per la moderazione del traffico su via Campagnola e la sistemazione della Piazza Maggiore.

Nel 2022 continueremo a pagare la rata a favore del Programma d'agglomerato del Mendrisiotto di seconda generazione (PAM2) mentre abbiamo terminato i versamenti per il piano dei trasporti del Mendrisiotto.

Sono altresì previsti i lavori per l'estensione della zona 30 km/h fra via Dogana, Segeno e Ponte di Mezzo, interventi di mobilità lenta sulla via Laveggio, la progettazione del raccordo fra via Baragge e Gerrette così come il saldo delle ultime fatture relative al percorso pedonale di via Pioppi.

È riproposto il credito quadro di CHF 150'000.00 per il rifacimento di importanti tratte stradali che necessitano di interventi puntuali.

Categoria genio civile canalizzazioni

Indubbiamente le opere principali dell'anno è la sostituzione della canalizzazione su via Gaggiolo e la progettazione/costruzione del collettore su via Gerrette.

La prima opera, prevista nei crediti quadro del piano generale smaltimento acque (PGS), dovrà essere coordinata con il Cantone ed USTRA al fine di ottimizzarne i progetti e ridurre al minimo gli inconvenienti all'utenza.

Al capito ricavi segnaliamo l'emissione della quinta rata dei contributi LALIA per coloro che hanno scelto il metodo di pagamento decennale.

Categoria studi e progetti

Dopo la conclusione della procedura relativa al concorso è iniziata la progettazione vera e propria della palestra tripla e della sala polivalente del nuovo centro sportivo che si concentrerà nel 2022 affinché in seguito si possa poi passare alla fase esecutiva.

Altri investimenti di minore entità riguardano l'analisi macroeconomica e previsioni di sviluppo del nostro Comune, la consulenza per identificare le attività che potrebbero essere svolte nell'ambito del "progetto frequenze" e, se necessario, l'utilizzo del credito quadro per lo studio di varianti pianificatorie.

Categoria altri investimenti

Nel 2022 entreranno nel vivo gli investimenti pluriennali per la valorizzazione dei boschi, la lotta contro le neofite invasive ed il credito quadro del Parco del Laveggio; oltre a ciò è previsto l'acquisto di un veicolo con gru per l'Ufficio tecnico, la sostituzione del pulmino scuolabus, la sostituzione del mobili di 2 sezioni di scuola elementare con un nuovo concetto pedagogico ed altri investimenti di minor rilevanza finanziaria.

Alle entrate segnaliamo l'incasso di sussidi federali e cantonali per la lotta alle neofite e per la valorizzazione dei boschi.

4. Aziende municipalizzate



Commento al preventivo 2022

4.1 Introduzione

Per l'anno 2022 le previsioni d'esercizio sono state valutate e consolidate nel presente preventivo, tenuto conto delle linee operative, dei mercati energetici, dei consumi avvenuti negli ultimi anni e delle decisioni politiche adottate.

Questi preventivi non si discostano, in particolare a livello di conti nella gestione corrente, da quelli del 2021, confermando i flussi finanziari dalle ams all'amministrazione pubblica comunale.

Il documento programmatico 2022 prevede i seguenti risultati d'esercizio:

Sezione acqua	CHF	-50'545.00
Sezione gas	CHF	-140.00
Sezione elettricità	CHF	80'405.00

Il prospetto d'esercizio della sezione elettricità è presentato con un utile di CHF 80'405.00 e un accantonamento per CHF 960'000.00 registrato nel Fondo elettrodotto (conto no. 790.3500.702).

Quale complemento d'informazione segnaliamo che il fondo è costituito dall'utile registrato sul transito dell'energia elettrica e utilizzato per interventi vincolati alla rete e alle strutture di distribuzione (sottostazioni, cabine di trasformazione, ...) della sezione.

La costituzione di questo fondo e dell'utile è sempre e comunque regolata dalle disposizioni della LAEI, sotto la vigilanza dell'EiCom, che fissa i limiti massimi di guadagno sulla rete e il margine sull'energia.

A livello di gestione corrente è stata mantenuta una pressione degli oneri analoga ai tre anni precedenti salvo alcuni correttivi puntuali, laddove necessario e giustificato, spiegati nella esposizione dei conti.

Sul piano degli investimenti l'anno 2022 prevede un'attivazione di CHF 5'392'000.00.

