

**INDICE GENERALE**

<b>1</b>	<b>Introduzione .....</b>	<b>4</b>
1.1	In generale.....	4
1.2	Valutazione gettito fiscale 2016.....	4
1.3	Risultato d'esercizio .....	8
1.4	Risultato totale (fabbisogno di finanziamento) .....	8
1.5	Variazioni rispetto al preventivo 2016 .....	10
1.6	Ammortamento straordinario .....	14
1.7	Confronto con piano finanziario 2013 - 2018.....	15
1.8	Indicatori finanziari.....	17
<b>2.</b>	<b>Gestione corrente e principali variazioni per genere di conto per dicastero .....</b>	<b>20</b>
<b>3.</b>	<b>Gestione investimenti.....</b>	<b>35</b>
3.1	Principali differenze rispetto al preventivo 2016 .....	35
3.2	Crediti d'investimento votati dal Municipio.....	38
3.3	Opere terminate .....	40
<b>4.</b>	<b>Aziende municipalizzate .....</b>	<b>46</b>
4.1	Sezione amministrazione e finanze.....	52
4.2	Sezione Acqua .....	55
4.3	Sezione Gas .....	63
4.4	Sezione Elettricità .....	69
<b>5.</b>	<b>Disegno di risoluzione.....</b>	<b>78</b>

Al Consiglio comunale di Stabio

Per esame alla:

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

Signor Presidente,

Signore e Signori Consiglieri comunali,

con il presente messaggio, accompagnato dal rapporto della società di revisione, sottoponiamo al vostro esame per approvazione i conti consuntivi del Comune e delle Aziende Municipalizzate per l'esercizio 2016, 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 2016 e del consuntivo 2015.

## RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO 2016

	consuntivo 2016	preventivo 2016	consuntivo 2015
<b><u>Conto di gestione corrente</u></b>			
Uscite correnti	18'083'726.98	17'820'401.00	16'757'420.33
Ammortamenti amministrativi	2'937'052.70	2'875'000.00	1'825'467.59
Addebiti interni			
<b>Totale spese correnti</b>	<b>21'020'779.68</b>	<b>20'695'401.00</b>	<b>18'582'887.92</b>
Entrate correnti	21'291'624.24	18'908'301.00	18'833'529.32
Accrediti interni			
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>21'291'624.24</b>	<b>18'908'301.00</b>	<b>18'833'529.32</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>270'844.56</b>	<b>-1'787'100.00</b>	<b>250'641.40</b>
<b><u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u></b>			
Uscite per investimenti	1'796'897.40	5'516'296.00	2'264'577.14
Entrate per investimenti	-695'417.20	-1'473'300.00	-356'851.95
<b>Onere netto per investimenti</b>	<b>1'101'480.20</b>	<b>4'042'996.00</b>	<b>1'907'725.19</b>
<b><u>Conto di chiusura</u></b>			
Onere netto per investimenti	1'101'480.20	4'042'996.00	1'907'725.19
Ammortamenti amministrativi	2'937'052.70	2'875'000.00	1'825'467.59
Risultato d'esercizio	270'844.56	-1'787'100.00	250'641.40
Autofinanziamento	3'207'897.26	1'087'900.00	2'076'108.99
<b>Risultato totale</b>	<b>2'106'417.06</b>	<b>-2'955'096.00</b>	<b>168'383.80</b>
<b><u>Riassunto del bilancio</u></b>			
Beni patrimoniali	13'045'491.94		15'136'138.96
Beni amministrativi	21'815'541.40		23'651'113.90
Finanziamenti speciali			
Ecceденza passiva			
Capitale di terzi	23'416'480.92		27'355'701.25
Finanziamenti speciali	733'860.00		991'703.75
Capitale proprio	10'439'847.86		10'189'206.46
Utile	270'844.56		250'641.40
	<b>34'861'033.34</b>	<b>34'861'033.34</b>	<b>38'787'252.86</b>
			<b>38'787'252.86</b>

## 1 Introduzione

### 1.1 In generale

Il consuntivo 2016 termina con un utile di Chf. 270'844.56 a fronte di un preventivo che prevedeva una perdita di Chf. 1'787'100.00. Quest'ultima è stata riveduta tramite il messaggio municipale 7/2017 contenente la richiesta di inserimento a preventivo dell'importo di Chf. 1 Mio per ammortamenti straordinari.

Le differenze fra preventivo e consuntivo sono da imputare a maggiori ricavi per sopravvenienze d'imposta (Chf. + 2'381'000.00), imposte alla fonte (Chf. + 386'000.00) e minor valutazione del gettito (Chf. - 794'000.00).

Percentualmente rispetto al preventivo i costi sono diminuiti dello 0.59% (riversamento al fondo energie rinnovabili escluso) mentre le entrate, con l'esclusione del contributo FER, sono progredite del 31.24%.

### 1.2 Valutazione gettito fiscale 2016

#### 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. 7'350'000.00, aumentato a consuntivo a seguito di indici di crescita leggermente superiori a **Chf. 7'500'000.00**.

I due metodi di valutazione del gettito d'imposta delle **persone giuridiche** utilizzati a preventivo stimavano l'apporto fiscale in Chf. 7'100'000.00, mentre a consuntivo abbiamo potuto allibrare una previsione di gettito cantonale pari a **Chf. 5'630'000.00**.

## MM No. 9/2017 - Consuntivo 2016

Alla generale tenuta delle società di medie – piccole dimensioni abbiamo riscontrato una contrazione dell'apporto fiscale dei grandi contribuenti in particolare nel ramo dell'alta moda.

Dobbiamo altresì specificare che il 2013 è stato l'anno record per diverse società il cui fatturato è realizzato principalmente all'estero; considerati i rallentamenti delle economie emergenti e le difficoltà dell'Europa ci si poteva attendere un ridimensionamento del loro apporto.

Nella tabella sottostante riportiamo la fluttuazione dal 2008 al 2016 registrata dalle 18 maggiori società del nostro Comune che garantiscono il 24% del gettito complessivo ed il 57% dell'apporto fiscale delle persone giuridiche:

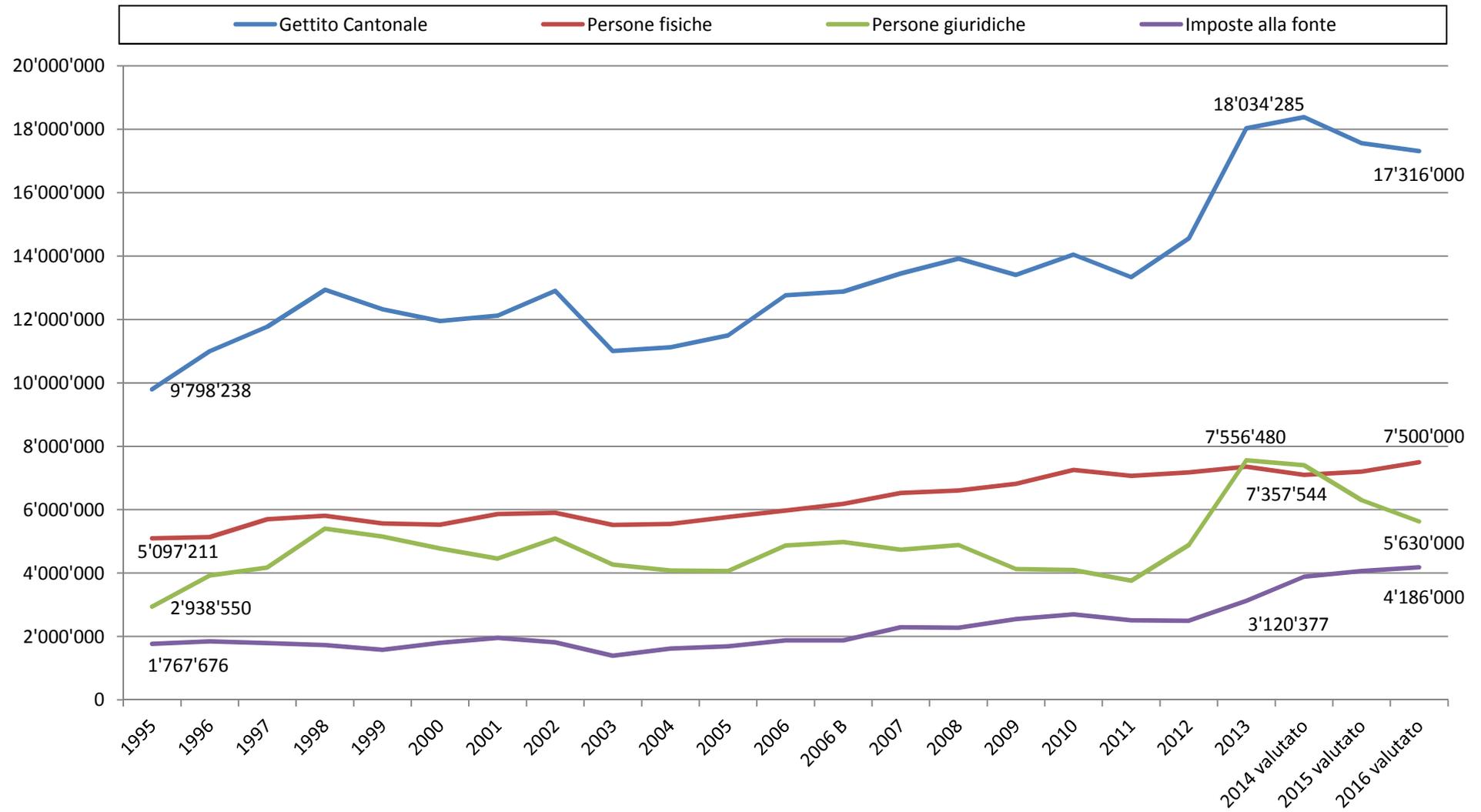
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Valori assoluti	1.5 Mio	2.7 Mio	3.1 Mio	4.4 Mio	5.3 Mio	6.8 Mio	5.7 Mio	4.3 Mio	3.2 Mio
Percentuale	- 57%	+ 83%	+ 16%	+ 39%	+ 22%	+ 28%	- 16%	- 25%	- 25%

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

	Gettito cantonale	Moltiplicatore comunale	Gettito comunale
Persone fisiche	7'500'000.00	65%	4'875'000.00
Persone giuridiche	5'630'000.00	65%	3'660'000.00
Imposta immobiliare			695'000.00
Imposta personale			133'000.00
<b>TOTALE</b>			<b>9'363'000.00</b>

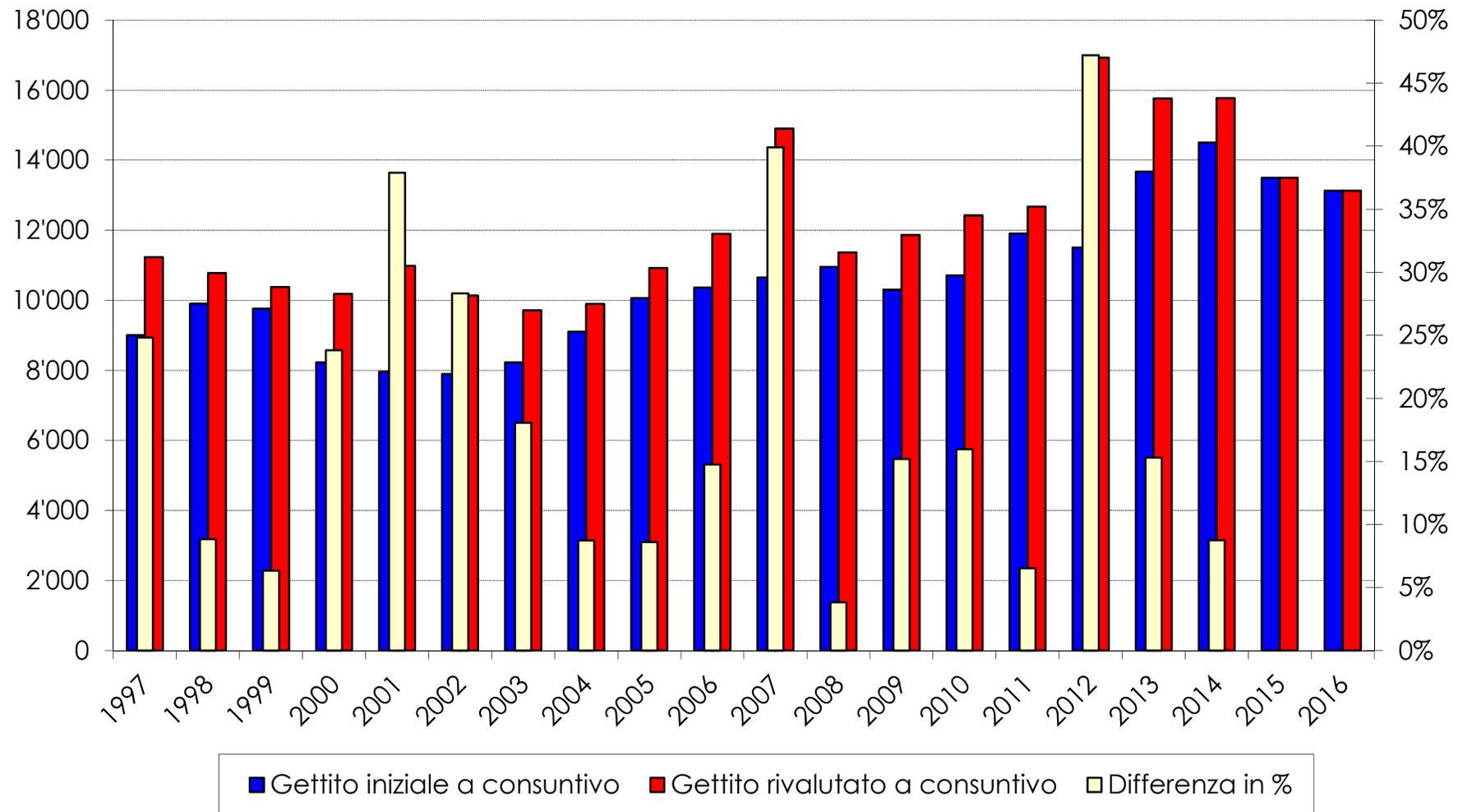
## MM No. 9/2017 - Consuntivo 2016

Nel grafico sottostante riportiamo l'evoluzione degli accertamenti del gettito d'imposta cantonale per il comune dal 1995 al 2016 suddivisi nelle varie componenti:



## MM No. 9/2017 - Consuntivo 2016

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



### **1.3 Risultato d'esercizio**

Come indicato in apertura il consuntivo 2016 termina con un avanzo d'esercizio di Chf. 270'844.56 a fronte di uscite per Chf. 21'020'779.68 e ricavi di Chf. 21'291'624.24.