Oltre alle previsioni, di natura cautelare, per interventi, allacciamenti urgenti e per l'acquisto di contatori intelligenti finanziati con i crediti quadro (*confrontare indicazioni al capitolo 4.6*), da rilevare:

- le opere di potenziamento/modifica della rete del gas - MM no. 06/2016,
- liberazione capitale Biogas Stabio SA – MM no. 04/2020,
- gli investimenti relativi al Consorzio ARM,
- la progettazione di un nuovo serbatoio e il potenziamento delle pompe presso il pozzo Sta. Margherita (opere coordinate con il consorzio ARM) – MM no. 19/2021,
- lo scarico delle sorgenti S. Pietro,
- il potenziamento del tracciato elettrico e sostituzione della condotta acqua potabile su via Gaggiolo e via Cantonale) – MM no. 20/2021,
- gli investimenti in impianti fotovoltaici su tetti privati – MM no. 07/2020,
- l'aggiornamento di tutti i Regolamenti concernenti l'Azienda – MM no. 13-14-15/2021.

4.2 Tariffe e consumi

Come consuetudine dedichiamo uno specifico capitolo esplicativo sulle tariffe 2022 delle tre sezioni.

- **Tariffe sezione acqua**

Anche per l'anno 2022 è previsto il mantenimento delle tariffe in vigore oramai da anni.

La sezione prevede un disavanzo d'esercizio, causato da maggiori oneri determinati dagli investimenti nell'ambito del Consorzio ARM e a quelli che si opereranno sull'acquedotto comunale, oltre a una diminuzione dei consumi osservata negli ultimi anni.

In futuro si dovranno apportare dei correttivi alle tariffe dell'acqua, mitigati dalla vendita dell'acqua alla regione, che verosimilmente inizierà nell'autunno del 2022.

Sul piano dei consumi si sono adottati, quale riferimento, i volumi di erogazione effettivi dell'anno 2020 con una leggera flessione, in particolare per la clientela industriale.

Sempre e comunque da tener presente che, per le economie domestiche, l'influenza meteorologica gioca un ruolo importante sui volumi d'acqua utilizzati.

- **Tariffe sezione gas**

Per l'anno 2022, considerata l'attuale situazione e gli acquisti effettuati sul mercato a termine, si può prevedere un nuovo ribasso delle tariffe per la fornitura di gas naturale. I consumi delle industrie sono di nuovo a un livello pre-pandemia, garantendo una certa stabilità all'erogazione di gas naturale. Malgrado ciò si è preferito esporre una situazione cauta della sezione, così da prevenire eventuali incertezze che potrebbero emergere col perdurare dell'attuale pandemia.

Un ulteriore influsso positivo sui prezzi sarà realizzato nel momento in cui vi sarà la messa in opera del nuovo allacciamento gas (MM no. 06/2016).

L'andamento del prezzo del gas è determinato dal mercato dei vettori energetici, dalla congiuntura economica e dalla situazione geo-politica delle nazioni fornitrici di gas naturale.

- **Tariffe sezione elettricità**

Le tariffe elettriche sono calcolate integrando i valori definiti di tre distinti operatori: ams (gestore rete e impianti locali), Swissgrid (gestore rete nazionale) e AET (gestore rete AT cantonale e fornitrice di energia), secondo i parametri stabiliti dall'ElCom. Richiamata la pubblicazione avvenuta a fine agosto 2021 (*albi comunali – siti ams e Comune – ElCom*) segnaliamo quanto segue:

Prezzo energia 2022:

Il costo dell'energia registra un lieve aumento rispetto al 2021 a causa:

- dell'evoluzione del mercato elettrico,
- della variazione nel profilo di carico dell'approvvigionamento di base,
- dalla diminuzione dei consumi.

L'applicazione della modalità degli acquisti scaglionati da parte della Direzione ams, tenuto conto dell'arco temporale concesso, ha comunque permesso di ottenere dei buoni prezzi per i clienti che si approvvigionano tramite le ams.

Nel 2022 l'onere del puro costo d'energia aumenterà in media, per l'utenza domestica del +11%.

Prezzo utilizzo rete 2022:

Il costo della rete (media/bassa tensione) è influenzato dalla riduzione dei consumi e dalla variazione dei costi legati all'esercizio e manutenzione della rete a monte e locale.

Le tariffe bassa tensione per il 2022 sono invariate, in ragione dell'utilizzo dei fondi presenti nel conto differenza di copertura, mentre per la media tensione ci sarà un incremento del 5.61%.