Rispetto al preventivo aggiornato i costi, considerando tra le uscite la partita di giro per il fondo energia rinnovabile (Chf. 442'308.00), sono superiori di Chf. 325'378.68.

Sul fronte delle entrate, gettito escluso ma comprensivo della partita di giro del fondo per energia rinnovabile (FER), registriamo un aumento dei ricavi pari a Chf. 3'176'823'24 corrispondenti al 36.30% rispetto al preventivo 2016; mentre il gettito d'imposta comunale registra una contrazione di Chf. 793'500.00.

Di conseguenza le risultanze contabili del consuntivo 2016 risultano migliori rispetto alle previsioni del documento programmatico aggiornato per Chf. 2'057'944.56.

Con il presente messaggio il Municipio propone la devoluzione dell'utile d'esercizio di Chf. 270'844.56 al capitale proprio che a fine esercizio ammonterà quindi a Chf. 10'710'692.42.

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

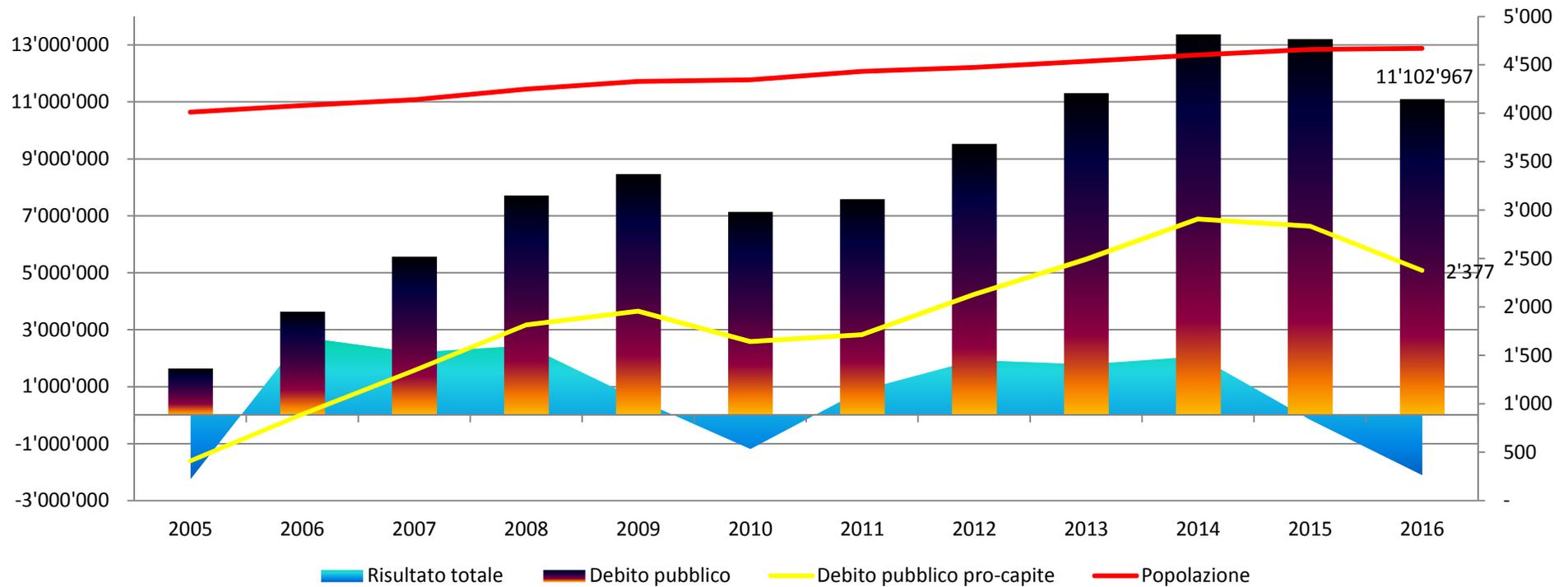
Contrariamente al risultato d'esercizio che si limita ad indicare l'andamento della gestione corrente (costi e ricavi), il risultato totale o fabbisogno di finanziamento racchiude in sé anche le risultanze del conto investimenti ed indica se il Comune ha dovuto indebitarsi o meno per far fronte ai propri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

## MM No. 9/2017 - Consuntivo 2016

La chiusura 2016 grazie all'autofinanziamento ed alla contenuta mole di investimenti riporta un saldo positivo di Chf. 2'106'417.06; ciò significa che il Comune ha creato sufficiente liquidità per poter finanziare le proprie attività e nel contempo abbattere in modo significativo il debito pubblico.

A fine 2016 il debito pubblico pro-capite ammonta a Chf. 2'377.00 mentre la mediana cantonale del 2014 è di Chf. 3'278.00.

Per meglio esporre la situazione vi sottoponiamo il grafico seguente:



### 1.5 Variazioni rispetto al preventivo 2016

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

	Costi	Ricavi
Amministrazione	+ 73'266.38	+ 37'829.34
Sicurezza pubblica	+ 33'905.03	+ 59'459.56
Educazione	- 34'985.27	+ 67'265.45
Cultura e tempo libero	- 41'320.20	+ 3'962.90
Protezione ambiente e salute pubblica	- 167'271.50	- 59'536.71
Previdenze sociali	+ 395'837.44	+ 6'476.90
Costruzioni	- 144'437.95	+ 20'563.40
Finanze ed imposte (gettito d'imposta escluso)	- 3'224.55	+ 2'841'478.55
Economia pubblica	+ 213'609.30	+ 199'323.85
<b>TOTALE</b>	<b>+ 325'378.68</b>	<b>+ 3'176'823'24</b>

MM No. 9/2017 - Consuntivo 2016

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

<b><u>Costi</u></b>		<b>Chf.</b>
Spese per il personale	-	66'432.15
Spese per beni e servizi	-	256'788.11
Ammortamenti	+	54'141.60
Contributi propri	+	174'766.29
Versamenti a finanziamenti speciali	+	475'793.90

<b><u>Ricavi</u></b>		<b>Chf.</b>
Imposte (gettito escluso)	+	2'794'663.95
Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe	+	114'669.54
Contributi senza fine specifico	+	79'224.85
Contributi per spese correnti	+	446'732.55
Prelevamenti da finanziamenti speciali	-	243'446.55

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

Voce	Differenze
Spese per il personale	- 66'432.15

Le spese per il personale comprensive di oneri sociali hanno raggiunto la ragguardevole somma di Chf. 7'786'367.85 pari al 36.57% della cifra d'affari complessiva. La variazione risulta essere dello -0,85%.

## MM No. 9/2017 - Consuntivo 2016

Segnaliamo che a seguito della scadenza della polizza malattia abbiamo dovuto rinegoziare la copertura assicurativa che purtroppo, a causa dei numerosi casi registrati nel periodo precedente, ha comportato un notevole aumento del premio.

Per altre considerazioni puntuali rimandiamo al capitolo 2 del presente messaggio.

Spese per beni e servizi	- 256'788.11
--------------------------	--------------

Senza entrare nello specifico, considerata la molteplicità di voci che compongono la categoria di spesa in esame, segnaliamo di seguito le principali differenze:

Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	-	49'755.80
Acqua, energia e combustibili	-	61'448.80
Manutenzione stabili e strutture	-	90'012.20
Servizi ed onorari	-	48'363.99

Ammortamenti	+ 54'141.60
--------------	-------------

Come contenuto nel messaggio municipale 7/2017 abbiamo aggiornato il preventivo con l'inserimento dell'ammortamento straordinario di Chf. 1 Mio. La differenza risultante è dovuta ad una maggior sostanza ammortizzabile al 1. gennaio 2016 di Chf. 175'000.00.

Contributi propri	+ 174'766.29
-------------------	--------------

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	+	393'433.22
-----------	---	------------

## MM No. 9/2017 - Consuntivo 2016

- Comuni e consorzi	-	106'079.55
- Istituti propri	-	29'652.70
- Istituzioni private	+	80'545.07
- Economia privata	-	160'979.85

Versamenti a finanziamenti speciali	+ 475'793.90
-------------------------------------	--------------

Secondo le disposizioni della Sezione Enti Locali abbiamo attribuito a questo gruppo di conti il versamento da devolvere al fondo energie rinnovabili (FER) per un ammontare di Chf. 442'308.00, ai finanziamenti speciali per esonero formazione posteggi (Chf. 22'000.00) e contributi sostitutivi rifugi (Chf. 11'485.90).

Imposte (gettito escluso)	+ 2'794'663.95
---------------------------	----------------

Entrate superiori a quanto preventivato sono state registrate per sopravvenienze d'imposta per gli anni 2012-2014 (Chf. + 2'381'672.90) ed imposte alla fonte e dimoranti (Chf. + 386'309.30).

Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe	+ 114'669.54
---	--------------

Le voci che hanno registrato le più significative variazioni sono:

rimborsi	+	105'826.25
tasse per servizi amministrativi	+	14'245.34
multe	+	13'463.96
tasse d'esenzione	+	12'400.00
vendite	-	44'575.96

Il dettaglio delle singole posizioni verrà commentato nel capitolo 2.

Contributi senza fine specifico	+ 79'224.85
---------------------------------	-------------

La variazione è dovuta interamente alla partecipazione comunale alla tassa sugli utili immobiliari per le transazioni effettuate sul nostro territorio nel corso del 2016 (Chf. + 76'812.25).

Contributi per spese correnti	+ 446'732.55
-------------------------------	--------------

L'aumento delle entrate è dovuto essenzialmente alla registrazione della partita di giro del contributo del fondo per energie rinnovabili (FER) di Chf. 442'308.00 che avviene solo a consuntivo.

Prelevamento da finanziamenti speciali	- 243'446.55
--	--------------

Trattasi del prelevamento dal fondo speciale Fondo energie rinnovabili (FER) della quota a copertura dei costi di gestione corrente sostenuti dal Comune e rientranti nella casistica dello specifico regolamento.

## 1.6 Ammortamento straordinario

Come riferito con il messaggio municipale 7/2017 l'Esecutivo, considerato l'utile di gestione conseguito, si è chinato sulla sua destinazione e ha optato per effettuare un ammortamento straordinario di Chf. 1 Mio con conseguente aggiornamento di preventivo e di devolvere la rimanenza (Chf. 270'844.56) a capitale proprio.

Tale soluzione permette la riduzione della sostanza ammortizzabile e di conseguenza minor costi per ammortamento negli esercizi futuri.

Come si può evincere dalla tabella ammortamenti allegata abbiamo suddiviso gli ammortamenti ordinari dagli straordinari affinché sia possibile identificare i conti sui quali siamo intervenuti.

MM No. 9/2017 - Consuntivo 2016

## 1.7 Confronto con piano finanziario 2013 - 2018

Per il 2016 il piano finanziario 2013 – 2018 prevedeva un disavanzo di Chf. 288'100.00 a fronte di uscite per Chf. 19'691'000.00 e ricavi per Chf. 19'402'900.00.

Nella tabella sottostante confrontiamo i due documenti.

Preannunciamo che nel corso del corrente anno verrà redatto un nuovo piano finanziario elaborato sulle indicazioni del piano di legislatura 2016-2020.

	<b>consuntivo 2016</b>	<b>piano finanziario</b>	<b>differenza</b>	<b>variazione in %</b>
30 Spese per il personale	7'786'368	7'742'600	43'768	0.57%
31 Spese per beni e servizi	2'710'012	2'723'000	-12'988	-0.48%
32 Interessi passivi	386'516	495'000	-108'484	-21.92%
33 Ammortamenti	3'004'141	2'267'000	737'141	32.51%
35 Rimborsi ad enti pubblici	1'152'380	1'326'500	-174'120	-13.13%
36 Contributi propri	5'497'567	5'128'900	368'667	7.19%
38 Versamenti a finanziamenti speciali	483'794	8'000	475'794	
<b>Totale Spese</b>	<b>21'020'779</b>	<b>19'691'000</b>	<b>1'329'779</b>	<b>6.74%</b>
40 Imposte	16'942'664	14'986'000	1'956'664	13.05%
41 Regalie e concessioni	138'316	138'500	-184	-0.13%
42 Redditi della sostanza	367'808	377'800	-9'992	-2.64%
43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe	2'131'169	2'231'600	-100'431	-4.50%
44 Contributi senza fine specifico	223'725	76'500	147'225	192.45%
45 Rimborsi da enti pubblici	138'155	135'000	3'155	2.34%

## MM No. 9/2017 - Consuntivo 2016

46 Contributi per spese correnti	1'192'734	1'057'500	135'234	12.79%
47/48 Contributi da riversare e Prelevamento da finanziamenti speciali	157'053	400'000	-242'947	-60.73%
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>21'291'624</b>	<b>19'402'900</b>	1'888'724	9.73%
			0	
<b>RISULTATO</b>	<b>270'845</b>	<b>-288'100</b>	558'945	-194.01%

Per quanto riguarda le uscite constatiamo una minor spesa per tutti i gruppi di conti ad eccezione delle voci "ammortamenti" e "contributi propri" per le quali registriamo importanti incrementi.

Discorso a parte concerne il gruppo di spesa "Versamento finanziamenti speciali" che trova parziale compensazione con la voce di ricavo "contributi da riversare".

Costi:

La diminuzione del debito pubblico e la riduzione dei tassi d'interesse hanno contribuito alla riduzione della spesa della voce "interessi passivi", così come i minor costi sostenuti per il consorzio depurazione acque (Chf. - 96'185.00) e per l'azienda cantonale dei rifiuti (Chf. - 54'976.00).

Gli incrementi di spesa sono per contro da imputare per la categoria "ammortamenti" ad ammortamenti straordinari (Chf. + 1'000'000.00,) mentre per il gruppo conti "contributi propri" a maggiori partecipazioni e contributi al Cantone (Chf. + 313'933.00), ad istituzioni private (Chf. + 152'945.00) e a comuni e consorzi (Chf. - 85'980.00).

Alle entrate segnaliamo le seguenti variazioni degne di nota:

Imposte:

sopravvenienze d'imposta	Chf. + 2'756'000.00
imposte alla fonte	Chf. + 795'000.00
gettito d'imposta persone fisiche e giuridiche	Chf. - 1'632'000.00

Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe:

tassa raccolta rifiuti	Chf. - 211'000.00
tassa uso canalizzazioni	Chf. - 44'000.00

## MM No. 9/2017 - Consuntivo 2016

ricavi diversi	Chf.	+	21'000.00
rimborsi vari	Chf.	+	128'000.00
Contributi senza fine specifico:			
partecipazione alla tassa sugli utili immobiliari	Chf.	+	147'000.00
Contributi per spese correnti:			
contributo al fondo per energie rinnovabili (FER)	Chf.	+	442'000.00
sussidio stipendi docenti	Chf.	-	227'000.00
sponsorizzazioni private	Chf.	-	79'000.00
Contributi da riversare e prelevamento da finanziamenti speciali:			
prelevamento FER per copertura costi di gestione	Chf.	+	57'000.00
trapasso utile aziende municipalizzate	Chf.	-	300'000.00

## 1.8 Indicatori finanziari

Come richiesto dall'articolo 21 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 2014	Mediana Cantonale 2014	Comune 2014	Comune 2015	Comune 2016	Valutazione indici 2016
Grado di autofinanziamento	68.9%	89.7%	48.4%	108.8%	291.2%	Molto buono
Capacità di autofinanziamento	9.9%	12.3%	10.5%	11.0%	15.1%	media
Quota degli interessi	-3.2%	-0.1%	0.0%	0.3%	0.1%	bassa

## MM No. 9/2017 - Consuntivo 2016

Quota degli oneri finanziari	4.9%	9.9%	10.7%	10.0%	9.2%	media
Copertura spese correnti	0.3%	0.8%	-0.2%	1.4%	1.3%	positiva
Ammortamento beni amministrativi	10.3%	9.0%	9.2%	7.8%	12.4%	
Quota degli investimenti	17.4%	15.7%	21.3%	12.2%	9.3%	ridotta
Debito pubblico			13.3 mio	13.2 mio	11.1 mio	
Debito pubblico pro-capite	4'265	3'278	2'907	2'835	2'377	medio
Quota di capitale proprio	15.8%	16.6%	27.0%	26.9%	30.7%	buona

I parametri di valutazione adottati rispecchiano le indicazioni fornite dalla Sezione 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.

Commentando brevemente gli indici finanziari possiamo affermare che il nostro Comune gode di una buona solidità finanziaria anche rapportata con gli altri enti pubblici e che l'anno in esame registra un miglioramento di alcuni di essi quali il grado di autofinanziamento, la capacità di autofinanziamento, il debito pubblico pro-capite e la quota di capitale proprio.

I miglioramenti sono da iscrivere principalmente alla contenuta mole d'investimenti effettuati e da straordinarie entrate di gestione corrente che hanno permesso di procedere ad un ammortamento straordinario e creare la necessaria liquidità per rimborsare due prestiti in scadenza.

MM No. 9/2017 - Consuntivo 2016

---

Da segnalare che gli investimenti previsti e pianificati non sempre rispettano le tempistiche. Infatti quest'ultimi possono subire importanti ritardi a seguito di opposizioni/ricorsi vari.

Nei prossimi anni bisognerà avere un occhio di riguardo al programma investimenti affinché gli stessi possano essere sostenibili e possibilmente finanziati dall'autofinanziamento creato dalla gestione corrente senza dover ricorrere a capitale di terzi.

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

No. conto		Consuntivo 2016	Preventivo 2016
-----------	--	-----------------	-----------------

### 0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

#### 011 Consiglio comunale e municipio

011.318.04	Spese per ricevimenti	7'368.30	2'000.00
------------	-----------------------	----------	----------

Trattasi di costi per ricevimenti effettuati in occasione dell'insediamento del nuovo Municipio, del pensionamento di dipendenti e di eventi/riunioni organizzati presso la casa comunale.

011.319.99	Uscite varie	9'477.15	4'000.00
------------	--------------	----------	----------

Le voci principali che compongono l'importo in esame sono dovute a regali per i dipendenti che hanno beneficiato della pensione (Chf. 3'000.00), annunci funebri (Chf. 2'644.60) e trascrizione dei verbali del Consiglio Comunale (Chf. 1'550.00).

#### 020 Amministrazione generale

020.301.00	Stipendio personale in organico	632'517.35	566'000.00
020.436.12	Indennità di maternità	17'488.90	-.--

L'aumento della massa salariale è dovuto all'incarico presso l'ufficio cassa-contabilità di una nuova dipendente in sostituzione di personale assente per maternità e per l'assunzione di nuovi compiti quali l'emissione dei contributi di costruzioni canalizzazioni.

020.361.99	Partecipazione costi riforma Ticino 2020	1'898.00	-.--
------------	--	----------	------

Nel conto è inserita la nostra quota parte di spesa per la revisione dei compiti delle Stato e dei flussi finanziari fra Cantone e Comuni. Nei prossimi anni assisteremo ad un aumento della stessa.

020.431.00	Tasse di cancelleria	32'244.59	15'000.00
------------	----------------------	-----------	-----------

Nel corso dell'anno abbiamo ricevuto la quota parte di un'eredità giacente da parecchi decenni ammontante a Chf. 12'031.67.

## 1 SICUREZZA PUBBLICA

### 100 Registro fondiario

100.318.30	Aggiornamento mappa	80'577.85	64'000.00
100.434.00	Q.P. privati per aggiornamento mappa	39'410.40	25'000.00

Il superamento di spesa è da ricercare nella differenza fra la valutazione dei costi 2015 e la fattura definitiva con quest'ultima superiore di Chf. 17'476.35.

Medesimo approccio anche per la partecipazione dei privati alle spese di aggiornamento della mappa per i quali era stata preventivata un'entrata di Chf. 25'000.00 a fronte di fatture emesse per Chf. 34'410.40.

### 101 Altri servizi giuridici

101.300.03	Indennità tutori/curatori	69'988.20	40'000.00
101.431.08	Recupero q.p. spese tutori/curatori	60'683.90	34'000.00

Nel conto 101.300.03 vengono addebitate le spese per tutori e curatori che si occupano di pupilli residenti nel nostro Comune e di cui l'ARP (Autorità Regionale di Protezione) ci invia i conteggi per il pagamento.

Ai pupilli dotati di sufficienti mezzi finanziari propri il servizio cassa-contabilità rifattura la rispettiva quota parte.

MM No. 9/2017 - Consuntivo 2016

**110 Corpo di polizia comunale**

110.311.20	Acquisto materiale di corpo ed equipaggiamento	9'894.10	4'000.00
------------	--	----------	----------

Il nostro corpo di polizia si è dovuto dotare di giubbotti antiproiettile leggeri da indossare durante il servizio esterno il cui costo ammonta a Chf. 8'071.50.

110.312.03	Riscaldamento ed altri servizi	2'880.70	-.--
------------	--------------------------------	----------	------

Il contratto di locazione stipulato con le FFS per la sede della polizia prevede che i costi collaterali all'affitto siano assunti direttamente dal locatario; pertanto abbiamo inserito a consuntivo la voce di spesa corrispondente.

110.315.02	Manutenzione videosorveglianza	14'649.85	4'000.00
110.436.26	Rifusione danni	7'533.10	-.--

Nel corso dell'anno abbiamo dovuto procedere a diversi interventi per guasti registrati alle videocamere ed ai relativi sistemi informatici di cui alcuni causati da eventi atmosferici per i quali abbiamo ricevuto il corrispettivo indennizzo.

110.316.00	Noleggio ricetrasmittenti	3'052.20	-.--
------------	---------------------------	----------	------

Trattasi dei costi del contratto di manutenzione della nuova rete radio e della concessione federale.

110.431.01	Tasse per concessioni permessi speciali e intimazione precetti e atti esecutivi	24'850.00	12'000.00
------------	---	-----------	-----------

Maggiori introiti sono dovuti agli aggiornamenti delle tariffe riconosciute alla polizia per l'intimazione di precetti esecutivi e atti giudiziari.

**120 Protezione civile**

120.383.00	Contributi sostitutivi rifugi PCi	11'485.90	-.--
120.430.00	Tassa per esonero costruzione rifugi PCi	-9'600.00	-.--

Nel corso dell'anno abbiamo dovuto versare la rimanenza dei contributi sostitutivi rifugi al Consorzio Protezione Civile e nel contempo stornato due fatture per tasse d'esonero in quanto non più attuali.

**2 EDUCAZIONE****200 Scuola dell'infanzia**

200.302.00	Stipendi docenti	648'702.95	587'000.00
200.436.13	Indennità perdita di guadagno per malattia	18'653.65	-.--

L'aumento della massa salariale è dovuto alla sostituzione per malattia di una docente nominata in parte compensata dai ristorni della compagnia d'assicurazione come indicato nel conto di ricavo.

**201 Servizio scuola dell'infanzia**

201.314.00	Manutenzione fabbricati	31'872.20	20'000.00
201.436.26	Rifusione danni	10'632.40	-.--

Il superamento di spesa è dovuto alla sostituzione di una vetrata presso la sede di via Luvée interamente coperta dall'assicurazione.

**211 Scuola elementare**

211.302.01	Stipendio supplenti docenti	48'105.75	34'000.00
------------	-----------------------------	-----------	-----------

Nel corso del 2016 l'onere richiesto per l'assunzione di supplenti è stato maggiore a quanto preventivato.

211.436.12	Indennità di maternità	17'655.45	-.--
------------	------------------------	-----------	------

Trattasi delle indennità di maternità ricevute per una docente il cui periodo d'assenza è coinciso con le vacanze estive.

**212 Servizio scuola elementare**

212.312.00	Energia elettrica	43'568.90	35'000.00
------------	-------------------	-----------	-----------

Oltre ad un leggero maggior consumo rispetto alle previsioni nel conto è stata contabilizzata una fattura relativa al periodo precedente per un ammontare di Chf. 4'123.20.

212.312.01	Acqua potabile	2'769.00	12'000.00
------------	----------------	----------	-----------

Negli ultimi 3 anni abbiamo constatato una diminuzione dei consumi di acqua potabile. L'anno in esame beneficia inoltre di una maggior valutazione di spesa rispetto alla fattura definitiva inserita nel consuntivo 2015 per Chf. 1'972.00.

212.312.03	Riscaldamento ed altri servizi	67'809.80	100'000.00
------------	--------------------------------	-----------	------------

Grazie agli interventi di miglioria in ambito energetico portati a termine negli scorsi anni ed aiutati da un inverno mite abbiamo potuto contenere i costi per riscaldamento degli edifici scolastici.

212.314.02	Manutenzione piscina	19'215.85	35'000.00
------------	----------------------	-----------	-----------

Grazie agli interventi di miglioria all'impiantistica ed ai sistemi di filtraggio dell'acqua abbiamo potuto contenere i costi dei prodotti chimici necessari al mantenimento dei valori prescritti dall'Ufficio della sanità.

212.317.01	Progetti e manifestazioni culturali	8'929.68	4'000.00
------------	-------------------------------------	----------	----------

Il sorpasso è dovuto a progetti e spettacoli riconducibili alle attività d'istituto degli anni scolastici 2015/2016 e 2016/2017 concordati con il museo.

212.317.05	Corso di sci	47'875.20	40'000.00
------------	--------------	-----------	-----------

Il costo pro-capite per la settimana bianca varia fra i 400 ed i 410 franchi di cui Chf. 120.00 sono richiesti alle famiglie. La differenza rispetto al preventivo è data dal numero di partecipanti.

212.436.21	Rimborso spese materiale scolastico per allievi fuori comune	18'780.00	10'000.00
------------	--	-----------	-----------

Trattasi delle tasse richieste ai comuni di domicilio degli allievi di scuola dell'infanzia ed elementare che frequentano il nostro istituto scolastico; per le persone fisiche domiciliate all'estero la tassa è richiesta direttamente alle famiglie.

212.439.99	Ricavi diversi	8'798.15	1'000.00
------------	----------------	----------	----------

L'affitto di un'aula di scuola elementare al Dipartimento dell'educazione per lo svolgimento delle lezioni di una sezione di classe speciale è stabilito in Chf. 5'510.00.

### 3 CULTURA E TEMPO LIBERO

#### 310 Cultura

310.301.01	Stipendio personale incaricato	11'519.25	4'500.00
------------	--------------------------------	-----------	----------

Nel conto sono contabilizzate le ore svolte dalla collaboratrice del servizio cultura (Chf. 8'288.00) e gli interventi richiesti alla squadra di operai ad ore (Chf. 3'231.25).

#### 311 Tempo libero e sport

311.315.09	Manutenzione ed acquisto materiale	12'732.30	5'000.00
------------	------------------------------------	-----------	----------

Gli importi principali sono stati spesi per l'acquisto di tavoli e panchine (Chf. 3'180.00), per la posa di un tavolo da ping pong esterno (Chf. 2'353.65) e per lavori di manutenzione della cucina industriale (Chf. 2'355.45).

### 4 PROTEZIONE AMBIENTE E SALUTE PUBBLICA

#### 400 Raccolta e smaltimento rifiuti

400.311.09	Acquisto sacchi rifiuti	36'468.90	60'000.00
------------	-------------------------	-----------	-----------

Il preventivo di spesa allestito dopo pochi mesi dall'entrata in vigore della tassa sul sacco è risultato eccessivo; se l'evoluzione nel 2017 rimane invariata procederemo ad una riduzione di spesa con il preventivo 2018.

400.318.40	Servizio raccolta rifiuti domestici	106'700.00	140'000.00
------------	-------------------------------------	------------	------------

Con la sottoscrizione di un contratto per la raccolta dei rifiuti domestici basato sul numero di giri le riduzioni di rifiuti domestici non hanno nessuna incidenza sul costo del servizio.