Le tariffe 2022 si basano sulla nuova Ordinanza sull'approvvigionamento elettrico (OAEI) in vigore.

Contributi 2022:

Si rilevano le seguenti modifiche dei contributi prelevati a livello federale.

a) Contributo energie rinnovabili e per la protezione dei corsi d'acqua (RIC – base Legge sull'energia LEne).

Per i consumi 2022 il prelievo è determinato in cts **2,30/kWh**. Invariato rispetto al 2021.

b) Contributo gestore di rete nazionale (PSRS).

Il prelievo per il 2022 è determinato in **0,16 cts/kWh**. Invariato rispetto al 2021.

Tributi

I tributi, fissati dalle leggi cantonali e applicati dal 2014, sono stati così stabiliti per l'anno 2022.

Tassa uso demanio pubblico: anno 2022 = **0,99** cts/kWh anno 2021 = 1,05 cts/kWh (prelievo stabilito fino a max. 8 GWh)

stima prelievo 2022 nel comprensorio ams CHF 890'000.00

Fondo cantonale energie rinnovabili FER: anno 2022 = **1,20** cts/kWh *invariato rispetto al 2021* (prelievo stabilito fino a max 500 MWh)

stima prelievo 2022 nel comprensorio ams CHF 395'000.00

4.3 Obiettivi ams

Gli obiettivi generali per l'anno 2022 restano invariati rispetto ai precedenti periodi per tutte e tre le sezioni.

Anche col presente messaggio ripetiamo comunque i principali obiettivi delle aziende municipalizzate:

- contenimento dei costi operativi in tutte le tre sezioni,
- mantenimento degli standard di sicurezza nei vari servizi e perfezionamento delle competenze dei dipendenti ams,
- interventi di manutenzione, potenziamento e rinnovamento nelle infrastrutture dei vari servizi (es. *roll-out* e posa di nuovi contatori *smart per la sezione elettricità*),
- mantenimento di *prezzi concorrenziali nelle forniture di gas e di elettricità rispetto ad altre fonti d'approvvigionamento*,
- progetto acquedotto a lago (PCAI)
Sostegno ai rappresentanti politici del Comune nel Consorzio ARM,
- impianti per la produzione di energia rinnovabile (fotovoltaico)
Rafforzamento della produzione fotovoltaica nel comprensorio comunale,
- estensione e creazione di nuove linee di fibra ottica,
- attività nell'ambito dell'efficienza energetica,
- rafforzamento dei servizi orientati alla clientela.

4.4 Determinazione chiavi di riparto ams

Il servizio amministrazione e finanze, settore mantello nel quale confluiscono costi e ricavi generali, è da azzerare ripartendo costi e ricavi nelle tre specifiche sezioni: elettricità – gas – acqua.

Sono proposte, per approvazione, le chiavi di riparto che tengono conto del principio economico delle stesse.

1 Amministrazione e finanze

I^a chiave:	conti da 010.3010.000 a 010.3091.000, da 010.4260.000 a 010.4260.002 Stipendi/oneri personale <i>Ripartizione effettuata sulla base dell'occupazione del personale nelle tre sezioni.</i> <u>Ripartizione: Acqua 9% Gas 18% Elettricità 73%</u>	CHF 574'500.00
II^a chiave:	conti da 010.3100.000 a 010.3102.003, da 010.3110.000 a 010.3130.004, da 010.3130.099 a 010.3137.000, 010.3170.000 e 010.4260.004 Spese generali e diverse <i>La chiave è elaborata sulla base della mole di lavoro amministrativo generata dalle sezioni nella gestione dell'utenza (fatturazione, richiami, ecc.) e del carico d'incidenza differente degli oneri assicurativi RC in rapporto alla loro incidenza sui dicasteri.</i> <u>Ripartizione: Acqua 9% Gas 14% Elettricità 77%</u>	CHF 253'000.00
III^a chiave:	conti 010.3109.000, da 010.3130.007 a 010.3130.010 e 010.4309.000 Prestazioni diverse dal Comune <i>Ripartizione effettuata tenuto conto dell'occupazione del personale e dell'incidenza del fatturato nelle tre sezioni.</i> <u>Ripartizione: Acqua 3% Gas 20% Elettricità 77%</u>	CHF 309'000.00
IV^a chiave:	conto no. 010.3636.004 Promovimento e marketing <i>Elaborata sulla base della cifra d'affari.</i> <i>I rapporti % rimangono invariati rispetto al 2019.</i> <u>Ripartizione: Acqua 3% Gas 20% Elettricità 77%</u>	CHF 170'000.00