400.318.41	Servizio gestione rifiuti ingombranti	34'703.50	55'000.00
400.318.42	Servizio raccolta rifiuti riciclabili	97'568.05	140'000.00
400.318.44	Smaltimento rifiuti riciclabili	117'549.00	80'000.00
400.351.00	Smaltimento rifiuti domestici (ACR)	159'024.05	170'000.00
400.351.01	Smaltimento rifiuti ingombranti	5'372.30	30'000.00

Con l'entrata in vigore nel secondo semestre del 2015 della tassa rifiuti e la contemporanea apertura dell'ecocentro abbiamo constatato un importante cambiamento nelle abitudini della popolazione che è tutt'ora in atto. Pertanto anche nei prossimi anni saremo confrontati ad importanti differenze fra preventivi e consuntivi senza dimenticare che siamo in attesa dell'esito della votazione cantonale sulla tassa sul sacco.

Una considerazione che ad oggi appare evidente è la contrazione dei costi sostenuti per i rifiuti domestici e ingombranti contrapposti all'aumento dei rifiuti riciclabili.

Per completezza d'informazione vi elenchiamo di seguito i costi relativi ai conti in esame negli ultimi 4 anni:

	2016	2015	2014	2013
Servizio gestione rifiuti ingombranti	34'703	24'568	21'974	19'635
Servizio raccolta rifiuti riciclabili	97'568	89'672	76'220	75'243
Smaltimento rifiuti riciclabili	117'549	80'801	20'772	20'132
Smaltimento rifiuti domestici (ACR)	159'024	222'629	230'241	228'623
Smaltimento rifiuti ingombranti	5'372	19'420	11'313	15'666

400.319.00	Costi IVA non ripartibili	25'724.25	37'000.00
------------	---------------------------	-----------	-----------

A partire dal 1. luglio 2015 il servizio raccolta e smaltimento rifiuti è diventato soggetto IVA e pertanto è possibile recuperare l'imposta sul valore aggiunto che i nostri fornitori ci fatturano e nel contempo riversare quanto da noi prelevato.

Nel servizio in esame gli incassi effettuati non sono risultati sufficienti a coprire le rispettive spese e di conseguenza lo scoperto ha dovuto essere finanziato con le imposte ordinarie.

L'ordinanza federale in materia prevede per questi casi una restituzione dell'IVA precedente calcolata sul deficit non finanziato da tasse causali.

400.434.06	Tassa base rifiuti	326'959.10	350'000.00
400.435.00	Vendita sacchi rifiuti	161'137.24	200'000.00

Il 2016 è il primo anno completo di fatturazione della tassa rifiuti.

I ricavi contabilizzati coprono il 67,9% dei costi complessivi.

### 430 Ambiente

430.301.01	Stipendio personale incaricato	8'162.50	---
------------	--------------------------------	----------	-----

Trattasi degli stipendi versati al personale ad ore assunto per svolgere particolari attività quali i trattamenti contro la flavescenza dorata e la zanzara tigre.

## 5 PREVIDENZE SOCIALI

### 500 Servizi sociali

500.301.01	Stipendio personale incaricato	6'560.00	---
------------	--------------------------------	----------	-----

Sono stati imputati i costi relativi a salari di studenti che hanno svolto un lavoro di ricerca per il dicastero e per l'ottenimento della maturità professionale e di un ausiliario.

**510 Contributi al Cantone**

510.361.06	Al Cantone per AM/PC/AVS/AI	1'951'675.55	1'511'000.00
------------	-----------------------------	--------------	--------------

La partecipazione del comune alle spese per AM/PC/AVS/AI è stabilita prelevando una percentuale (9%) del gettito fiscale cantonale. Per definire il conguaglio 2015 è stato considerato il gettito 2013 che nel nostro caso ha registrato un importante aumento.

Nel conto sono contabilizzati gli acconti 2016 ed il conguaglio 2015.

**511 Contributi a consorzi**

511.352.07	Partec. spese ammort. ed interessi case anziani fuori comune	32'164.55	25'000.00
------------	--	-----------	-----------

Nel corso del 2016 abbiamo avuto anziani degenti presso istituti fuori comune a:

Casa per anziani Fondazione A. Torriani	Chf.	24'957.80
Casa Girotondo	Chf.	5'495.25
Fondazione Tusculum	Chf.	1'711.50

511.362.04	Contributi per anziani ospiti di istituti	1'378'284.95	1'472'000.00
------------	---	--------------	--------------

Nel conto sono contabilizzati gli acconti richiesti per l'anno 2016 e il conguaglio 2015 nonché un ristorno relativo al conguaglio 2014 di Chf. 159'485.55. Rispetto al preventivo registriamo minori giornate di presenza di anziani in istituti per un ammontare di Chf. 83'000.00, un gettito d'imposta cantonale superiore di Chf. 1'245'000.00 ma una percentuale di partecipazione inferiore dello 0,89%.

**512 Contributi ad istituzioni private**

512.365.08	Contributo servizi assistenza e cura a domicilio (SACD)	413'858.98	395'000.00
------------	---	------------	------------

Nel conto sono contabilizzati gli acconti richiesti per l'anno 2016 e il conguaglio 2015 nonché un aggravio relativo al conguaglio 2014 di Chf. 11'819.62.

512.365.09	Contributo per servizi d'appoggio	214'085.65	151'000.00
------------	-----------------------------------	------------	------------

Come per i conti precedenti il conto è addebitato dagli acconti 2016 e dal conguaglio 2015. Rispetto al preventivo constatiamo un gettito d'imposta su cui applicare la percentuale di prelievo superiore di Chf. 1'245'000.00.

## 6 COSTRUZIONI

### 600 Amministrazione

600.309.00	Ricerca e formazione personale	7'089.90	2'000.00
------------	--------------------------------	----------	----------

Il sorpasso di spesa è principalmente riconducibile al costo sostenuto per permettere ad una dipendente di seguire il corso di funzionaria (Chf. 3'900.00).

600.318.20	Prestazioni per spese legali e perizie	89'135.55	50'000.00
------------	--	-----------	-----------

Per il disbrigo di alcune pratiche abbiamo necessitato l'intervento di professionisti i. Il relativo dettaglio verrà messo a disposizione della Commissione di gestione. Trattasi di consulenze giuridiche e tecniche.

600.318.27	Stampa piano regolatore	7'262.50	500.00
------------	-------------------------	----------	--------

Trattasi dei costi rimanenti del mandato appaltato allo Studi Associati SA per la stampa definitiva del Piano Regolatore.

600.431.02	Tasse per licenze edilizie	6'812.30	45'000.00
------------	----------------------------	----------	-----------

Contrariamente a quanto traspare dalla contabilità le licenze/notifiche di costruzione rilasciate dall'ufficio tecnico nel corso del 2016 sono nella media degli ultimi anni. La differenza sta nella tipologia dei progetti presentati e dal fatto che nel riversamento effettuato al Cantone (50% dell'importo della licenza) figurano importanti licenze rilasciate a fine 2015.

**601 Servizi Tecnici**

601.301.01	Stipendio personale incaricato	69'417.50	137'000.00
------------	--------------------------------	-----------	------------

A preventivo si ipotizzava l'assunzione di due operai incaricati per la squadra esterna mentre ne è stato assunto uno solo.

**612 Strade, piazze e ponti**

612.314.10	Manutenzione strade in ghiaia	3'434.40	12'000.00
------------	-------------------------------	----------	-----------

I lunghi periodi in assenza di precipitazioni hanno ridotto l'usura del manto stradale e alcuni interventi di ripristino sono stati sostenuti dai cantieri nell'ambito dell'attraversamento della ferrovia.

612.314.13	Rappezzi bituminosi e manutenzione strade	57'860.35	85'000.00
------------	---	-----------	-----------

Una grossa parte dei lavori di manutenzione delle strade era prevista nel corso del mese di novembre che purtroppo è risultato piuttosto piovoso; di conseguenza sono slittati a primavera 2017.

612.363.00	Copertura spese illuminazione pubblica (manutenzione ed ammortamenti)	58'347.30	88'000.00
------------	---	-----------	-----------

Come da disposizioni in materia il Comune deve assumersi i costi per la manutenzione e per il rinnovamento degli impianti di illuminazione pubblica effettuati dalle nostre Aziende municipalizzate.

Nel dettaglio i costi di manutenzione sono ammontati a Chf. 49'961.20 mentre le spese di ammortamento a Chf. 8'386.10.

La spesa è interamente sussidiata dal fondo energie rinnovabili (FER).

**613 Canalizzazioni**

613.319.00	Costi IVA non ripartibili	15'870.90	---
------------	---------------------------	-----------	-----

In conformità alla legge federale sull'imposta del valore aggiunto è stata calcolata l'IVA precedente non deducibile e posta a carico del conto in esame.

613.352.00	Contributo Consorzio Depurazione Acque	624'715.00	600'000.00
------------	--	------------	------------

Il maggior costo è da ricondurre ad una leggera sottostima del costo al mc di acqua trattata dal consorzio pari allo 0.9% ed in parte compensata da un minor quantitativo di acqua inviata (mc - 29'000).

613.434.03	Tasse canalizzazione	723'199.70	692'000.00
------------	----------------------	------------	------------

Il preventivo era stato redatto pensando all'applicazione del nuovo regolamento che invece entrerà in vigore soltanto con il 1. gennaio 2017.

Quest'ultimo, secondo le indicazioni della SPASS, non contempla più la differenza fra utenza domestica ed industriale salvo in alcuni casi che però ad oggi non trovano riscontro sul nostro territorio.

## 7 FINANZE ED IMPOSTE

### 710 Interessi e redditi beni patrimoniali

710.321.01	Interessi passivi conti correnti Aziende	7'449.00	4'000.00
710.421.01	Interessi attivi conti correnti Aziende	88'392.00	132'000.00

Avendo unificato la gestione della liquidità fra Comune ed Aziende risultano dei flussi finanziari in entrambe le direzioni.

Ciò fa sì che il Comune risulta debitore nei confronti della sezione elettricità e creditore verso le sezioni gas ed acqua.

Sui saldi dei conti d'appoggio a fine anno sono calcolati gli interessi sopraelencati.

710.322.00	Interessi passivi debiti fissi	379'067.80	389'000.00
------------	--------------------------------	------------	------------

Grazie al buon andamento finanziario ed ad un importante autofinanziamento abbiamo potuto ridurre i debiti a medio - lungo termine di Chf. 3'714'400.00 abbassando in modo considerevole il debito pubblico e di conseguenza anche il debito pubblico pro-capite. Per maggiori dettagli rimandiamo alla tabella riassuntiva allegata al presente documento.

710.421.03	Interessi dimora su beni patrimoniali	21'489.70	3'000.00
------------	---------------------------------------	-----------	----------

Trattasi di interessi percepiti a chiusura di posizioni debitorie per contributi di miglioria per le quali era stato concesso il pagamento decennale.

**711 Ammortamenti**

711.331.00	Ammortamento beni amministrativi	1'937'052.70	1'875'000.00
------------	----------------------------------	--------------	--------------

La differenza è dovuta ad una maggiore sostanza ammortizzabile al 31.12.2016 rispetto a quanto preventivato. Per maggiori dettagli rimandiamo alla tabella ammortamenti allegata al presente documento.

711.332.00	Ammortamento straordinario	1'000'000.00	1'000'000.00
------------	----------------------------	--------------	--------------

Vedasi messaggio municipale 7/2017.

711.361.99	Partecipazione risanamento finanziario del Cantone	274'903.00	315'000.00
------------	--	------------	------------

I comuni ticinesi partecipano con un versamento complessivo di Chf. 25 Mio al risanamento delle finanze cantonali.

Il contributo di ogni singolo comune è definito in base alla quota parte della spesa sostenuta per il settore delle case per anziani e cure a domicilio.

**720 Imposte**

720.400.02	Sopravvenienze d'imposta	3'256'672.90	875'000.00
------------	--------------------------	--------------	------------

Le sopravvenienze sono così composte:

- anni 2011 e precedenti	+	11'474.80
- anno 2012	+	1'740'198.10
- anno 2013	+	680'000.00
- anno 2014	+	825'000.00

Le importanti sopravvenienze sono dovute al cambiamento di regime fiscale e maggiori utili tassati ad uno dei nostri maggiori contribuenti per il quale l'Ufficio di tassazione delle persone giuridiche aveva tenuto in sospeso diversi anni di dichiarazioni.

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	4'186'309.30	3'800'000.00
------------	--------------------------------	--------------	--------------

L'importo è composto dagli acconti 2016 (Chf. 2'440'000.00) e dal congruaglio 2015 (Chf. 1'746'309.30).

Il dato definitivo 2015 comunicatoci dal Dipartimento delle finanze è di poco superiore a Chf. 4.06 Mio.

## 721 Partecipazione ad entrate del Cantone

721.441.00	Partecipazione alla tassa sugli utili immobiliari	196'812.55	120'000.00
------------	---	------------	------------

Trattasi di una tassa incassata dal Cantone e poi riversata in quota parte ai comuni.

Come si può ben immaginare è molto difficile quantificarne l'apporto poiché è legato alle compra-vendite immobiliari che si verificano nell'anno.

## 8 ECONOMIA PUBBLICA

### 860 Energia, Elettricità

Da 860.301.00 a 860.366.12	Spese gestione corrente ufficio Energia	73'311.20	292'500.00
-------------------------------------	---	-----------	------------

A preventivo 2016 è stata prevista l'assunzione di un dipendente che si occupasse dell'ufficio energia fin dal 1. gennaio mentre la sua entrata in servizio è avvenuta con effetto 1. giugno e di conseguenza anche le attività individuate hanno subito ritardi.

Ricordiamo che tutti i costi derivanti da questo servizio sono finanziati interamente tramite il fondo per le energie rinnovabili (FER).

860.385.00	Riversamento al fondo energie rinnovabili (FER)	442'308.00	---
860.461.11	Contributi FER	442'308.00	---
860.485.00	Prelevamento FER per copertura costi gestione corrente	157'053.45	400'500.00

Come da disposizioni della Sezione 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".

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

Nel 2016 il fondo è stato utilizzato nel seguente modo:

- Copertura spese gestione corrente ufficio energia	73'311.20
- Illuminazione pubblica tramite LED	58'347.30
- Sussidio biciclette elettriche	25'394.95
- Finanziamento opere minergie asilo via Luvee	563'784.20

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

Saldo iniziale al 01.01.2016	+	378'529.65
Devoluzione al fondo	+	442'308.00
Prelievo dal fondo per gestione corrente	-	157'053.45
Prelievo dal fondo per investimenti	-	<u>563'784.20</u>
Saldo finale al 31.12.2016		100'000.00

### 3. Gestione investimenti

#### 3.1 Principali differenze rispetto al preventivo 2016

Il programma investimenti 2016 prevedeva:

- Uscite per investimenti	5'516'296.00
- Entrate per investimenti	- <u>1'473'300.00</u>
- Investimenti netti	4'042'996.00

A consuntivo registriamo la seguente situazione:

- Uscite per investimenti	1'796'897.40
- Entrate per investimenti	- <u>695'417.20</u>
- Investimenti netti	1'101'480.20

Da segnalare che gli investimenti previsti e pianificati non sempre rispettano le tempistiche auspiccate. Infatti quest'ultimi possono subire importanti ritardi a seguito di opposizioni e ricorsi vari.

#### Costruzioni edili:

Il previsto ampliamento dei magazzini comunali ha avuto inizio con qualche mese di ritardo rispetto alle previsioni e di conseguenza rispetto ai Chf. 1.1 Mio. previsti ne sono stati spesi Chf. 176'097.95. La consegna dell'edificio è prevista per giugno 2017.

È stato accumulato del ritardo anche nella ristrutturazione della ex casa Walter Yvette i cui lavori inizieranno nella seconda parte del 2017.

Parimenti non ci è stata notificata la partecipazione alle spese di costruzione della nuova sede di protezione civile per la quale è in corso una vertenza sulla possibilità di utilizzo dei contributi prelevati per esonero formazione rifugi.

Dei Chf. 1'610'000.00 d'investimenti lordi previsti ne sono stati realizzati Chf. 195'000.00.

Genio civile strade:

I lavori per la realizzazione della strada industriale lotti III e IV e del raccordo strada industriale Est con Via Santa Margherita sono terminati ad esclusione del manto d'usura che verrà posato nel 2017; rimane ancora in sospeso la problematica legata agli espropri in quanto ancora pendenti presso le preposte autorità giudiziarie.

Come previsto sono state versate le rate per il PTM e per il PAM II.

Non hanno per contro trovato riscontro finanziario la sistemazione viaria nei pressi della stazione, la progettazione e la costruzione del raccordo di via Vite (credito non ancora votato), la sistemazione della Piazza Maggiore e la moderazione del traffico su via Cantonale e pista ciclabile.

Di conseguenza dei previsti Chf. 1.7 Mio d'investimenti netti ne sono stati realizzati Chf. 630'000.00.

Genio civile canalizzazioni

In generale possiamo affermare che quanto previsto per questa tipologia d'investimento è stato realizzato ad eccezione dell'ulteriore tappa dei riali della collina di San Pietro, della sistemazione e valorizzazione dei riali Gurungun e parzialmente Rianella.

Per contro si è conclusa positivamente la vertenza che ci opponeva all'impresa generale che si era occupata della realizzazione di una tratta dei riali della collina San Pietro con un minor costo rispetto alle pretese avanzate di Chf. 423'000.00.

Dei previsti investimenti netti per Chf. 799'000.00 ne allibriamo a bilancio Chf. 640'000.00.

Studi e progetti:

I costi residui registrati nel 2016 per la progettazione del PGS sono stati Chf. 16'562.35 contro i Chf. 100'000.00 di preventivo così come non abbiamo ancora incassato i previsti sussidi ammontati a Chf. 92'800.00.

Non ha nemmeno trovato riscontro finanziario la spesa di Chf. 25'000.00 prevista per il sistema di gestione della qualità e l'introduzione di un sistema di controllo interno poiché il credito totale (Chf. 50'000.00) è stato approvato solo ad aprile 2017.

Gli investimenti netti a preventivo ammontavano a Chf. 32'200.00 contro i Chf. 58'000.00 di consuntivo.

Mobili, attrezzature e veicoli:

Hanno trovato parziale o totale realizzazione le seguenti opere previste: costruzione piazza raccolta rifiuti, restauro sculture Natale Albisetti, ricostruzione boschiva in zona Santa Margherita ed il programma di archiviazione digitale dei documenti. La richiesta di credito per l'ampliamento della videosorveglianza e per l'acquisto di un veicolo per l'ufficio tecnico non sono state presentate così come il credito per l'allestimento dell'ufficio energia.

Dei previsti investimenti netti per Chf. 225'500.00 ne sono stati spesi Chf. 95'000.00.

### 3.2 Crediti d'investimento votati dal Municipio

Nel corso del 2016 il Municipio si è avvalso dell'articolo 13 LOC lett. E, rispettivamente dell'articolo 33 cpv. 2 del Regolamento comunale per aprire i seguenti crediti d'investimento per un totale di Chf. 297'838.00.

Di seguito esponiamo l'elenco dettagliato:

- |              |  |           |
|--------------|--|-----------|
| - 020.506.13 | Sostituzione server parte hardware                     | 60'000.00 |
| - 020.506.14 | Sostituzione server parte software e licenze programmi | 60'000.00 |

I 3 server centrali di cui dispone la nostra amministrazione risalgono al 2010 così come i sistemi operativi che li gestiscono. Purtroppo, sia il fornitore di hardware che ancor di più di software, ci hanno comunicato che quanto in nostra dotazione non è più supportato dai rispettivi servizi tecnici e che eventuali malfunzionamenti non avrebbero trovato soluzione.

Abbiamo quindi optato per una loro totale sostituzione.

- |              |                        |           |
|--------------|------------------------|-----------|
| - 400.506.00 | Acquisto veicolo a gas | 28'000.00 |
|--------------|------------------------|-----------|

Per soddisfare le esigenze del servizio raccolta rifiuti si è reputato necessario dotarlo di un proprio mezzo di trasporto ecosostenibile. Maggiori informazioni inerente ai veicoli UTC e Ambiente, sono disponibili nel MM 8/2017.

- |              |   |           |
|--------------|---|-----------|
| - 600.581.08 | Variante piano regolatore – determinazione dello spazio riservato alle acque (OPAc) | 30'000.00 |
|--------------|---|-----------|

Dopo la pubblicazione delle direttive cantonali/federali in materia di protezione delle acque abbiamo dovuto adeguare il nostro PR inserendo le linee di arretramento da tutti i corsi d'acqua comunali. La variante di PR è stata inviata al Dipartimento del Territorio per l'esame preliminare, seguirà poi l'allestimento del MM.

## MM No. 9/2017 - Consuntivo 2016

- 
- |              |  |           |
|--------------|--|-----------|
| - 601.506.06 | Acquisto furgone cabinato a gas  | 28'000.00 |
|              | Sostituzione di un veicolo in dotazione alla squadra esterna dell'Ufficio tecnico con un furgone cabinato a gas. Maggiori informazioni inerente ai veicoli UTC e Ambiente, sono disponibili nel MM 8/2017.   |           |
| - 612.501.94 | Progettazione moderazione traffico comparto scolastico e riordino<br>Piazzale Solza  | 14'000.00 |
|              | Aumento del credito concesso dal Municipio nel 2015 di Chf. 30'000.00 per l'elaborazione del progetto definitivo. Nuovo importo del credito Chf. 44'000.00. Il progetto definitivo è stato nel frattempo consegnato al Municipio e nel corso delle prossime settimane verrà allestito il MM chiedente la richiesta del credito d'investimento per l'introduzione di una zona 30 km/h nel comparto scolastico 'allargato' e di riqualifica e messa in sicurezza del Piazzale Solza. |           |
| - 612.501.96 | Posa pensilina fermata autopostale in via Gaggiolo 3 e 33  | 30'000.00 |
|              | Con questo credito il Municipio ha voluto rendere più sicura ed accogliente la fermata dell'autopostale in via Gaggiolo 33 posando una pensilina.  |           |
| - 612.501.97 | Messa in sicurezza incrocio via Segeno – via Barico  | 32'838.00 |
|              | Il Municipio a seguito della petizione inoltrata nel settembre del 2105 ha deciso di deliberare la progettazione per la messa in sicurezza dell'incrocio fra via Segeno e via Barico attraverso la formazione di un passaggio pedonale e la riqualifica dello spazio urbano. Il Municipio ha già provveduto a licenziare il relativo MM chiedente la richiesta del credito d'investimento.   |           |
| - 612.501.98 | Partecipazione alle spese di realizzazione marciapiede su via Croce Campagna   | 15'000.00 |
|              | Il Municipio parteciperà ai costi per la realizzazione della tratta mancante del marciapiede in via Croce Campagna il cui costo complessivo ammonta a poco meno di Chf. 25'000.00.   |           |
-

**3.3 Opere terminate**

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

201.506.03	Sostituzione mobilio e elettrodomestici scuola infanzia via Arca		
-	Credito votato	Chf.	118'000.00
-	Consuntivo	Chf.	142'998.25
-	Maggior onere	Chf.	24'998.25

Durante l'esecuzione dei lavori abbiamo dovuto sostituire una parte dell'impianto elettrico in quanto non sufficientemente potente per sopportare i carichi di tensione delle nuove apparecchiature e rinforzare il tetto a seguito della posa dei nuovi elementi di ventilazione. Questi costi non erano stati tenuti sufficientemente in considerazione in quanto dipendenti dalla tipologia dell'impianto che ha ottenuto il mandato nell'ambito del concorso.

Il sorpasso di 24'998.25 Chf è superiore al 10% e a Chf 20'000 Chf del credito votato dal Consiglio comunale. Piuttosto che allestire un MM chiedente l'aggiornamento del credito votato dal Legislativo comunale ai sensi dell'art. 168 LOC, il Municipio, visto l'esiguità dell'importo (+4'998.25 Chf) e i motivi più che giustificati che hanno portato al sorpasso, ritiene sufficiente richiedere l'approvazione del consuntivo nell'ambito del presente documento. Questo modo di procedere è anche dovuto al fatto di non appesantire ulteriormente la macchina politica e amministrativa del Comune.

213.589.03	Progetto mobilità scolastica		
-	Credito votato	Chf.	40'000.00
-	Consuntivo	Chf.	43'690.80
-	Maggior onere	Chf.	3'690.80

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

213.661.03	Sussidio cantonale progetto mobilità scolastica		
-	Credito votato	Chf.	15'000.00
-	Consuntivo	Chf.	14'855.00
-	Minor entrata	Chf.	145.00

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

310.509.02	Stampa opuscolo 1943 "Il Gaggiolo sulla via della salvezza"		
-	Credito votato	Chf.	12'000.00
-	Consuntivo	Chf.	11'796.50
-	Minor onere	Chf.	203.50

La pubblicazione ha suscitato parecchio interesse tanto che si è resa necessaria la sua ristampa. Complessivamente i costi sono stati di Chf. 22'892.65 controbilanciati da ricavi per vendita libri per un ammontare di Chf. 11'096.15.

320.565.02	Contributo restauro Chiesa Evangelica a Vacallo		
-	Credito votato	Chf.	5'000.00
-	Consuntivo	Chf.	5'000.00
-	Differenza	Chf.	-.--

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

## MM No. 9/2017 - Consuntivo 2016

400.503.17	Costruzione centro raccolta rifiuti riciclabili		
-	Credito votato	Chf.	760'000.00
-	Consuntivo	Chf.	713'828.60
-	Minor onere	Chf.	46'171.40

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

430.589.00	Piano mobilità aziendale		
-	Credito votato	Chf.	50'000.00
-	Consuntivo	Chf.	54'748.25
-	Maggior onere	Chf.	4'748.25

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

430.660.00	Sussidio piano mobilità aziendale		
-	Credito votato	Chf.	50'000.00
-	Consuntivo	Chf.	36'000.00
-	Minor entrata	Chf.	14'000.00

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

## MM No. 9/2017 - Consuntivo 2016

430.589.01	Consulenza per audit 2015 Città dell'energia		
-	Credito votato	Chf.	15'000.00
-	Consuntivo	Chf.	5'153.00
-	Minor onere	Chf.	9'847.00

Il costo sostenuto per la consulenza ammonta a Chf. 15'000.00 per il quale abbiamo ricevuto sussidi per Chf. 9'847.00.

600.581.04	Capitolato oneri Piano generale smaltimento acque (PGS)		
-	Credito votato	Chf.	30'000.00
-	Consuntivo	Chf.	29'960.70
-	Minor onere	Chf.	39.30

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

600.581.07	Consulenza architettonica beni protetti (edifici) a livello comunale		
-	Credito votato	Chf.	27'100.00
-	Consuntivo	Chf.	27'100.00
-	Differenza	Chf.	-.--

Trattasi di consulenze architettoniche specifiche che hanno sostenuto il Municipio nel suo processo decisionale in merito alla possibilità di tutelare un edificio. A riguardo seguirà una variante di PR che concernerà tutti i beni a livello comunale che necessitano di protezione per la quale il CC ha già stanziato il credito d'investimento necessario.

## MM No. 9/2017 - Consuntivo 2016

612.561.01	Partecipazione programma agglomerato Mendrisiotto PAM 3		
-	Credito votato	Chf.	12'302.50
-	Consuntivo	Chf.	12'335.75
-	Maggior onere	Chf.	33.25

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

613.501.08	Costruzione collettore A5 in zona industriale		
-	Credito votato	Chf.	130'000.00
-	Consuntivo	Chf.	94'346.35
-	Minor onere	Chf.	35'653.65

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

613.501.21	Progettazione collettore B1 / via Gaggiolo (I tappa)		
-	Credito votato	Chf.	65'000.00
-	Consuntivo	Chf.	65'056.00
-	Maggior onere	Chf.	56.00

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

613.501.23	Progettazione collettore A5 via Lische / zona industriale II / via Santa Margherita		
-	Credito votato	Chf.	25'000.00
-	Consuntivo	Chf.	22'401.05
-	Minor onere	Chf.	2'598.95

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

613.501.24	Progettazione collettore via Mulino / zona industriale I		
-	Credito votato	Chf.	20'000.00
-	Consuntivo	Chf.	22'720.85
-	Maggior onere	Chf.	2'720.85

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

613.501.25	Progettazione collettore B1 via Gaggiolo		
-	Credito votato	Chf.	55'000.00
-	Consuntivo	Chf.	57'142.20
-	Maggior onere	Chf.	2'142.20

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

---

**4. Aziende municipalizzate**

# ams



## Consuntivo 2016

## Aziende municipalizzate

### Introduzione generale

L'anno 2016 ha rilevato un incremento d'erogazione nel settore del gas, il mantenimento dei consumi acqua e una sensibile diminuzione d'erogazione nella sezione elettricità.