V^a chiave:	conto 010.3160.000 Affitto sedimi logistica ams <i>L'importo (fisso) di CHF 145'000.00 è stato imputato con due metodologie:</i> 1. <i>strutture uso esclusivo della sezione elettricità (SS Punto Franco, SS Gerrette e Cabine),</i> 2. <i>rimanente sulla chiave del personale operativo.</i> <u>Ripartizione: Acqua 6% Gas 12% Elettricità 82%</u>	CHF 145'000.00
VI^a chiave:	conti da 020.3010.002 a 020.3101.001 Stipendi personale di pulizia e materiale <i>Ripartizione effettuata sulla base dell'occupazione del personale nelle tre sezioni.</i> <u>Ripartizione: Acqua 9% Gas 18% Elettricità 73%</u>	CHF 19'500.00

4.5 Investimenti ams 2022

Nella tabella è indicata la mole degli investimenti previsti dalle ams per il 2022, separati per sezione:

Descrizione	MM nr.	elettricità	gas	acqua	
Credito quadro (cabine – manufatti – condotte)	sezioni investimenti	300'000.00	200'000.00	150'000.00	
Credito quadro fotovoltaico (installazioni su edifici privati)	07/2020	300'000.00			
Credito quadro contatori (sistemi di misurazione intelligenti)	sezioni investimenti	200'000.00			
FTTH (fiber to the home)	----	200'000.00			
Rifacimento tecnica secondaria AT e MT SS Punto Franco	02/2020	400'000.00			
Liberazione capitale Biogas Stabio SA	04/2020		400'000.00		
Nuova condotta d'allacciamento gas	06/2016		440'000.00		
Progettazione nuovo serbatoio (in coordinazione con il Consorzio ARM)	19/2021			1'000'000.00	
Scarico sorgenti S. Pietro	----			295'000.00	
ARM – partecipazioni al consorzio	----			575'000.00	
Rinnovo e potenziamento via Gaggiolo (N24)	20/2021	332'000.00		600'000.00	
Totali		1'732'000.00	1'040'000.00	2'620'000.00	5'392'000.00

La determinazione e l'imputazione degli importi sopra citati scaturiscono dalla previsione di avanzamento delle opere, rispettivamente di utilizzo dei crediti già approvati dal Legislativo. Non ci soffermiamo in spiegazioni delle opere perché rilevabili puntualmente nei rispettivi messaggi municipali o dalle brevi indicazioni fornite nell'introduzione per i MM non ancora licenziati.

Per quanto concerne la partecipazione ai costi ARM segnaliamo che l'importo esposto si basa sul piano finanziario giugno 2018 e dalle indicazioni ricevute dal Segretario del Consorzio.

4.6 Crediti quadro a disposizione delle sezioni per l'anno 2022

Anche per l'anno 2022 proponiamo di mantenere integralmente i crediti quadri a disposizione delle tre sezioni, così come proposti lo scorso anno, al fine di dare la necessaria dinamicità/elasticità alle ams; sempre tenuto conto che l'utilizzo degli stessi rimane sotto il controllo del Municipio che riferirà puntualmente nei consuntivi.

È proposta quindi la concessione dei seguenti crediti quadro ribadendo i medesimi concetti degli anni precedenti:

Sezione Elettricità

credito quadro 2022 di	CHF 300'000.00
-------------------------------	-----------------------

Il credito potrà soddisfare le esigenze primarie della sezione, realizzazione di condotte e manufatti per l'acquisizione di utenza o interventi sulla rete quando queste opere divengono di carattere urgente e l'iter procedurale politico-amministrativo non permette di operare nei tempi tecnici che l'economia privata richiede. È uniformato l'utilizzo del credito quadro elettricità a quelli delle altre sezioni, stabilendo che il suo utilizzo è autorizzato anche per l'anticipo di opere di sopra/sottostruttura elettrica.

credito quadro sostituzione contatori elettrici 2022 di	CHF 200'000.00
--	-----------------------

La nuova Ordinanza sull'approvvigionamento elettrico (OAEI), ci impone entro 10 anni della sua entrata in vigore di adottare dei sistemi di misura intelligenti Art. 31e. L'introduzione di questo credito quadro ci permette di soddisfare le esigenze ordinarie di sostituzione dei contatori elettrici attuali con quelli di nuova generazione (sistemi di misura intelligenti), in ossequio all'OAEI Art. 8a. Il contatore elettrico viene sostituito con una frequenza di 10-15 anni. L'importo per il prossimo anno è stato elevato a CHF 200'000.00 per riuscire ad acquisire più contatori e recuperare la mancata sostituzione di contatori nel 2020-21 causata dalla pandemia.

Sezione Gas

credito quadro 2022 di	CHF 200'000.00
-------------------------------	-----------------------

Il credito potrà soddisfare sia le esigenze primarie della sezione, che la realizzazione di condotte e manufatti per l'acquisizione di utenza o interventi sulla rete quando queste opere divengono di carattere urgente e l'iter procedurale politico-amministrativo non permette di operare nei tempi tecnici che l'economia privata richiede.

Sezione Acqua credito quadro **2022** di **CHF 150'000.00**

Il credito potrà soddisfare sia le esigenze primarie della sezione, che la realizzazione di condotte e manufatti per l'acquisizione di utenza o interventi sulla rete quando queste opere divengono di carattere urgente e l'iter procedurale politico-amministrativo non permette di operare nei tempi tecnici che l'economia privata richiede.

4.7 Previsioni risultati d'esercizio e destinazione utile

a) Previsione risultati d'esercizio ams 2022

Dal preventivo 2022 scaturisce un avanzo globale d'esercizio ams di CHF 29'720.00, così composto:

Sezione acqua	disavanzo di	CHF	50'545.00
Sezione elettricità	avanzo di	CHF	80'405.00
Sezione gas	disavanzo di	CHF	140.00

b) Destinazioni utili d'esercizio

Il Municipio propone al Consiglio comunale che eventuali utili delle ams possano essere devoluti al Comune; indicazioni più precise verranno formulate al momento della stesura del Consuntivo 2022.

4.8 Ams – Gestione corrente

Esponiamo e motiviamo le modifiche significative intervenute rispetto al preventivo dell'anno precedente.

Sono tralasciati alcuni commenti alle poste che mantengono invariato l'importo già previsto nel *preventivo anno 2021*.

0 Amministrazione e finanze (generale)

No conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2021
----------	-------------	-----------------	-----------------

010 Direzione e amministrazione generale

Dal 010.3010.000 al 010.3091.000	Capitolo oneri del personale	574'500.00	568'500.00
--	-------------------------------------	-------------------	-------------------

Nel complesso del capitolo oneri del personale non vi sono particolari osservazioni da riprendere.

010.3130.007	Prestazioni e q.p. manutenzione centro elettronico	60'000.00	40'000.00
---------------------	---	------------------	------------------

Onere incrementato in base alle indicazioni dell'Ufficio contabilità.

010.3636.004	Promovimento e marketing	170'000.00	150'000.00
---------------------	---------------------------------	-------------------	-------------------

Onere temporaneamente incrementato per finanziare il piano marketing del Comune di Stabio.

090 Interessi

090.3499.000	Rimborso al comune interessi negativi su averi in conto corrente	15'500.00	-
---------------------	---	------------------	----------

Onere dovuto agli interessi negativi versati sugli averi in conto corrente delle ams presso i conti del Comune.

1 Sezione acqua

No conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2021
----------	-------------	-----------------	-----------------

100 Amministrazione

100.3930.000	Addebito interno amministrazione	97'545.00	97'500.00
---------------------	---	------------------	------------------

Conto riservato all'addebito degli oneri provenienti dal servizio amministrazione, calcolati sulla base delle diverse chiavi di riparto citate al capitolo 4.4.

110 Manutenzione condotte di distribuzione e serbatoi

Dal 110.3010.000 al 110.3055.000	Capitolo oneri del personale	114'500.00	114'000.00
---	-------------------------------------	-------------------	-------------------

Non vi sono particolari osservazioni in merito al capitolo oneri del personale.

110.3111.001	Acquisto sistemi di conteggio	7'000.00	7'000.00
---------------------	--------------------------------------	-----------------	-----------------

Le esigenze di servizio della sezione rimangono invariate.

110.3132.001	Analisi acque	15'000.00	12'500.00
---------------------	----------------------	------------------	------------------

Importo leggermente accresciuto a causa delle sempre maggiori necessità di controllo dell'acqua distribuita, in ossequio alle disposizioni di legge superiori e per far fronte alle richieste del Laboratorio cantonale.

110.3612.101	Partecipazione costi gestione ARM	20'000.00	20'000.00
---------------------	--	------------------	------------------

Onere di partecipazione del Comune ai costi di gestione corrente del Consorzio ARM, cifra rimasta invariata secondo indicazioni del Consorzio.