La causa per la diminuzione nel settore elettrico è una flessione nei consumi così come l'attuazione di misure di risparmio energetico in ambito produttivo da attribuire principalmente a singole realtà.

A livello di volumi d'erogazione si rileva, raffrontando i dati al 2015, per la sezione elettricità un -5.7% (*maggiore flessione nel settore forti consumatori in media tensione*); per la sezione gas un +4.6% (*maggiore aumento nel settore industriale e uso professionale*) e per la sezione acqua un -1% (*maggiore flessione nel settore industriale*).

Per le indicazioni di dettaglio vi rimandiamo a quanto esposto nella relazione tecnica 2016 allegata, che è parte integrante del presente messaggio.

La cifra d'affari ams ha subito una leggera flessione rispetto al 2015, determinata soprattutto dall'evoluzione al ribasso del fatturato confrontato a migliori tariffe a livello di energia elettrica e gas naturale.

Si è passati dai 20.67 milioni di Chf. del 2015 ai 18.28 milioni del 2016.

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

Risultato d'esercizio per le tre sezioni:	<b>sezione acqua</b>	avanzo d'esercizio di	Chf.	<b>72'670.71</b>
	<b>sezione gas</b>	avanzo d'esercizio di	Chf.	<b>485'802.97</b>
	<b>sezione elettricità</b>	risultato d'esercizio di	Chf.	<b>0.00</b>

Il risultato d'esercizio a pareggio della sezione elettricità è di natura prettamente contabile e deriva dal fatto che, a livello di preventivo 2016, 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. 1'224'415.60, rilevabile nel capitolo 490 Ammortamenti e Interessi – conti no. 490.373.00 + 490.373.01.

Anche per l'anno 2016 è stato mantenuto un giusto equilibrio tra necessità gestionali e d'investimento, con il mantenimento 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. 1'224'415.60 (una diminuzione di Chf. 74'445.03 rispetto all'anno precedente), che andrà a calmierare futuri ampliamenti o rinnovi della rete elettrica.

Si rileva la diminuzione d'erogazione pari al 5.7% rispetto al precedente anno, diminuzione che tradotta in energia è pari a 7.08 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 "Elettrodotto" (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 al garantire sia una rete sicura, performante ed efficiente, sia un esercizio conforme alle disposizioni del settore.

A livello d'investimenti è data una spesa di Chf. 756'588.65. Indicazioni di dettaglio su questo tema sono riportate nel capitolo "Investimenti".

In ambito d'illuminazione pubblica citiamo la realizzazione del progetto "ProKilowatt", laddove si è intervenuto sulle strade cantonali e nella zona industriale ad applicare una modulazione dell'intensità dell'illuminazione stradale. In pratica si attua l'accensione delle lampade al 90% della loro potenzialità, per poi ridurle al 50% nelle ore notturne. Il programma è stato concluso nell'autunno 2015 e non ha assolutamente influito negativamente sul funzionamento e la garanzia di affidabilità e di sicurezza delle strutture.

Quest'intervento ha portato a un sensibile risparmio pari al 20% dei consumi già nel 2015, manifestando il suo pieno potenziale nel corso del 2016. Possiamo in effetti contare una diminuzione del consumo del 30% (confronto fra il 2014 e il 2016).

Continua invece l'impegno della sezione nel ricercare, progettare e attuare impianti fotovoltaici sul suo comprensorio.

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, idroelettrici-eolici, fotovoltaici). Così come la vendita di quote d'energia fotovoltaica (prodotta dagli impianti ams) per chi non ha la possibilità (stabile non idoneo o inquilino) o l'intenzione di dotarsi di un impianto fotovoltaico mediante l'iniziativa "Sole per tutti".

## **Sezione gas**

L'utile della sezione è stato determinato in Chf. 485'802.97 e deriva, sia dall'aumento d'erogazione, sia da una contrazione dei costi di gestione rispetto a quanto preventivato.

Rileviamo che il maggior aumento percentuale d'erogazione (4.6% rispetto all'anno precedente) è da ascrivere all'uso professionale pari al 13% (+0.73 GWh), e al settore industriale (principalmente uso di processo) pari a 3.4% (+1,35 GWh) mostrando quindi una certa stabilità dei consumi. Un dato in linea con il settore industriale in Ticino e in Svizzera.

È oltre ciò rilevabile come l'influsso meteorologico determina aumenti e diminuzioni di consumi, a livello di settore domestico (uso prevalentemente riscaldamento). Elemento che evidenzia la difficoltà di prevedere i consumi nei mesi freddi (I° e IV° trimestre), rimanendo quindi sempre una percentuale di rischio nelle valutazioni di preventivo.

Anche per la sezione gas il risultato positivo della sezione è stato raggiunto grazie al contenimento dei costi di manutenzione (grazie anche alla relativa giovane età della rete) 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.

Oltre ciò resta sempre primario l'impegno per il mantenimento 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. 172'495.45. Il dettaglio è indicato al *Capitolo gestione investimenti* della sezione.

## **Sezione acqua**

Il positivo risultato d'esercizio, Chf. 72'670.71, 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.

L'utile deriva, come già indicato per la sezione gas, da una linearità nel contenimento dei costi di manutenzione e dalla diminuzione degli oneri per interessi passivi su debiti a medio-lungo termine rapportati al preventivo.

Per quanto attiene l'erogazione del 2016, rispetto all'anno precedente, rileviamo una diminuzione a livello industriale (punti 3 e 4 Regolamento) pari al 7.4%, a fronte di un incremento da parte dell'utenza domestica pari al 6.2%. Nel complesso abbiamo registrato una diminuzione dell'erogazione pari all'1% (= -5'863 m3).

Come per la sezione gas, è applicabile il fattore degli influssi meteorologici che incidono in modo anche importante sulla fluttuazione dei consumi di anno in anno.

Gli investimenti della sezione sono di Chf. 504'106.70. Il dettaglio è indicato al *Capitolo gestione investimenti* della sezione.

La lettura della relazione ams 2016, 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 2016	entrate	Chf.	1'372'642.05
	uscite	Chf.	1'372'642.05
	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 sezioni.

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>	<b>Consuntivo</b> <b>537'373.80</b>  <i>Preventivo</i> <i>561'000.00</i>	Il gruppo di conti che si riferisce agli oneri per il personale rispetta le previsioni di preventivo. Nessuna particolare osservazione sugli stessi.

110.318.33 <u>Spese esecutive</u>	<b>Consuntivo</b> <b>5'844.60</b> <i>Preventivo</i> 15'000.00	Importo riferito alle spese imputate per l'anno 2016.
110.436.60 <u>Recupero spese esecutive</u>	<b>Consuntivo</b> <b>5'369.15</b> <i>Preventivo</i> 15'000.00	È il recupero delle spese anticipate a livello esecutivo.
110.365.00 <u>Promovimento e marketing</u>	<b>Consuntivo</b> <b>165'857.75</b> <i>Preventivo</i> 150'000.00	<p>In dettaglio per sezione la composizione del promovimento e marketing:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>↳ Chf. 75'000.00 <i>Cultura e spettacoli.</i></li> <li>↳ Chf. 6'361.60 <i>Scuola elementare e Scuola media.</i></li> <li>↳ Chf. 56'265.25 <i>Amministrazione: rappresentanza Consiglio comunale e Municipio, dipendenti, 1° agosto, calendario. Eventi particolari/straordinari con sostegno comunale (evento progettoamore.ch).</i></li> <li>↳ Chf. 28'230.90 <i>ams: Marketing e promozioni ams e Solidarit'eau.</i></li> </ul>

Gestione investimenti

Descrizione degli investimenti anno 2016:

110.506.00	<b>Investimento '16</b>	q.p. posta a carico di ams per il programma di archiviazione digitale Archiflow.
<u>Acquisto programma archiviazione Digitale</u>	<b>1'166.65</b>	
<i>Credito investimento deciso dal Municipio</i>	<i>25'000.00</i>	<u><i>Il credito rimane operativo.</i></u>

**4.2 Sezione Acqua**

Consuntivo 2016	entrate	Chf.	720'887.10
	uscite	Chf.	648'216.39
	risultato d'esercizio	Chf.	72'670.71

Considerazioni di carattere generale

La sezione acqua ha chiuso l'esercizio 2016 con un utile di Chf. 72'670.71.

L'impegno della sezione, rivolto alla sicurezza delle captazioni e alla distribuzione di acqua, rimane sempre alto al fine di soddisfare al meglio la propria utenza.

Inoltre sono attuate tutte quelle misure a tutela della captazione del pozzo Zerbone a Santa Margherita (controllo materiale depositato presso le industrie in zona S2-S3).

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, se necessario, l'ammodernamento delle strutture.

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

Terminiamo questa breve introduzione segnalando che il capitale proprio, con l'utile 2016, al 1° gennaio 2017 si situerà a CHF 445'885.57.

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>	<b>Consuntivo</b> <b>144'135.45</b> <i>Preventivo</i> <i>156'800.00</i>	Non vi sono particolari osservazioni sul capitolo spese per il personale, se non il rispetto dell'onere globale previsto a preventivo.
da 210.314.00 a 210.315.10 <u>Capitolo manutenzione e rinnovamento</u>	<b>Consuntivo</b> <b>44'507.95</b> <i>Preventivo</i> <i>56'000.00</i>	Interventi per manutenzione e rinnovamento in linea con il credito globale concesso a preventivo.

210.318.23 <u>Analisi acque</u>	<b>Consuntivo</b> <b>7'206.85</b>  <i>Preventivo</i> 8'000.00	Non vi sono particolari osservazioni sul capitolo spese per le analisi delle acque, se non il rispetto dell'onere globale previsto a preventivo.
290.321.00 <u>Interessi su debito a medio-lungo termine</u>	<b>Consuntivo</b> <b>53'197.00</b>  <i>Preventivo</i> 68'000.00	Minore pressione di costo rispetto al preventivo. L'onere degli interessi passivi derivati dagli investimenti ARM sono quantificati in 6'000.00 CHF.
da 290.331.10 a 290.331.70 <u>Capitolo ammortamenti</u>	<b>Consuntivo</b> <b>238'106.70</b>  <i>Preventivo</i> 247'000.00	Ammortamenti in linea con le previsioni di preventivo.

**Ricavi correnti**

no. di conto o di gruppo // descrittivo	Commento
280.434.10 <u>Tassa di abbonamento</u>  <b>Consuntivo</b> <b>67'110.20</b>  <i>Preventivo</i> 67'000.00	Le previsioni di preventivo sono state, nell'anno di computo, rispettate.
280.434.11 <u>Vendita acqua uso domestico</u>  <b>Consuntivo</b> <b>361'682.00</b>  <i>Preventivo</i> 355'000.00	Le previsioni di preventivo sono state, in quest'anno di computo, superate sensibilmente.  Come indicato in precedenza, per questa categoria, le previsioni di consumo soggiacciono alle non prevedibili condizioni meteo durante la stesura del preventivo.
280.434.12 <u>Vendita acqua uso industriale</u>  <b>Consuntivo</b> <b>228'477.80</b>  <i>Preventivo</i> 250'000.00	Dato positivo, anche se sensibilmente al di sotto delle previsioni, che riconferma comunque la ritrovata stabilità del settore industriale, dopo le flessioni registrate negli anni passati.
280.434.20 <u>Contributi per allacciamenti</u>  <b>Consuntivo</b> <b>62'034.00</b>  <i>Preventivo</i> 67'000.00	Le previsioni di preventivo sono state, in quest'anno di computo, rispettate.  Rimane però sempre una voce difficile da prevedere a fronte anche del fatto che non sempre le costruzioni (in particolare industriali/artigianali) sono eseguite e allacciate nel medesimo anno di computo.

290.421.01 <u>Interessi attivi c/c</u> <u>sezione gas, elettricità</u>	<b>Consuntivo</b> <b>182.60</b>  <i>Preventivo</i> <i>0.00</i>	Generati interessi attivi da liquidità tra le sezioni.
--	--	--

Gestione investimenti

Descrizione degli investimenti anno 2016:

210.501.00 <u>Credito quadro</u>	<b>Investimento '16</b> <b>130'326.75</b>  <i>Credito votato</i> <i>150'000.00</i>	<p>Le opere che fanno capo al credito quadro sono decise, su proposta del dicastero ams, dal Municipio.</p> <p>Chf. 2'292.00 opere d'intervento in Via Gerrette.</p> <p>Chf. 1'000.00 interventi per nuovo allacciamento su Via Cesarea.</p> <p>Chf. 24'650.85 interventi per il potenziamento della rete di distribuzione dell'acqua potabile.</p> <p>Chf. 79'120.65 opere d'intervento per le condotte di allacciamento acqua e gas per la nuova strada industriale.</p> <p>Chf. 20'000.00 progettazione estensione rete acqua potabile in zona Via Lische/Sta. Margherita.</p> <p>Chf. 3'263.25 posa condotta irrigazione rotonda Via Lische.</p> <p><b><u>Il credito è concluso con il 2016.</u></b> <i>Si rimanda al capitolo consuntivo opere gestione investimenti.</i></p>
-------------------------------------	--	--

## MM No. 9/2017 - Consuntivo 2016

<p>210.501.54 <u>Condotta zona industriale Sud</u></p>	<p><b>Investimento '16</b> <b>23'457.90</b></p> <p><i>Credito votato</i> <i>180'000.00</i></p>	<p>Interventi così come previsti nel MM no. 24/2007.</p> <p><u>Il credito rimane operativo.</u></p>
<p>210.501.55 <u>Condotta strada industriale</u> <u>Lotti III e IV</u></p>	<p><b>Investimento '16</b> <b>122'492.55</b></p> <p><i>Credito votato</i> <i>500'496.00</i></p>	<p>Interventi così come previsti nel MM no. 20/2008 per i lotti III e IV della strada industriale.</p> <p><u>Il credito rimane operativo.</u></p>
<p>210.501.57 <u>Condotta via Roccoletta</u></p>	<p><b>Investimento '16</b> <b>13'888.90</b></p> <p><i>Credito votato</i> <i>50'500.00</i></p>	<p>Interventi così come previsti nel MM no. 22/2013.</p> <p><b><u>Il credito è concluso con il 2016</u></b></p>
<p>210.501.60 <u>Contributo tappa 0 Consorzio ARM</u></p>	<p><b>Investimento '16</b> <b>190'800.00</b></p> <p><i>Credito votato</i> <i>748'633.00</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>210.501.61 <u>Potenziamento condotta acqua</u> <u>Via Sta Margherita</u></p>	<p><b>Investimento '16</b> <b>23'140.60</b></p> <p><i>Credito votato</i> <i>72'000.00</i></p>	<p>Interventi così come previsti nel MM no. 01/2016.</p> <p><u>Il credito rimane operativo.</u></p>