180 Tasse acqua potabile e ricavi diversi

180.4240.000	Tassa d'abbonamento	70'000.00	70'000.00
---------------------	----------------------------	------------------	------------------

L'importo rimane allineato al consuntivo 2020.

180.4240.001	Vendita acqua per uso domestico	355'000.00	365'000.00
180.4240.002	Vendita acqua per uso industriale	216'000.00	220'000.00

La vendita d'acqua all'utenza domestica e industriale è inferiore rispetto il 2021, in considerazione della lieve tendenza al ribasso riscontrata negli ultimi anni.

180.4240.007	Contributi per allacciamenti	20'000.00	20'000.00
---------------------	-------------------------------------	------------------	------------------

Non ci aspettiamo l'edificazione di grossi edifici per l'anno 2022, pertanto si è mantenuto la previsione dei contributi per allacciamenti già prevista per l'anno 2021.

190 Ammortamenti, interessi e spese generali

Dal 190.3300.300 al 190.3660.200	Capitolo ammortamenti	305'000.00	292'000.00
---	------------------------------	-------------------	-------------------

Oneri definiti dal servizio contabile sulla mole d'investimenti effettuati negli anni passati. Ammortamento partecipazione Consorzio ARM (preventivo CHF 46'000.00).

190.3930.001	Addebito interno spese generali	2'200.00	1'500.00
---------------------	--	-----------------	-----------------

Conto riservato all'addebito degli oneri provenienti dal servizio amministrazione, calcolati sulla base delle diverse chiavi di riparto citate al capitolo 4.4.

7 Sezione elettricità

No conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2021
----------	-------------	-----------------	-----------------

700 Amministrazione

700.3930.000	Addebito interno amministrazione	1'101'925.00	1'082'000.00
---------------------	---	---------------------	---------------------

Conto riservato all'addebito degli oneri provenienti dal servizio amministrazione, calcolati sulla base delle diverse chiavi di riparto citate al capitolo 4.4.

710 Manutenzione e rinnovamento rete distribuzione

Dal 710.3010.000 al 710.3055.000	Capitolo oneri del personale	593'500.00	633'500.00
---	-------------------------------------	-------------------	-------------------

Non vi sono particolari osservazioni in merito al capitolo oneri del personale. La previsione è stata aggiornata in base ai nuovi collaboratori della sezione elettricità.

780 Tasse energia elettrica

780.3101.098	Onere acquisto energia e certificati	8'300'000.00	5'590'000.00
---------------------	---	---------------------	---------------------

La voce "Acquisto energia" è composta da due gruppi distinti, quello dell'approvvigionamento di base (utenti che utilizzano energia "ams") e quello fornito attraverso contratti speciali (prezzi sul mercato libero).

La variabile del costo dell'energia è influenzata in gran parte dalla modalità di approvvigionamento dei grossi consumatori sul mercato libero, che hanno approfittato di prezzi attrattivi sul mercato giornaliero (SPOT) fino allo scorso anno. Tuttavia, durante l'anno in corso, abbiamo constatato un trend al rialzo dei prezzi dell'elettricità, che si rifletteranno in un maggior onere per l'acquisto di energia per il 2022. Per l'utenza domestica/vincolata la modalità degli acquisti scaglionati ha determinato un prezzo per il 2022 accresciuto dell'11%. Malgrado quanto esposto in precedenza, con le diverse modalità d'acquisto a disposizione dei clienti sul mercato, diventa sempre più difficile preventivare l'importo per questa voce in quanto l'importo dipende dal momento in cui i grossi consumatori sottoscrivono i contratti.

La valutazione dei consumi previsti per il 2022 è basata sull'anno 2020, integrando l'andamento riscontrato nei primi sei mesi del 2021.

780.3109.001	Onere perdita energia sulla rete	150'000.00	125'000.00
---------------------	---	-------------------	-------------------

Voce contabile imposta dalle direttive ElCom sulla tenuta della contabilità aziendale nell'ambito della trasparenza dei conti. La stessa trova corrispondenza ai ricavi, voce fatturazione no. 780.4240.013.

780.3161.000	Onere utilizzo rete AET (costi transito)	2'680'000.00	2'450'000.00
---------------------	---	---------------------	---------------------

Sono i costi di transito a monte del comprensorio ams basati sul volume d'acquisto dell'energia preventivata per l'anno di computo, tenuto conto della modifica del "timbro" applicato da AET, per la rete a monte.

780.3634.001	Prestazioni PSRS (Swissgrid)	174'500.00	170'000.00
---------------------	-------------------------------------	-------------------	-------------------

Anche questa voce contabile è imposta dalle direttive ElCom sulla tenuta della contabilità aziendale nell'ambito della trasparenza dei conti, deve perciò risultare pure in gestione corrente nei costi e nei ricavi (conto 780.4260.003). L'onere è esposto al punto 4.2. del commento ams – *Contributi cpv. b)*.

780.4240.010	Fatturazione energia in bassa tensione (NE7)	2'665'000.00	1'990'000.00
780.4240.014	Fatturazione utilizzo rete in bassa tensione (NE7)	2'900'000.00	2'710'000.00

Per la vendita in bassa tensione (categorie utenza domestica e parzialmente le categorie "artigianali" e "industriali") sono stati aggiornati i valori con i dati di consumo definitivi dell'anno 2020 e tenuto conto dell'evoluzione dei primi sei mesi del 2021. Per la parte energia vi sono industrie alimentate in BT che soggiacciono alle tariffe di mercato stabilite con contratti e che esulano dai tariffari pubblicati.

780.4240.011	Fatturazione energia in media tensione (NE5)	5'766'000.00	3'690'000.00
780.4240.015	Fatturazione utilizzo rete in media tensione (NE5)	2'740'000.00	2'600'000.00

Valgono integralmente le indicazioni fornite per i conti precedenti (bassa tensione), nel senso che sono stati confermati i dati di consumo definitivi dell'anno 2020 e le variazioni osservate nei primi sei mesi del 2021. Sempre per la sola energia tutti gli utenti in MT hanno sottoscritto dei contratti speciali e non sottostanno ai profili tariffali pubblicati.

780.4240.017	Affitto linea 50 kV a AET (Pancaking)	722'000.00	596'000.00
---------------------	--	-------------------	-------------------

Si tratta dei costi della rete 50 kV (livello di rete N3) di proprietà del Comune (impianto ams) da integrare nel francobollo unico (costo di transito) che AET richiede alle aziende distributrici. La voce è aggiornata annualmente in base al contratto stipulato con AET e agli oneri preventivati.

780.4500.700	Differenza di copertura energia	42'000.00	57'000.00
780.4500.701	Differenza di copertura rete (NE5 – NE7)	95'000.00	120'000.00

Si tratta dei minor introiti degli anni precedenti (energia + rete) che possono (direttive ElCom) essere recuperati dagli utenti. Analogamente i conti 780.3500.700 e 780.3500.701 sono i maggior introiti avuti, che devono essere ritornati agli utenti.

790 Ammortamenti e interessi

Dal 790.3300.100 al 790.3300.608 più 790.3660.201	Capitolo ammortamenti	265'000.00	182'000.00
--	------------------------------	-------------------	-------------------

Onere preventivato sulla base delle indicazioni ricevute dall'Ufficio contabilità.

790.3500.702	Fondo elettrodotto	960'000.00	762'000.00
---------------------	---------------------------	-------------------	-------------------

Si tratta dell'utile preventivato sull'utilizzo delle reti (BT-MT). Esso rientra nei limiti di margine permessi dall'ElCom per quanto attiene la rete. Questo utile è utilizzabile unicamente per opere inerenti la rete e gli impianti di distribuzione. L'importo è comunque direttamente legato ai volumi d'erogazione e al valore residuo della rete.

799 Spese e ricavi generali

799.3930.001	Addebito interno spese generali	26'170.00	12'500.00
---------------------	--	------------------	------------------

Conto riservato all'addebito degli oneri provenienti dal servizio amministrazione, calcolati sulla base delle diverse chiavi di riparto citate al capitolo 4.4.

9 Sezione gas

No conto	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2021
900	Amministrazione		

900.3930.000	Addebito interno amministrazione	252'030.00	246'000.00
---------------------	---	-------------------	-------------------

Conto riservato all'addebito degli oneri provenienti dal servizio amministrazione, calcolati sulla base delle diverse chiavi di riparto citate al capitolo 4.4.

910 Manutenzione rete di distribuzione

Dal 910.3010.000 al 910.3055.000	Capitolo oneri del personale	209'500.00	207'000.00
---	-------------------------------------	-------------------	-------------------

Non ci sono particolari osservazioni in merito al capitolo oneri del personale.