Consuntivo opere della Gestione investimenti

Nell'anno 2016 sono giunte a termine le seguenti opere della gestione investimenti:

210.501.00 <u>Credito quadro condotte acqua</u>	<b>Consuntivo finale</b> <b>130'326.75</b>  <i>Credito votato</i> 150'000.00	Non vi sono particolari osservazioni da segnalare.  <b><u>L'utilizzo del credito quadro relativo all'anno 2016 è chiuso.</u></b>
210.501.56 <u>Risanamento strutture</u> <u>captazione/distribuzione</u>	<b>Investimento '16</b> <b>60'595.15</b>  <i>Credito votato</i> 65'000.00	Il progetto del risanamento delle strutture di captazione/distribuzione è giunto a termine.  <b><u>Il credito è concluso con il 2016.</u></b>
210.501.57 <u>Condotta Via Roccoletta</u>	<b>Investimento '16</b> <b>52'111.00</b>  <i>Credito votato</i> 50'500.00	L'opera è stata conclusa con un sensibile incremento della spesa di Chf. 1'611.00 (+3%). Le cause sono dovute a imprevisti durante la fase operativa.  <b><u>Il credito è concluso con il 2016.</u></b>
210.506.04 <u>Sostituzione contatori</u>	<b>Investimento '16</b> <b>114'448.80</b>  <i>Credito votato</i> 150'000.00	La sostituzione dei contatori è stata conclusa.  <b><u>Il credito è concluso con il 2016.</u></b>

Conclusioni

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

- ▶ del consuntivo 2016 di **ams acqua**, riportando a bilancio (capitale proprio – 290.200)  
l'avanzo d'esercizio di Chf. 72'670.71
  
- ▶ del consuntivo opere terminate:
  - 210.501.00 – Credito quadro condotte acqua
  - 210.501.56 – Risanamento strutture captazione/distribuzione
  - 201.501.57 – Condotta Via Roccoletta
  - 210.506.04 – Sostituzione contatori

### 4.3 Sezione Gas

Consuntivo 2016	entrate	Chf.	3'924'793.80
	uscite	Chf.	3'438'990.83
	avanzo d'esercizio	Chf.	485'802.97

#### Considerazioni di carattere generale

La sezione gas ha chiuso l'esercizio 2016 con un utile di Chf. 485'802.97.

Nel corso dell'anno, oltre alla necessaria e normale manutenzione degli impianti di distribuzione, l'impegno della sezione si è rivolto all'estensione 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).

Concludiamo questa breve introduzione segnalando che il capitale proprio, con l'utile 2016, al 1° gennaio 2017 si situerà a Chf. 2'118'115.87.

Ams ha inoltre iniziato l'iter burocratico/amministrativo necessario alla realizzazione del nuovo allacciamento alla rete di distribuzione AIL SA (vedere MM No.: 06/2016), al fine di ottimizzare in modo tangibile, i costi di approvvigionamento agli utenti allacciati al gasdotto comunale.

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>	<b>Consuntivo</b> <b>162'585.65</b> <i>Preventivo</i> 175'100.00	Non vi sono particolari osservazioni sul capitolo spese per il personale.
310.312.31 <u>Acquisto gas da ALL</u>	<b>Consuntivo</b> <b>2'745'368.10</b> <i>Preventivo</i> 2'700'000.00	Il risultato registrato a consuntivo è frutto di un incremento nell'erogazione del gas.
da 310.314.00 a 310.315.10 Capitolo manutenzione e Rinnovamento	<b>Consuntivo</b> <b>19'937.18</b> <i>Preventivo</i> 38'000.00	Interventi per manutenzione e rinnovamento. Non vi sono particolari osservazioni in merito a questa voce.

## MM No. 9/2017 - Consuntivo 2016

390.318.30 e 390.318.31 <u>Imposte comunali</u> <u>Imposte cantonali</u>	<b>Consuntivo</b> <b>11'222.80</b> <b>17'162.00</b>  <i>Preventivo</i> 5'000.00 7'500.00	La sezione gas genera utili e di conseguenza, non essendo un ente esentato dall'imposizione fiscale, è normalmente tassata al pari della sezione elettricità.
390.321.00 <u>Interessi su debito a medio-lungo termine</u>	<b>Consuntivo</b> <b>35'195.00</b>  <i>Preventivo</i> 64'000.00	Minore pressione di costo rispetto al preventivo.
da 390.331.40 a 390.331.71 <u>Capitolo ammortamenti</u>	<b>Consuntivo</b> <b>140'495.45</b>  <i>Preventivo</i> 140'000.00	Rispetto delle linee di ammortamento determinate con il preventivo 2016.

**Ricavi correnti**

no. di conto o di gruppo // descrittivo	Commento	
380.434.12 <u>Vendita gas economie domestiche e artigianato</u>	<b>Consuntivo</b> <b>1'603'177.40</b>  <i>Preventivo</i> 1'250'000.00	Al sensibile aumento dei consumi fa comunque riscontro una sensibile diminuzione del prezzo di vendita adottata dal Municipio a seguito delle favorevoli condizioni del mercato.  Raffrontati all'erogazione totale, il settore economie domestiche assorbe il 20% (2015 = 20%), mentre l'artigianato il 10% (2015 = 10%).

380.434.13 <u>Vendita gas alle industrie</u>	<b>Consuntivo</b> <b>2'180'580.30</b> <i>Preventivo</i> 2'200'000.00	Vale in linea di principio quanto indicato per il settore domestico. Raffrontato all'erogazione totale, il settore industriale assorbe il 67% (2015 = 68%), dell'erogazione globale.
380.434.14 <u>Vendita gas edifici pubblici</u>	<b>Consuntivo</b> <b>101'087.90</b> <i>Preventivo</i> 95'000.00	Vale in linea di principio quanto indicato per i settori precedenti. Il settore edifici pubblici assorbe il 2%, come per l'anno precedente, dell'erogazione globale.
380.434.20 <u>Contributi per allacciamenti</u>	<b>Consuntivo</b> <b>27'759.60</b> <i>Preventivo</i> 10'000.00	Voce difficile da prevedere a fronte anche del fatto che non sempre le potenze richieste per le costruzioni (in particolare industriali/artigianali) possono essere determinate in anticipo.
380.435.10 <u>Vendita materiale</u>	<b>Consuntivo</b> <b>9'241.00</b> <i>Preventivo</i> 500.00	Ricavo fornitura materiale diverso per allacciamenti privati e trapasso proprietà alle AIL del contatore gas stazione principale.
390.421.01 <u>Interessi attivi c/c</u> <u>Sezione acqua ed elettricità</u>	<b>Consuntivo</b> <b>1'501.70</b> <i>Preventivo</i> 0.00	Generati interessi attivi da liquidità creata dalla sezione gas.

Gestione investimenti

Descrizione degli investimenti:

<p>310.501.00 <u>Credito quadro condotte gas</u></p>	<p><b>Investimento '16</b> <b>139'216.00</b></p> <p><i>Credito votato</i> <i>200'000.00</i></p>	<p>Le opere che fanno capo al credito quadro sono decise, su proposta del dicastero ams, dal Municipio.</p> <p>Chf. 8'931.90 lavori di pavimentazione Via Laveggio, Via Pietane e Via Cava.</p> <p>Chf. 3'024.40 prolunga condotta Via Giulia/Cesarea e nuovi allacciamenti.</p> <p>Chf. 9'184.20 potenziamento rete in Via Gerrette.</p> <p>Chf. 9'985.50 nuova cabina gas in Via Mulino.</p> <p>Chf. 108'090.00 opere collaterali alla rete principale di Via Lische.</p> <p><b><u>Il credito è concluso con il 2016.</u></b></p> <p><i>Si rimanda al capitolo consuntivo opere gestione investimenti.</i></p>
<p>310.501.33 <u>Condotta zona industriale Sud</u></p>	<p><b>Investimento '16</b> <b>20'465.45</b></p> <p><i>Credito votato</i> <i>142'000.00</i></p>	<p>Continuazione opere come previste dal credito concesso (MM 24/2007).</p> <p><u>Il credito rimane operativo.</u></p>
<p>310.501.34 <u>Condotte strada industriale</u> <u>Lotti III e IV</u></p>	<p><b>Investimento '16</b> <b>4'794.80</b></p> <p><i>Credito votato</i> <i>88'560.00</i></p>	<p>Interventi così come previsti nel MM no. 20/2008 per i lotti III e IV della strada industriale.</p> <p><u>Il credito rimane operativo.</u></p>

## MM No. 9/2017 - Consuntivo 2016

310.501.36 <u>Condotta Via Santa Margherita sud</u>	<b>Investimento '16</b> <b>22'343.05</b>	Interventi così come previsti nel MM no. 01/2016.
	<i>Credito votato</i> 63'000.00	<u>Il credito rimane operativo.</u>

Consuntivo opere della Gestione investimenti

Per l'anno 2016 sono giunte a termine le seguenti opere della gestione investimenti:

310.501.00 <u>Credito quadro condotte gas</u>	<b>Consuntivo finale</b> <b>139'216.00</b>	Nessuna particolare osservazione. Confrontare descrizione al capitolo "Gestione investimenti".
	<i>Credito votato</i> 200'000.00	<b><u>L'utilizzo del credito quadro relativo all'anno 2016 è chiuso.</u></b>

Conclusioni

Sulla base delle spiegazioni qui sopra esposte, vi chiediamo l'approvazione

- ▶ del consuntivo 2016 di **ams gas**, riportando a bilancio (capitale proprio – 290.300) l'utile d'esercizio di Chf. 485'802.97
- ▶ del consuntivo opere terminate: 310.501.00 – Credito quadro condotte gas.

**4.4 Sezione Elettricità**

Consuntivo 2016	entrate	Chf.	13'634'108.43
	uscite	Chf.	13'634'108.43
	risultato d'esercizio	Chf.	0.00

Considerazioni di carattere generale

La sezione elettricità ha chiuso l'esercizio 2016 con un risultato contabile di pareggio dell'esercizio.

Il risultato tecnico è comunque un utile globale di Chf. 1'224'415.60, rilevabile ai conti no. 490.373.00 e 490.373.01, dove vi sono le operazioni contabili di destinazione del risultato positivo rispettivamente al "Fondo elettrodotto" e al "Fondo progetti speciali".

La sezione elettricità ha confermato, anche per l'anno 2016, la sua forza finanziaria, generando un'adeguata riserva necessaria a finanziare l'importante mole dei suoi investimenti.

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

Visto quanto già anticipato nelle considerazioni generali, sia a livello finanziario, sia d'erogazione, vi invitiamo a voler estrapolare maggiori informazioni di dettaglio mediante la lettura della relazione anno 2016 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>	<b>Consuntivo</b> <b>637'842.85</b>  <i>Preventivo</i> 670'000.00	Non vi sono particolari osservazioni sul capitolo spese per il personale.
da 410.314.00 a 410.315.10 <u>Capitolo manutenzione e rinnovamento</u>	<b>Consuntivo</b> <b>286'860.14</b>  <i>Preventivo</i> 620'000.00	Nessuna particolare osservazione, i parametri a preventivo sono stati rispettati. Il funzionamento e la garanzia di affidabilità sono state ampiamente garantite durante il corso dell'anno 2016.

## MM No. 9/2017 - Consuntivo 2016

<p>480.312.10 <u>Acquisto energia da AET</u></p> <p>480.312.11 <u>Onere utilizzo rete AET</u></p>	<p><b>Consuntivo</b> <b>6'089'643.10</b> <i>Preventivo</i> 6'778'600.00</p> <p><b>Consuntivo</b> <b>2'948'051.25</b> <i>Preventivo</i> 3'015'600.00</p>	<p>Sono esposti i costi differenziati tra pura energia e di transito. Nessun particolare commento perché la determinazione deriva, per il conto energia, dal prezzo contrattuale stabilito a fronte dei consumi registrati, mentre per il conto rete dalla tariffa di rete del gestore a monte.</p>
<p>480.312.98 <u>Differenza di copertura energia</u></p>	<p><b>Consuntivo</b> <b>115'674.76</b> <i>Preventivo</i> 0.00</p>	<p>Come indicato a preventivo, è il conto dov'è registrata la differenza di copertura energia registrata alla fine dell'anno. L'importo andrà a bilancio (conto 280.402) e sarà utilizzato per la calcolo delle tariffe future.</p>
<p>480.312.99 <u>Differenza di copertura rete (NE5-NE7)</u></p>	<p><b>Consuntivo</b> <b>32'716.00</b> <i>Preventivo</i> 0.00</p>	<p>Come indicato a preventivo, è il conto dov'è registrata la differenza di copertura rete registrata alla fine dell'anno. L'importo andrà a bilancio (conto 280.401) e sarà utilizzato per la calcolo delle tariffe future.</p>
<p>490.321.01 <u>Interessi passivi c/c</u> <u>sezioni acqua, gas</u></p>	<p><b>Consuntivo</b> <b>1'684.30</b> <i>Preventivo</i> 0.00</p>	<p>Generati interessi passivi verso le altre due sezioni per i crediti da esse vantati. L'importo trova rispondenza nei rispettivi bilanci delle sezioni gas e acqua.</p>
<p>da 490.331.10 a 490.331.99 <u>Capitolo ammortamenti</u></p>	<p><b>Consuntivo</b> <b>201'755.30</b> <i>Preventivo</i> 225'000.00</p>	<p>Nessuna particolare osservazione, i parametri a preventivo sono stati rispettati.</p>

## MM No. 9/2017 - Consuntivo 2016

490.373.00 <u>Fondo elettrodotto</u>	<b>Consuntivo</b> <b>1'058'239.60</b> <i>Preventivo</i> 950'000.00	È l'utile registrato sulla parte riguardante l'utilizzo delle reti (BT e MT) nell'esercizio 2016, 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 2016.</i>
490.373.01 <u>Fondo progetti speciali</u>	<b>Consuntivo</b> <b>166'176.00</b> <i>Preventivo</i> 167'626.00	È l'utile registrato sulla vendita della pura energia e da altre fonti non inerente alla rete nell'esercizio 2016, ed è destinato al fondo progetti speciali (investimenti non relativi alla rete di distribuzione). <i>Decisione del Consiglio comunale con l'approvazione dei conti Preventivi 2016.</i>
499.315.21 <u>Manutenzione illuminazione pubblica</u>	<b>Consuntivo</b> <b>49'961.20</b> <i>Preventivo</i> 80'000.00	Nessuna particolare osservazione, i parametri a preventivo sono stati rispettati.

**Ricavi correnti**

no. di conto o di gruppo // descrittivo		Commento
410.436.11 <u>Indennità per infortuni</u>	<b>Consuntivo</b> <b>0.00</b> <i>Preventivo</i> 2'000.00	Nessun versamento d'indennità versato dalla SUVA per infortuni. Il dato è quindi da interpretare in modo molto positivo.
410.436.50 <u>Rifusione danni</u>	<b>Consuntivo</b> <b>9'425.85</b> <i>Preventivo</i> 10'000.00	In questa posta sono registrati i rimborsi assicurativi per danneggiamento delle strutture ams e le prestazioni del personale nell'ambito di lavori ordinati da terzi per infrastrutture del/nel Comune.

## MM No. 9/2017 - Consuntivo 2016

<p>480.427.00 <u>Affitto linea 50 kV a AET (Pancaking)</u></p>	<p><b>Consuntivo</b> <b>637'045.29</b> <i>Preventivo</i> 640'400.00</p>	<p>Nessuna particolare osservazione, i parametri a preventivo sono stati rispettati.</p>
<p>480.434.99 <u>Differenza di copertura rete (NE5-NE7)</u></p>	<p><b>Consuntivo</b> <b>869'558.81</b> <i>Preventivo</i> 639'300.00</p>	<p>Riequilibrio della differenza di copertura a seguito del minor consumo di energia registrato nel 2016.</p>
<p>da 480.434.11 a 480.434.13 <u>Capitolo vendita energia</u></p> <p>da 480.434.21 a 480.434.23 <u>Capitolo utilizzo rete</u></p>	<p><b>Consuntivo</b> <b>6'237'686.78</b> <i>Preventivo</i> 6'892'100.00</p> <p><b>Consuntivo</b> <b>4'972'550.55</b> <i>Preventivo</i> 5'588'300.00</p>	<p>Non riteniamo di addentrarci in particolari spiegazioni trattandosi della pura applicazione delle diverse tariffe ai rispettivi consumi. Segnaliamo comunque che la differenza con il preventivo è determinata dal lieve calo d'erogazione e soprattutto dal calo dei prezzi di vendita a livello di consumatori operanti nel libero mercato.</p>
<p>480.436.60 <u>Contributi per allacciamenti</u></p>	<p><b>Consuntivo</b> <b>65'576.00</b> <i>Preventivo</i> 60'000.00</p>	<p>Si tratta di una voce molto difficile da prevedere in considerazione del fatto che il contributo è stabilito sulla potenza allacciata. Nuove acquisizioni industriali così come il potenziamento degli impianti industriali già esistenti determinano queste differenze.</p>
<p>490.421.00 <u>Interessi attivi c/c Comune</u></p>	<p><b>Consuntivo</b> <b>7'449.00</b> <i>Preventivo</i> 4'000.00</p>	<p>Interessi attivi maturati dalla liquidità creata dalla sezione nel 2015 per riferimento al conto corrente Comune.</p>

499.439.11 <u>Affitto e noleggio attrezzature e impianti</u>	<b>Consuntivo</b> <b>90'618.95</b>  <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>	<b>Investimento '16</b> <b>198'295.75</b>  <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. 112'805.90 realizzazione/modifiche cabine nel comprensorio di distribuzione ams.  Chf. 75'740.65 opere complementari al progetto di realizzazione della strada industriale  Chf. 9'749.20 opere relative all'allacciamento di un nuovo stabile commerciale/industriale in Via Gaggiolo.
		<b><u>Il credito è concluso con il 2016.</u></b> <i>Si rimanda al capitolo consuntivo opere gestione investimenti.</i>
410.501.11 <u>Credito quadro impianti Fotovoltaici 2013-2016</u>	<b>Investimento '16</b> <b>408'474.20</b>  <i>Credito votato</i> 1'000'000.00	Utilizzo credito per la realizzazione dell'impianto fotovoltaico su un'industria in via Laveggio (MM 29/2013).  <b><u>Il credito è concluso con il 2016.</u></b>

## MM No. 9/2017 - Consuntivo 2016

<p>410.501.38 <u>Illuminazione zona industriale Sud</u></p>	<p><b>Investimento '16</b> <b>25'386.10</b></p> <p>Credito votato 219'000.00</p>	<p>Opere come al MM no. 24/2007.</p> <p><u>Il credito rimane operativo.</u></p>
<p>410.501.40 <u>Condotta strada industriale</u> <u>Lotti III e IV</u></p>	<p><b>Investimento '16</b> <b>34'570.00</b></p> <p>Credito votato 96'496.00</p>	<p>Interventi così come previsti nel MM no. 20/2008 per i lotti III e IV della strada industriale.</p> <p><u>Il credito rimane operativo.</u></p>
<p>410.501.41 <u>Raccordo strada industriale</u> <u>Est-Via Sta Margherita</u></p>	<p><b>Investimento '16</b> <b>1'982.25</b></p> <p>Credito votato 10'000.00</p>	<p>Opere come al MM no. 21/2008.</p> <p>Il rapporto di revisione allegato al presente documento annota la necessità di allestire un messaggio suppletorio a norma dell'art. 168 LOC in quanto il sorpasso è superiore al 10% e a Chf. 20'000.00 del credito votato; il Municipio attenderà il termine dei lavori per verificare il corretto importo imputato al conto contabile di riferimento.</p> <p><u>Il credito rimane operativo.</u></p>
<p>410.501.45 <u>Condotta+illuminazione Roccoletta</u></p>	<p><b>Investimento '16</b> <b>30'229.75</b></p> <p>Credito votato 74'500.00</p>	<p>Opere come previste con il MM no. 22/2013.</p> <p><b><u>Il credito è concluso con il 2016.</u></b></p>
<p>410.503.01 <u>Sostituzione vetrate Sottostazione</u> <u>Punto Franco</u></p>	<p><b>Investimento '16</b> <b>51'241.15</b></p> <p>Credito votato 100'000.00</p>	<p>Opere come al MM no. 02/2015.</p> <p><b><u>Il credito è concluso con il 2016.</u></b></p>

## MM No. 9/2017 - Consuntivo 2016

410.581.00 <u>Consulenza posa fotovoltaico</u> <u>Scuola elementare</u>	<b>Investimento '16</b> <b>19'969.45</b>	Opere come al MM no. 08/2015.
	Credito votato 21'400.00	<b><u>Il credito è concluso con il 2016.</u></b>

Consuntivi opere della Gestione investimenti

Per l'anno 2015 sono giunte a termine le seguenti opere della gestione investimenti:

410.501.10 <u>Credito quadro</u>	<b>Consuntivo finale</b> <b>198'295.75</b>	Nessuna particolare osservazione.
	Credito votato 300'000.00	<b><u>L'utilizzo del credito quadro relativo all'anno 2016 è chiuso.</u></b>
410.501.11 <u>Credito quadro impianti</u> <u>Fotovoltaici 2013-2016</u>	<b>Investimento '16</b> <b>754'957.70</b>	Il credito quadro, come previsto dal piano del progetto, si estingue con l'anno 2016. Sono stati realizzati due importanti impianti fotovoltaici su stabili industriali con una potenza globale di 719 kW (equivalente a 229 economie domestiche).
	Credito votato 1'000'000.00	<b><u>Il credito è concluso con il 2016.</u></b>
410.501.45 <u>Condotta+illuminazione Roccoletta</u>	<b>Investimento '16</b> <b>82'309.00</b>	Opere concluse con una leggera spesa maggiore pari a 7'809.00 CHF dovuti a imprevisti durante la fase operativa.
	Credito votato 74'500.00	<b><u>Il credito è concluso con il 2016.</u></b>

## MM No. 9/2017 - Consuntivo 2016

410.503.01 <u>Sostituzione vetrate Sottostazione Punto Franco</u>	<b>Investimento '16</b> <b>51'612.25</b>	Al costo delle opere di 97'593.00 CHF è stato dedotto il rimborso assicurativo.
	<i>Credito votato</i> 100'000.00	<b><u>Il credito è concluso con il 2016.</u></b>
410.506.06 <u>Sostituzione protezione 50kv SS Punto Franco e SC Gerrette</u>	<b>Investimento '16</b> <b>0.00</b>	Nessuna particolare osservazione.
	<i>Credito votato</i> 63'000.00	<b><u>Il credito è concluso con il 2016.</u></b>
410.581.00 <u>Consulenza posa fotovoltaico Scuola elementare</u>	<b>Investimento '16</b> <b>19'969.45</b>	Nessuna particolare osservazione.
	<i>Credito votato</i> 21'400.00	<b><u>Il credito è concluso con il 2016.</u></b>

Conclusioni

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

- ▶ del consuntivo 2016 di **ams elettricità**, con un risultato d'esercizio a pareggio
- ▶ del consuntivo opere terminate:
  - 410.501.10 – Credito quadro
  - 410.501.11 – Credito quadro impianti Fotovoltaici 2013-2016
  - 410.501.45 – Condotta + illuminazione Roccoletta
  - 410.503.01 – Sostituzione vetrate Sottostazione Punto Franco
  - 410.506.06 – Sostituzione protezione 50kv SS Pto Franco e Gerrette
  - 410.581.00 – Consulenza posa fotovoltaico Scuola elementare

## 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 2016 della gestione corrente del Comune e delle Aziende Municipalizzate che chiudono rispettivamente:

a. <b>Comune:</b>	con un avanzo d'esercizio da riportare a capitale proprio	Chf.	270'844.56
b. <b>AMS – Sezione Acqua:</b>	con un avanzo d'esercizio da riportare a capitale proprio	Chf.	72'670.71
c. <b>AMS – Sezione Gas:</b>	con un avanzo d'esercizio da riportare a capitale proprio	Chf.	485'802.97
d. <b>AMS – Sezione Elettricità:</b>	con un risultato d'esercizio a pareggio	Chf.	.-

## MM No. 9/2017 - Consuntivo 2016

## 2. Della gestione investimenti:

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

No. conto		Credito votato	Consuntivo	Differenza
<b>Comune:</b>				
201.506.03	Sostituzione mobilio e elettrodomestici scuola infanzia via Arca	118'000.00	142'998.25	24'998.25
213.589.03	Progetto mobilità scolastica	40'000.00	43'690.80	3'690.80
213.661.03	Sussidio cantonale progetto mobilità scolastica	15'000.00	14'855.00	-.--
310.509.02	Stampa opuscolo 1943 "Il Gaggiolo sulla via della salvezza"	12'000.00	11'796.50	-.--
320.565.02	Contributo restauro Chiesa Evangelica a Vacallo	5'000.00	5'000.00	-.--
400.503.17	Costruzione centro raccolta rifiuti riciclabili	760'000.00	713'828.60	-.--
430.589.00	Piano mobilità aziendale	50'000.00	54'748.25	4'748.25
430.660.00	Sussidio piano mobilità aziendale	50'000.00	36'000.00	-.--
430.589.01	Consulenza per audit 2015 Città dell'energia	15'000.00	5'153.00	-.--
600.581.04	Capitolato oneri Piano generale smaltimento acque (PGS)	30'000.00	29'960.70	-.--
600.581.07	Consulenza architettura beni protetti (edifici) a livello comunale	27'100.00	27'100.00	-.--
612.561.01	Partecipazione programma agglomerato Mendrisiotto PAM 3	12'302.50	12'335.75	33.25
613.501.08	Costruzione collettore A5 in zona industriale	130'000.00	94'346.35	-.--
613.501.21	Progettazione collettore B1 / via Gaggiolo (I Tappa)	65'000.00	65'056.00	56.00

MM No. 9/2017 - Consuntivo 2016

613.501.23	Progettazione collettore A5 via Lische / Zona industriale II / via Santa Margherita	25'000.00	22'401.05	--
613.501.24	Progettazione collettore Via Mulino / zona industriale	20'000.00	22'720.85	2'720.85
613.501.25	Progettazione collettore B1 via Gaggiolo	55'000.00	57'142.20	2'142.20
<b>AMS – Sezione Acqua:</b>				
210.501.00	Credito quadro condotte acqua	150'000.00	130'326.75	--
210.501.56	Risanamento strutture captazione /distribuzione	65'000.00	60'595.15	--
210.501.57	Condotta Via Roccoletta	50'500.00	52'111.00	1'611.00
210.506.04	Sostituzione contatori	150'000.00	114'448.80	--
<b>AMS – Sezione Gas:</b>				
310.501.00	Credito quadro condotte gas	200'000.00	139'216.00	--
<b>AMS – Sezione Elettricità:</b>				
410.501.10	Credito quadro	300'000.00	198'295.75	--
410.501.11	Credito quadro impianti fotovoltaici 2013-2016	1'000'000.00	754'957.70	--
410.501.45	Condotta + illuminazione Roccoletta	74'500.00	82'309.00	7'809.00
410.503.01	Sostituzione vetrate Sottostazione Punto Franco	100'000.00	51'612.25	--
410.506.06	Sostituzione protezioni 50Kv SS Punto Franco e SC Gerrette	63'000.00	61'936.00	
410.581.00	Consulenza posa fotovoltaico scuola elementare	21'400.00	19'969.45	--

3. Al Municipio viene dato scarico della gestione 2016.

### PER IL MUNICIPIO

**Il Sindaco**

Simone Castelletti

**Il Segretario**

Claudio Currenti