910.3101.099	Acquisto gas da AIL	2'750'000.00	3'000'000.00
---------------------	----------------------------	---------------------	---------------------

Valutazione elaborata sulla base dei dati di consumo anno 2020 e dei primi sei mesi del 2021.
Viene inoltre tenuto conto dei volumi di consumo prevedibili il prossimo anno e dell'evoluzione del prezzo del gas.

910.3132.000	Consulenze tecniche	20'000.00	20'000.00
---------------------	----------------------------	------------------	------------------

Non vi sono particolari osservazioni in merito alla voce consulenze tecniche.

980 Tasse gas e ricavi diversi

980.4240.004	Vendita gas economie domestiche e artigianato	1'520'000.00	1'800'000.00
---------------------	--	---------------------	---------------------

Osservando i dati di consumo per l'anno 2020 e i primi sei mesi del 2021, si è presentato uno scenario stabile. Oltre ciò, durante l'arco del 2021 la tariffa all'utenza è stata ridotta da 6.50 cts/kWh a 6.30 cts/kWh.
Naturalmente è sempre da considerare il fattore meteorologico che può determinare, nel campo del riscaldamento, importanti fluttuazioni dei consumi. Le tasse sono incluse.

980.4240.005	Vendita gas industrie	1'910'000.00	2'120'000.00
---------------------	------------------------------	---------------------	---------------------

Anche per il settore industriale la previsione si basa sui dati dell'anno 2020 e parte del 2021, tenendo presente i nuovi allacciamenti e una certa stabilità nei consumi dei forti utenti e delle tariffe del gas. Le tasse sono incluse.

980.4240.006	Vendita gas edifici comunali	100'000.00	110'000.00
---------------------	-------------------------------------	-------------------	-------------------

Valgono le medesime considerazioni del conto "Vendita gas economie domestiche e artigianato". Le tasse sono incluse.

990 Ammortamenti, interessi e spese generali

Dal 990.3300.300 al 990.3300.601	Capitolo ammortamenti	134'000.00	136'000.00
---	------------------------------	-------------------	-------------------

Oneri definiti dal servizio contabile sulla mole d'investimenti effettuati negli scorsi anni.

990.3930.001	Addebito interno spese generali	6'610.00	3'000.00
---------------------	--	-----------------	-----------------

Conto riservato all'addebito degli oneri provenienti dal servizio amministrazione, calcolati sulla base delle diverse chiavi di riparto citate al capitolo 4.4.

5. Progetto di decisione

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

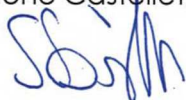
risolvere

- | | | |
|---|-----|---------------|
| 1. Sono approvati i conti preventivi dell'esercizio 2022: | | |
| a. Del Comune che prevedono un fabbisogno di | CHF | 12'068'300.00 |
| b. Delle Aziende municipali | | |
| I. Sezione acqua potabile che prevedono una perdita d'esercizio di | CHF | -50'545.00 |
| II. Sezione elettricità che prevedono un avanzo d'esercizio | CHF | 80'405.00 |
| III. Sezione gas che prevedono una perdita d'esercizio di | CHF | -140.00 |
| IV. Eventuali utili delle sezioni gas ed elettricità potranno essere devoluti al Comune | | |
| 2. Il Municipio è autorizzato ad utilizzare i crediti della gestione corrente e i crediti quadro nei rispettivi limiti indicati nelle singole posizioni; ossia: | | |
| - credito quadro miglie ed edifici scolastici ed altri fabbricati | CHF | 30'000.00 |
| - credito quadro informatica | CHF | 20'000.00 |
| - credito quadro varianti piano regolatore | CHF | 20'000.00 |
| - credito quadro rifacimento strade | CHF | 150'000.00 |
| - credito quadro manutenzione parchi giochi | CHF | 15'000.00 |
| - credito quadro sostituzione alberatura urbana | CHF | 30'000.00 |
| - credito quadro sezione elettricità | CHF | 300'000.00 |
| - credito quadro sostituzione contatori elettrici | CHF | 200'000.00 |
| - credito quadro sezione gas | CHF | 200'000.00 |
| - credito quadro sezione acqua | CHF | 150'000.00 |

3. Il Municipio è autorizzato a coprire il fabbisogno di CHF 12'068'300.00 mediante il prelevamento dell'imposta comunale 2022;
4. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2022 è fissato al 65%.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco
Simone Castelletti



Il Segretario
Claudio Currenti

